

**HIWIN®**

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

# 2019年報 *Annual Report*

上銀科技股份有限公司  
HIWIN TECHNOLOGIES CORP.

2020年6月3日 出刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：廖克皇

職稱：助理總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1332

E-MAIL：leoliao@hiwin.tw

代理發言人：吳月琴

職稱：資深副總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1301

E-MAIL：moonwu@hiwin.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話

總公司：台中市南屯區精科路7號

電話：(04)2359-4510

分公司：嘉義縣大林鎮大埔美園區五路28號

電話：(05)295-5285

精科二廠：台中市南屯區精科8路13號

電話：(04)2358-1399

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

雲科廠：雲林縣斗六市雲科路三段128號

電話：(05)551-3399

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：曾棟鋆、吳麗冬

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段88號22樓

電話：(04)3705-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hiwin.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2019年營業報告.....	2
二、2020年營業計畫概要.....	3
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	12
二、董事及主要經理人資料.....	13
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師資訊.....	52
五、更換會計師資訊.....	53
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.....	54
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	54
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.....	55
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	56
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
伍、營運概況	
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	78
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	85
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	86
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.....	86
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.....	87
二、財務績效.....	88
三、現金流量.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	89
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.....	89
六、風險事項分析.....	90
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、其他必要補充說明事項.....	96
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.....	96
附錄	
一、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	97
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	172

# 壹、致股東報告書

敬致各位股東：

2019 年因美中貿易戰持續影響，其中製造業受到影響最為嚴重；上銀科技 2019 年合併營收新台幣 202 億元，較 2018 年減少 31.1%，即使如此，上銀仍持續不斷推出高階新產品與提供機電整合系統服務，因應產業轉型升級與智慧製造的需求，期待長期創新研發及全球佈局能展現一定的經營實力。

2019 全球不景氣，HIWIN 發揮機電整合的優勢，成功進入全球最主要汽車廠的供應鏈，為其智慧製造提供系統整合服務；並以首家機電整合系統供應商的角色，與手機大廠合作開發新世代產品；高階五軸加工機使用的 AC 軸、C 軸力矩馬達迴轉工作台，也被日本、歐美等工具機大廠及電腦大廠生產線所採用；為因應工業 4.0 時代的 i4.0BS 智慧型滾珠螺桿開始量產，成為高階工具機廠升級智慧製造的關鍵系統；自主研發的機器人核心元件諧波減速機 DATORKER 也進入量產階段，成為全球第三家有量產能力達到高精度與可靠度的製造廠，打破日德企業獨佔市場的局面。HIWIN 產品及服務已從供應零組件、次系統、系統件、延伸到提供機電整合的整體解決方案，以獨特的創新及客製化服務，成為客戶實現工業 4.0 及智慧製造的重要夥伴。

在創新及經營績效方面，上銀持續獲得國內外肯定：上銀主導的水五金及手工具產業轉型升級的「水手計畫」，為台灣中小企業提升附加價值與競爭力；2019 年榮獲經濟部國貿局金貿獎最佳貿易貢獻獎、日經 ASIA 300 亞洲 300 強第 16 名、Forbes 富比士雜誌亞洲最佳 200 企業、機器人核心元件-諧波減速機榮獲經濟部第 28 屆台灣精品金質獎(HIWIN 連續 20 年獲得金、銀質獎)、線性滑軌榮獲國家發明創作獎金牌、下肢肌力訓練機榮獲亞洲商會頒發國際創新獎，這些獎項都是 HIWIN 團隊長期在研發及經營上努力不懈的成果。

2020 年新冠肺炎疫情重挫全球經濟、美中貿易持續對抗、英國脫歐、中東地緣政治緊張等影響，預期今年是非常挑戰的一年。上銀科技在 2019 成立滿 30 年之際啟動接班計劃，由卓文恒接棒董事長，卓永財出任 HIWIN 集團總裁並協助年輕世代團隊邁向新里程，我們有信心在大變動的時代為 HIWIN 締造新局！

期待各位股東、企業界、金融界及政府長官在未來的一年，繼續給我們支持與指教，與 HIWIN 攜手飛躍新 30！

2019 年營業計畫實施成果如下：

## 一、2019 年營業報告

### (一)營業計畫實施成果

2019 年合併財務報表營收為 20,209,798 仟元，較 2018 年 29,333,129 仟元減少 31%；營業利益為 2,400,890 仟元，較 2018 年 6,419,195 仟元減少 63%；稅前淨利為 2,209,849 仟元，較 2018 年 6,095,960 仟元減少 64%；歸屬於母公司業主之稅後純益為 1,865,316 仟元，較 2018 年 5,392,257 仟元減少 65%，每股盈餘 6.03 元，較 2018 年 17.90 元減少 66%。

### (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	2019 年財簽數	
	金額	百分比%
營業收入淨額	20,209,798	100
營業成本	13,434,783	66
營業毛利	6,775,015	34
營業費用	4,374,125	22
營業利益	2,400,890	12
營業外支出淨額	(191,041)	(1)
稅後純益	1,640,877	8
歸屬於母公司業主之稅後純益	1,865,316	9

註：本表係合併之財務報表，本公司 2018 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	2019 年
資產報酬率 (%)	3.71
股東權益報酬率 (%)	6.82
稅前純益佔實收資本比率 (%)	71.38
純益率 (%)	8.12
每股盈餘 (元)	6.03

### (三)研究發展狀況

- 2019 年度 R&D 經費佔營業額 6%，提出專利申請 251 項，獲頒專利證書 222 項，截至 2019 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,907 項。
- 2019 年度名列經濟部智慧財產局專利百大排行本國法人部分：
  - 專利申請第 60 名。
  - 發明專利公告發證第 81 名。
  - 專利公告發證第 49 名。
 研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域仍是全台首屈一指，繼續保有王座地位。
- 諧波減速機榮獲經濟部第二十八屆台灣精品獎【金質獎】。下肢肌力訓練機榮獲產品類 2019 國際創新獎(International Innovation Award)。

#### 4、研發成果：

- (1)次世代智慧型滾珠螺桿 i4.0BS 試量產。
- (2)超微小型線軌完成部分規格開發與量產。
- (3)有限行程導軌完成原型開發。
- (4)小型機器手臂完成原型機開發。
- (5)上肢復健機完成原型開發與臨床前驗證。

## 二、2020 年營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、加速推動高階智慧製造關鍵產品，為客戶創造高附加價值和轉型升級。
- 2、全產品整合行銷，提供機電整合 total solution 服務，成為客戶工業 4.0 最佳夥伴。
- 3、新產品、機電整合產品放量，帶動營收成長。
- 4、加速廠內智慧製造自動化，提升產品品質、交期及成本競爭力。
- 5、持續布局全球，在地快速提供機電整合服務。

### (二)預期銷售數量及其依據

- 1、本公司 2020 年預期銷售情形如下：

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	1,300-1,500
線性滑軌	25,000-28,000
工業機器人	2,800-3,000

- 2、依據

上述銷售數量係依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，同時分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並且考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估上銀 2020 年度產品之銷售數量。

### (三)重要之產銷政策

- 1、加速智動化生產，產線靈活應用，達到提高效率、降低成本、高品質及高穩定度。
- 2、全球據點走向機電整合、全產品整合行銷，提供差異化和競爭力。
- 3、建構合作夥伴生態系統(Partner Ecosystem)，成為機電整合行銷的夥伴。
- 4、加快高階新產品如迴轉工作台、工業機器人、減速機、智慧型螺桿等機電整合產品的行銷。

### (四)未來公司發展策略

- 1、開發整合集團機電產品的 Total Solution 系統組合，提供客戶原創和智慧製造服務。
- 2、持續研發高附加價值產品，助力各產業客戶升級工業 4.0。
- 3、拓展工業機器人的應用市場，為客戶提供模組化的解決方案。
- 4、全球子公司與經銷據點轉型升級與擴大布局，以機電整合的全產品服務提升競爭力。

#### **(五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響**

由於新冠肺炎疫情重挫全球經濟，加上美中貿易對抗持續、英國脫歐、中東地緣政治緊張等影響，IMF 公布之最新報告預計 2020 年全球經濟將萎縮至-3%，為 1930 年代大蕭條以來最嚴峻的經濟衰退，預期 2020 年將是非常具挑戰性的一年。

主要區域的景氣狀況：中國的預估成長率在新冠肺炎疫情下將大幅下修；美國則因 2020 總統大選的不確定及肺炎因素，遞延企業投資活動與資本支出時程；歐元區增長率調降，主要是因德國製造業受貿易緊張與汽車市場成長放緩的影響而持續下滑；日本則受到疫情嚴重影響，東京奧運延後舉辦，這些勢必都會對經濟呈現負面影響。

從 2018 年至今的中美貿易戰，各國開始分散製造以降低對中國生產的依賴，尤其新冠肺炎更加速各國分散投資的腳步，預計未來各產業將會大幅擴張東南亞、印度、日本及歐美的製造基地，而這些生產設備擴充的需求，將會是未來經濟成長的契機，上銀多年佈局機電整合及高階智慧型產品，將是大展身手的機會。

上銀科技股份有限公司  
董事長 卓文恒 敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1989年 ●10月設立。

### 二、公司沿革

1992年 ●設立美國子公司。

●通過英國SGS公司ISO9001認證。



1993年 ●收購HOLZER成立德國子公司。

●獲重要科技事業核准。

●精密滾珠螺桿獲頒第一屆國家產品形象獎【銀質獎】。



1996年 ●合併元銀精密工業公司。

1997年 ●通過德國TUV公司ISO14001認證。



1999年 ●線性軸承獲頒第七屆國家產品形象獎【金質獎】。

●與美國PARKER HANNIFIN策略聯盟。



●設立日本子公司。

2000年 ●德國上銀公司轉投資瑞士上銀公司。

●第八屆經濟部產業科技發展獎【優等獎】。



●第一屆經濟部工業精銳獎。

●線性滑軌獲選第八屆台灣精品獎。

●經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。



2001年 ●德國上銀公司轉投資捷克上銀公司。

●高速化滾珠螺桿獲頒第九屆國家產品形象獎【銀質獎】。

●天下雜誌2001年「製造業1000大」排名第816名。



2002年 ●自潤式線性滑軌獲頒第十屆國家產品形象獎【銀質獎】。

●第11屆經濟部國家發明獎法人組【金牌獎】。



●榮獲台灣精品傑出推廣獎。

●經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第65名。

●天下雜誌2002年「製造業1000大」排名第855名。

●通過德國TUV公司OHSAS 18001職安衛認證。



2003年 ●精密線性模組獲頒第十一屆國家產品形象獎【金質獎】。

●購置雲科廠地15,332坪，並興建第一期廠房。



●天下雜誌2003年「製造業1000大」排名第734名。

2004年 ●榮獲經濟部第12屆產業科技發展獎【傑出獎】。



●承租雲林科技園區土地並持續擴建新廠房且依序投入生產。

●設立東京研發中心。

●舉辦第一屆「上銀機械碩士論文獎」。

●天下雜誌2004年「製造業1000大」排名第603名。



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

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

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



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



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



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



2016年

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



2017年

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



- 連續第四年取得台灣智慧財產管理規範TIPS認證。
  - 榮獲TCSA「企業永續報告類-電子資訊製造業組-金獎」。
  - 卓永財董事長榮獲第四屆國家智榮獎典範獎。
  - 蔡惠卿總經理榮獲第三十五屆國家傑出總經理獎。
- 2018年
- 榮獲第四屆公司治理評鑑上市公司排名前5%佳績。
  - 天下雜誌2017年「製造業1000大」排名第163名。
  - 今周刊2018年「兩岸三地1000大」市值排名第534名。
  - 內視鏡扶持機器手臂MTG-H100系列，榮獲第27屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 微型滾珠螺桿Super Z系列，榮獲第27屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 通過台灣智慧財產管理規範TIPS認證。
  - 晶圓移載模組EFEM榮獲SEMI S2國際安規認證。
  - 智慧螺桿i4.0BS，榮獲2018年國際創新獎。
  - 榮獲TCSA台灣企業永續獎「台灣企業永續獎-綜合績效獎TOP50」、  
「企業永續獎單項績效-創新成長獎」、「企業永續獎單項績效-性別平等獎」、「企業  
永續獎單項績效-人才發展獎」及「企業永續報告類-電子資訊製造業組-金獎」。
  - 榮獲BSI英國標準協會頒發「永續傑出獎」。
  - 榮獲日本住友重工品質評鑑A級滿分。
  - 德國子公司榮獲HELLER頒發最佳供應商獎。
  - 上銀、韓國京畿道簽署合作備忘錄。
  - 榮獲內政部替代役績優單位獎。
  - HIWIN集團卓永財總裁榮登哈佛商業評論2018年台灣執行長第8強。
  - HIWIN集團卓永財總裁獲頒勤益科技大學榮譽教授。
  - 江賀筌資深經理獲選優秀會計人。
  - 台灣設計展中與王策先生合作，HIWIN機器手臂展現「兩手三壺」沖泡技術能力。
  - 於臺中世界花卉博覽會中贊助地表最大機械花「聆聽花開的聲音」的關鍵模組。
  - 上銀機器人與國立台灣交響樂團、舞空術合作，展演「花森什麼事」舞台劇。
  - 上銀機器人與台灣藝術大學跨領域整合，展演「DaDa的夢想音符」、「島嶼時光」舞  
台劇。
  - 與中興大學、太平區農會共同推動執行「大臺中荔枝加值保鮮關鍵技術」計畫，並前往  
日本東京舉辦「臺中美荔推介會」，為台灣農業盡一份心力。
- 2019年
- 第3代冷卻式滾珠螺桿榮獲2019年第14屆工具機「研究發展創新產品」競賽數值控  
制工具機關鍵零組件類-優等獎。
  - 通過職業安全衛生管理系統 ISO 45001 國際標準驗證。
  - 天下雜誌2018年「製造業1000大」排名第124名。
  - 今周刊2019年「兩岸三地1000大」市值排名第869名。
  - 入選2019《天下》兩千大企業調查「營運績效50強」排名第9名。
  - 線性滑軌榮獲2018年國家發明創作獎-金牌。
  - 榮登ASIA 300「日經亞洲300強」第16名。
  - 榮登富比士雜誌(Forbes) 2019亞洲最佳200企業。



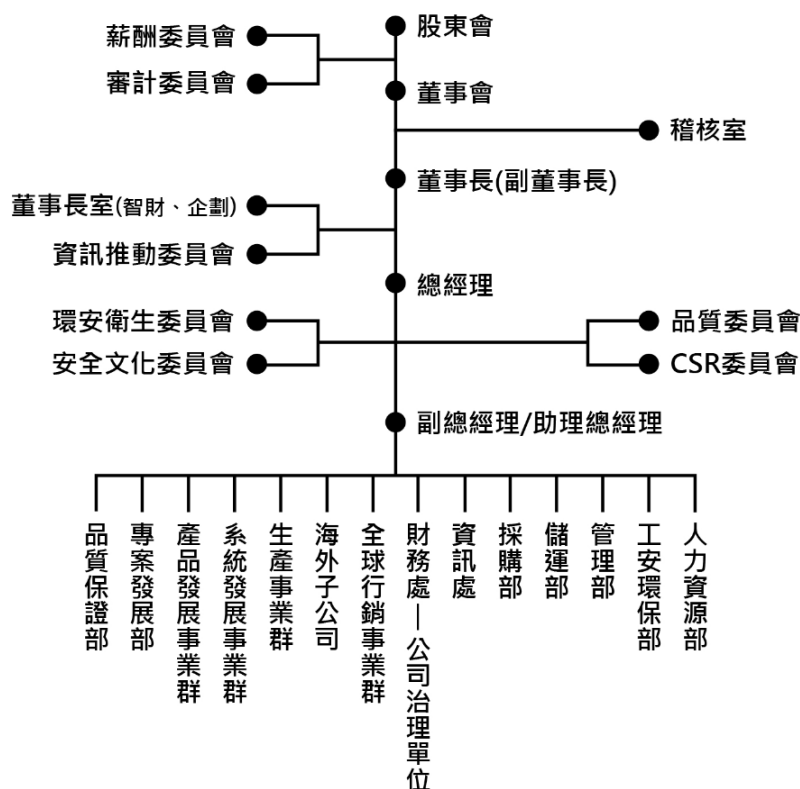
- 榮獲2019年康健雜誌「CHR健康企業公民」創新獎。
- 卓永財總裁 榮獲亞洲企業商會2019「年度企業家獎」。
- 榮獲經濟部國貿局「金貿獎」2018年度最佳貿易貢獻獎。
- 榮獲2019台灣國際品牌潛力之星。
- 榮獲文化部第14屆文馨獎常設獎「金獎」與特別獎「評審團特別獎」。
- 諧波減速機WUT/WTI系列，榮獲第28屆台灣精品獎【金質獎】。
- 榮獲TCSA台灣企業永續獎「綜合績效獎-台灣TOP50永續企業獎」、「單項績效獎-社會共融獎」及「企業永續報告獎-金獎」。
- 榮獲BSI英國標準協會頒發「永續卓越獎」。
- 上銀團隊與國立臺灣交響樂團、舞空術跨領域整合，於臺中國家歌劇院展演「科技與藝術的對話」，演繹上銀創立三十周年的成長軌跡，節目精彩，佳評如潮！
- HIWIN下肢肌力訓練機榮獲2019國際創新獎。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織架構



#### (二)各主要部門所營業務

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

## 二、董事及主要經理人資料

### (一)董事資料

2020年4月30日

單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	卓文恒	男	20190628	3年	19930816	6,112,237	2.03%	6,286,334	2.03%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	上銀科技(股)公司董事長暨共同執行長 擔任董事長職位： -大銀企業管理(股)公司 -義大利上銀公司 擔任副董事長職位： -上銀光電(股)公司 -邁萃斯精密(股)公司 擔任董事職位： -美國上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -英國 Matrix 公司 -大銀投資(股)公司 -長佳智能(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	董事	卓永財	父子	註 1
副董事長	台灣	陳進財	男	20190628	3年	19891203	4,180,956	1.39%	4,306,384	1.39%	2,933,635	0.95%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士	擔任董事長職位： -穩懋半導體(股)公司 -聯茂電子(股)公司 -穩盈創業投資(股)公司(法人代表人) 擔任董事職位： -台北金融大樓(股)公司(法人代表人) -三商美邦人壽保險(股)公司(法人代表人) 擔任獨立董事職位： -景碩科技(股)公司 -同欣電子工業(股)公司	-	-	-	-



董事	台灣	卓永財	男	20190628	3年	19890926	13,453,495	4.48%	13,857,099	4.48%	1,154,621	0.37%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	上銀科技(股)公司總執行長 擔任董事長職位： -美國上銀公司 -德國上銀公司 -日本上銀公司兼總經理 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -中國上銀公司 -瑞士上銀公司 -大銀微系統(股)公司(法人代表人) -上銀光電(股)公司(法人代表人) -邁萃斯精密(股)公司兼總經理 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會	董事長	卓文恒	父子	-
董事	台灣	蔡惠卿	女	20190628	3年	19890926	4,372,885	1.45%	4,189,071	1.35%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	上銀科技(股)公司總經理暨共同執行長 HIWIN Healthcare Corp.董事長 擔任董事職位： -美國上銀公司 -日本上銀公司 -中國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -邁萃斯精密(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	-	-	-	-
董事	台灣	李訓欽	男	20190628	3年	19891203	7,394,267	2.46%	7,616,095	2.46%	312,360	0.1%	-	-	美國柏克萊加州大學高階經營研究班結業 逢甲大學EMBA企業高峰班結業	擔任董事長職位： -政捷企業有限公司 -奈強有限公司 -甄詠有限公司 -詠強投資有限公司(法人代表人) 擔任董事職位： -上銀光電(股)公司 -大銀微系統(股)公司(法人代表人)	-	-	-	-
董事	台灣	三幸投資(股)公司	-	20190628	3年	20040630	4,011,651	1.33%	4,132,000	1.33%	-	-	-	-	-	東鋼工業(股)公司董事 台灣鐵塔(股)公司董事	-	-	-	-
		代表人：黃靖貽	女	20190928		20190928	3,288	0.00%	288	0.00%	-	-	-	-	輔仁大學國際貿易系畢業 美國維吉尼亞州Old Dominion University, MBA	擔任董事長職位： -三幸投資股份有限公司 -財團法人臺北市三幸慈善基金會	-	-	-	註2
獨立董事	台灣	姜正和	男	20190628	3年	20080624	-	-	-	-	215,320	0.07%	-	-	政治大學行政管理碩士	本公司審計委員會、薪酬委員會召集人	-	-	-	-
獨立董事	台灣	陳晴慧	女	20190628	3年	20160628	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法學院商學系畢業	本公司審計委員會、薪酬委員會委員	-	-	-	-
獨立董事	台灣	涂莉銘	女	20190628	3年	20170628	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系畢業	本公司審計委員會、薪酬委員會委員	-	-	-	-

註 1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

註 2：三幸投資股份有限公司法人代表人於 2019.9.28 改派為黃靖貽女士。

## 1、法人股東之主要股東

2020年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
三幸投資股份有限公司	黃靖貽	33.33%
	黃一倉	33.33%
	黃筱瑜	33.33%

## 2、董事資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長：卓文恒			✓					✓				✓		✓	✓	
副董事長：陳進財			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
董事：卓永財			✓									✓		✓	✓	
董事：蔡惠卿			✓					✓				✓	✓	✓	✓	
董事：李訓欽			✓	✓			✓					✓	✓	✓	✓	
董事：三幸投資 (股)公司法人代 表：黃靖貽			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事：姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事：陳晴慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事：涂莉銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

各董事、監察人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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

2020年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人			備註
					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	
總執行長	台灣	卓永財	男	20190628	13,857,099	4.48%	1,154,621	0.37%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	擔任董事長職位： -美國上銀公司 -德國上銀公司 -日本上銀公司兼總經理 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -中國上銀公司 -瑞士上銀公司 -大銀微系統(股)公司(法人代表人) -上銀光電(股)公司(法人代表人) -邁萃斯精密(股)公司兼總經理 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會	董事長	卓文恒	父子	註2
董事長暨共同執行長	台灣	卓文恒	男	20190628	6,286,334	2.03%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	擔任董事長職位： -大銀企業管理(股)公司 -義大利上銀公司 擔任副董事長職位： -上銀光電(股)公司 -邁萃斯精密(股)公司 擔任董事職位： -美國上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -英國 Matrix 公司 -大銀投資(股)公司 -長佳智能(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	總執行長	卓永財	父子	註2
總經理暨共同執行長	台灣	蔡惠卿	女	20190628	4,189,071	1.35%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	HIWIN Healthcare Corp.董事長 擔任董事職位： -美國上銀公司 -日本上銀公司 -中國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -邁萃斯精密(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	-	-	-	註2
財務處資深副總經理	台灣	吳月琴	女	20200401	259,301	0.08%	-	-	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	擔任董事職位： -上銀光電(股)公司(法人代表人) -邁萃斯精密(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會 中國上銀公司監察人	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
行銷事業群副總經理	台灣	彭彥祺	女	20150201	21,300	0.01%	-	-	-	-	美國南加大電腦資訊工程碩士	中國上銀公司總經理	-	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	屈岳陵	男	20150201	25,114	0.01%	7,449	0.00%	-	-	成功大學航太所博士	擔任董事職位： -邁萃斯精密(股)公司(法人代表人)兼 資深副總經理 -英國 Matrix 公司兼總經理 -蘇州邁萃斯精密機械有限公司	-	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	吳俊良	男	20180201	24,040	0.01%	-	-	-	-	清華大學工業工程所碩士	-	-	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	楊劍堡	男	20200401	7,376	0.00%	21	0.00%	-	-	中興大學機械所碩士	義大利上銀公司總經理	-	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	台灣	王福清	男	20190301	60,250	0.02%	-	-	-	-	中正大學機械所博士	邁萃斯精密(股)公司副總經理	-	-	-	-
財務處助理總經理	台灣	廖克皇	男	20170801	32,494	0.01%	-	-	-	-	中興大學會研所碩士	大銀微系統(股)公司法人董事代表人 擔任監察人職位： -日本上銀公司 -上銀光電(股)公司 -蘇州邁萃斯精密機械有限公司	-	-	-	-
董事長室執行協理	台灣	李文彬	男	20200401	11,756	0.00%	-	-	-	-	逢甲大學機械所碩士	-	-	-	-	-
董事長室資深協理	台灣	黃崑弘	男	20190326	16,923	0.01%	6,870	0.00%	-	-	紐約理工學院 MBA 商學管理所碩士	日本上銀公司董事	-	-	-	-
資訊處資深協理	台灣	張永明	男	20200101	-	-	-	-	-	-	東海大學資工所碩士	-	-	-	-	-
董事長室協理	台灣	邱士榮	男	20110701	25,091	0.01%	5,199,518	1.68%	-	-	美國麻州大學企管碩士	美國上銀公司董事兼總經理	-	-	-	-
董事長室協理	台灣	陳宏明	男	20180601	4,199	0.00%	-	-	-	-	台灣大學會計系畢	中國上銀公司副總經理 蘇州邁萃斯精密機械有限公司董事	-	-	-	-
生產事業群協理	台灣	吳文加	男	20170701	4,917	0.00%	-	-	-	-	台灣大學機械所碩士	-	-	-	-	-
系統發展事業處協理	台灣	江明俊	男	20190216	53,601	0.02%	3,339	0.00%	-	-	雲林科技大學企管所碩士	-	-	-	-	-
業務部協理	台灣	張坤耀	男	20070401	7,487	0.00%	-	-	-	-	美國南加大機械所碩士	-	-	-	-	-
專案發展部專案協理	台灣	董成偉	男	20200301	3,144	0.00%	-	-	-	-	中山大學資管所碩士	-	-	-	-	-
品質保證部門協理	台灣	周逸修	男	20180322	-	-	-	-	-	-	東海大學工管所碩士	-	-	-	-	-

註1：係目前職稱之就任日期。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

註3：係為年報刊印日止在任者。

### (三)最近年度支付董事及主要經理人酬金

#### 1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註3)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)(註1)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
一般董事	卓文恒	-	-	-	-	55,989	55,989	1,090	3,314	3.06%	3.18%	60,675	60,675	242	242	8,100	-	8,100	-	6.76%	6.88%	13,520
	陳進財																					
	卓永財																					
	蔡惠卿																					
	李訓欽																					
	三幸投資(股)公司 代表人：黃靖貽																					
獨立董事	姜正和	-	-	-	-	18,663	18,663	360	360	1.02%	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.02%	1.02%	無
	陳晴慧																					
	涂莉銘																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金除參考公司整體的營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參酌績效評估標準所得之結果及對公司的貢獻度而給予合理報酬，由薪資報酬委員會提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：包含配車成本新台幣25,259千元，不包含專屬司機年收入新台幣2,484千元。

註2：2019年提撥員工酬勞新台幣149,304千元，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3：卓永財董事、李訓欽董事分別擔任大銀微系統(股)公司總執行長、董事所支領之薪酬及業務執行費。

一般董事及獨立董事之酬金級距表

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 H	本公司	本公司所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	一般董事：蔡惠卿、李訓欽、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽 獨立董事：姜正和、陳晴慧、涂莉銘	一般董事：蔡惠卿、李訓欽、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽 獨立董事：姜正和、陳晴慧、涂莉銘	一般董事：李訓欽、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽 獨立董事：姜正和、陳晴慧、涂莉銘	一般董事：李訓欽、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽 獨立董事：姜正和、陳晴慧、涂莉銘
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	一般董事：卓文恒、陳進財、卓永財	一般董事：卓文恒、陳進財、卓永財	一般董事：陳進財	一般董事：陳進財
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			一般董事：卓文恒、蔡惠卿	一般董事：卓文恒、蔡惠卿
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			一般董事：卓永財	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				一般董事：卓永財
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

## 2、總執行長、總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D)(註 2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 3)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事兼任總執行長	卓永財	28,258	33,253	556	556	55,901	56,733	11,040	-	11,040	-	5.13%	5.45%	13,400
董事長暨共同執行長	卓文恒													
總經理暨共同執行長	蔡惠卿													
財務處資深副總經理	林翊鳳(註 4)													
董事長室副總經理	宋賢德													
行銷事業群副總經理	彭彥祺													
財務處副總經理	吳月琴													

註 1：包含配車成本新台幣 30,465 仟元，不包含專屬司機年收入新台幣 2,484 仟元。

註 2：2019 年提撥員工酬勞新台幣 149,304 仟元，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 3：卓永財董事擔任大銀微系統(股)公司總執行長所支領之薪酬。

註 4：財務處資深副總經理林翊鳳於 2019.12.28 退休，其酬金揭露至此。

### 總執行長、總經理及副總經理之酬金級距表

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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	宋賢德	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林翊鳳、吳月琴	林翊鳳、宋賢德、吳月琴
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	卓文恒、彭彥祺	卓文恒、彭彥祺
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	蔡惠卿	蔡惠卿
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	卓永財	卓永財
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2020年4月30日

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總執行長	卓永財				
董事長暨共同執行長	卓文恒					
總經理暨共同執行長	蔡惠卿					
財務處資深副總經理	吳月琴					
行銷事業群副總經理	彭彥祺					
董事長室助理總經理	屈岳陵					
董事長室助理總經理	吳俊良					
董事長室助理總經理	楊創堡					
系統發展事業處助理總經理	王福清					
財務處助理總經理	廖克皇					
董事長室執行協理	李文彬	-		17,530	17,530	0.94%
董事長室資深協理	黃崑弘					
資訊處資深協理	張永明					
董事長室協理	邱士榮					
董事長室協理	陳宏明					
生產事業群協理	吳文加					
系統發展事業處協理	江明俊					
業務部協理	張坤耀					
專案發展部專案協理	董成偉					
品質保證部門協理	周逸修					

註1：2019年提撥員工酬勞為新台幣149,304仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：係為年報刊印日止在任者。

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

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

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例			
		2019 年度		2018 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		7.78%	7.90%	6.51%	6.54%
總執行長、總經理及副總經理		5.13%	5.45%	3.04%	3.10%

註：1.2019年歸屬於母公司稅後淨利1,865,316仟元

2.2018年歸屬於母公司稅後淨利5,392,257仟元

3.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：

(1)本公司章程第三十一條規定。公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之四。該提撥之金額經薪酬委員會審議再提請董事會討論後始得發放，並提請股東會報告之。

(2)本公司訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序，係以「董事績效考核及薪酬制度」、「董事會績效評估辦法」及「經理人績效考核及獎金制度」作為評核之依循；董事報酬除參考公司整體的營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參酌績效評估標準所得之結果及對公司的貢獻度而給予合理報酬；總經理及副總經理之薪資報酬則依據本公司「員工薪資及各項待遇作業辦法」之規定，並參酌經理人個人表現與公司整體經營績效及未來風險之關連性予以核發，由薪資報酬委員會提出建議提交董事會決議，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1、2019年度董事會開會 7 次(A)，全體董事之董事會實際出席率為：58 / 63=92.1%，各別董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	卓文恒	7	0	100.0%	
副董事長	陳進財	7	0	100.0%	
董事	卓永財	7	0	100.0%	
董事	蔡惠卿	6	1	85.7%	
董事	李訓欽	5	2	71.4%	
董事	三幸投資(股)公司 代表人：黃靖貽	5	2	71.4%	
獨立董事	姜正和	7	0	100.0%	
獨立董事	陳晴慧	7	0	100.0%	
獨立董事	涂莉銘	7	0	100.0%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期(期別)	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
2019.03.26 第十屆第二十一次	2018 年盈餘轉增資發行新股案	全體獨立董事無異議照案通過。
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	
	修訂「背書保證作業程序」案	
	修訂「資金貸與他人作業程序」案	
	評估簽證會計師之獨立性暨委任案	
	義大利子公司購置廠房案	
	對子公司陸聯精密背書保證案	
	對韓國子公司背書保證案	
子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
2019.05.06 第十屆第二十二次	解除第十一屆董事及其代表人競業禁止之限制案	
	對子公司上銀光電背書保證案	
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案	
	修訂「從事遠期外匯交易評估暨作業規範」案	
2019.07.22 第十一屆第二次	解除董事暨經理人競業禁止之限制案	
	對新加坡子公司背書保證案	
	對韓國子公司背書保證案	
2019.08.07 第十一屆第三次	子公司逾期帳款轉列資金貸與案	
	對子公司上銀光電背書保證案	
	對日本子公司背書保證案	
2019.11.12 第十一屆第四次	義大利子公司逾期帳款轉列資金貸與案	
	子公司邁萃斯精密現金增資案	
	對子公司邁萃斯精密背書保證案	
	對子公司上銀光電背書保證案	
	對義大利子公司背書保證案	
	資金貸與子公司 Matrix 案	
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案	
評估簽證會計師之獨立性暨委任案		
2019.12.24 第十一屆第五次	對子公司 Matrix 背書保證案	
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案	
	變更財務、會計、公司治理主管案	

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

2019.5.6 第十屆第二十二次

解除第十一屆董事及其代表人競業禁止之限制案

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法 206 條規定，除董事卓永財、陳進財、李訓欽、蔡惠卿、卓文恒、三幸投資(股)公司代表人：黃友三，迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，無異議照案通過。

2019.6.28 第十一屆第一次

聘任第四屆薪酬委員會委員案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事個人利益，除董事姜正和、陳晴慧、涂莉銘，迴避未參與討論及表決外，其餘董事經主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2019.7.22 第十一屆第二次

解除董事暨經理人競業禁止之限制案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事個人利益，除董事卓文恒迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2019.1.1~2019.12.31	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制

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

- (一)本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，已設置公司治理主管。
- (二)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標以強化董事會運作效率，已於 2019 年 11 月 12 日完成董事會績效評估辦法之訂定，並於每年第一季結束前執行評估，2019 年評估結果為優等，並於 2020 年 3 月 25 日董事會報告執行結果。
- (三)秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議。
- (四)董事會多元化之目標：本公司注重董事會成員之多元化，選擇董事成員時亦依經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向考量提名董事，以符合公司董事會多元化之政策，另本公司特別注重性別平等之多元化，2019 年選出之 9 名董事會成員中女性成員佔 4 名，較上期董事會再增加 1 名，落實性別平等之多元化政策。
- (五)本公司秉持資訊透明之態度，將董事會重要決議公布於公司資訊觀測站或公司網站供投資人查詢，每年度原則上舉辦三次法人說明會供投資人獲取公司相關資訊，增加投資人對本公司之認同，2019 年分別於 5 月、8 月及 11 月召開法人說明會。

(二) 審計委員會運作情形運作情形：

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

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

2019年度審計委員會審議事項主要包括下列：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。

- (3) 修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大取得資產、資金貸與背書保證。
- (6) 募集或發行有價證券。
- (7) 簽證會計師資歷、獨立性及適任性。
- (8) 簽證會計師之委任及報酬。
- (9) 財務、會計及公司治理主管之任免。
- (10) 法規遵循。
- (11) 防止舞弊計劃及舞弊調查。
- (12) 公司風險管理。

2019年審計委員會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
獨立董事	姜正和	6	0	100%	
獨立董事	陳晴慧	6	0	100%	
獨立董事	涂莉銘	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期(期別)	議案內容	審計委員會決議結果	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
2019.03.26 第一屆第十三次	2018 年度「內部控制制度聲明書」案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	2018 年營業報告書、盈餘分配暨財務報表案		
	2018 年盈餘轉增資發行新股案		
	修訂「取得或處分資產處理程序」案		
	修訂「背書保證作業程序」案		
	修訂「資金貸與他人作業程序」案		
	評估簽證會計師之獨立性暨委任案		
	義大利子公司購置廠房案		
	對子公司陸聯精密背書保證案		
	對韓國子公司背書保證案		
2019.05.06 第一屆第十四次	解除第十一屆董事及其代表人競業禁止之限制案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	對子公司上銀光電背書保證案		
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
	修訂「從事遠期外匯交易評估暨作業規範」案		
2019.07.22 第二屆第一次	解除董事暨經理人競業禁止之限制案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	對新加坡子公司背書保證案		
	對韓國子公司背書保證案		
2019.08.07 第二屆第二次	子公司逾期帳款轉列資金貸與案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	2019 年上半年度合併財務報表案		
	對子公司上銀光電背書保證案		
	對日本子公司背書保證案		
2019.11.12 第二屆第三次	義大利子公司逾期帳款轉列資金貸與案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	子公司邁萃斯精密現金增資案		
	對子公司邁萃斯精密背書保證案		
	對子公司上銀光電背書保證案		
	對義大利子公司背書保證案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	無
	對義大利子公司背書保證案		

2019.12.24 第二屆第四次	資金貸與子公司 Matrix 案		
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
	評估簽證會計師之獨立性暨委任案		
	對子公司 Matrix 背書保證案		
	子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
	變更財務、會計、公司治理主管案		

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

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

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

獨立董事與內部稽核主管每季至少溝通一次，截至年報刊印日前溝通重點及結果如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2019.03.26	1.向獨立董事報告稽核業務重點及結果 2.出具本公司 2018 年度內部控制制度聲明書	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2019.05.06	向獨立董事報告稽核業務重點及結果	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2019.08.07	向獨立董事報告稽核業務重點及結果	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2019.11.12	1.向獨立董事報告稽核業務重點及結果 2.擬訂 2020 年度內部稽核計劃	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告及稽核計劃無異議。
2020.03.25	1.向獨立董事報告稽核業務重點及結果 2.出具本公司 2019 年度內部控制制度聲明書	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2020.04.30	討論內部控制制度修訂	經討論及溝通後，獨立董事同意內部控制制度的修改內容。

獨立董事與簽證會計師：

日期	溝通重點	溝通結果
2019.03.26	1.會計師就 2018 年度合併財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就內部控制查核結果向獨立董事報告。 3.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過年度財務報表及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2019.11.12	1.舞弊事項評估、顯著風險及關鍵查核事項報告 2.會計師就新法令及證期局函文向獨立董事報告 3.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議。

### (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？	V		(一) 本公司已訂定相關內部作業程序，責成有關部門處理股東建議或糾紛等相關事宜，本公司並設有發言人制度，由專人回覆股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。並於公司網站設置專區設有專人專用信箱處理員工、供應商、客戶及股東等相關事宜。股東提出之建議與權益問題會由本公司專責單位負責處理	無。
(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？	V		(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) 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？	V		(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) 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			

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	
			(四) 本公司已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；另本公司「公司治理實務守則」第37條亦已規定，董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，本公司稽核部門並不定期抽查執行上述程序是否符合規定，亦已加強董事及經理人有關防範內線交易之宣導。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬定多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？</p> <p>(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，且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(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、技能及素養等多元化方針，本公司亦依守則確實執行，本公司特別重視董事會多元化，2019年新選出之董事會女性成員較上年度再增加1名，現行董事會9名董事成員中包含4席女性董事；除性別平等之多元化外，選擇董事成員時亦會評估董事成員經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向之能力，以符合及落實公司董事結構多元化之政策。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另於總經理下設置CSR委員會以推動企業社會責任，委員會成員包含董事長室、管理部、工安環保部、人力資源部、財務處及企劃組人員，總經理負責訂定本公司社會責任願景，相關單位不定期召集舉行會議，並定期將當年度執行計劃及成果經委員會討論通過後列為董事會報告議案。</p> <p>(三) 為落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率，本公司依2018年12月27日臺證治理字第1070025395號函訂定本公司董事會績效評估辦法，並已於2019年11月12日董事會通過。本公司議事單位定期於每年底將請董事成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，進行當年度董事會績效評估，績效評估結果提報次年度第一季董事會檢討改進。2019年度董事會績效經評估結果為優等，且無重大缺失改善項目，並已列於2020.3.25董事會議案；評估結果已適當留下記錄，並將作為未來董事薪酬及選任時之參考依據。</p> <p>(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」，董事會並定期一年至少一次評估簽證會計師之獨立性及適任性(註)；本公司簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪，簽證會計師之獨立性經評估無虞。本公司2019年會計師績效評估已完成，並經2019.11.12審計委員會及2019.11.12董事會審議通過，以落實公司治理及提升董事會的功能，會計師績效評估結果已列於公司網站。2020年度會計師查核公費並已於本公司2019.11.12董事會決議通過。</p>	無。
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>為推動公司治理並有效發揮董事會職能，本公司依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第20、22條規定，本公司財務處轄下設置專職之公司治理單位，公司治理人員目前共3位，公司治理主管由財務處最高主管兼任，其具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，資格符合規定，綜理公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一) 負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事項。</p>	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	
			(二) 董事會前徵詢各董事意見以規劃及擬訂議程，並至少會前7日通知所有董事出席並提供相關會議資料，讓董事事先瞭解相關議題的內容。 (三) 每年在法令規定期限前登記股東會日期，製作並依法申報開會通知、議事手冊及議事錄，並於修訂章程或改選董事後辦理變更登記。 (四) 為確保董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發布重大訊息後即時通知董事會成員，並安排董事參加財務、業務等專業知識進修課程，並提供董事執行業務所需之資料。 (五) 不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。 (六) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員，並協助董事就任及遵循法令事宜。 (七) 複核及設計規劃公司整體內控制度，確保公司治理的管理措施以保持效率與彈性，另跨部門協調相關事宜。 (八) 2019年度辦理相關董事會及股東會相關事宜均順利完成，並已將業務推展情形列於2020.3.25之董事會議案，主要執行情形如下： 1. 協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料及安排其進修。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事項，如報告公司治理狀況及負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜等。 3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事先提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股會日期登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。 以上2019年度均已順利執行完成。 (九) 公司治理主管2019年度參與證交所開辦之發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班共計18小時。	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(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。本公司另設有發言人制度、網站等多並設置股東專欄信箱及投資人關係信箱，對於業務管理及營運項目都設定對應的窗口。此外於利害關係人專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區所提供之信箱聯絡本公司董事長、總經理、獨立董事或稽核室或與利害關係連絡專責窗口，建立有效及順暢之溝通管道。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司舉行股東會相關事務均委由專業股務代辦機構，本年度係委請元大證券(股)公司辦理。	無。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公	V V		(一) 本公司已於公司網站設有中、英文「投資人專區」，揭露財務業務及公司治理資訊，並依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑申報相關訊息。	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													
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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告、及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(二) 本公司設有中、英文網頁，並責成有關部門負責蒐集相關資訊置於公司網站，本公司依規定設有發言人制度，設有發言人及代理發言人，由專人處理法人及投資人相關問題，公司網站亦有電話及EMAIL聯絡之方式。 本公司原則上一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。2019年度分別於5月、8月及11月召開法人說明會。 (三) 本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。因集團個體部份資訊系統與總公司不相容，暫無於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。2019年度財務報表已於2020.3.25公告並申報。													
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？是，說明如下：																
(一) 營運績效方面： 本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，增加團隊之實務經驗，以強化董事會職能，為保障股東權益及提升資訊透明度，另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 另外，本公司為強化公司治理，除強化公司中、英文網頁供投資人能即時掌握公司資訊外，亦建立利害關係人平台，供利害關係人即時反應意見予本公司，讓本公司得儘速處理並加以改進。 本公司在新冠肺炎疫情嚴重的當下，與其他工具機業者迅速組成口罩設備國家隊，支援政府建置口罩設備92條產線，製造工期從原先半年以上縮短為40天，並在極短時間內將口罩產能提生至日產1,000萬片以上。面對國難當頭，工具機同業彼此團結一心，只為了滿足在全球口罩荒的時刻，台灣每個人都可以順利買到口罩的目標，以民間的力量協助政府成功挑戰不可能的任務。																
(二) 有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明： 請參閱本年報第伍之四、五點說明。																
(三) 投資者關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知股東出席股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料；另本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除即時公開公司各項重大資訊、發布中、英文重大訊息，並設有發言人及代理發言人處理股東建議及疑慮，即時回應法人及投資人之問題，讓其更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。																
(四) 尊重利害關係人權益： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並已於本公司網站設置「利害關係人專區」供各利害關係人即時聯絡公司，本公司並尊重及維護其應有合法權益。公司內部並設有argon信箱[董事長交流頻道]、hope信箱[總經理溝通平台]及help信箱[人資回饋平台]，鼓勵同仁或利害關係人表達意見或舉報違規情事，有助公司成長與發展。																
2019年處理事件統計表：																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>管理制度</th> <th>員工福利</th> <th>性別平等</th> <th>完成件數</th> <th>完成度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>0</td> <td>16</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>					年度	管理制度	員工福利	性別平等	完成件數	完成度	2019	8	8	0	16	100%
年度	管理制度	員工福利	性別平等	完成件數	完成度											
2019	8	8	0	16	100%											
強化公司治理及保障投資人權益 本公司為降低風險及分散董事及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，已於公司章程第二十五條訂定於董事任期內得就其業務執行範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，本公司並於2020年3月25日董事會通過為董事續保責任險案，投保情形如下：																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及經理人</td> <td>新光產物保險股份有限公司</td> <td>美金500萬元 (約新台幣150,000千元)</td> <td>2020/3/27~ 2021/3/26</td> </tr> </tbody> </table>					投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事及經理人	新光產物保險股份有限公司	美金500萬元 (約新台幣150,000千元)	2020/3/27~ 2021/3/26				
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間													
全體董事及經理人	新光產物保險股份有限公司	美金500萬元 (約新台幣150,000千元)	2020/3/27~ 2021/3/26													

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

(五) 本公司2019年度董事參加公司治理相關課程及法令，列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	卓文恒	2019/01/23	吸引國外好資本 投資台灣好企業	3
		2019/01/10	從國內外政經情勢談台灣資本市場未來發展及產業整併及併購契機	3
副董事長	陳進財	2019/06/20	防制洗錢及打擊資恐暨內線交易	3
		2019/01/23	吸引國外好資本 投資台灣好企業	3
		2019/01/10	從國內外政經情勢談台灣資本市場未來發展及產業整併及併購契機	3
董事	卓永財	2019/07/30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019/03/26	公司治理與證券法規	3
董事	李訓欽	2019/05/17	跨國管理與永續經營	3
		2019/03/26	公司治理與證券法規	3
董事	蔡惠卿	2019/07/30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019/03/26	公司治理與證券法規	3
董事	三幸投資(股)公司 代表人:黃靖貽	2019/09/24- 09/25	董事及監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立董事	姜正和	2019/03/07	108 年董事會及股東會應注意事項	3
		2019/03/07	洗錢防制與法令遵循探討	3
獨立董事	陳晴慧	2019/05/03	審計委員會運作實務	3
		2019/04/26	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3
獨立董事	涂莉銘	2019/05/03	審計委員會運作實務	3
		2019/04/26	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3

(六) 本公司2019年度財務主管、稽核主管及公司治理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
財務處副總經理 (財務主管)	林翊鳳	2019/08/08- 08/13	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
		2019/11/06	IFRS 9 金融工具相關準則實務解析	3
		2019/12/05	企業最新財稅法令修訂與實務解析	3
董事長室經理 (稽核主管)	陳世崇	2019/11/06	企業成本與價值創造之稽核實務討論	6
		2019/12/03	舞弊風險稽核實務與管理	6
財務處副總經理 (公司治理主管)	林翊鳳	2019/09/03- 09/04	董事及監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	9
		2019/09/11	董事及監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	6
		2019/09/17	董事及監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3

(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) 10人、美國會計師執照 (US CPA) 3人、其他國家會計師執照4人、國際內部稽核師執照 (CIA) 3人、會計主管及稽核主管具CPA執照。



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

(八) 董事會成員多元化政策之具體管理目標及目前達成情形：

一、多元化政策：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會已通過訂定及修訂公司治理實務守則，其中第三章強化董事會職能中即有訂定多元化方針，本公司董事會成員組成宜包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能兩大面向之標準，並應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。本公司現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗及專業。

二、具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會應具備適足之專業知識及技能，成員專業背景應涵蓋法律、會計、產業、財務、行銷、科技，各專業領域之席次目標至少2人。此外本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為至少2人以上。

三、目前達成情形及董事會整體具備能力如下：

本公司董事會成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，現行董事會9名董事成員中包含4席女性董事，較上期董事會成員增加1席，女性董事佔董事成員比率達44.4%；本公司選擇董事成員時亦評估董事成員之經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向，以落實本公司董事會成員多元化之政策，具體落實情形如下：

董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)			產業經驗		專業能力		
				60以下	61-70	71以上	銀行	資產管理	會計	法律	風險管理
卓文恒	中華民國	男	√	√				√			√
陳進財	中華民國	男				√			√	√	√
卓永財	中華民國	男				√	√	√	√	√	√
蔡惠卿	中華民國	女	√		√			√		√	√
李訓欽	中華民國	男			√			√			√
三幸投資(股)公司 法人代表: 黃靖胎	中華民國	女	√	√			√		√		√
姜正和	中華民國	男			√		√		√		√
陳晴慧	中華民國	女			√		√		√		√
涂莉銘	中華民國	女			√		√		√		√

董事姓名	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
卓文恒	√		√	√	√	√	√	√
陳進財	√	√	√		√	√	√	√
卓永財	√	√	√	√	√	√	√	√
蔡惠卿	√		√	√	√	√	√	√
李訓欽	√		√	√			√	√
三幸投資(股)公司 法人代表: 黃靖胎	√	√		√		√		√
姜正和		√			√	√		
陳晴慧		√			√	√		
涂莉銘		√			√	√		
目標席次	2	2	2	2	2	2	2	2
達成席次	6	6	5	5	7	8	5	6
達成率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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

(九) 本公司對資訊公開及揭露特別重視，定期或不定期會於公開資訊觀測站或公司網站揭露公司相關資訊，2019年度並同時發布中、英文重大訊息各36則，讓投資人更即時能獲知公司營運之狀況及重要資訊。

(十) 董事及經理人績效評估與酬金連結：

1. 董事績效評估與薪資報酬之連結本公司董事酬金依公司章程第25條之規定，董事長、副董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、董事會決策品質與內部控制，亦參考個人的績效評估結果，給予合理報酬，相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
2. 本公司經理人視同一般之職工支領薪資，並視營運與獲利狀況支給各項獎金、分紅與福利，同時考量公司營運成果，及參酌各經理人於公司內的權責範圍、任職情形及年度績效評估結果，給予合理報酬；經理人給付酬勞之政策，依據本公司「薪級表」、「薪資待遇辦法」及於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運績效的貢獻度給付分紅、年終獎金等酬金。
3. 董事及經理人若有道德風險事件或其他造成公司形象有負面影響、內部管理失當、人員舞弊等風險事件，參酌董事及經理人之營運貢獻及目標達成率綜合考量其酬金比例，給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。
4. 本公司章程第31條規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一、董事酬勞不高於百分之四。

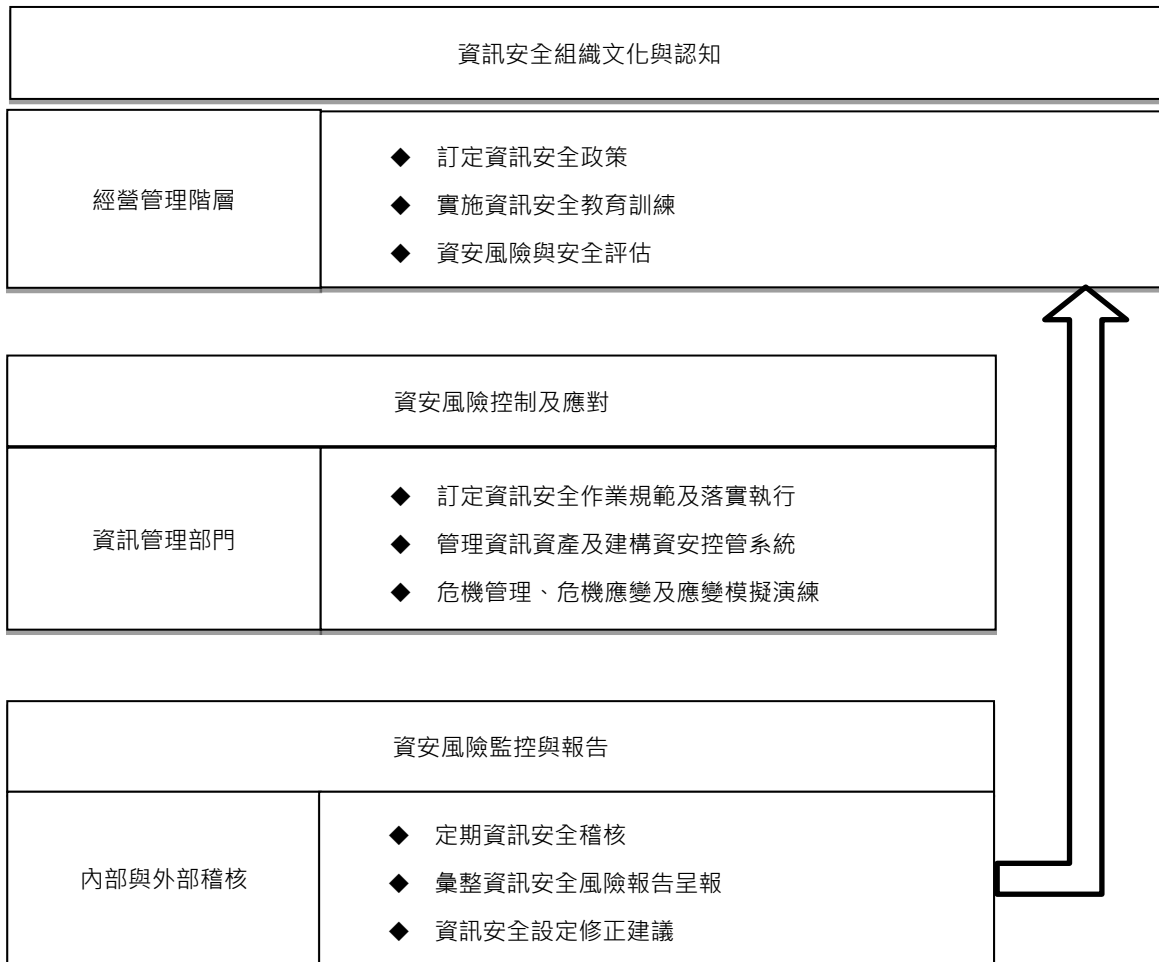
(十一) 建置資訊安全風險管理架構如下：

本公司已建置資訊安全風險管理架構如下，除定期檢討資安政策，每年度並至少一次將資訊安全執行結果報告至董事會。



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	

另已訂定資訊安全政策及具體管理方案：



本公司充分了解資訊安全攸關公司現在與未來的競爭優勢，為提升整體資訊安全意識及建立各項安全管理行動準則，特依本公司營運及管理目標及法律或法規之要求，建立資訊安全政策，用以確保本公司資訊安全管理系統能落實執行、有效運作並持續進行，以維護公司內各項資訊資產的機密性、完整性及可用性並藉由全體員工的共同努力，達成以下目標：

1. 擬訂資訊安全作業規範，明訂安全管理目標與作業要點，並落實推動。
2. 建立身分認證與存取權限控管等安全措施，並加強各項內外部資訊發佈流程控管與覆核，以防止機密資料外洩、錯誤或被竊改。
3. 建立跨部門之資訊安全組織，制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊化環境。
4. 辦理資訊安全教育訓練，強化員工對資訊安全之認知與遵循。
5. 建立並執行資訊安全風險評估機制，確保資訊安全管理之有效性與即時性。
6. 實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。
7. 定期檢視並持續改善公司的資訊安全管理系統。

妥善控管公司的資料、系統、設備及網路的安全是對公司、股東、員工、客戶及供應商最佳利益的保障，為此本公司除持續強化資訊安全保護的能力，並提昇員工對資訊安全保護的正確觀念與警覺性，降低資訊作業相關風險外，也要求委外服務廠商與訪客等皆應遵守相關安全管理規範之執行，任何危及資訊安全之行為，無論任何人，本公司將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依公司相關規定進行議處，展現本公司捍衛資訊安全的決心。本公司並針對資訊安全目標訂定下列規範要點及管理方案：

1. 資訊安全組織。
2. 人員安全管理及資訊安全教育訓練。
3. 電腦系統安全管理。
4. 網路安全管理。

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	
<p>5. 系統存取控制。</p> <p>6. 應用系統開發及維護安全管理。</p> <p>7. 資產安全分級管理。</p> <p>8. 實體及環境安全管理。</p> <p>9. 業務永續運作計畫之規劃與管理。</p> <p>若違反本公司資訊安全規定，本公司當將都將訴諸適當之處置程序或法律行動，另本公司所有員工應瞭解於工作期間所有取得之資訊皆為公司之資產，如未經允許，禁止做任何其他未經授權之使用。</p> <p>(十二)智財權管理計劃及執行情形：</p> <p>1. 制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度</p> <p>上銀科技為強化產業領導地位及維護得來不易之研發技術成果，本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，由董事長室智財組主導與相關單位溝通協調，依照智慧財產權管理政策之精神，對各項智慧財產權制定目標及其制度，讓相關單位遵循，以避免本公司產品或行銷過程侵害他人智慧財產權、進行產品的完整智慧財產權佈局、建立有效溝通管道讓相關單位與智財單位能確實執行相關智慧財產決策及持續改善管理制度。</p> <p>2. 智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度</p> <p>上銀科技從成立之初，便擬訂了長期發展藍圖，以創新研發與品牌行銷做為核心價值，於台灣、日本東京、德國歐芬堡、俄國莫斯科、以色列等地設有研發中心、實驗室，研發人員超過500人。上銀科技為維持在精密線性傳動元件領域及系統科技產品中之競爭優勢，並期許以成為該領域之第一大品牌，持續積極致力於產品研發及技術創新工作。上銀科技智財單位會與研發單位密切合作，建造周全且堅固的專利壁壘，截至2019年12月底為止上銀科技累積專利申請數量已達2,987件，獲核准之全球專利總數超過2,242件，並連年進入智慧局專利百大排名。</p> <p>3. 提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源</p> <p>上銀科技以創新研發與品牌行銷做為核心價值，每年皆提撥營業額的3%-7%在研發經費上，且針對智慧財產制度的硬體及軟體建置的經費支出也毫不手軟，並有智財單位專責管理維護本公司智慧財產制度，並定期向本公司高層報告智慧財產權管理狀況，對於創新產出，進行智慧財產權申請保護所支出的費用，2019及2018年分別投入50,020千元及53,458千元。</p> <p>4. 執行情形</p> <p>上銀科技為了讓智慧財產成果受到完善保護，並藉由第三方公正的驗證單位強化智財管理制度，近年來主要執行情形如下：</p> <p>(1) 2014年~2017年導入台灣智慧財產管理規範(TIPS)</p> <p>(2) 2018年由智財單位繼續深化智慧財產管理系統，建立有效智慧財產權制度之控制要點，並將TIPS制度擴大導入至各廠區(台中、雲林及嘉義)。</p> <p>(3) 2019年嚴厲追緝打擊全球市場中仿冒品，藉由本公司商標權累計至今已查處34家工廠及164家銷售商，已查扣滑塊96,857個、及查扣8,465個仿冒滑塊之包裝盒。</p> <p>(4) 2019年蔡惠卿總經理受財團法人資訊工業策進會之科技法律研究所(TIPS)邀請，講授「上市上櫃公司董事會之智財管理義務」之主題，分享本公司智慧財產權管理經驗。</p> <p>(5) 2019年規劃營業秘密登錄制度，制定營業秘密登錄標準、管理、調閱及稽核等機制，預計於2020年開始實行，以保護公司營業秘密。</p> <p>(6) 2019年提升主管職的法律觀念，以公司發生的法律爭議為教案，讓各階主管能視檢負責單位是否有類似同樣的法律問題，而進行改善。</p> <p>5. 取得成果：</p> <p>(1) 專利</p> <p>提出專利申請 251 項，獲頒專利證書 222 項，截至 2019 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,907 項。2019 年度名列經濟部智慧財產局專利百大排行本國法人部分：</p> <p>I. 專利申請第 60 名。</p> <p>II. 發明專利公告發證第 81 名。</p> <p>III. 專利公告發證第 49 名。</p> <p>研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域仍是全台首屈一指，繼續保有王座地位。</p> <p>(2) 打擊仿冒</p> <p>成功要求6家使用「上銀」商標為公司名之仿冒廠商進行更名，其中一家仿冒廠商更賠償本公司人民幣130萬元。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則 差異情形 及原因
	是	否	
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施？</p> <p>證券交易所公司治理中心公布第六屆公司治理評鑑，本公司列為上市公司排名6%-20%，可見在落實公司治理上之努力已有一定成績，就未得分項目列舉說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>五月底前召開股東常會：本公司正積極進行評估是否於5月提前召開股東會。</li> <li>會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告：於會計師研議中，此為公司中期努力之目標。</li> <li>自願公告財務預測資訊：本公司暫無自願公告年度財務預測資料之計劃。</li> <li>公司與員工簽訂團體協約：本公司未成立職業公會，尚不需依團體協約法規範簽訂團體協約，倘若公會成立，將依法規執行。</li> <li>董事績效評估辦法：為落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率，本公司依2018.12.27臺證治理字第1070025395號函訂定本公司董事會績效評估辦法，並已於2019.11.12董事會通過。本公司議事單位定期於每年底將請董事成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，進行當年度董事會績效評估，績效評估結果提報次年度第一季董事會檢討改進。2019年度董事會績效經評估結果為優等，且無重大缺失改善項目，並已列於2020.3.25董事會議案。</li> </ol>			

註：會計師獨立性及適任性評估標準

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

評估結論：勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑿會計師與吳麗冬會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公 開 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 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 私 立 大 專 院 校 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		
獨立董事	姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳晴慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	涂莉銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2、薪資報酬委員會職責

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

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

## 3、薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (1)薪資管理應符合本公司之薪酬概念。
- (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應與公司經營績效及未來風險之關連性。
- (3)針對董事及經理人短期績效發放紅利之比例及部份變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質而決定。
- (4)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

## 4、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日，最近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，出席率皆為 100%：

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

定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，每年開會三次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，供其決策之參考。

其他應記載事項：

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

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

薪資報酬委員會日期 (期別)	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
2019.03.26 第三屆第七次	2018年員工酬勞及董事酬勞提撥案	本案經主席徵詢全體 出席委員無異議照案 通過，提交董事會討 論。	提董事會由全體 出席董事同意通過
2019.11.12 第四屆第二次	修訂「董事績效考核及薪酬制度」案		
2019.12.24 第四屆第三次	修訂「董事績效考核及薪酬制度」案		

(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
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並制定相關風險管理政策或策略？	V		<p>公司由「CSR委員會」主導，每年定期參考國際通用之報告書編製指引進行重大性議題分析，透過研究報告、文獻及與內外部重大關係人溝通後檢示，訂定各議題內容及其優先順序，並整合各部門提出之風險清單，進行風險評估及提出對應之策略建議，由董事長及總經理審視後對董事會進行報告並制定年度工作計劃。CSR針對有關教育、經濟、環境及社會弱勢之重要議題，其主要執掌如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>負責擬訂企業社會責任相關制度、政策與推動計畫。</li> <li>企業社會責任報告書製作之協辦及審定。</li> <li>定期檢討企業社會責任政策及制度並召開會議追蹤各項計畫執行進度。</li> <li>其他與企業社會責任相關事項之審定或備查。</li> </ol> <p>各功能組織與利害關係人持續溝通與互動，做好企業社會責任的各項重大性議題管理。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>	無。
二、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？	V		<p>本公司於總經理下設置CSR委員會以推動企業社會責任，委員會成員包含董事長室、管理部、工安環保部、人力資源部、財務處及企劃組人員，由董事會授權總經理負責訂定本公司社會責任願景，相關單位不定期召集舉行會議，並定期將當年度執行計劃及成果經委員會討論通過後列為董事會報告議案，一年度至少報告一次，2019年度執行成果及2020年計劃已列入2020.5.5之董事會報告。</p>	無。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 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，藉由源頭減量措施，減少廢棄物產出，提出4項減量目標，2019及2018年分別節省662千元及806千元。本公司已於1997年通過ISO14000環境管理系統，並依據ISO14064-1(組織層級溫室氣體排放盤查)與PAS 2050(產品碳足跡)規範，進行「2010年組織溫室氣體排放盤查」及「滾珠螺桿產品碳足跡盤查」，並取得英國標準協會(BSI)ISO14064-1與PAS 2050證書。</p> <p>上銀科技2018年通過ISO14001驗證，依循環環境安全衛生政策，本公司將致力在研發、產品製造及服務、原物料使用、廢棄等決策過程中融合環安衛保護觀念，並持續進行改善，善盡污染防治、廢棄物減量、節約能源以及勞工安全衛生保護之責任，為此本公司向所有員工、客戶、協力廠商及社會大眾承諾做到：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>教育員工，提升員工環安衛保護意識及活動參與，並持續對員工、廠商、客戶進行環安衛議題上溝通及諮詢。</li> <li>遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項。</li> <li>加強污染預防工作並主動持續進行改善。</li> <li>安全合法處理廢棄物並持續進行工業減廢。</li> <li>自願對溫室氣體盤查與控管或減量並保護天然資源，節約能源使用。</li> </ol>	無。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>ISO 14001驗證日期為2019.2.20，證書有效期至2021.1.28。</p> <p>(二) 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，2019及2018年度制定之減量計劃節省383萬度及91萬度電，即分別減少2,121公噸及482公噸二氧化碳排放。除上述策略外，亦推行各項單據之無紙化減少紙張浪費，並於營運總部屋頂加裝太陽能模組，響應政府推動之綠色能源政策，降低公司營運對自然環境的衝擊。</p> <p>(三) 本公司因應氣候變遷之策略如下：  A. 空氣與水污染之預防與控制  B. 廢棄物減量及回收  C. 溫室氣體減量  D. 節約水及化學用品等資源  E. 增加使用節能產品  F. 建立碳足跡  G. 避免使用有害及有毒物質</p> <p>並已將上述策略列入本公司風險管理程序並制定年度工作計劃。</p> <p>(四) 本公司推動碳管理相關作業已歷有時日，徹底瞭解本公司於「碳」及「溫室氣體」的實際產生量，進而訂定改善措施，以求達成二氧化碳排放減量之目標，以展現本公司對於環境保護之決心，本公司以每年降低5%~10%之二氧化碳排放為目標，本公司主要生產據點由第三方驗證單位英國標準協會BSI公司到廠進行數據之驗證，依據盤查結果，2019年直接排放量8,621公噸CO2-e、間接排放111,127公噸CO2-e，合計119,748公噸CO2-e；2018年直接排放量7,261公噸CO2-e、間接排放124,163公噸CO2-e，合計131,424公噸CO2-e，2019及2018年度總用水量皆為0.8百萬噸，廢棄物總量兩年度分別為10,221公噸及8,500公噸；為提升使用效率與減少水資源浪費，設立水回收再利用設施，2019及2018年回收水占分別整體用水8.8%及6.6%。本公司2020年度預計將持續推動數項能源管理行動計畫，預計投入865萬元經費，可節省996萬度電，年節省電費金額約2,788萬元，並達成直接減碳量5,522公噸CO2-e。</p> <p>詳細說明請參見本公司2019年企業社會責任報告書。</p>
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷與標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司為保障勞工權益，參考國際人權公約，制訂保障人權政策如下：  性別平等及母性健康保護：不因性別而給予差別性薪資待遇、福利保護與晉升機會，另尊重兩性平等，訂定性騷擾防治處理要點；依循勞基法及性平法規範女性勞工之平等工作權、產假、陪產假及育嬰假等權利，並於妊娠期調整工時與站別。  禁用童工：不雇用未滿16歲童工從事工作並依循勞基法令對待不足18歲員，訂定【工作規則】。  身障平等：與一般人員有相同職涯發展途徑及薪資福利。  國際移工保障：合法薪資待遇及請休假管理。  合理工時：依循勞基法相關法令，訂定公司工時政策與合法工資給付。  訂定【工作規則】、【騷擾防治法】、【出勤請假管理辦法】、【同仁托嬰補助辦法】、【員工團體保險法】、【特休假管理辦法】等辦法。</p>	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	
人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			<p>(二) 上銀科技提供給員工的年薪高於業界平均水準，台灣地區及全球各地新進員工的薪資都高於當地之最低薪資。秉持同工同酬的薪資設計理念，除了留職停薪人員外，均給予各項考評，透過新進考核、季考核、年終考核與專案考核等各種方式，鼓勵及獎勵優秀員工之貢獻，論功行賞，依據員工績效表現給予不同獎金紅利，更是獎勵設計的重點特色；例如終身權利金制度：員工研發之新技術，如果為公司帶來利潤，公司就會定期結算獎金給員工，等同授權費，讓員工與公司終身共享成果。</p> <p>本公司及子公司依職務的相對貢獻度訂定薪等薪級表，給予合理的薪資報酬，於規劃調薪及升遷時皆以制度化之程序透明且公開的辦理，公司並定期舉辦調薪及獎金分配之說明會，讓所有同仁瞭解薪資報酬政策，為鼓勵員工努力創造經營成果，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅的基礎，與同仁共享盈餘成果，檢視各項薪資和福利制度，以達成吸引、留任優秀人才的薪酬「外部競爭力」，並由「薪酬委員會」定期檢視薪酬制度之合理性。為了讓員工能與公司共同成長，上銀積極為員工量身規畫工作所需專業訓練，讓員工能保持新知且將所學運用在工作中，所有正式員工皆定期進行考核機制，新進人員於新進一個月、三個月皆有新人考核，在職員工每季則定期檢視工作狀況，一年共有四次季考核及一次年終考核，時時檢視工作流程持續改善，提升績效而獲拔擢。依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有獲利時，應提撥1.員工酬勞不低於百分之一，2.董事酬勞不高於百分之四。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞之發放以現金為之。</p> <p>此外，主管得視員工參與企業社會責任相關活動之投入及配合度，於績效評核中給予適度正面表列獎勵；本公司亦訂有獎懲管理辦法、提案改善機制及工作場所騷擾和虐待防治措施、申訴及懲戒辦法，及時獎勵功績，警惕違法，讓行為準則及獎懲標準有所遵循。另不定期舉辦與企業社會責任相關之教育訓練，並將成果作為個人績效及升遷評估項目之一，為提升訓練效果，公司並有訂定獎懲制度，確保上述教育訓練及宣導有效。</p> <p>(三) 本公司已通過ISO45001/OHSAS 18001/TOSHMS職安衛管理系統驗證，每年度並聘請專業機構進行外部稽核，維持管理系統運作。此外，本公司定期實施員工安全衛生訓練、舉辦消防演練、實施作業環境危害控制評估，並提供適當充足之防護工作，以維護員工健康安全。</p> <p>ISO 45001驗證日期為2019.3.7，證書有效期限至2022.3.6。</p> <p>為貫徹執行環安衛政策，本公司建立系統化的制度管理（ISO45001、OHSAS18001及TOSHMS），透過計劃、執行、檢查、行動（PDCA）的管理精神，從研發、產品製造及服務、原物料使用、廢氣等融合環安衛保護觀念，藉由組織會議、教育訓練及員工參與等活動，積極推動各項目標管理方案持續進行改善，善盡環安衛保護之決心。運作方式說明如下：</p> <p>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</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>所有廠區每季定期舉行職業安全衛生委員會議，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>除了對於工作環境及職場健康方面，在人因工程方面也進行與改善，包括：簡易堆高機、提供真空吸引工具、油壓推車、手推車等改善外，並進行人員配工以及正確搬運姿勢教育訓練及宣導。</p> <p>2019 年執行情形如下：</p> <p>A. 上銀科技各廠區失能傷害共 11 件，未發生重大職災，除強化人員教育訓練及稽核訓練落實度外，同步盤查高風險機台。</p> <p>B. 蔡惠卿總經理帶領高階層主管，推行安全文化工安區域聯防活動，由各部門主管帶領同仁參與區域聯防，2019 年共辨認 1,092 件風險並已全數改善完成，2020 年度將持續推動改善活動。</p> <p>C. 聘僱專責職業衛生護理人員與特約職業醫學科專科醫師，定期駐診提供醫療、健康諮詢、個案管理、緊急傷病救護、體檢異常關懷等相關保健服務，2019 年共計 8,663 人次。</p> <p>D. 提供舒適、隱密、安全的集哺乳空間，並適時給予關懷及支持，另提供相關衛教訊息，以提升持續哺育之意願。</p> <p>E. 為即早發現危害健康及潛在致病因子舉辦在職員工健檢服務，並推動相關慢性病防治及癌症篩檢等活動。依據員工健康檢查結果進行分析與追蹤管理，並透過前後測問卷調查、數據追蹤監測，瞭解個別健康問題，進行個別指導，2019 年多數員工經過指導後，共有 56% 的高血壓族群員工改善高血壓情形。</p> <p>(四) 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。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，</p>

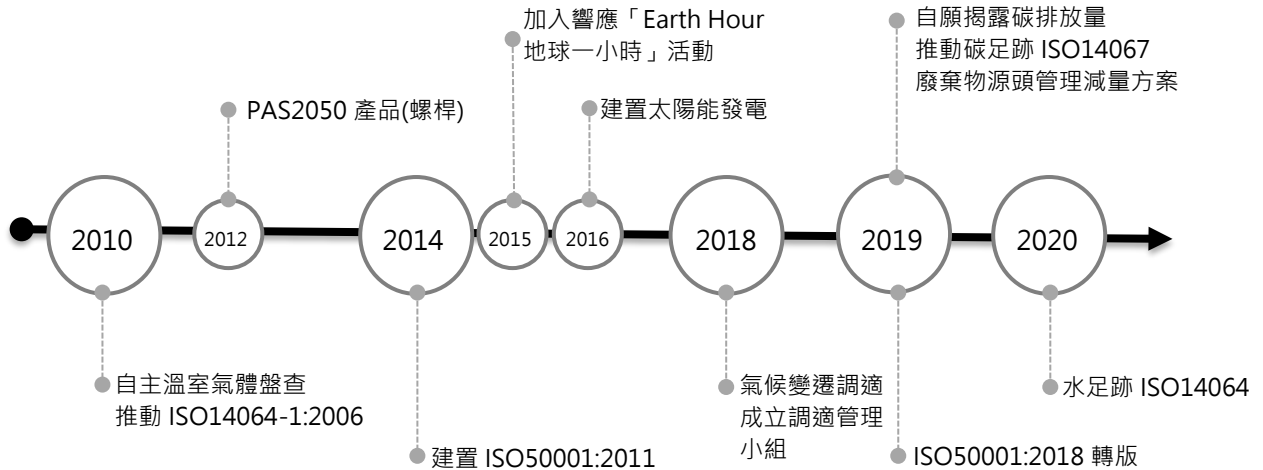
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>每年並花費上千萬元經費於員工教育訓練上人均訓練費用維持在新台幣 2,000 元/人以上，確保每位員工皆有受訓機會。</p> <p>公司訓練包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、派外訓練等；員工可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、讀書會、演講、學位進修、工作輪調、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元且豐富。</p> <p>對於有意持續進修取得學位之同仁，提供學費補助方案。公司已有和學校合作開設二技/二專專班，方便同仁持續進修。</p> <p>(五) 本公司產品銷往全球市場，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。本公司製造、銷售之傳動控制與系統產品為工業產品，透過對客戶提供完整的技術支援及產品售後服務，期與客戶共同成長，公司網站並設置利害關係人專區，供消費者即時回饋意見或申訴，本公司則回覆其問題以保護其權益。</p> <p>(六) 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>1. 本公司除了提供高科技、高品質、高性價比的產品外，也秉持著「製造不是目的，是為了滿足人類的的需求」的理念，致力於提供多元化的服務。上銀不僅規範公司所有同仁，也鼓勵體系上的供應商，在提供良好品質、交期的同時，也應共同善盡保護環境、職業安全衛生及勞動人權之責任，包括勞動現況遵守國家法令政策、原物料配合禁用衝突地區礦產、禁用有害物質(如歐盟RoSH)，同時簽署無衝突礦產聲明書，並於採購合約加列供應夥伴勞動人權管理項目，避免與減少對上銀科技整體營運上的可能危害與風險，確保利害關係人的權益，以及提供良善就業環境等，進而提升雙方的競爭力，2019年度針對供應商之評比平均分數為8.1分，較2018年平均8分改善，後續會再持續加強待改善供應商行為準則宣導，要求供應商全面符合法令規定。</p> <p>2. 本公司訂購主要設備時，訂明若廠商對環境保護有顯著影響時，將會再評估是否與其繼續交易。若與供應商交易，雙方須簽訂買賣合約書，合約書明訂企業社會責任條款：甲乙雙方應遵守企業社會責任之政策，對於企業營運之方式應符合道德、法律及公眾要求之標準，並應考量其對社會和自然環境所造成之影響，任一方如涉及違反企業社會責任之政策時，他方得隨時終止或解除合約。</p> <p>3. 本公司訂有具體供應商管理政策，視供應商為長期配合夥伴，透過營運時緊密配合模式，共同追求企業永續經營與相互成長，對於新供應商之選定除了依其價格、品質、交期列為評核項目，並加上環境安全管理、勞動人權及財務評估項目進行評核，其調查結果顯示新供應夥伴100% 通過該評核，2019 年共200家新進供應商加入上銀科技供應鏈體系。上銀科技每年提出供應商勞動管理作業問卷調查針對前十大供應商進行人權及勞動現況進行調查評鑑，2019年評鑑結果100%通過。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>4. 本公司一向重視員工的安全衛生及舒適的工作環境，也希望上下游廠商一起努力，在安全衛生及環保上共同建立業界的標竿。為能保障承攬商及同仁之安全、健康及設施維護，特訂定承攬商安全衛生環保協議組織管理辦法，加入家數已達219家，目前持續宣導中，必要時公司也會提供協助，期望共同努力降低危害風險的可能性。</p> <p>5. 透過供應商評鑑及企業社會責任問卷分析，調查項目分別為產品品質、產品供應價格、售後服務、交貨準時率、供應商所在地、彈性配合度、遵守公司機密合約、供應商存貨政策、環境安全管理、勞動人權及財務評估等進行評核，唯有通過評核，才能成為本公司合格的供應商。針對供應鏈環安衛管理，有2家供應商未符合相關職安法規，後續列為重點輔導對象。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>(一) 本公司自願性每年度固定於6月出版企業社會責任報告書，2019年度企業社會責任報告書業已採用交叉比對的方式，針對報告書內容進行內部查證。並已於2020年4月通過英國標準協會台灣分公司(BSI)查證，符合最新版GRI Standards與AA1000標準TYPE I中度保證等級查證標準。本公司定期於每年6月將社會企業責任之具體推動計劃與實施成效揭露於公司網站，網址如下：csr.hiwin.tw；另亦會於規定之9月底前將企業社會報告書上傳至公開資訊觀測站</p> <p>(二) 上銀科技在企業社會參與2019年的投入金額為新台幣117,199仟元，其中包含五大項：人才培育新台幣36,694仟元、產學合作47,019仟元、社區關懷20,482仟元、公益贊助8,968仟元與創意合作4,036仟元。本公司2019年度各項企業社會責任之具體推動計劃與實施成效簡述如下(細節參閱本公司企業社會責任報告書)：</p> <p><u>社會公益-</u></p> <p>A. 2019年媒合雲林聲暉、瑪利亞、心路、唐氏症等四家社福團體承製5,085盒中秋月餅，以提供弱勢族群就業及職業訓練的機會。</p> <p>B. 藉由學產官三方合作研發保鮮技術，讓荔枝保鮮期加以延長，將可創造三贏：農民不但收入更有保障、中部優質農產品行銷全世界、物流產業更可藉此提升物流技術與銷售通路，進一步帶動中部地區高經濟價值農產品外銷。</p> <p><u>產學合作-</u></p> <p>A. 舉辦上銀機械碩士、優秀機械博士論文獎、上銀智慧機器手實作競賽及「上銀科技教育基金會JIMTOF見學團」。</p> <p>B. 2019年持續辦理產學攜手合作計畫，培養學生成為理論基礎與實務技能兼具之人才，實習學生達331人。</p> <p>C. 2019年六家國小、荊桐國小「英語課程」贊助。2019年贊助六家國小、雲林刺桐國小與嘉義三和國小，圖書捐贈含童書、報紙、雜誌等。</p> <p><u>社區關懷-</u></p> <p>A. 建置國小圖書館、童書與英語課程。2019年贊助新竹六家國小及雲林刺桐國小，圖書硬體設備及捐贈含童書、報紙、雜誌等，共計3,954仟元。</p> <p>B. 財團法人上銀科技教育基金會於2012年6月成立上銀科技志工團，主要以教育及社會服務為主軸。宗旨是藉由公司資源與員工參與，對內為公司員工提供關懷、支持性服務，對外參與教育與社會公益性服務，以實現上銀科技「為人類福祉</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>加值」的願景並回應聯合國永續發展目標，創造更美好的社會。2019年共計1,270人次，服務4,273小時。</p> <p><u>公益贊助-</u></p> <p>A. 上銀科技每年贊助財團法人公益平台文化基金會200萬元適時給予協助。公益平台文化基金會運用在下列幾個部份：1. 藝術文化深耕 2. 教育扎根計劃 3. 觀光產業輔導 4. 資源整合專案。</p> <p>B. 上銀科技每年贊助惠明盲校經費100萬元支持教育扶助計畫，用愛去支持每一位孩子的生命，幫助惠明落實學生均衡之適性學習發展，安全無礙校園、專業成長教師、社區學校共融之辦學理念，豐富學習能量，提供人文、自然、美學、創意的永續經營環境。</p>
<p>六、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>七、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 16 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 12 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學院校老師與企業菁英 500 人參與命題與審題。至年報刊印日止，已完成 20 屆考試。因應世界主要國家發展趨勢，機器人為智慧製造發展必要基礎，自 2016 年起協助『台灣智慧自動化與機器人協會 TAIROA』推動「機器人工程師」證照考試，已完成第 7 屆考試。</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 名國內各大學院校機械工程、自動化及電機相關科系大學二~三級的同學前往日本參訪兩年一度的工具機大展(JIMTOF)，及安排參觀日本指標性大廠。</li> <li>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 9 屆，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。卓永統紀念圖書館佔地 1,865 平方米 (約 564 坪)，為一棟五層樓的建築物，1-2 樓以兒童圖書為主並設有故事劇場區、大樹閱覽區與多媒體互動教學區；3 樓是成人閱覽室並備有國外的報紙、雜誌，讓市民與全球接軌；4 樓階梯式大會堂演講廳，可同時容納 200 人，5 樓為會議室與研究室，5 樓頂規劃為環保能源區包括風力發電、太陽能的實體學習園地，總樓層面積為 2,735 平方米 (約 827 坪)，歷時 5 年，總耗資經費約 1.6 億元，卓永統紀念圖書館的興建，主要是讓母校學生有更好的閱讀習慣、國際觀與因應全球化的基礎能力，同時將開放給社區民眾來使用，讓社區居民有更佳的交流學習空間。</li> <li>2019 年執行實績如下：企業社會責任投入金額為 117,199 千元，其中包含五大項：人才培育 36,694 千元、產學合作 47,019 千元、社區關懷 20,482 千元、公益贊助 8,968 千元與創意合作 4,036 千元；健康照護人次，共 8,663 人次；新供應商 100%通過人權及勞動調查評鑑；持續辦理產學攜手合作計畫。</li> <li>財團法人台灣永續能源研究基金會主辦之「2019 TCSA 台灣企業永續獎」，榮獲「綜合績效獎-台灣 TOP50 永續企業獎」、「單項績效獎-社會共融獎」與「企業永續報告獎-金獎」。</li> <li>全球氣候變遷與暖化影響，導致國內外極端氣候發生頻率與強度增加，對生命財產與企業營運造成莫大衝擊。上銀科技為能即早評估氣候變遷對於營運的衝擊，規劃相關的因應對策，以確保提升氣候變遷的韌性。上銀科技更於 2015 年起，加入響應「Earth Hour 地球一小時」活動，藉此將此精神成為 HIWIN 生活中的習慣，並持續進行。蔡惠卿總經理擔任調適管理召集人，吳俊良助理總經理擔任風險管理代表，成立調適管理小組，調查廠區內外部環境與過去受災情形後展開風險評估，從辨別對組織有影響的潛在風險與機會項目(資產、製程、人員、供應鏈及財務)，假設可能受災類型(包括高溫、暴雨淹水、乾旱、強風、雷擊)與影響後進行風險分析、排序，進而研擬行動計畫。</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	

\*氣候變遷因應歷程



氣候變遷調適管理小組設立目標採取減緩與調適措施，並擬定策略實施短中長期目標，透過暴露程度與脆弱度矩陣，研擬調適行動計畫，依此實施篩選重大風險與機會並依據政策與法規、市場與生產製造等面向分別進行氣候變遷風險分析評估潛在財務衝擊。

氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	因應措施/行動計畫
溫室氣體自願減量承諾	增加投入設備與成本	能源減量計畫	降低能源使用成本	自願性溫室氣體減量並降低能源用量 ISO14064-1、產品碳足跡盤查、ISO50001 外部驗證
公司形象衝擊	公司形象損失	增加社會形象	投入減碳與調適並獲得良好聲譽	1.ISO14001 管理系統建置，有效提升整體環境績效 2.強化與氣候有關災害的抵禦能力和調適能力 3.產品環境衝擊生命週期分析，進行源頭減量
極端高溫	投入設備控制增加成本/用電與碳排放量增加	提升災害防禦能力	強化氣候韌性降低營運中斷與損失	1.電氣室空調設備 2.發電機保養維護措施
暴雨	生產受影響，財物與營收損失	1.增加產品需求 2.降低營運成本	1.洪水與颱風造成公共設施毀損並增加鋼材需求 2.颱風增加造成廢棄增加清運成本	廠房位址納入未來選址考量(營運據點未有因暴雨淹水影響)
乾旱	生產受影響，財物與營收損失	提升水資源效率與回收水	強化氣候韌性，降低災害對生產影響	1.自來水儲水措施與簽訂水車調度作業 2.有效利用有限水資源 3.擴大水回收和再利用，降低水需求
雷擊	停電造成生產損失	提升災害防禦能力	強化氣候韌性降低生產中斷與損失	避雷針維護保養機制

根據氣候風險矩陣結果，可知上銀科技未來面臨之氣候衝擊風險隨天然災害未來發生機率增加，氣候衝擊風險程度亦隨之提高，上銀科技為落實行動計畫並強化緊急應變以降低財務受衝擊程度，使氣候風險發生時能維持正常營運，降低損失，依優先評估結果以建置相關設備，如電氣室增設空調設備、抽水設備等，以期降低未來氣候衝擊。(詳企業社會責任報告書 6.1 氣候變遷說明)

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	

11、CSR 委員會依重大性原則，每年至少一次將經濟、社會及環境面討論之重大議題、與關係人間討論之議題報告至董事會，2019 年度之相關風險，及依各項風險訂定管理政策及對應措施等已於 2020.5.5 向董事報告：

利害關係人	員工	股東	客戶	承攬商	學界
對上銀科技的意義	上銀科技將視為員工最大資產，也是公司永續經營的重要基因。	股東、投資者為上銀科技永續經營、造福人類的幕後推手。	客戶滿意是企業永續方針，也是公司營運績效展現的來源。	承攬商為公司價值鏈重要夥伴，共同營造安全健康環境。	學界為上銀科技知識領航者及產官能結合缺一不可的夥伴，共同培育精密機械人才。
關注議題及風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>勞雇關係</li> <li>職業安全與健康</li> <li>訓練與教育</li> <li>市場地位</li> <li>勞/資關係</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟績效</li> <li>智慧機械</li> <li>行銷與標示</li> <li>市場地位</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>智慧機械</li> <li>客戶隱私</li> <li>經濟績效</li> <li>市場地位</li> <li>行銷與標示</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟績效</li> <li>市場地位</li> <li>智慧機械</li> <li>廢污水和廢棄物</li> <li>職業安全與健康</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>智慧機械</li> <li>產學合作</li> <li>職業安全與健康</li> <li>經濟績效</li> <li>訓練與教育</li> </ul>
風險管理政策及因應措施	<ul style="list-style-type: none"> <li>健全的薪資福利、退休制度、勞保、健保及額外團體保險等</li> <li>多元化的員工溝通管道，照顧員工身心靈健康的各種機制</li> <li>定期辦理各項教育訓練、讀書會、演講及學位進修</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>至少每季召開一次董事會議，以審核企業經營績效和討論重要策略議題</li> <li>藉由董事會高層檢討各項可能之重大風險擬定營運計劃，透過內部作業流程嚴密管控，持續改善</li> <li>公司相關重要決議即時公佈於台灣證券交易所之公開資訊觀測站</li> <li>隱私及營業機密內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>透過客戶調查和經常性的拜訪、交流，提供優質的售前與售後服務</li> <li>藉由網頁更新，連結子公司網站以及3D 網站建置，讓客戶快速瞭解產品、服務訊息</li> <li>透過軟體管理維護客戶拜訪資料及售後服務資訊；展覽以及官網商機留言所得到的潛在商機訊息也可藉由軟體進行列管及追蹤</li> <li>提供工研院、科工館和教育單位產品展示/應用結合的合作</li> <li>透過行動App (官方line和微信)可以提供線上即時回覆</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>針對承攬商進行安全衛生管理並落實管制，以期許在源頭管理，預防職業災害之發生</li> <li>定期辦理年度協議組織會議</li> <li>進行承攬商年度評比</li> <li>辦理內部員工監工訓練</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年定期舉辦上銀機械碩士、博士論文獎、上銀智慧機器手實作競賽</li> <li>自動化工程師證照考試與機器人工程師證照考試</li> <li>遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項</li> <li>企業社會責任報告書發行參訪活動安排、邀請</li> <li>HIWIN 業師到校授課分享</li> </ul>



(六)履行誠信經營情形：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否對於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 本公司於2014.11.6日經董事會議決議通過，訂立本公司「誠信經營守則」，並分別於2016.5.11、2016.3.26及2019.5.6修正；並於2015.11.6經董事會通過修正「道德行為準則」，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。另，本公司亦將該「誠信經營守則」、「道德行為準則」公開揭露於本公司網站，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」及「誠信經營作業程序及行為指南」，準則中除明訂各項作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，本公司將視情節輕重，採取各項適當之處分；如發現有違反政府法令或舞弊情事者，可以電子郵件或書面報告向獨立董事、經理人、內部稽核人員或其他適當人員檢舉，相關單位人員接獲檢舉後，即向董事長呈報，內部稽核人員並不定期查核前項制度遵循情形，對是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部分，落實準則之規範。</p> <p>行為指南中則明訂檢舉程序及辦法，建置獨立檢舉信箱供內外部人使用、專責單位處理流程、紀錄如何保存及是否酌發檢舉獎金等，資訊並已揭露於公司網站。</p> <p>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> <p>(三) 1.本公司於2015.11.10制定之「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂嚴禁員工在未經主管允許下皆應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司董事長室或主責單位，本公司應視其利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議。</p> <p>2.本公司為落實誠信經營之執行，由人力資源部為誠信經營推動單位，負責誠信經營政策與防範方案之推動，落實執行之，並由直接隸屬董事會之稽核室不定期查核及持續追蹤改善執行情形，若有發現異常則隨時提出呈報及檢討。</p>	無。
<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職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策及防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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，並簽立保密合約及誠信廉潔交易承諾書。本公司智財組亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式契約中，要求交易對象切實遵守誠信廉潔，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約。</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，組成「誠信經營工作小組」，由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇確保誠信經營之落實，全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人及董事均應遵循「誠信經營守則」，相關成員並有向董事會報告之義務，每年至少一次向董事會報告，已於2020.5.5向董事會報告2019年度誠信經營執行情形報告。若有同仁發現有不誠信之事</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									
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>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，本公司落實誠信經營政策，2019年執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 教育訓練：開立法規、查核、風險管理、防止舞弊等訓練課程，另針對主管及同仁安排企業誠信論壇、企業舞弊風險探討之外部訓練課程。</li> <li>2. 法遵宣達：2019年主要宣導落實公司經營理念「專業水準、工作熱誠、執業道德」之實踐。</li> <li>3. 溝通管道：員工可透過多樣管道向人力資源部、各館理階層、獨立董事反映可能違反誠信經營事宜，並由人力資源部負責統籌處理。</li> <li>4. 定期檢核：每年皆實施貪腐事項風險之自評，以達到有效管理及落實執行，並由稽核單位獨立稽核，2019年無發生重大貪腐事宜。</li> <li>5. 檢舉制度：已於公司網站述明內部或外部人員可檢舉不誠信行為之管道，除保護舉發人之身分外，稽核單位並會專案調查，2019年受理申訴案件計16件，皆已處理完成獲得圓滿解決。</li> </ol> <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，將由董事長及總經理親自處理，如發現違反誠信規定時，可依公司檢舉辦法進行檢舉。對於被檢舉人，則提供其陳述意見或申訴之機會。</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」，為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，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) 本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人進行相關法令之教育宣導。本公司已於2020.5.5對現任董事及經理人進行相關教育宣導；本公司透過每月月朝會、新人、主管、基本及晉升訓練等教育訓練等方式，宣導誠信經營理念，同時宣達「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等誠信經營相關規範。2019年誠信經營相關課程彙總如下：</p> <table border="1" data-bbox="817 1473 1318 1574"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>班次</th> <th>時數(小時)</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營相關課程</td> <td>260</td> <td>1,853</td> <td>5,473</td> </tr> </tbody> </table>	類別	班次	時數(小時)	人次	誠信經營相關課程	260	1,853	5,473	
類別	班次	時數(小時)	人次									
誠信經營相關課程	260	1,853	5,473									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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，董事長及總經理若收到檢舉信件會指示稽核室或人資部專案處理。另亦設置獨立董事信箱供內外部人員直接寄送信件予獨立董事。</p> <p>另本公司已建置獨立檢舉信箱或專線供內外部人使用，並於誠信經營作業程序及行為指南明訂檢舉人應提供之資訊、不同檢舉對象之受理層級、專責單位處理流程、是否酌發檢舉獎金事宜，並將相關資訊揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司於「同仁從業道德準則」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，並依辦法第七條公司將給予檢舉者完善之保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。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) 依辦法第七條公司將給予檢舉者完善之保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待，公司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>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>1. 本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念、企業使命、品牌意義等資訊；另外亦將本公司之「誠信經營守則」置於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>2. 本公司除在公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營原則，另設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，亦已於年報及企業社會責任報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，均循證交所發布之範例訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將上述守則及行為指南之要求內化到日常營運管理，因此，實際運作與所訂之守則及行為指南無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 定期舉辦教育訓練宣導誠信原則，另本公司有制定誠信廉潔交易承諾書，要求供應商需簽回該承諾書，承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。</p> <p>2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司業已於2019.5.6修正「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>				

### (七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：

#### 1、公司治理規章：

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

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

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

### (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## (九)內部控制制度執行狀況：

### 1、內部控制聲明書

上銀科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



上銀科技股份有限公司

內部控制制度聲明書


日期：2020年3月25日

本公司 2019 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2019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2020年3月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上銀科技股份有限公司

董事長：卓文恒  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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：2019年本公司遵循公司法、證券交易法等規定，惟因主管機關認定本公司同仁加班申報、出勤情形與勞動基準法不符，處以罰鍰新台幣110,000元。本公司已採延長工時事先申請核准制度及評估人力配置。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

1. 股東會重要決議如下：

股東會日期	重要決議	執行情形說明
2019.06.28	承認 2018 年度營業報告書暨財務報表案	決議通過。
	承認 2018 年度盈餘分配案	決議通過，已於 2019 年 9 月 5 日分配完畢，盈餘轉增資亦已於 2019 年 9 月 20 日完成新股上市。
	通過盈餘轉增資發行新股案	決議通過，已於 2019 年 9 月 20 日完成新股上市。
	通過修訂「公司章程」案	決議通過，已於 2019 年 7 月 12 日取得經濟部核准登記在案。
	通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	決議通過，已於 2019 年 7 月 15 日將修正後之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於公司網站。
	通過修訂「資金貸與他人作業程序」案	
	通過修訂「背書保證作業程序」案	
	通過修訂「股東會議事規則」案	決議通過，依股東會決議執行完成並揭示於公司網站。
	第十一屆董事選舉案	當選名單如下，並於 2019 年 7 月 12 日經濟部核准登記在案。 董事六席：卓文恒、陳進財、卓永財、蔡惠卿、李訓欽、三幸投資(股)公司代表人：黃友三 獨立董事三席：姜正和、陳晴慧、涂莉銘
通過解除第十一屆董事及其代表人競業禁止之限制案	決議通過。	

2. 董事會重要決議如下：

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

董事會日期	重要決議
2019.06.28	選舉第十一屆董事長、副董事長案 通過聘任榮譽董事長並續任總執行長案 通過聘任共同執行長案 通過第四屆薪酬委員會委員
2019.07.22	核准訂定 2019 年盈餘分派之除權、除息、增資基準日相關事宜案 核准解除本公司經理人競業禁止之限制案 核准對新加坡子公司背書保證案 核准對韓國子公司背書保證案 核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案
2019.08.07	核准 2019 年上半年度合併財務報表案 核准對上銀光電子公司背書保證案 核准對日本子公司背書保證案 核准義大利子公司逾期帳款轉列資金貸與案
2019.11.12	核准 2019 年第三季合併財務報表案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准對子公司上銀光電背書保證案 核准對義大利子公司背書保證案 核准對子公司 Matrix 資金貸與案 核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案 通過子公司邁萃斯精密現金增資案
2019.12.24	核准解除本公司經理人競業禁止之限制案 核准對子公司 Matrix 背書保證案 核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准財務主管、會計主管、公司治理主管異動案
2020.03.25	核准 2019 年員工酬勞及董事酬勞提撥案 核准 2019 年度「內部控制制度聲明書」案 核准 2019 年度營業報告書案 核准 2019 年度財務報表案 核准召開 2020 年股東常會案 核准對子公司上銀光電背書保證案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准解除本公司董事暨經理人競業禁止之限制案
2020.05.05	核准 2019 年度盈餘分配案 核准 2019 年度盈餘分配現金股利案 核准辦理盈餘轉增資發行新股案 核准編製 2020 年第一季財務報表案 核准對日本子公司背書保證案 核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准修訂內部控制制度暨內部稽核實施細則案

### 2019年股東常會決議執行情形：

#### 1、承認2018年度決算表冊案。

執行情形：2019年股東常會決議通過。

#### 2、承認2018年度盈餘分配案。

執行情形：2019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6.7元，共計新台幣7.3元；以現金股利7元及股票股利0.3元配發，已於2019年9月5日分配完畢，盈餘轉增資亦已於2019年9月20日辦理完成。

#### 3、討論盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：2019年股東常會決議通過，盈餘轉增資亦已於2019年9月20日辦理完成。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	卓永財	1989.10.11	2019.06.28	本公司創辦人卓永財博士領導公司 30 年，於 2019.06.28 股東會完成董事改選，隨後召開董事會推舉卓文恒先生為董事長，啟動接班計劃。
會計主管	林翊鳳	1997.07.01	2019.12.28	退休
財務主管		1998.12.30		
公司治理主管		2019.03.26		

註：此到任日期為擔任該職務之日期。

## 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	曾棟塋	吳麗冬	2019.1.1-2019.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

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

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟望	5,870	-	-	-	1,210	1,210	2019.1.1-2019.12.31	其他主要為移轉訂價報告編製、特殊目的查核報告編製、盈轉資本額查核及代墊費用等
	吳麗冬								

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以上者：無此情形。

## (二)會計師獨立性：

本公司定期藉由下列事項評估會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

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

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	2019.03.26		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自2019年度第一季財務報表簽證服務，由勤業眾信聯合會計師事務所顏曉芳及曾棟望會計師，變更為曾棟望及吳麗冬會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不再接受委任	當事人	會計師	委任人
情況	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		
與發行人員有無不同意見	有		會計原則或實務 財務報告之揭露 查核範圍或步驟 其他
	無	V	
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)	說明		
	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾棟望及吳麗冬會計師
委任之日	2019.03.26
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	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。



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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2019 年度		2020 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
董事長暨共同執行長	卓文恒	158,097	-	-	-
副董事長	陳進財	125,428	(1,150,000)	-	-
董事兼任總執行長	卓永財	403,604	(1,334,000)	-	(835,000)
董事兼任總經理暨共同執行長	蔡惠卿	(93,814)	-	(90,000)	-
董事	李訓欽	(5,778,172)	(700,000)	-	-
董事	三幸投資(股)公司	135,349	(1,000,000)	-	1,000,000
	代表人：黃友三(註1)	-	-	-	-
	代表人：黃靖貽(註1)	(3,000)	-	-	-
獨立董事	姜正和	-	-	-	-
獨立董事	陳晴慧	-	-	-	-
獨立董事	涂莉銘	-	-	-	-
財務處資深副總經理(註 2)	林翊鳳	12,744	-	-	-
財務處資深副總經理	吳月琴	(7,186)	-	-	-
行銷事業群副總經理	彭彥祺	1,591	-	-	-
董事長室副總經理(註 3)	宋賢德	360	-	-	-
董事長室助理總經理	屈岳陵	(3,832)	-	(15,000)	-
董事長室助理總經理	吳俊良	700	-	-	-
董事長室助理總經理	楊創堡	1,185	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	王福清	(187)	-	-	-
財務處助理總經理	廖克皇	946	-	-	-
生產事業群執行協理	李文彬	(629)	-	-	-
董事長室資深協理(註 4)	黃崑弘	580	-	(3,000)	-
資訊處資深協理	張永明	-	-	-	-
董事長室協理	邱士榮	730	-	-	-
董事長室協理	陳宏明	1,093	-	-	-
生產事業群協理	吳文加	143	-	-	-
生產事業群協理(註 5)	林致孝	211	-	-	-
系統發展事業處協理	江明俊	1,561	-	-	-
業務部協理	張坤耀	218	-	-	-
業務部協理(註 6)	于明德	-	-	-	-
專案發展部專案協理	董成偉	91	-	-	-
品質保證部門協理	周逸修	-	-	-	-

註1：三幸投資(股)公司法人代表人黃友三於2019.09.28解任，其持有股份申報至此，改派法人代表人黃靖貽，其持有股份自當日起開始申報。

註2：林翊鳳於2019.12.28解任，其持有股份申報至此。

註3：宋賢德於2020.02.15解任，其持有股份申報至此。

註4：黃崑弘於2019.03.26就任，其持有股份自當日起開始申報。

註5：林致孝於2020.04.01解任，其持有股份申報至此。

註6：于明德於2019.05.22解任，其持有股份申報至此。

(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

2020年4月30日

單位：股；%

主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大銀投資股份有限公司 代表人：卓永財	22,909,623	7.17%	-	-	-	-	卓永財	董事長	
	13,857,099	4.48%	1,154,621	0.37%	-	-	卓秀敏 卓文恒 卓秀瑜	一等親	
卓永財	13,857,099	4.48%	1,154,621	0.37%	-	-	卓秀敏 卓文恒 卓秀瑜	一等親	
李訓欽	7,616,095	2.46%	312,360	0.10%	-	-	第一銀行受 李訓欽信託 專戶	-	
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基 金投資專戶	7,536,749	2.43%	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：杜英宗	6,577,340	2.12%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
卓文恒	6,286,334	2.03%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
第一銀行受李訓欽信託專戶	6,000,000	1.94%	-	-	-	-	李訓欽	-	
卓秀敏	4,995,069	1.61%	229,540	0.07%	-	-	卓永財 卓文恒 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
卓秀瑜	4,947,511	1.60%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏 卓文恒	一等親 二等親 二等親	
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管先進星光基金公司 之系列基金先進總合國際股 票指數基金投資專戶	4,455,255	1.44%	-	-	-	-	-	-	

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

2019年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	2,148,000	100%	-	-	2,148,000	100%
HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	54,200	100%	-	-	54,200	100%
上銀光電(股)公司 (上銀光電公司)	171,449,427	74%	14,747,621	6%	186,197,048	80%
HIWIN Singapore Pte.Ltd. (新加坡上銀公司)	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	1,440,000	100%	-	-	1,440,000	100%
HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
邁萃斯精密(股)公司(原名“陸聯精密股份有限公司) (邁萃斯公司)	21,710,747	71%	1,087,460	4%	22,798,207	75%
Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd. (英國MATRIX公司)	4,649,500	100%	-	-	4,649,500	100%
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司 (上海陸聯公司)	-	-	註	71%	註	71%
蘇州邁萃斯精密機械有限公司 (蘇州邁萃斯公司)	-	-	註	71%	註	71%

註：未發行股票。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1999.10.08	12	130,500	1,305,000	123,500	1,235,000	現金增資	無	1999年8月5日(88)台財證(一)字第72181號
2001.10.22	10	151,900	1,519,000	135,850	1,358,500	盈餘暨資本公積轉增資	無	2001年8月14日(90)台財證(一)字第151591號
2002.10.15	10	151,900	1,519,000	139,925	1,399,255	盈餘轉增資	無	2002年8月14日(91)台財證(一)字第145107號
2003.10.09	10	151,900	1,519,000	145,544	1,455,442	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2003年8月15日(92)台財證(一)字第137138號
2004.10.05	10	191,038	1,910,380	156,918	1,569,178	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2004年8月6日金管證一字第0930135195號
2005.10.05	10	191,038	1,910,380	177,706	1,777,059	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2005年8月9日金管證一字第0940132392號
2006.08.02	10	300,000	3,000,000	201,345	2,013,448	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2006年8月2日金管證一字第0950133960號
2009.06.25	24	300,000	3,000,000	223,390	2,233,898	現金增資	無	2009年1月8日金管證一字第0970071383號
2010.08.16	10	300,000	3,000,000	227,858	2,278,576	盈餘轉增資	無	2010年6月25日金管證發字第0990032889號
2011.08.29	10	300,000	3,000,000	234,693	2,346,933	盈餘轉增資	無	2011年7月11日金管證發字第1000031785號
2012.09.17	10	300,000	3,000,000	246,428	2,464,280	盈餘轉增資	無	2012年7月13日金管證發字第1010031169號
2013.09.18	10	300,000	3,000,000	253,821	2,538,208	盈餘轉增資	無	2013年7月18日金管證發字第1020027958號
2014.09.15	10	300,000	3,000,000	261,435	2,614,354	盈餘轉增資	無	2014年7月14日金管證發字第1030026626號
2015.09.02	10	300,000	3,000,000	269,278	2,692,785	盈餘轉增資	無	2015年7月21日金管證發字第1040027343號
2016.09.21	10	300,000	3,000,000	274,664	2,746,640	盈餘轉增資	無	2016年9月21日經授商字第10501226510號
2017.09.01	10	300,000	3,000,000	280,157	2,801,573	盈餘轉增資	無	2017年9月1日經授商字第10601126420號
2018.08.22	10	300,000	3,000,000	288,562	2,885,620	盈餘轉增資	無	2018年8月22日經授商字第10701102130號
2018.10.05	250	500,000	5,000,000	300,562	3,005,620	現金增資	無	2018年10月5日經授商字第10701122430號
2019.08.27	10	1,000,000	10,000,000	309,579	3,095,789	盈餘轉增資	無	2019年8月27日經授商字第10801118450號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	309,578,886	690,421,114	1,000,000,000	-

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

2020年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	5	10	424	46,577	669	47,685
持有股數	6,273,597	12,629,090	46,910,029	126,146,411	117,619,759	309,578,886
持股比例	2.03%	4.08%	15.16%	40.73%	38.00%	100.00%

## (三)股權分散情形

2020年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	27,472	1,973,841	0.64%
1,000 至 5,000	17,126	29,366,146	9.49%
5,001 至 10,000	1,526	10,538,369	3.40%
10,001 至 15,000	518	6,224,938	2.01%
15,001 至 20,000	217	3,823,116	1.23%
20,001 至 30,000	246	6,012,805	1.94%
30,001 至 50,000	164	6,401,928	2.07%
50,001 至 100,000	152	10,795,374	3.49%
100,001 至 200,000	97	13,362,099	4.32%
200,001 至 400,000	63	17,329,035	5.60%
400,001 至 600,000	28	13,788,229	4.45%
600,001 至 800,000	14	9,689,131	3.13%
800,001 至 1,000,000	12	10,788,711	3.48%
1,000,001 以上	50	169,485,164	54.75%
合計	47,685	309,578,886	100.00%

## (四)主要股東名單

2020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		22,209,623	7.17%
卓永財		13,857,099	4.48%
李訓欽		7,616,095	2.46%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶		7,536,749	2.43%
南山人壽保險股份有限公司		6,577,340	2.12%
卓文恒		6,286,334	2.03%
第一銀行受李訓欽信託專戶		6,000,000	1.94%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
卓秀敏		4,995,069	1.61%
卓秀瑜		4,947,511	1.60%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		4,455,255	1.44%

## (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		2018 年度	2019 年度	2020 年截至 3 月 31 日
	每股市價	最 高		530.00	304.00
最 低			181.00	201.00	179.50
平 均			326.00	261.72	276.90
每股淨值	分 配 前		80.45	76.70	75.49(註 2)
	分 配 後		71.31	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		301,214	309,579	309,579(註 2)
	每股盈餘(稅後)		18.44	6.03	(0.42)(註 2)
	追溯調整後每股盈餘(稅後)		17.90	(註 1)	(註 1)
每股股利	現金股利		7.0	1.8	-
	無償 配股	盈餘配股	0.3	0.3(註 1)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		17.68	43.40	-
	本利比		46.57	145.40	-
	現金股利殖利率(%)		2.15	0.69	-

註 1：2019 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：2020 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

本公司分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥(或迴轉)特別盈餘公積，次提股息 6%(含)以下。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，依前項規定數額扣除後剩餘數併同前期未分配盈餘及當年度可分配盈餘全數或部份分派。

本公司章程暫未明訂股東紅利之分派比率，因當年度獲利需視未來資本支出計劃及資金狀況予以調整，並經股東會決議後辦理之。因本公司仍持續擴廠、擴大轉投資規模及研發新產品，故需保留一定水位資金，短期內分配股利比率約 30%-40%，實際分配比率將視景氣及實際投資計劃而訂。另近幾年來分配股利係先以每仟股配無償配發 30 股之股票股利，其餘股利則採現金發放。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形

2019 年度盈餘分配案，業經 2020 年 5 月 5 日董事會決議，提撥股東股息合計新台幣 650,115,655 元(每股配發 2.1 元)，分為股票股利新台幣 92,873,660 元(每股 0.3 元)，現金股利新台幣 557,241,995 元(每股 1.8 元)，現金股利經董事會通過後依法提

報股東會，授權董長訂定配息基準日後分配之，股票股利俟股東會通過並經主管機關核准後，授權董事會訂定增資配股基準日後分配之。

3、預期股利政策有重大變動說明：無此情形。

**(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：**

本公司無公開 2020 年度財務預測資訊，故不適用。

**(八)員工酬勞及董事酬勞**

1、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

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

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

2、本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票股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酬勞等資訊

(1)以現金配發員工酬勞及董事酬勞金額

提撥員工酬勞新台幣149,303,725元，董事酬勞新台幣74,651,863元，估列比例分別為5.9%及2.9%，符合公司章程規定。

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

4、前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形

(1)本公司2018年實際以現金配發之員工酬勞為492,363,358元。

(2)2018年實際配發之董事酬勞為246,181,679元。

(3)實際配發與原董事會通過之擬議配發金額並無差異。

**(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。**

**二、公司債辦理情形：無此情形。**

**三、特別股辦理情形：無此情形。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。**

**五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。**

**八、資金運用計畫執行情形：**

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、上銀營業主要內容：

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

##### 2、營業比重：

2019年營業額：線性滑軌佔營收68%，滾珠螺桿佔營收18%，工業機器人佔營收7%，其他7%。

##### 3、目前之商品(服務)項目：

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

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

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 次世代智慧型滾珠螺桿 i4.0BS 量產。
- (2) 超微小型線性滑軌規格擴充開發與量產。
- (3) 輔助潤滑線性滑軌 EL 微型化規格開發。
- (4) 交叉型線性滑軌新規格開發。

#### (二)產業概況

##### 1、產業之發展與現況：

由於全球肺炎疫情嚴峻，以及大陸持續推動「中國製造2025」及「互聯網+」政策，積極布局先進製造能力，十九大後對環保與生態環境更加重視；因此，產業轉型升級自動化及智慧製造，將快速提高對關鍵零組件的需求。美國川普政府為了提振該



國經濟，亦提出「重新回歸製造業」政策，推動製造業回流與貿易保護政策；德國具有多元化的工業基礎，持續領導工業4.0發展。展望未來，在工業4.0與物聯網、大數據等科技的帶動下，硬體革新、軟體升級、軟硬整合不斷演進，智慧製造已是必然發展潮流。

在科技高速發展下，人工智慧將逐漸影響日常生活，大量自動化、機械模組化也驅使生產走向智慧製造時代，重塑產業的創新價值鏈。第四次工業革命風潮使產業競爭邁入新的階段，物聯網、大數據、雲端運算、人工智慧等技術的興起，也帶來產業發展的新需求。精密機械過去以上下游供應鏈串聯的模式，將無法對應快速變化環境而需跨業結盟，如與工業IC、傳感器、網通業者合作，形成新的「智慧精密機械」產業聚落。根據拓璞產業研究所預估，2020年全球智慧製造及智慧工廠相關市場規模將逾2,500億美元。基於智慧製造的主軸，未來產業將告別大量生產的規模經濟，趨向小批量、客製化、彈性化服務，並衍生各種數據分析、經營管理等增值服務。物聯網、人工智慧、雲端運算、大數據、虛實整合等新興科技，都將引導智慧製造進行產業革新。

大陸工具機產業的低階、泛用型工具機產品競爭力下滑，上下游訂單接近谷底，此局勢刺激力爭上游的企業亟需轉型升級至高階有差異化的產品，加上美國再製造需要高階工具機，更確定中高階工具機產品將是未來全球製造業轉型升級的主流需求。綜合來看，工具機的未來發展將持續往高階五軸工具機升級，需求將逐漸擴增；目前搭配高精度效率高的四軸、五軸 Torque Motor (力矩) 迴轉工作台現僅佔整體市場5%，以歐洲機台為多，預計此全電式 Torque Motor 迴轉工作台將日漸成為趨勢，在日本、歐洲、台灣、大陸等地區展開，於2020-2022年大幅成長。另外，占全球工具機消費量近五成的汽車產業，再來在電動車的發展趨勢，將影響未來工具機的產品類型；5G基礎建設所需的設備也會帶來產業機械的商機。

台灣機械產業一直是產業升級的幕後推手，舉凡高科技製造、建築工程到農礦，都與機械產業息息相關，因此有「機械為工業之母」的美稱。IEK指出，「智機產業化」與「產業智機化」是當前政策所提出的兩大願景主軸；而工業機器人是建構自動化、智慧化生產系統的重要元素，也是產業未來成長的重點。因製造業招工不易，以及為因應多元化的生產需求，再加上薪資上漲、缺工及希望提高產品品質等多重因素激勵，製造業對智慧自動化與工業機器人應用需求越來越殷切，都將蘊釀下一波大量使用機器人的開端。預期全球機器人產品包括相關人工智慧技術的市場規模，將以等比級數的速度在2020年躍升至800億美元以上，工業機器人產業預估將呈現「大者恆大、強者恆強」的態勢。為因應全球廣大的市場需求，工業型機器人四大家族及部份零組件大廠也持續擴廠或新設產線。在技術發展方面，則朝輕型平價、操作介面人性化、模組化架構、與提升人機協作能力等趨勢，以符合多元應用產業的需求，及型塑未來快速發展的可能。

全球工具機發展正趨向多軸化及高效率化為主流，因此高階五軸及複合加工機對於零組件設計、加工及組裝技術要求門檻較高，向來被視為台灣工具機產業提高開發能力，升級加值的指標。依據Market and Markets的研究資料顯示，全球工具機的需求，預計每年以6%的成長率成長，該成長主要為實現大陸及印度工業發展的需求。其

中，多軸工具機又占整體市場的 15%，預計每年並以 6.7% 的年複合成長率成長。工具機產業在大陸市場的低階、泛用型工具機產品需求驟降後，大陸力推中國製造 2025，企業亟需轉型升級，再加上美國再製造也需要高階工具機，更確定中高階工具機產品將是未來全球製造業轉型升級的主流需求。另外，在全球發展工業 4.0 的趨勢，工具機廠商也結合整機、機器人、物聯網、大數據與 AI 等技術，開發智慧化機械與產線。此外，目前搭配 Torque motor 迴轉工作台僅佔整體市場 5%，預計 2020 年將會成長至 40%，對於有意投入高階多軸工具機開發的製造廠商而言，尚有龐大的市場機會。

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

根據信評機構惠譽(Fitch)預估，2019 年全球汽車銷量下滑約 4%，主要因為全球最大車市中國的需求減弱，二手車銷量上升和政府提高新排放標準壓低了中國新車的銷售量。在日益嚴格的環保法規、新能源汽車不斷推廣，全球汽車產業正面臨重大轉變，包括整個新能源產業鏈及維修和保養的服務形式等。電動車銷量的高成長，主要來自政策的推升，成長最高的德國、以色列與荷蘭已經公告在 2030 年禁售燃油車，預計在 2021 年電動車銷售量將會佔全球車市的 10%。在車用零組件方面，由於未來車輛以動力電氣化、結構輕量化、車輛智慧化三大科技為核心技術，因此新能源車等低油耗車輛之需求預期將大幅提昇，同時先進駕駛輔助系統與車聯網等相關產業的開發，亦將會成為加速車輛電動助力轉向系統(R-EPS)及車用滾珠螺桿需求的新動能。預測至 2031 年將成為方向機的主流型式。另由於大陸為符合全球環保議題，訂定油耗及污染排放之法規日趨嚴苛，因此未來大陸市場改用電動輔助用之滾珠螺桿將為趨勢，潛在市場商機龐大。

醫療照護產業同樣受到大數據、人工智慧、物聯網等科技的影響，正在改變醫療照護形式，除了治療場域不再以醫院為中心外，產業發展也由疾病治療轉向更預防性的全人健康管理，促成這些改變的介面為具備連網裝置的醫療設備所串聯的醫療物聯網(Internet of Medical Things, IoMT)。透過臨床知識與科技的整合，讓治療設備可以被編程化、遠距化執行，提高了治療的效率和精準性。另一重要產業趨勢為人機協作機器人於手術領域之應用，結合先端的影像技術與精密定位，突破人類視覺的限度與降低疲勞造成的失誤，降低手術失敗的機率。目前市面上除達文西之外，已新增四台獲得FDA或CE核准上市之手術機器人。Forbes指出全球因高齡化、慢性病的人口快速成長，造成醫療照護成本及社會負擔攀升，這些迫切的議題是智慧數位健康主要的發展推力。根據Radiant Insights研究指出，全球智慧健康市場規模在2022年可達2,255億美元。世界主要國家已進入高齡社會，因應高齡人口增加，醫養結合、在宅安老、建康壽命為目前福祉發展重要趨勢，預估將使居家型福祉產品、復健產品及照護型機

器人需求大幅增加，專為高齡者設計的產品與服務也將成為各方搶進的新興領域。手術產業因著機器人輔助手術在臨床的效益逐漸浮出，例如用於腦部精準導引手術、用於關節置換手術以及用於微創手術減少病患出血以及提高成功率的系統，根據TrendForce的研究報告指出2021年手術機器人的市場規模可達到93億美金，其複合成長率更高達19.3%。

## 2、主要產品產業上、中、下游之關聯性：

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

## 3、產品之發展趨勢：

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

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

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

晶圓機器人開始應用視覺感測、機器連網，擴大其應用領域。上銀的晶圓手臂也因應此趨勢開發出更多不同產業使用情境、行程與不同製程的機種，讓產線自動化的應用更具擴充彈性及快速連結。此外，在晶圓手臂的核心架構，不只加強模組化、也強調其共用性，透過產品規格的平行展開與垂直整合，創造出更強大的成本優勢與控制模式。上銀的新產品「晶元傳輸模組」是採用業界標準「SECS/GEM」通訊格式，不管終端用戶是晶圓代工、封裝或是產線上的各式製程皆可快速連結導入產線，充分達到共用模組的架構進行發展，並平行展開至晶舟盒搬運手臂、晶圓手臂、面板手臂，同時對於各至成的特殊需求，可建立專用指令及專用末端模組，讓同一主架構的擴充性得到完整的連結，更具效益。應用於半導體產業之晶圓移載模組 EFEM 於今年

通過 SEMI S2 國際安規認證。HIWIN-EFEM 可依客戶需求進行規劃，並依產品規格搭配對應款式之 HIWIN 晶圓機器人，使設備和製程更有效率及競爭力。

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

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

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

工具機產業因應加工形式日趨複雜，發展五軸複合加工機，提高加工效率和精度，因此五軸高階工具機已是現今全球製造業轉型升級的重要設備，也是評斷一個國家工具機產業水準的重要指標，不論中國製造升級、美國再製造、新手機市場、5G 及精密模具等都需要高階工具機。上銀生產 C 軸、AC 軸迴轉工作台搭載力矩馬達，大幅提高精密度和效率，已在世界重要市場快速拓展，歐美、日本、台灣、大陸等工具機大廠已採用，此產品將成為未來繼滾珠螺桿及線性滑軌之後的營收新動能。

關節式機器手臂常用的驅動源有電動馬達、液壓和器壓驅動裝置，其中採用伺服馬達驅動是最常用的驅動方式，因它具有精度高、可靠性佳等特點，由於關節式機器手臂的關節需要低轉速、高扭矩的驅動源，因此伺服馬達必須搭配減速機使用，關節式機器手臂用的減速機需具備以下要求：高重複精度、迴轉速度穩定、磨擦力小、效率高、體積小、重量輕，傳動扭矩大等。上銀自主研發 Torque motor 迴轉工作台，其響應速度快，扭矩高，同時搭載絕對式編碼器(encoder)，位置回授相當精準，可

有效滿足各工具機業者所需的迴轉軸模組技術。未來，將全系列發展所有迴轉軸產品，其中包含旋轉主軸頭及二軸主軸頭等高階產品線。

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

#### 4、產品之競爭情形：

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

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

直線產品的競爭局勢在近年出現底層結構的變化，雖然各產業的指標客戶仍維持由主要品牌佔有市場，但在低階市場已出現全新的競爭對手，以大幅的價差搶攻客戶訂單，這些競爭品牌多數來自大陸、韓國的低價產品，透過改換品牌包裝後進入歐洲、亞洲市場。面對這些新對手，上銀以模組化產品組合提高競爭力，為客戶省去採購其他配件的時間，提供差異化的服務。面對高階市場需求，上銀智慧螺桿 i4.0BS 領先同業供應客戶轉型智慧製造之關鍵元件，帶給客戶上銀將加速重要專案的進度，擴大推進市場。

關鍵零組件中的減速機成本就佔了國內生產整機成本的 1/3，遠高於國際大廠的 1/10~1/6，而且必須仰賴進口，議價空間小再加上關稅，自然增加了國產機器人的整機成本，面對競爭激烈的市場，可以想像國產機器人的價格競爭力較低。因此上銀除了加強機器人關鍵零組件的自製開發，並建置系統服務團隊及提供整線規劃與服務，透過持續優化機器手臂之設計及效能，選定優勢的產業，規劃設計適合客戶之機器人產線，

開發垂直產業機器人之整體解決方案。上銀在 2018 年推出的諧波減速機上市後，生產機器人所需的關鍵零組件包括：伺服馬達、驅動器、滾珠花鍵、交叉滾珠軸承及諧波減速機等皆已能百分之百自製，均有助於上銀各式機器人的發展。

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

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

力矩馬達迴轉工作台的主要競爭為發展較早的歐洲供應商，因整體成本與維修不易原因，亞洲工具機廠仍使用機械式迴轉工作台，然而機械式的背隙影響加工精度，局限了亞洲高階工具機的發展。上銀科技整合自製水冷式力矩馬達及交叉滾柱軸承研發的力矩馬達迴轉工作台，具備高精度、零背隙優點，更大幅降低製造成本，解決過去仰賴歐洲進口的困境，預計將在亞洲工具機業界，掀起高階競賽浪潮，進一步也將憑藉上銀產品與服務的競爭力，進攻歐洲高階工具機市場。

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

上銀醫療設備的競爭力在於為客戶需求而設計的實用性、以及整合自製關鍵元件的合理價格，在大陸與東南亞的復健機器人市場，皆以高性價比獲得客戶採用，超越歐洲競品的裝機數量。近期較快速發展的競爭對手來自大陸的智能化整體康復方案，以復健科需求的整體自動化設備提供一站式採購商品，包括上肢機器人、下肢機器人、與早期行走智能反饋設備等，目前因價格仍高，市場尚未普及。手術用機器手臂部分，因上銀是少數工業機器手臂廠商擁有醫療製造與銷售經驗者，因此在手術機器人逐漸廣泛發展的趨勢中，成為手術機器人廠商爭取合作的對象。

上銀擁有完整的工業 4.0 趨勢產品，能提供客戶轉型升級一站式服務，在幾個產業大廠的整廠智慧化產線專案中，上銀都是唯一的供應商，在機電整合系統服務領域，具有強大的競爭力。上銀靈活運用集團的高精密機電零組件，針對客戶的不同需求，

供應適合的產品組合，為客戶增加附加值。未來將再細化各製程的共通需求，為各製程固定使用的產品組合，轉為標準化模組，為客戶節省多零件的組裝時間與精度差異。同時也將於全球的銷售據點，同步推廣機電整合銷售模式，以對應快速變化的市場。

### (三)技術及研發概況

上銀科技於 2019 年共提出國內外專利 251 件申請，以及取得 222 件專利證書；2019 年底仍維持有效期的專利有 1,907 件。2019 年度榮登經濟部智慧財產局「本國法人專利申請前百大」第 60 名、「本國法人專利公告發證前百大」第 49 名、「本國法人發明專利公告發證前百大」第 81 名，是全國精密機械領域的第一名。

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	2019年度	2020年截至3月31日
研究發展費用	1,101,121	230,712

#### 2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2015	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 電動夾爪取得歐盟 CE2006/42/EC 及 RoHS2011/65/EU 認證，開發及量產。</li> <li>2. 關節式機器手臂 RA605 取得歐盟 RoHS2011/65/EU 及 IEC60529 Edition 2.2:2013 IP65 認證。</li> <li>3. 並聯式機器手臂全系列持續開發和量產。</li> <li>4. 下肢肌力訓練機持續開發和量產。</li> <li>5. 內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100 取得 ISO13485 認證。</li> <li>6. 上機系統-捲收機及踏階平台開發及量產。</li> <li>7. 塑膠外迴流微小型寬幅線性滑軌(MG-O) 規格擴充及量產。</li> <li>8. 六列式滾珠型線性滑軌(SG) 規格擴充。</li> <li>9. 低組裝型滾柱型線性滑軌(RGL)規格擴充及量產。</li> <li>10. 單軸機器人模組規格擴充及量產。</li> </ol>
2016	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 次世代智慧型滾珠螺桿開發。</li> <li>2. 滾珠螺桿(Super Z)持續開發與試量產。</li> <li>3. 滾珠螺桿輔助潤滑模組(EL)持續開發與量產。</li> <li>4. 長行程單軸機器人模組開發。</li> <li>5. 高速化滾珠螺桿(Super T)規格擴充與量產。</li> <li>6. 高抗扭矩 DB 構型線軌(CG)持續開發與量產</li> <li>7. 自潤型油箱(E2)持續開發與量產</li> <li>8. 史卡拉機器手臂 RS406 本體通過歐盟 2006/42/EC、2014/35/EU、2014/30/EU 認證，開發及量產。</li> <li>9. 滾柱線軌(RG)及高抗扭矩 DB 構型線軌(CG)之高防塵覆蓋帶配件開發。</li> <li>10. 脊椎手術機器人系統開發。</li> </ol>
2017	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新循環滾珠螺桿(Super Z) type2 持續開發與 type1 試量產。</li> <li>2. 次世代智慧型滾珠螺桿持續開發。</li> <li>3. 新防塵滾珠螺桿(FW)開發與量產。</li> <li>4. AG 交叉構型線性滑軌持續開發及量產。</li> <li>5. RGS/RGF 超低型滾柱線性滑軌持續開發及量產。</li> <li>6. 內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100，取得台灣 TFDA 認證。</li> </ol>

年度	產 品
	7. 教導式上肢訓練機 MSR-U100 完成原型機開發。 8. 耳鼻內視鏡手術扶持機器手臂 MTG-E100 完成原型機開發。 9. 關節式機器手臂及史卡拉機器手臂通過「機器人標章 ( TARS ) 」驗證。 10. 整合型電動夾爪 S 系列產品量產。 11. 電路旋轉接頭 RJ 系列產品量產。 12. 車用螺桿 (VBS) 開發。
2018	1. 新循環滾珠螺桿(Super Z) type1 全規格量產完成。 2. 次世代智慧型滾珠螺桿原型品開發完成。 3. 超微小型線軌完成原型開發。 4. 覆蓋帶式滾柱線性滑軌完成開發及量產。 5. 內視鏡扶持機器手臂持續開發及量產。 6. 關節式機器手臂 RT610 系列產品量產。 7. 關節式機器手臂 RA605-710-GB 取得 CE 認證。 8. EFEM 晶圓傳輸模組通過 SEMI S2 認證。 9. 面板手臂完成原型機開發。 10. DATORKER 諧波減速機完成開發及量產。
2019	1. 次世代智慧型滾珠螺桿 i4.0BS 試量產。 2. 滾珠螺桿共用防塵模組量產。 3. 無循環滾珠螺桿原型開發。 4. 超微小型線軌完成部分規格開發與量產。 5. 有限行程導軌完成原型開發。 6. 史卡拉機器手臂 RS405/RS410-LU 系列開發。 7. 關節式機器手臂系統 RA605-GC/RA610-GC 系列開發。 8. 小型機器手臂完成原型機開發。 9. 第 2 代下肢復健機完成原型機開發。 10. 上肢復健機完成原型開發與臨床前驗證。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫

- (1)全面整合行銷，推廣集團機電產品組合，提供客戶 total solution。
- (2)主力推廣高階新產品迴轉工作台、智慧型螺桿，開拓利基市場。
- (3)加速新產品和機電整合產品的量產推動。
- (4)擴大工業機器人的產業應用和系統服務，提高軟體功能和提供整體解決方案。
- (5)集團銷售與技術橫向整合，提供完整售前/售後服務。

##### 2、長期業務發展計畫

- (1)持續發展機電整合及高階新產品，成為客戶產品升級、智慧自動化的最佳夥伴。
- (2)開發高度整合的集團機電產品智慧系統，提供客戶原創服務，為客戶創造價值。
- (3)全球子公司和經銷據點轉型升級，為客戶提供機電整合 total solution 解決方案。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

上銀產品主要於下列地區銷售營運，即台灣、德國、中國、日本與美國，列示如下：

單位：新台幣仟元

營業單位之營運地點	2018年度	2019年度
台灣	17,316,281	10,800,977
德國	3,533,755	3,195,886
中國	2,968,077	2,162,162
日本	2,216,685	1,292,002
美國	1,207,781	1,045,061
其他	2,090,550	1,713,710
合計	29,333,129	20,209,798

#### 2、市場未來之供需狀況與成長性：

2020 年新冠肺炎疫情重挫全球經濟，加上美中貿易對抗持續、英國脫歐、中東地緣政治緊張等影響，IMF 公布之最新報告預計 2020 年全球經濟將萎縮至-3%，為 1930 年代大蕭條以來最嚴峻的經濟衰退，台灣 2020 年經濟成長率則下修至-4%，預期 2020 年將是非常具挑戰性的一年。在美中貿易爭端亦無法解決下，全球的經濟表現將抱持保守態度，經濟成長減速。然而，此貿易保護政策也同時加速美中兩國的發展競爭，大陸持續推進供給側的改革，積極發展智慧製造，整體產業結構升級將帶來高端設備新商機；美國政府呼籲製造業回流美國投資，帶動美國對資本財及工具機需求增加，市場需求殷切；另外，因貿易戰引發的全球供應鏈大轉移，將引發東南亞工具機市場的新需求。印度、越南、印尼等國製造業的顯著成長預期會逐漸展現。

以各地區來看，預期大陸在肺炎疫情得到控制後，仍是會積極發展智慧製造，而帶來高端設備新商機，只是大陸的上半年 GDP 不看好；美國政府製造業回流是不變的方向，預期帶動美國對資本財及工具機需求的增加；另外，美中貿易戰帶來的全球供應鏈大轉移，再加上大陸新冠肺引發的投資滯緩、供應鏈分散風險，將加速各國在東南亞第二生產基地的布局，因此越南、印尼、東南亞等國製造業的成長可逐漸展現；印度則因當地銀行信貸萎縮，其內需放緩，希望在政府行動支持下，能有改善；歐元區的經濟動能雖然較小，但相對於大陸、日本仍平穩些，若再降息應可刺激經濟成長。

以產業面而言，工具機在 2019 的低迷觸底及美中高層初步達成協議之後，需求將回升；半導體生產設備的需求將因 5G、AI 等新技術發展而在 2020、2021 年有另一波高峰；智慧製造、產業自動化需求則持續強勁。然而中國大陸經濟因肺炎疫情所造成的遲滯與損失，依疫情的擴散程度和控制時間，會在短期內削弱全球產業鏈的產出和需求。另外，生技醫療產業較不受景氣起伏而波動，仍將繼續成長。汽車、新能源、智慧型手機等產業也因新科技的能量注入及過去二年的停滯，預期會逐漸復甦，但也不能不注意到各種環境、政治、氣候可能帶來的多重風險。

供給面因預計 2020 年仍為供過於求狀況，一般規格的直線產品競爭激烈。上銀將主推高階新產品力矩迴轉工作台，從日本、德國等工具機領頭廠商拓展到全球，提供客戶升級的產品；另將全面推廣集團的機電整合產品，在半導體、電子、汽車等產

業的生產製程提供優化的整體解決方案，讓客戶整體產能效率和精度都能提升，將升級的附加價值最大化。因應自動化的大量需求，上銀的多軸機器人也持續進階智慧功能，拓展到醫療、食品、電子等產業；預估在高階新產品與工業 4.0 趨勢產品將有較大幅的成長。我們會以全產品、機電整合、套裝出貨、整體解決方案的行銷方式來因應這波價格戰，加上預估高階複合式五軸工具機所需的精密滾珠螺桿、C 軸/AC 軸迴轉工作台，以及全球智慧製造所需求的各式工業機器人需求暢旺，也將是上銀營收繼續成長的動能。

### 3、競爭利基：

- (1)集團機電產品完整，對準工業 4.0 發展所需關鍵元件與系統。
- (2)精密技術領先，產品對應中高端市場，同質競爭少。
- (3)靈活機電整合應用，依需求設計原創服務。
- (4)系統產品元件自製率高，成本、品質具競爭力。
- (5)全球均衡布局，分散區域經濟波動風險。

### 4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)有利因素：

- (1-1) 集團技術資源完整、長期深度耕耘。
- (1-2) 高階精密產品技術領先同業。
- (1-3) 創新的機電整合服務模式。
- (1-4) 全球布局完整，在地服務網穩定生根。
- (1-5) 大環境朝工業 4.0 趨勢發展、智慧製造需求持續增長。

#### (2)不利因素：

- (2-1) 智慧化系統資訊人才不易取得。
- (2-2) 直線產品漸成紅海市場，低價競爭者增多。
- (2-3) 同業仿效追趕，市場先機有時限。
- (2-4) 國際不穩定變數多，區域事件連動全球經濟。

#### (3)不利因素的因應對策：

- (3-1) 跨領域合作發展人工智慧技術，整合資訊軟體及系統控制人才。
- (3-2) 以機電整合解決方案，提供差異化服務。
- (3-3) 聚焦重要專案，透過成為產業帶頭者成功模式而發揮影響力，加速市佔率。
- (3-4) 強化全球通路，穩固在地產業，平衡全球波動的影響。

## (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，工業愈發達需求就愈大。

## 2、主要產品之產製過程：

### (1)滾珠螺桿

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

### (2)線性滑軌

熱處理 → 鉗孔 → 精密成型 → 檢驗 → 組裝 → 最終檢驗

## (三)主要原料之供應狀況

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

## (四)最近二年度任一年度中曾占進貨、銷貨總額百分之十以上之客戶

### 1、進貨總額佔10%以上廠商名單

單位：新台幣仟元

2018年度				2019年度				2020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	15,472,981	100.0		進貨淨額	7,825,791	100.0		進貨淨額	1,506,358	100.0	

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

2018年度				2019年度				2020年第一季			
名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係
無銷貨總額佔10%以上廠商				甲客戶	2,365,611	11.7	無	乙客戶	412,213	11.4	無
				乙客戶	2,292,954	11.3	無				
				其他	15,551,233	77.0		其他	3,201,854	88.6	
銷貨淨額	29,333,129	100.0		銷貨淨額	20,209,798	100.0		銷貨淨額	3,614,067	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	2018年度			2019年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿		2,620	2,306	7,588,088	2,750	1,222	3,421,266
線性滑軌		30,351	28,395	18,694,025	32,780	24,128	13,108,340

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元;仟支

銷售量值 年度 主要商品	2018年度				2019年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿	321	1,480,235	1,846	5,649,746	129	536,037	1,137	3,009,295
線性滑軌	1,078	1,299,972	25,256	16,037,393	496	530,785	24,661	13,136,700
其 他	—	673,787	—	4,191,996	—	495,145	—	2,501,836
合 計	—	3,453,994	—	25,879,135	—	1,561,967	—	18,647,831

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2018 年度	2019 年度	當年度 截至 2020 年 3 月 31 日
員工人數 (註)	間接人員	2,429	2,546	2,521
	直接人員	4,547	3,655	3,583
	合 計(人)	6,976	6,201	6,104
平均年歲(註)		33.38	34.50	34.56
平均服務年資(註)		4.64	5.58	5.34
學歷分佈 (%)	博 士	0.40	1.64	1.67
	碩 士	11.32	13.48	13.45
	大 專	55.84	53.35	52.65
	高 中	29.53	28.90	29.44
	高中以下	2.91	2.63	2.79

註：員工人數、平均年歲、平均服務年資及學歷分佈均包含子公司

## 四、環保支出資訊

環安衛資訊說明如下：

### (一) 環安衛管理績效

1. 1997年通過ISO 14001環境管理系統驗證。
2. 2002年工一廠通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證。
3. 2008年工一廠通過台灣職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證。
4. 2011年工一廠獲得行政院勞工委員會績優單位無災害工時(累計7,593,510無發生失能傷害)之表揚。
5. 2012年通過BSI ISO14064-1(組織型溫室氣體)外部查證並持續每年進行外部查證。
6. 2012年滾珠螺桿通過PAS 2050(產品碳足跡)外部查證。
7. 2013年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證，且通過勞動部職業安全衛生管理系統績效認可。
8. 2013年營運總部獲得經濟部工業局清潔生產評估系統證書。
9. 2014年營運總部通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
10. 2015年工二廠及雲科廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。

11. 2016年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 年度換證。
12. 2016年工一廠及潭子廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
13. 2017年營運總部及工一廠通過ISO 14001: 2015年版驗證。
14. 2018年雲科二廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
15. 2018年工一廠獲得中華民國工業安全衛生協會頒證績優單位無災害工時(累計12,058,371小時無發生失能傷害)金獎之表揚。
16. 2019年通過職業安全衛生管理系統ISO 45001國際標準驗證。

## (二) 空氣污染防治

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

## (三) 水資源及廢水管理

1. 各廠區分別設置廢水處理設備，經處理符合放流水標準後排入工業區污水下水道。
2. 各個廠區都有依法申請水污染防治措施許可，並每月定期委由環保署認可檢測機構到廠檢測污水排放情形，以有效定期監控排放水質，2019年度工二廠COD、雲科二廠SS有超過放流水排放標準，已採用行政管理控制，並已改善完成。
3. 每年定期依據廢水處理程序定期實施演練，以減少廢水處理異常對環境之衝擊。
4. 為落實水資源管理，工安環保部每月定期統計自來水用量情形，以確認用水情形是否有異常狀況。
5. 針對生活污水部分：上銀在營運總部設有中水回收系統，回收之生活污水多用於廁所沖廁及綠色植物澆灌用，雲科二廠廢水經處理後供製程使用，2019年水回收量達35,272公噸，較2018年度28,982公噸，提高18%。

## (四) 廢棄物管理

1. 上銀廢棄物的種類為一般事業廢棄物，有害事業廢棄物，依種類暫存於廢棄物暫存區，再委由環保署認可之清除機構清運，且不定期安排人員跟車至處理廠，以確認清運途中以及處理場是否洩漏或其他違反環保法規之事項，2019年計1件違規事項，違規事由為廢棄物專責人員未依期限內報備環保局核准，後續已有制定SOP流程改善。
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，2019年教育訓練達成率100%。
3. 上銀科技的廢棄物管理秉持循環利用為原則，為避免環境衝擊下產生廢棄物無法有效處理；檢討各原物料、產品、運輸、包裝等生命週期評估。藉由源頭減量措施，減少廢棄物產出，提出4項減量目標，共節省新台幣約66萬元。

## (五) 能源管理與減量

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額及未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：上銀最近年度及截

至年報刊印日止並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事，故不適用。

2. 上銀科技營運總部、工一廠、工二廠、潭子廠、雲科廠及嘉義大埔美廠已建置 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 2019 年經實際實施改善後共節省 383 萬度電，年節省電費金額約 1,126 萬元，並達成二氧化碳減量 2,121 公噸。

廠區	行動計畫名稱	年節電量 (度電)	年節省費用 (萬元)	減碳量 (公噸 CO2e)
營運總部	空壓洩漏修補節能計畫	626,640	184	347
營運總部	空壓節能計畫	369,968	109	205
工二廠	機台風壓節能計畫	45,049	13	25
工二廠	空壓節能計畫	229,992	68	127
雲科廠	修補空氣管線	2,122,101	624	1,175
雲科廠	空壓節能計畫	387,653	115	214
雲科廠	冷卻水系統改善計畫	50,247	15	28
	合計	3,831,650	1,126	2,121

3. 訂定節能改善目標：本公司預估2020年再投入新台幣865萬，可節省996萬度電，年節省電費金額約2,788萬元，並達成直接減碳量5,522公噸CO2-e。

## 五、勞資關係

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

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

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

#### 1、員工福利措施：

##### (1)台灣總公司

上銀科技透過福利政策：保險/醫療保健、全方位照顧同仁的保險計畫、聚餐補助、新居禮金、婚喪補助、托嬰補助、員工宿舍及員工酬勞等，讓上銀科技的每位員工都能

身心受到關心與照顧，讓員工家人有更好的生活品質，而成為支持上銀員工之重要支柱與後盾。上銀科技提供完善的福利制度如下：

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

上銀為了提升台灣生育率及經濟發展考量，2012年起推動「育嬰補助」政策，員工不論男女只要有新生兒出生皆可獲得每月新台幣5,000元且連續3年之補助(三年最高新台幣18萬元)，在此福利推動下，2018-2019年間誕生306位HIWIN寶寶，員工除擁有工作價值外，也能建立美滿家庭而善盡傳承責任。

## (2)子公司

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

## 2、進修及訓練：

### (1)台灣總公司

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

多元且豐富。

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

#### (2)子公司

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

### 3、退休制度：

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

#### (1)台灣總公司

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

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行專戶	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金截至2019.12月底累積金額新台幣76,120仟元	2019年度提撥新制退休金新台幣135,372仟元

#### (2)子公司

- ▶各子公司依照當地法令規定實施。

### 4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

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

#### (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失：

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

#### (三)有無訂定員工行為或倫理守則

上銀科技訂有工作規則，規範同仁之工作時間、獎懲、升遷及福利措施等事宜。



## 六、重要契約

2020年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	特典工具股份有限公司	2014.11.16-2024.11.15	承租廠房	無
	優笠發企業股份有限公司	2020.01.01-2021.12.31	承租廠房	無
	經濟部工業局雲林科技工業區服務中心	2016.12.19-2036.12.18	承租土地	無
長期借款契約	臺灣銀行	2011.06.16-2026.06.16	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.12.28-2026.12.28	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2012.08.22-2027.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	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	2015.05.04-2022.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.04-2030.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.11.24-2020.11.24	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.11.21-2031.11.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.11.21-2023.11.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.02.04-2031.02.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2019.02.21-2026.02.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2019.02.21-2034.02.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2020.02.13-2027.02.13	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2020.02.13-2030.02.13	擔保貸款	無
	彰化銀行	2020.03.26-2027.03.26	擔保貸款	無
	彰化銀行	2020.03.26-2030.03.26	擔保貸款	無
	彰化銀行	2020.03.26-2035.03.26	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2016.02.01-2022.02.01	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2017.12.18-2023.12.18	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2020.03.12-2027.03.12	擔保貸款	無
凱基商業銀行	2019.02.01-2021.02.01	信用貸款	無	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	當年度截至 2020年3月31日 財務資料
流動資產			13,572,645	11,668,110	13,111,622	18,454,284	14,847,455	14,500,418
不動產、廠房及設備			15,930,786	17,796,029	21,303,831	25,226,895	28,279,428	28,252,466
無形資產			192,388	192,388	177,915	256,163	256,163	256,163
其他資產			3,070,400	3,309,998	2,980,190	4,955,500	4,948,810	4,435,451
資產總額			32,766,219	32,966,525	37,573,558	48,892,842	48,331,856	47,444,498
流動負債	分配前		11,526,855	10,656,204	13,318,739	17,638,899	15,622,870	15,290,653
	分配後		12,092,340	11,095,666	14,299,290	19,742,833	註2	不適用
非流動負債			6,738,634	7,510,403	7,654,970	6,815,543	9,054,509	8,911,887
負債總額	分配前		18,265,489	18,166,607	20,973,709	24,454,442	24,677,379	24,202,540
	分配後		18,830,974	18,606,069	21,954,260	26,558,376	註2	不適用
歸屬於母公司業主之權益			13,646,037	14,101,611	16,293,096	24,180,459	23,743,253	23,370,061
股本			2,692,785	2,746,640	2,801,573	3,005,620	3,095,789	3,095,789
資本公積			311,955	308,630	308,630	3,236,274	3,236,274	3,320,372
保留盈餘	分配前		10,732,921	11,311,874	13,433,833	17,563,425	17,116,355	16,985,106
	分配後		10,167,436	10,872,412	12,453,282	15,459,491	註2	不適用
其他權益			(91,624)	(265,533)	(250,940)	375,140	294,835	(31,206)
非控制權益			854,693	698,307	306,753	257,941	(88,776)	(128,103)
權益總額	分配前		14,500,730	14,799,918	16,599,849	24,438,400	23,654,477	23,241,958
	分配後		13,935,245	14,360,456	15,619,298	22,334,466	註2	不適用

註1：為依據國際財務報導準則編製之合併資產負債表，經會計師查核簽證。

註2：2019年度股利分派案業經2020年5月5日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議通過。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
流動資產			10,616,368	9,063,997	10,043,806	14,812,932	11,161,567
不動產、廠房及設備			13,147,415	14,289,991	16,833,733	20,804,336	22,336,826
無形資產			-	-	-	-	-
其他資產			5,990,436	6,332,876	6,249,042	8,610,485	8,495,812
資產總額			29,754,219	29,686,864	33,126,581	44,227,753	41,994,205
流動負債	分配前		9,888,427	8,783,530	10,466,752	14,381,950	10,998,741
	分配後		10,453,912	9,222,992	11,447,303	16,485,884	註 2
非流動負債			6,219,755	6,801,723	6,366,733	5,665,344	7,252,211
負債總額	分配前		16,108,182	15,585,253	16,833,485	20,047,294	18,250,952
	分配後		16,673,667	16,024,715	17,814,036	22,151,228	註 2
歸屬於母公司業主之權益			不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本			2,692,785	2,746,640	2,801,573	3,005,620	3,095,789
資本公積			311,955	308,630	308,630	3,236,274	3,236,274
保留盈餘	分配前		10,732,921	11,311,874	13,433,833	17,563,425	17,116,355
	分配後		10,167,436	10,872,412	12,453,282	15,459,491	註 2
其他權益			(91,624)	(265,533)	(250,940)	375,140	294,835
非控制權益			不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
權益總額	分配前		13,646,037	14,101,611	16,293,096	24,180,459	23,743,253
	分配後		13,080,552	13,662,149	15,312,545	22,076,525	註 2

註 1：為依據國際財務報導準則編製之個體資產負債表，經會計師查核簽證。

註 2：2019 年度股利分派案業經 2020 年 5 月 5 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議通過。

### (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	當 年 度 截 至 2020 年 3 月 31 日 財 務 資 料
營 業 收 入	14,881,048	16,118,298	21,164,764	29,333,129	20,209,798	3,614,067
營 業 毛 利	5,333,619	5,302,045	7,582,638	11,629,580	6,775,015	891,300
營 業 損 益	1,902,617	1,450,907	3,345,101	6,419,195	2,400,890	(85,452)
營 業 外 收 入 及 支 出	(68,431)	(261,210)	(532,966)	(323,235)	(191,041)	(82,353)
稅 前 淨 利	1,834,186	1,189,697	2,812,135	6,095,960	2,209,849	(167,805)
本 期 淨 利	1,394,559	960,777	2,251,520	4,890,423	1,640,877	(190,916)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(91,926)	(173,357)	(30,303)	483,704	(34,226)	(326,119)
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,302,633	787,420	2,221,217	5,374,127	1,606,651	(517,035)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,642,238	1,326,815	2,738,019	5,392,257	1,865,316	(131,249)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(247,679)	(366,038)	(486,499)	(501,834)	(224,439)	(59,667)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,551,550	1,152,567	2,709,808	5,878,542	1,827,643	(457,290)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(248,917)	(365,147)	(488,591)	(504,415)	(220,992)	(59,745)
每 股 盈 餘	5.52	4.47	9.21	17.90	6.03	(0.42)

註：為依據國際財務報導準則編製之合併綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
營 業 收 入	12,489,325	12,541,259	17,053,792	24,600,218	14,831,319
營 業 毛 利	4,242,859	3,975,130	6,121,731	9,427,810	4,199,689
營 業 損 益	2,500,500	2,412,824	3,852,729	6,077,872	2,918,580
營 業 外 收 入 及 支 出	(479,752)	(917,680)	(671,682)	212,726	(593,695)
稅 前 淨 利	2,020,748	1,495,144	3,181,047	6,290,598	2,324,885
本 期 淨 利 ( 損 )	1,642,238	1,326,815	2,738,019	5,392,257	1,865,316
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(90,688)	(174,248)	(28,211)	486,285	(37,673)
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,551,550	1,152,567	2,709,808	5,878,542	1,827,643
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每 股 盈 餘	5.52	4.47	9.21	17.90	6.03

註：為依據國際財務報導準則編製之個體綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	姓名	查核意見
2015 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2016 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2017 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2018 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2019 年	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟望、吳麗冬	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 2020年 3月31日 財務資料
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	55.74	55.11	55.82	50.02	51.06	51.01
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	133.32	125.37	113.85	123.89	115.66	113.81
償債 能力	流動比率(%)	117.75	109.50	98.44	104.62	95.04	94.83
	速動比率(%)	68.81	66.19	56.99	53.26	45.90	44.45
	利息保障倍數	11.74	8.43	22.41	42.47	12.20	(1.76)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.61	3.13	4.63	5.57	3.69	3.07
	平均收現日數	140	117	79	66	99	119
	存貨週轉率(次)	1.88	1.98	2.48	2.29	1.51	1.31
	應付款項週轉率(次)	4.18	4.75	4.14	3.57	3.41	5.01
	平均售貨日數	194	184	147	159	242	278
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.95	0.96	1.08	1.26	0.76	0.51
	總資產週轉率(次)	0.47	0.49	0.60	0.68	0.42	0.30
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	4.87	3.33	6.69	11.59	3.71	(1.19)
	權益報酬率(%)	9.90	6.56	14.34	23.83	6.82	(3.26)
	稅前純益佔實收資本比率(%)	68.11	43.31	100.38	202.82	71.38	(21.68)
	純益率(%)	9.37	5.96	10.64	16.67	8.12	(5.28)
	每股盈餘(元)	5.52	4.47	9.21	17.90	6.03	(0.42)
現金流量 (%)	現金流量比率	9.07	41.56	49.30	29.20	8.92	4.96
	現金流量允當比率(註1)	43.02	51.73	80.06	66.96	52.46	57.85
	現金再投資比率	0.99	17.32	25.26	13.34	(2.17)	0.59
槓桿度	營運槓桿度	2.84	3.61	2.29	1.81	3.07	13.15
	財務槓桿度	1.10	1.12	1.04	1.02	1.09	0.58
最近二年度各項財務比率變動20%之原因：							
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 利息保障倍數、經營能力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。</li> <li>2. 應收款項週轉率減少及收現日數增加，主係營收下滑所致。</li> <li>3. 現金流量各項比率減少，主係本年度營業活動產生之現金較少所致。</li> <li>4. 營運槓桿度增加，主係本年度營業利益減少所致。</li> </ol>							

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				
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	54.14	52.50	50.82	45.33	43.46
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	151.10	146.28	134.61	143.46	138.76
償債 能力	流動比率(%)	107.36	103.19	95.96	103.00	101.48
	速動比率(%)	69.12	70.16	62.67	61.10	55.69
	利息保障倍數	14.72	11.99	32.27	79.54	23.42
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.15	2.46	3.44	4.01	2.54
	平均收現日數	170	148	106	91	144
	存貨週轉率(次)	2.35	2.51	3.32	3.12	1.87
	應付款項週轉率(次)	4.01	4.39	3.83	3.37	2.92
	平均售貨日數	155	146	110	117	195
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.95	0.91	1.10	1.31	0.69
	總資產週轉率(次)	0.43	0.42	0.54	0.64	0.34
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.08	4.84	8.99	14.11	4.53
	權益報酬率(%)	12.36	9.56	18.02	26.65	7.78
	稅前純益佔實收資本比率(%)	75.04	54.44	113.55	209.29	75.10
	純益率(%)	13.15	10.58	16.06	21.92	12.58
	每股盈餘(元)	5.52	4.47	9.21	17.90	6.03
現金流量 (%)	現金流量比率	24.60	47.02	64.10	40.06	18.59
	現金流量允當比率(註 1)	52.28	60.94	89.06	78.49	67.51
	現金再投資比率	8.04	17.05	27.67	16.02	(0.19)
槓桿度	營運槓桿度	1.98	1.97	1.79	1.69	1.79
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.03	1.01	1.04

最近二年度各項財務比率變動20%之原因：

- 1.利息保障倍數、經營能力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.應收款項週轉率減少及收現日數增加，主係營收下滑所致。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率減少，主係本年度營業活動產生之現金較少所致。

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、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 上銀科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2019 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

上銀科技股份有限公司

審計委員會召集人：姜正和



2 0 2 0 年 5 月 5 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	2018 年度	2019 年	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		18,454,284	14,847,455	(3,606,829)	(19.54)
基 金 及 投 資		1,116,495	1,221,460	104,965	9.40
不 動 產、廠 房 及 設 備		25,226,895	28,279,428	3,052,533	12.10
其 他 資 產		4,095,168	3,983,513	(111,655)	(2.73)
資 產 總 額		48,892,842	48,331,856	(560,986)	(1.15)
流 動 負 債		17,638,899	15,622,870	(2,016,029)	(11.43)
長 期 負 債		6,011,746	7,833,258	1,821,512	(30.30)
其 他 負 債		803,797	1,221,251	417,454	(51.94)
負 債 總 額		24,454,442	24,677,379	222,937	0.91
歸屬於母公司業主之權益		24,180,459	23,743,253	(437,206)	(1.81)
股 本		3,005,620	3,095,789	90,169	3.00
資 本 公 積		3,236,274	3,236,274	-	-
保 留 盈 餘		17,563,425	17,116,355	(447,070)	(2.55)
其 他 權 益		375,140	294,835	(80,305)	(21.41)
非 控 制 權 益		257,941	(88,776)	(346,717)	(134.42)
權 益 總 額		24,438,400	23,654,477	(783,923)	(3.21)

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、長期負債增加，主係購置土地及設備向銀行貸款金額增加。
- 2、其他負債增加，主係2019年起依國際財務報導準則第16號規定，租賃資產同時帳列使用權資產及租賃負債。
- 3、其他權益減少，主係外幣匯率換算影響數減少所致。
- 4、非控制權益減少，主係本期取得子公司股權增加所致。

## 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		增 ( 減 ) 金額	變動比例 ( % )
	2018 年度	2019 年度		
營 業 收 入 淨 額	29,333,129	20,209,798	(9,123,331)	(31.10)
營 業 成 本	17,703,549	13,434,783	(4,268,766)	(24.11)
營 業 毛 利	11,629,580	6,775,015	(4,854,565)	(41.74)
營 業 費 用	5,210,385	4,374,125	(836,260)	(16.05)
營 業 利 益	6,419,195	2,400,890	(4,018,305)	(62.60)
營 業 外 收 入 及 支 出	(323,235)	(191,041)	132,194	(40.90)
稅 前 利 益	6,095,960	2,209,849	(3,886,111)	(63.75)
所 得 稅 費 用	1,205,537	568,972	(636,565)	(52.80)
本 年 度 淨 利	4,890,423	1,640,877	(3,249,546)	(66.45)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	483,704	(34,226)	(517,930)	(107.08)
本期綜合損益總額	5,374,127	1,606,651	(3,767,476)	(70.10)
淨利歸屬於母公司業主	5,392,257	1,865,316	(3,526,941)	(65.41)
淨利歸屬於非控制權益	(501,834)	(224,439)	277.395	(55.28)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	5,878,542	1,827,643	(4,050,899)	(68.91)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(504,415)	(220,912)	283,503	(56.20)

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

- 1、營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前利益、本年度淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益歸屬於母公司業主：主係本期受大環境景氣不佳及中美貿易戰影響，銷售量及生產量皆大幅下滑所致。
- 2、營業外支出減少：主係去年度提列減損損失金額較高所致。
- 3、所得稅費用：主係本期稅前淨利減少，預估之應付所得稅減少所致。
- 4、本期其他綜合損益減少：主係2018年依國際財務報導準則第9號規定，將原分類為成本法衡量之投資改以透過其他綜合損益公允價值衡量認列所致。

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

請參閱「致股東報告書」。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析：

年 度	2018 年	2019 度	增 ( 減 ) 比例 ( % )
現 金 流 量 比 率 ( % )	29.20	8.92	(69.45)
現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	66.96	52.46	(21.65)
現 金 再 投 資 比 率 ( % )	13.34	(2.17)	(116.27)

增減比例變動 20% 分析說明：  
上述比率減少，主係本期營業活動淨現流量減少及流動負債較高所致。

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

#### (二)流動性不足之改善計劃：不適用。

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

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	2019 及 2020 年 度 所 需 資 金 總 額	2019 年 度 實 際 及 2020 年 度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2019 年 度	2020 年 度
興建廠房	自有資金、融資	2020.12	2,719,725	919,725	1,800,000
購置建廠土地	自有資金、融資	2020.12	1,606,821	1,606,821	-
擴充生產設備	自有資金、融資	2020.12	3,347,875	2,147,875	1,200,000

#### (二)預計可能產生效益

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

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

上銀科技的轉投資策略為強化集團在產品、製程、關鍵技術、行銷及服務客戶的全方位發展，期望透過轉投資複製本公司成功之生產及管理經驗，達到降低生產成本及就近服務客戶之目標，加速全球化佈局。本公司於 2020 年 4 月取得瑞士上銀公司 50% 股權，加計德國子公司持股 19%，本公司直接及間接持股合計 69%，透過取得控制權及掌握其營運活動，期望能藉由其銷售渠道，發揮集團資源整合效益，並達到提升集團營運綜效之目標。

2019 年度上銀科技之德國、美國、義大利子公司及 Mega Fabs 皆為獲利。中國子公司因中美貿易戰懸而未決，需求趨緩，營收下滑導致虧損，但近期協同系統商致力於拓展產品市占率及新客戶新市場之開發，預期營收狀況將好轉。日本子公司因持續拓展規模導致相關人事及管銷費用增加，且短期內營收成長之效益尚未反映而致 2019 年為虧損。新加坡及韓國子公司近年來致力開發市場已漸有成效，惟尚未達經濟規模以致年度仍呈現虧損，希冀在持續深耕市場、引進優秀人才及產品線更臻完整的多重效益下，未來營運狀況可望逐漸好轉。

英國齒輪工具機大廠 MATRIX 公司已於 2019 年 7 月成為本公司 100% 持股之子公司，期望能藉由其品牌形象，與邁萃斯精密公司共同行銷、研發，發揮集團資源整合效益，並透過聯合參展以提升市場知名度，達到提升集團營運綜效之目標。

上銀光電公司目前專注研發及新產品推廣，惟受太陽能產業低迷、太陽能產品市價崩跌影響，2019 年度仍尚未獲利，待轉換率提升及開發利基型產品拓展市場，預期營運狀況將逐步獲得改善。

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

## 六、風險事項分析

### (一) 風險因素：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

#### 1、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1) 利率：

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

##### (2) 匯率：

2019 年上銀科技外幣營收主要來自人民幣、歐元及美元，而主要原料、機器設備採購則以美元、歐元及日圓支付。上銀科技多年來落實執行『資產與負債管理』之外匯風險管理政策，亦使用遠期外匯合約，以降低資產與負債所產生的匯率風險。為因應匯率變動風險，隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

##### (3) 通貨膨脹：

主計處公布之 2019 年及預估 2020 年台灣 CPI 年增率分別為 0.56% 及 0.34%，通膨風險經評估尚在可接受範圍內，上銀科技持續透過原物料存貨管理、採購策略與製程的研究創新來降低各項成本，足以因應環境的變化以及降低通貨膨脹對公司之影響。

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

##### (1) 上銀科技未從事高風險、高槓桿投資交易。

##### (2) 截至年報刊印日止，除因應子公司營運需求，將資金貸與子公司：除義大利上銀公司、日本上銀公司、英國 MATRIX 公司外，上銀科技並未將資金貸與他人。2019 年底餘額及實際動支金額皆為新台幣 335,020 千元，上述資金貸與他人均依「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過。

##### (3) 上銀科技辦理背書保證時，均依「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過；2019 年底餘額為新台幣 3,839,732 千元，實際動支金額為新台幣 2,970,209 千元，此項背書保證可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。

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

### 3、未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司 2019 年度之研發費用(合併)為新台幣 1,101,121 仟元，佔合併營收 6%，較 2018 年 1,385,997 仟元減少 284,876 仟元，減少 21%。未來仍將積極投入研究發展厚植長期發展潛力，開發新產品如減速機、醫療機器人及各式多軸機器人等，研發重點項目列示如下：

計畫名稱	目前進度	未來研發成功與否之重要因素
諧波減速機	預計再擴充規格。	應可順利完成研發。
智慧型線軌研發	研發中。	應可順利完成研發。
上/下肢復健機器人研發	研發中。	應可順利完成研發。
內視鏡扶持機器手臂	研發中。	應可順利完成研發。
史卡拉機器手臂	預計再擴充規格。	應可順利完成研發。

上銀 2020 年研發費用預計將較 2019 年 1,101,121 仟元增加 10%~15%，總研發費用約新台幣 1,200,000 仟元至新台幣 1,300,000 仟元；長期目標以研發費用佔營業額 10% 來持續投入研發，研究發展方向將朝智慧製造、智慧自動化、工業 4.0 及環保、綠能的趨勢發展，在滿足客戶需求的同時，持續進行製程整合、內部流程再造以降低成本，擴展市場競爭優勢。

### 4、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

上銀科技為傳動控制與系統產品的專業製造者，屬於關鍵性零組件，也是經濟發展必需品，所營業務與財務直接受國內外政策或法律變動影響較小，最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務造成影響之情事。本公司經營團隊隨時注意國內外重要政策及法律變動，充分掌握狀態發展並因應市場環境變化，減少未來可能產生之不利影響。

### 5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

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

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

### 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

上銀科技長期投入企業社會責任、公益及教育活動(請詳參、三、(五)之說明)，歷年來榮獲眾多獎項，例如內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 系列及微型滾珠螺桿 Super Z 系列分別榮獲經濟部第二十七屆台灣精品獎「金質獎」及「銀質獎」，榮獲財團法人台

灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎-綜合績效獎 TOP50」等 5 項大獎及 BSI 英國標準協會「永續傑出獎」，顯示政府及外界肯定上銀科技企業形象良好，如遇危及改變公司企業形象之情事，將由本公司危機應變小組採取必要之因應措施。

#### 7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2020 年 4 月取得 HIWIN (Schweiz) GmbH(以下簡稱瑞士上銀公司)50% 股權，加計德國子公司持股 19%，本公司直接及間接持股合計 69%，透過取得控制權及掌握其營運活動；瑞士上銀公司主要業務為精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售，預期可使 HIWIN 集團在歐洲銷售網絡更臻完整，並以就近服務快速交貨之策略提升價值，經評估其風險有限；截至年報刊印日止除上述外，本公司並無其他併購活動。

#### 8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

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

#### 9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

2019 及 2018 年度上銀科技並無單一進貨超過 10% 之廠商，故無進貨集中之情事；2019 及 2018 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 11.7% 及 8.9%，金額變化不大，無銷貨集中之情事，故風險應屬有限。

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

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

#### 11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技經營權並無改變。

#### 12、訴訟及非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無訴訟及非訴訟事件。

#### 13、其他重要風險及因應措施

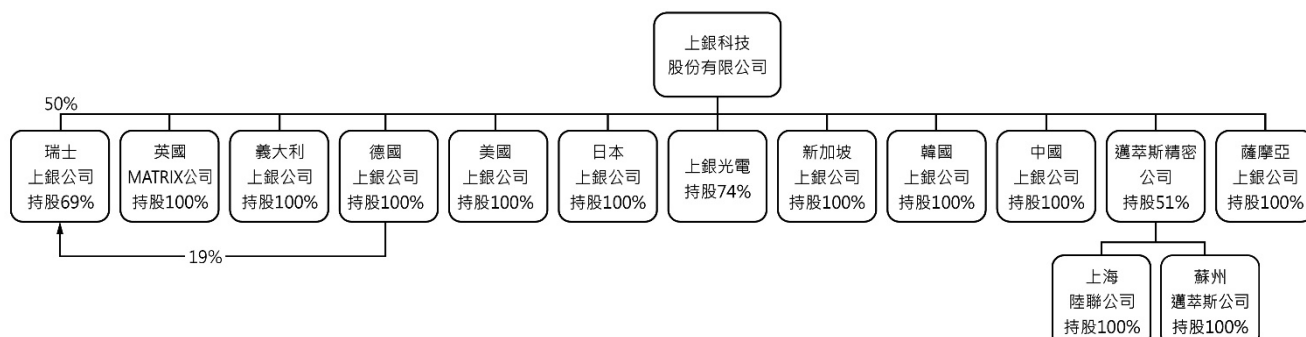
最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無其他重要風險事項。

### 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



註：截至2020年4月30日之關係企業組織圖。

#### (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	19930401	Brücklesbünd 2 D-77654 Offenburg, Germany	EUR5,635,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation, U.S.A (美國上銀公司)	19920915	12455 Jim Dhamer Drive, Huntley, IL 60142, U.S.A.	USD10,740,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	19991101	3F, Sannomiya-Chuo Bldg., 4-2- 20 Goko-dori, Chuo-ku, Kobe- shi, Hyogo, 651-0087, Japan	JPY440,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
上銀光電股份有限公司 (上銀光電公司)	20101201	苗栗縣頭份鎮中華路 442-1 號	NTD2,311,514,690	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售。
HIWIN Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	20130807	Block 203 Woodlands Avenue 9 #06-51 Woodlands Spectrum II Singapore 738956	SGD5,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	20131008	125-25 Saneop-ro, 156beon- gil, Gwonseon-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do 441-811, Korea	KRW7,200,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN S.R.L (義大利上銀公司)	20130329	Via Pitagora 4, 20861 Brugherio (MB)	EUR8,500,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	20140408	蘇州工業園區夏庄路 2 號	CNY300,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
邁萃斯精密股份有限公司 (原名：陸聯精密股份有限公司) (邁萃斯精密公司)	19940502	新竹科學工業園區新竹市力行一 路 1-9 號	NTD425,249,950	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、設計、製造及銷售。
HIWIN Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	20150421	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD100,000	醫療機器人之銷售。



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司 (上海陸聯公司)	20090109	上海市徐匯區漕寶路 401 號 2 號樓六樓 B	CNY3,010,000	精密齒輪刀具及工具機之銷售。
蘇州邁萃斯精密機械有限公司 (蘇州邁萃斯公司)	20190522	蘇州工業園區夏庄路 2 號	CNY2,000,000	精密齒輪刀具及工具機之銷售。
Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd. (英國 MATRIX 公司)	20031021	Herald Avenue, Coventry Business Park CV5 6UB United Kingdom	GBP4,649,500	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售
HIWIN (Schweiz) GmbH (瑞士上銀公司)	19990707	Eichwiesstrasse 20, 8645 Jona, Switzerland	CHF300,000	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。

註：實收資本額基準日為 2020 年 4 月 30 日，單位：各貨幣“元”。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

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

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

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
韓國上銀公司	董事長	卓永財	-	-
	董事	卓文恒、游凱勝	-	-
	監察人	江美智	-	-
	總經理	張雲傑	-	-
中國上銀公司	董事長	卓永財	-	-
	董事	蔡惠卿、游凱勝	-	-
	監察人	吳月琴	-	-
	總經理	彭彥祺	-	-
邁萃斯精密公司	董事長/總經理	卓永財	908,343	2%
	副董事長	卓文恒	129,825	0%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 蔡惠卿	21,710,747	51%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 吳月琴		
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 屈岳陵		
	董事	全宏齒輪工業股份有限公司	1,526,250	4%
	董事	台灣工機廠股份有限公司	280,078	1%
	監察人	徐玉筠	273,298	1%
薩摩亞上銀公司	董事長	蔡惠卿	-	-
上海陸聯公司	董事長/總經理	洪啟雄	-	-
	監察人	許志安	-	-
蘇州邁萃斯公司	董事長	洪啟雄	-	-
	董事	屈岳陵、陳宏明	-	-
	監察人	廖克皇	-	-
	總經理	王智弘	-	-
英國 MATRIX 公司	董事	卓文恒、屈岳陵、薛志強、Nelson Chiow、Paul Farndon	-	-
	總經理	屈岳陵	-	-
瑞士上銀公司	董事長	卓永財	-	-
	總經理	劉美梨	-	-

註：截至 2020 年 4 月 30 日之資料。

## (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益	每股盈餘(元)
美國上銀公司	303,495	1,073,167	441,773	631,394	1,046,048	89,604	59,444	1.96
德國上銀公司	224,494	2,453,239	646,504	1,806,735	3,209,837	251,964	196,943	註 1
日本上銀公司	121,676	1,567,211	1,300,620	266,591	1,297,499	(30,573)	(38,652)	(3.18)
上銀光電公司	2,311,515	1,462,946	1,780,339	(317,393)	183,483	(529,153)	(556,852)	(2.41)
義大利上銀公司	289,170	791,626	662,815	128,811	1,060,903	66,560	15,114	註 1
新加坡上銀公司	117,550	93,932	133,501	(39,569)	154,826	(13,436)	(16,550)	(1.41)
韓國上銀公司	202,945	285,488	329,261	(43,773)	426,149	(38,512)	(53,815)	(2.65)
中國上銀公司	1,498,040	3,059,659	1,279,606	1,780,053	2,101,920	(56,298)	(42,014)	註 1
邁萃斯精密公司	305,250	1,990,274	2,044,154	(53,880)	254,683	(238,131)	(229,449)	(7.52)
薩摩亞上銀公司	3,108	7,730	4,849	2,881	15,110	(48)	(22)	(0.07)
上海陸聯公司	14,047	11,971	939	11,032	51,873	(4,736)	24,457	註 1

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 )
蘇州邁萃斯公司	9,076	26,539	21,303	5,236	11,246	(3,277)	(3,505)	註 1
英國 MATRIX 公司	186,352	425,151	144,346	280,805	110,071	(40,825)	(29,229)	(1.57)

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 29.980 元	30.912 元
歐元(EUR) 1 元：	新台幣 33.59 元	34.61 元
日幣(JPY) 1 元：	新台幣 0.2760 元	0.2837 元
新加坡幣(SGD) 1 元：	新台幣 22.28 元	22.66 元
韓圓(KRW) 1 元：	新台幣 0.02617 元	0.02674 元
人民幣(CNY) 1 元：	新台幣 4.305 元	4.472 元
英鎊(GBP) 1 元：	新台幣 39.36 元	39.47 元

註 3：各關係企業營運概況之財務資訊基準日為 2019 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 108 年度 (自民國 108 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：卓文恒



2 0 2 0 年 3 月 2 5 日

## 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

上銀科技股份有限公司及子公司（上銀集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達上銀集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與上銀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對上銀集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對上銀集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

上銀集團之銷貨模式主要係經由經銷體系銷售，出貨時是否已滿足履約義務，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入；由於民國 108 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對合併財務報表具有重大性，因此將前述銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## 應收款項減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日，應收票據及應收帳款淨額為 4,827,679 仟元(扣除備抵損失 28,104 仟元)，備抵損失提列政策及應收帳款可回收性涉及管理階層的主觀判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。應收帳款減損評估會計政策及應收帳款明細揭露於附註四、五及九。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試備抵損失提列之內部控制相關程序，確認公司確實依相關政策執行備抵損失評估並經適當核准。
2. 取得帳齡報告，並選樣測試以確認其內容之正確性及完整性。
3. 評估管理階層用以計算備抵損失之假設是否合理，並確認該計算得以支持備抵損失提列之金額。
4. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡、檢視本年度與以前年度實際發生減損金額以驗證提列金額之合理性。

## 存貨減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日，存貨餘額為 7,552,944 仟元，存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。存貨評價會計政策及存貨明細揭露於附註四、五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## 其他事項

上銀科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

上銀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上銀集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使上銀集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致上銀集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上銀集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 墾

曾棟墾



會計師 吳 麗 冬

吳麗冬



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

2 0 2 0 年 3 月 2 5 日



代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,008,745	4	\$ 2,787,232	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)	2,584	-	282	-		
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	404,636	1	1,032,146	2		
1160	應收票據 - 關係人淨額 (附註四、五及二八)	878	-	1,449	-		
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	4,404,813	9	5,022,035	10		
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二八)	17,352	-	23,845	-		
130X	存 貨 (附註四、五及十)	7,552,944	16	8,933,731	18		
1470	其他流動資產 (附註六、十六、二八及二九)	455,503	1	653,564	2		
11XX	流動資產總計	<u>14,847,455</u>	<u>31</u>	<u>18,454,284</u>	<u>38</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	1,026,394	2	934,160	2		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四)	2,922	-	2,803	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	192,144	-	179,532	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二八及二九)	28,279,428	58	25,226,895	52		
1755	使用權資產 (附註四、十四、二八及二九)	792,490	2	-	-		
1805	商 譽 (附註四)	256,163	1	256,163	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	388,328	1	461,625	1		
1915	預付設備款 (附註十五)	2,293,112	5	2,965,011	6		
1920	存出保證金 (附註四)	80,711	-	79,840	-		
1985	預付租賃款 - 非流動 (附註十六及二九)	-	-	163,314	-		
1990	其他非流動資產 (附註四、九及二八)	172,709	-	169,215	-		
15XX	非流動資產總計	<u>33,484,401</u>	<u>69</u>	<u>30,438,558</u>	<u>62</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$48,331,856</u>	<u>100</u>	<u>\$48,892,842</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十七及二九)	\$ 9,762,417	20	\$ 6,194,778	13		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)	29	-	5,775	-		
2130	合約負債 - 流動 (附註四)	120,069	-	185,501	-		
2150	應付票據	8,581	-	12,431	-		
2170	應付帳款 - 非關係人	2,141,878	5	5,410,616	11		
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二八)	131,925	-	179,292	-		
2209	其他應付款 (附註十八及二八)	1,541,424	3	2,889,502	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	145,818	-	846,332	2		
2280	租賃負債 - 流動 (附註四、十四及二八)	157,851	1	-	-		
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十七及二九)	1,519,285	3	1,799,826	4		
2399	其他流動負債 (附註四)	93,593	-	114,846	-		
21XX	流動負債總計	<u>15,622,870</u>	<u>32</u>	<u>17,638,899</u>	<u>36</u>		
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註十七及二九)	7,833,258	16	6,011,746	12		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	450,354	1	456,389	1		
2580	租賃負債 - 非流動 (附註四、十四及二八)	482,527	1	-	-		
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十九)	276,353	1	310,863	1		
2670	其他非流動負債 (附註二八)	12,017	-	36,545	-		
25XX	非流動負債總計	<u>9,054,509</u>	<u>19</u>	<u>6,815,543</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計	<u>24,677,379</u>	<u>51</u>	<u>24,454,442</u>	<u>50</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	3,095,789	6	3,005,620	6		
3200	資本公積	3,236,274	7	3,236,274	6		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,706,052	5	2,166,826	4		
3320	特別盈餘公積	-	-	250,940	1		
3350	未分配盈餘	14,410,303	30	15,145,659	31		
3400	其他權益	294,835	1	375,140	1		
31XX	本公司業主權益總計	<u>23,743,253</u>	<u>49</u>	<u>24,180,459</u>	<u>49</u>		
36XX	非控制權益	( 88,776 )	-	257,941	1		
3XXX	權益總計	<u>23,654,477</u>	<u>49</u>	<u>24,438,400</u>	<u>50</u>		
	負債及權益總計	<u>\$48,331,856</u>	<u>100</u>	<u>\$48,892,842</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 108 年及 107 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	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	營業收入 ( 附註四及二八 )	\$20,209,798	100	\$29,333,129	100	
5000	營業成本( 附註十、二一及二八 )	<u>13,434,783</u>	<u>66</u>	<u>17,703,549</u>	<u>60</u>	
5900	營業毛利	<u>6,775,015</u>	<u>34</u>	<u>11,629,580</u>	<u>40</u>	
	營業費用 ( 附註二一及二八 )					
6100	推銷費用	1,664,827	8	1,815,214	6	
6200	管理費用	1,608,177	8	2,009,174	7	
6300	研究發展費用	<u>1,101,121</u>	<u>6</u>	<u>1,385,997</u>	<u>5</u>	
6000	營業費用合計	<u>4,374,125</u>	<u>22</u>	<u>5,210,385</u>	<u>18</u>	
6900	營業利益	<u>2,400,890</u>	<u>12</u>	<u>6,419,195</u>	<u>22</u>	
	營業外收入及支出					
7010	補助收入 ( 附註四 )	53,743	-	73,623	-	
7050	財務成本 ( 附註四、二一 及二八 )	( 197,357 )	( 1 )	( 146,985 )	-	
7060	採用權益法之關聯企業損 益份額 ( 附註四及十二 )	15,857	-	29,611	-	
7100	利息收入 ( 附註四 )	11,147	-	53,757	-	
7190	其他收入 ( 附註二八 )	161,547	1	108,458	-	
7590	其他支出	( 36,742 )	-	( 39,438 )	-	
7630	外幣兌換利益 ( 損失 ) 淨 額 ( 附註四及三一 )	( 179,342 )	( 1 )	39,496	-	
7635	透過損益按公允價值衡量 之金融資產 ( 負債 ) 利 益 ( 損失 ) ( 附註四 )	15,433	-	( 17,757 )	-	

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	減損損失 (附註四及十三)	<u>(\$ 35,327)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 424,000)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>( 191,041)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 323,235)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前淨利	2,209,849	11	6,095,960	21
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>568,972</u>	<u>3</u>	<u>1,205,537</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,640,877</u>	<u>8</u>	<u>4,890,423</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十九)	41,679	-	( 12,610)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	64,130	1	519,283	1
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二二)	<u>( 7,751)</u>	<u>-</u>	<u>5,403</u>	<u>-</u>
		<u>98,058</u>	<u>1</u>	<u>512,076</u>	<u>1</u>
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	( 165,766)	( 1)	( 45,889)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二二)	<u>33,482</u>	<u>-</u>	<u>17,517</u>	<u>-</u>
		<u>( 132,284)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 28,372)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 34,226)</u>	<u>-</u>	<u>483,704</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,606,651</u>	<u>8</u>	<u>\$ 5,374,127</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
淨利歸屬於：						
8610	\$	1,865,316	9	\$	5,392,257	19
8620	(	224,439)	( 1)	(	501,834)	( 2)
8600	\$	<u>1,640,877</u>	<u>8</u>	\$	<u>4,890,423</u>	<u>17</u>
綜合損益總額歸屬於：						
8710	\$	1,827,643	9	\$	5,878,542	20
8720	(	220,992)	( 1)	(	504,415)	( 2)
8700	\$	<u>1,606,651</u>	<u>8</u>	\$	<u>5,374,127</u>	<u>18</u>
每股盈餘 (附註二三)						
9750	\$	<u>6.03</u>		\$	<u>17.90</u>	
9850	\$	<u>6.01</u>		\$	<u>17.76</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元·惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 十 )	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益		非 控 制 權 益 ( 附 註 十 一 及 二 五 )	權 益 總 計		
		普 通 股 股 本	資 本 公 積 股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構			透 過 其 他 綜 合 損 益	
								財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,801,573	\$ 308,630	\$ -	\$ 1,893,024	\$ 265,533	\$11,275,276	( \$ 250,940 )	\$ -	\$16,293,096	\$ 306,753	\$16,599,849
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	-	33,915	-	139,447	173,362	-	173,362
A5	107 年 1 月 1 日 追 溯 適 用 後 餘 額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,309,191	( 250,940 )	139,447	16,466,458	306,753	16,773,211
	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	273,802	-	( 273,802 )	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 14,593 )	14,593	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 - 每 股 3.5 元	-	-	-	-	-	( 980,551 )	-	-	( 980,551 )	-	( 980,551 )
B9	股 票 股 利 - 每 股 0.3 元	84,047	-	-	-	-	( 84,047 )	-	-	-	-	-
		84,047	-	-	273,802	( 14,593 )	( 1,323,807 )	-	-	( 980,551 )	-	( 980,551 )
E1	現 金 增 資	120,000	2,922,204	5,440	-	-	-	-	-	3,047,644	-	3,047,644
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	-	-	( 231,634 )	-	-	( 231,634 )	231,634	-
O1	非 控 制 權 益 增 加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223,969	223,969
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	-	8,396	-	( 8,396 )	-	-	-
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	5,392,257	-	-	5,392,257	( 501,834 )	4,890,423
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 8,744 )	( 24,254 )	519,283	486,285	( 2,581 )	483,704
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	5,383,513	( 24,254 )	519,283	5,878,542	( 504,415 )	5,374,127
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	3,005,620	3,230,834	5,440	2,166,826	250,940	15,145,659	( 275,194 )	650,334	24,180,459	257,941	24,438,400
	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	539,226	-	( 539,226 )	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 250,940 )	250,940	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 - 每 股 7.0 元	-	-	-	-	-	( 2,103,934 )	-	-	( 2,103,934 )	-	( 2,103,934 )
B9	股 票 股 利 - 每 股 0.3 元	90,169	-	-	-	-	( 90,169 )	-	-	-	-	-
		90,169	-	-	539,226	( 250,940 )	( 2,482,389 )	-	-	( 2,103,934 )	-	( 2,103,934 )
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	-	-	( 160,915 )	-	-	( 160,915 )	160,915	-

O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 286,640 )	( 286,640 )
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	9,995	-	( 9,995 )	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,865,316	-	-	1,865,316	( 224,439 )	1,640,877	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	32,637	( 134,440 )	64,130	( 37,673 )	3,447	( 34,226 )	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,897,953	( 134,440 )	64,130	1,827,643	( 220,992 )	1,606,651	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,095,789</u>	<u>\$ 3,230,834</u>	<u>\$ 5,440</u>	<u>\$ 2,706,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,410,303</u>	<u>( \$ 409,634 )</u>	<u>\$ 704,469</u>	<u>\$23,743,253</u>	<u>( \$ 88,776 )</u>	<u>\$23,654,477</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒

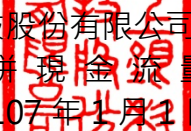


經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



  
 上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,209,849	\$ 6,095,960
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,191,307	1,764,557
A20200	攤銷費用	58,945	52,852
A20300	預期信用減損損失	12,071	15,749
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨損失 ( 利益 )	( 2,555 )	5,493
A20900	財務成本	197,357	146,985
A21200	利息收入	( 11,147 )	( 53,757 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	52,644
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 15,857 )	( 29,611 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	12,077	11,777
A23700	非金融資產減損損失	141,607	542,734
A21300	股利收入	( 66,401 )	( 26,193 )
A24100	未實現外幣淨兌換損失 ( 利益 )	73,816	( 37,732 )
A29900	其他項目	( 307 )	116
	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	( 5,493 )	( 2,490 )
A31130	應收票據	618,353	( 242,041 )
A31150	應收帳款	480,525	( 1,394,898 )
A31200	存 貨	1,388,845	( 3,430,873 )
A31240	其他流動資產	202,762	( 77,579 )
A32125	合約負債	( 65,432 )	67,791
A32130	應付票據	( 3,850 )	3,616
A32150	應付帳款	( 3,241,239 )	1,253,238
A32180	其他應付款	( 1,461,398 )	1,145,181
A32230	其他流動負債	( 17,611 )	26,526
A32240	淨確定福利負債	8,002	( 21,604 )
A33000	營運產生之現金	2,704,226	5,868,441
A33100	收取之利息	22,158	55,717
A33200	收取之股利	66,401	26,193
A33300	支付之利息	( 205,955 )	( 145,969 )
A33500	支付之所得稅	( 1,193,037 )	( 654,527 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,393,793</u>	<u>5,149,855</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 36,000)	(\$ 32,334)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,896	14,750
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	96,533
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 2,922)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,700	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二四)	-	( 218,850)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,265,274)	( 3,882,160)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,266	21,800
B03700	存出保證金增加	( 1,766)	( 19,016)
B06500	其他金融資產減少(增加)	( 3,300)	10,883
B06700	其他非流動資產增加	( 68,488)	( 93,696)
B07100	預付設備款增加	( 1,409,147)	( 3,326,344)
B07600	取得關聯企業股利	6,014	5,123
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,734,021)	( 7,423,311)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	3,599,141	1,240,039
C01600	舉借長期銀行借款	3,466,921	1,760,924
C01700	償還長期銀行借款	( 1,893,956)	( 2,783,349)
C04020	租賃負債本金償還	( 171,944)	-
C04300	其他非流動負債增加(減少)	( 24,550)	8,576
C04500	支付股利	( 2,103,934)	( 980,551)
C04600	現金增資	-	2,995,000
C05400	取得子公司股權	( 302,123)	-
C05800	非控制權益變動	15,483	71,921
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,585,038	2,312,560
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 23,297)	( 4,748)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	( 778,487)	34,356
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,787,232	2,752,876
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,008,745	\$ 2,787,232

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇





上銀科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
(除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

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

本公司於 86 年 4 月 16 日經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局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 109 年 3 月 25 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金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.64%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 594,757
減：適用豁免之短期租賃	( 14,508)
減：適用豁免之低價值資產租賃	( 2,709)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 577,540</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 550,623
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>200,493</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 751,116</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款 - 流動	\$ 3,547	(\$ 3,547)	\$ -
預付租賃款 - 非流動	163,314	( 163,314)	-
使用權資產	<u>-</u>	<u>917,977</u>	<u>917,977</u>
資產影響	<u>\$ 166,861</u>	<u>\$ 751,116</u>	<u>\$ 917,977</u>
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 117,124	\$ 117,124
租賃負債 - 非流動	<u>-</u>	<u>633,992</u>	<u>633,992</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 751,116</u>	<u>\$ 751,116</u>
保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 合併公司為出租人

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

### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

### (三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表八及九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

#### (六) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積 - 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關

資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包

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

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

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 內部產生 - 研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

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

##### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### (十三) 金融工具

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

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

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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

##### (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效



利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

### (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

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

### 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。

## (十四) 負債準備

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

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

## (十五) 收入認列

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

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

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

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十六) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107 年

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十七) 借款成本

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

## (十八) 政府補助

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

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

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

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得

超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (二十) 股份基礎給付協議

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

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

## (二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 2,262	\$ 2,091
銀行支票及活期存款	1,654,407	2,512,010
質押銀行存款	5,300	2,000
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	352,076	273,131
	2,014,045	2,789,232
減：質押銀行存款（帳列其他流動資產）	( 5,300)	( 2,000)
	<u>\$2,008,745</u>	<u>\$2,787,232</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-0.40	0.00-0.48
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.05-2.60	0.05-1.76
質押銀行存款	0.81-1.07	1.07

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

合併公司分類為強制透過損益按公允價值衡量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>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30-109.3.16	EUR2,700/NTD91,280
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	109.1.13-109.3.17	CNY114,000/NTD490,284
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.2.1-108.3.22	EUR2,100/NTD73,964
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	108.1.28-108.4.16	CNY165,000/NTD728,028

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>國內上市普通股</u>		
大銀微系統股份有限公司 (大銀公司)	\$ 787,509	\$ 719,894
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>		
長佳智能股份有限公司 (長佳公司)	28,010	-
台中國際育樂股份有限公司	2,500	2,620
光陽光電股份有限公司 (光陽公司)	-	-
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>		
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	205,055	208,326
HIWIN (Schweiz) GmbH	3,320	3,320
	<u>\$1,026,394</u>	<u>\$ 934,160</u>

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

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 108 年 4 月以 36,000 仟元購買長佳公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司分別於 108 年 9 月及 107 年 10 月分別按公允價值 7,896 仟元及 14,750 仟元出售部分大銀公司普通股，相關其他權益 - 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 9,995 仟元及 8,396 仟元則轉入保留盈餘。



## 九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 405,233	\$1,034,168
減：備抵損失	( <u>597</u> )	( <u>2,022</u> )
	<u>\$ 404,636</u>	<u>\$1,032,146</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$4,432,320	\$5,040,320
減：備抵損失	( <u>27,507</u> )	( <u>18,285</u> )
	<u>\$4,404,813</u>	<u>\$5,022,035</u>

### (一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 405,233	\$1,034,168
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 405,233</u>	<u>\$1,034,168</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾	逾 1-120 天	逾 121-360 天	逾 超過 360 天	合計
<u>108 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.001%-0.1%	0.01%-40%	2%-100%	10%-100%	
總帳面金額	\$2,769,020	\$1,537,171	\$ 118,296	\$ 7,833	\$4,432,320
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 9,687)	( 8,906)	( 4,494)	( 4,420)	( 27,507)
攤銷後成本	<u>\$2,759,333</u>	<u>\$1,528,265</u>	<u>\$ 113,802</u>	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$4,404,813</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.001%-0.1%	0.01%-40%	2%-100%	10%-100%	
總帳面金額	\$4,469,106	\$ 541,941	\$ 15,727	\$ 13,546	\$5,040,320
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 3,986)	( 3,387)	( 3,268)	( 7,644)	( 18,285)
攤銷後成本	<u>\$4,465,120</u>	<u>\$ 538,554</u>	<u>\$ 12,459</u>	<u>\$ 5,902</u>	<u>\$5,022,035</u>

備抵損失之變動資訊如下(其他應收款係帳列其他非流動資產)：

	108 年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 2,022	\$ 18,285	\$ 13,697
本年度提列(迴轉)減損損失	( 1,425)	13,496	-
本年度實際沖銷	-	( 3,409)	-
外幣換算差額	-	( 865)	-
年底餘額	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 27,507</u>	<u>\$ 13,697</u>
	107 年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 6,749	\$ 18,622	\$ 13,697
本年度提列(迴轉)減損損失	( 4,723)	20,472	-
本年度實際沖銷	-	( 21,628)	-
外幣換算差額	( 4)	819	-
年底餘額	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 18,285</u>	<u>\$ 13,697</u>

## 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 3,432	\$ 3,427
製 成 品	2,275,276	2,844,562
在 製 品	1,546,353	2,084,429
原 物 料	3,459,706	3,614,625
在途存貨	<u>268,177</u>	<u>386,688</u>
	<u>\$7,552,944</u>	<u>\$8,933,731</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 13,434,783 仟元及 17,703,549 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 106,280 仟元及 118,734 仟元，以及未分攤固定製造費用 353,611 仟元及 244,814 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	
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本公司	HIWIN Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	HIWIN GmbH (德國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	上銀光電股份有限公司 (上銀光電公司)	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	74	74
	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

(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	
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本公司	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製造加工及銷售	100	100
	邁萃斯精密股份有限公司 (原陸聯精密股份有限公司)(邁萃斯精密公司)	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	71	58
	HIWIN Healthcare Corp.	醫療機器人銷售	100	100
	HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人銷售	100	100
	Matrix Machine Tool (Coventry) Limited (Matrix)	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	100	52
邁萃斯精密公司	陸聯精密機械貿易(上海)有限公司(上海陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	100
	Luren Precision Chicago Co., Ltd. (美國陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	-	100
	蘇州邁萃斯精密機械有限公司(蘇州邁萃斯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	-

美國陸聯公司係非重要子公司，其財務報表未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為美國陸聯公司財務報告尚經會計師查核，尚不致產生重大之差異；美國陸聯公司業已於 108 年 6 月完成清算。

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

本公司於 108 年 7 月以 220,864 仟元購入 Matrix 48% 股權，持股比例增加至 100%。

邁萃斯精密公司於 108 年 7 月以人民幣 2,000 仟元投資設立 100% 持股之蘇州邁萃斯公司。

(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	
	108年12月31日	107年12月31日
上銀光電公司	26%	26%
邁萃斯精密公司	29%	42%
Matrix	-	48%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 失 及 綜 合 損 失		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
上銀光電公司	(\$143,835)	(\$378,881)	(\$ 81,983)	\$ 61,852
邁萃斯精密公司	( 66,874)	( 107,130)	( 6,793)	62,444
Matrix	( 10,283)	( 18,404)	-	133,645
	<u>(\$220,992)</u>	<u>(\$504,415)</u>	<u>(\$ 88,776)</u>	<u>\$257,941</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

上銀光電公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 259,983	\$ 329,932
非流動資產	1,202,962	1,192,712
流動負債	( 1,626,893)	( 1,195,102)
非流動負債	( 153,445)	( 88,083)
權 益	<u>(\$ 317,393)</u>	<u>\$ 239,459</u>

權益歸屬於：

本公司業主	(\$ 235,410)	\$ 177,607
上銀光電公司之非控制 權益	( 81,983)	61,852
	<u>(\$ 317,393)</u>	<u>\$ 239,459</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 183,483</u>	<u>\$ 282,010</u>
本年度淨損	(\$ 556,852)	(\$ 1,070,898)
其他綜合損益	-	-
綜合損失總額	<u>(\$ 556,852)</u>	<u>(\$ 1,070,898)</u>

	108年度	107年度
淨損及綜合損失總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 413,017)	(\$ 692,017)
上銀光電公司之非控 制權益	( 143,835)	( 378,881)
	<u>(\$ 556,852)</u>	<u>(\$ 1,070,898)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 371,941)	(\$ 503,544)
投資活動	( 48,075)	( 94,065)
籌資活動	388,643	558,409
淨現金流出	<u>(\$ 31,373)</u>	<u>(\$ 39,200)</u>
<u>邁萃斯精密公司及子公司</u>		
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 610,890	\$ 718,689
非流動資產	1,391,702	593,238
流動負債	( 1,060,204)	( 810,474)
非流動負債	( 996,268)	( 345,078)
權益	<u>(\$ 53,880)</u>	<u>\$ 156,375</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	(\$ 49,332)	\$ 90,400
邁萃斯精密公司之非控制 權益	( 4,548)	65,975
	<u>(\$ 53,880)</u>	<u>\$ 156,375</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 277,173</u>	<u>\$ 550,151</u>
本年度淨損	(\$ 229,449)	(\$ 230,617)
其他綜合損益	3,709	4,417
綜合損失總額	<u>(\$ 225,740)</u>	<u>(\$ 226,200)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 160,247)	(\$ 121,448)
邁萃斯精密公司之非控制 權益	( 69,202)	( 109,169)
	<u>(\$ 229,449)</u>	<u>(\$ 230,617)</u>

	108年度	107年度
綜合損失總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 157,579)	(\$ 118,927)
邁萃斯精密公司之非控制 權益	( 68,161)	( 107,273)
	<u>(\$ 225,740)</u>	<u>(\$ 226,200)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 228,017)	(\$ 106,063)
投資活動	( 783,007)	( 93,538)
籌資活動	1,032,637	208,038
淨現金流入	<u>\$ 21,613</u>	<u>\$ 8,437</u>

### Matrix

	107年12月31日
流動資產	\$ 317,668
非流動資產	178,297
流動負債	( 65,779)
非流動負債	( 124,014)
權益	<u>\$ 306,172</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 158,409
Matrix 之非控制權益	<u>147,763</u>
	<u>\$ 306,172</u>

	108年1月1日 至6月30日	107年7月1日 至12月31日
營業收入	<u>\$ 85,486</u>	<u>\$ 70,461</u>
本期淨利 ( 損 )	(\$ 11,884)	\$ 396
其他綜合損益	4,221	( 8,504)
綜合損失總額	<u>(\$ 7,663)</u>	<u>(\$ 8,108)</u>
淨利 ( 損 ) 歸屬於：		
本公司業主	(\$ 6,134)	\$ 204
Matrix 之非控制權益	( 5,750)	<u>192</u>
	<u>(\$ 11,884)</u>	<u>\$ 396</u>

	108年1月1日 至6月30日	107年7月1日 至12月31日
綜合損失總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 4,319)	(\$ 3,822)
Matrix 之非控制權益	( 3,344)	( 4,286)
	<u>(\$ 7,663)</u>	<u>(\$ 8,108)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 34,764)	\$ 120,693
投資活動	( 16,553)	( 105,257)
籌資活動	( 2,164)	108,484
淨現金流入 ( 出 )	<u>(\$ 53,481)</u>	<u>\$ 123,920</u>

## 十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 192,144</u>	<u>\$ 179,532</u>
	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 15,857	\$ 29,611
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 15,857</u>	<u>\$ 29,611</u>

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



### 十三、不動產、廠房及設備

		108年度							
		追溯適用							
		IFRS 16 追溯適用後年							
成本	年初餘額	之影響數	初餘額	增	加減	少	重分類	淨兌換差額	年底餘額
土地	\$3,990,126	\$ -	\$3,990,126	\$1,606,821	\$ -	\$ 23,112	(\$ 21,746)		\$5,598,313
房屋及建築	9,997,986	-	9,997,986	119,424	( 48,513)	3,726,087	( 79,285)		13,715,699
機器設備	14,678,814	-	14,678,814	600,913	( 1,076,199)	1,809,166	( 27,514)		15,985,180
運輸設備	194,485	-	194,485	36,735	( 12,760)	( 9,220)	( 6,088)		203,152
租賃資產	6,802	( 6,802)	-	-	-	-	-		-
租賃改良	110,441	-	110,441	4,465	-	4,795	( 1,408)		118,293
其他設備	2,345,440	-	2,345,440	224,216	( 50,646)	287,524	( 11,137)		2,795,397
未完工程	3,610,609	-	3,610,609	800,301	-	( 3,726,087)	( 13,184)		671,639
預付土地款	23,112	-	23,112	-	-	( 23,112)	-		-
成本合計	34,957,815	(\$ 6,802)	\$34,951,013	\$3,392,875	(\$1,188,118)	\$2,092,265	(\$ 160,362)		39,087,673
累計折舊及減損									
房屋及建築	1,525,719	\$ -	\$1,525,719	\$ 330,427	(\$ 17,407)	\$ -	(\$ 12,343)		1,826,396
機器設備	6,598,831	-	6,598,831	1,638,993	( 1,061,134)	2,682	( 10,489)		7,168,883
運輸設備	96,771	-	96,771	32,586	( 12,511)	( 8,517)	( 3,455)		104,874
租賃資產	6,149	( 6,149)	-	-	-	-	-		-
租賃改良	93,780	-	93,780	6,830	-	3,753	( 883)		103,480
其他設備	1,409,670	-	1,409,670	245,069	( 48,723)	5,835	( 7,239)		1,604,612
累計折舊及減損	9,730,920	(\$ 6,149)	\$9,724,771	\$2,253,905	(\$1,139,775)	\$ 3,753	(\$ 34,409)		10,808,245
不動產、廠房及設備淨額	\$25,226,895								\$28,279,428

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

義大利上銀公司部分廠房設計不符生產規劃，預期未來經濟效益減少，故義大利上銀公司於 108 年度認列減損損失 35,327 仟元。

上銀光電公司之產品因銷售價格競爭，預期用於生產該產品之機器設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故上銀光電公司於 107 年度認列減損損失 424,000 千元。上銀光電公司係採用使用價值作為機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 6.96%。

上述減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 55 年
機電動力設備	35 年
工程系統	8 至 55 年
機器設備	
機器設備	3 至 20 年
檢驗設備	3 至 10 年
運輸設備	2 至 10 年
租賃資產	5 年
租賃改良	2 至 15 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，參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 345,596
房屋及建築	423,772
運輸設備	21,829
其他設備	<u>1,293</u>
	<u>\$ 792,490</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 155,846</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 20,453
房屋及建築	151,709
運輸設備	8,233
其他設備	<u>658</u>
	<u>\$ 181,053</u>

(二) 租賃負債 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$ 157,851</u>
非 流 動	<u>\$ 482,527</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土    地	1.45%-1.50%
房屋及建築	1.45%-4.10%
運輸設備	1.48%-4.10%
其他設備	1.48%-4.10%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備及其他設備以供產品製造及推銷使用，租賃期間為 1 至 7 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1 至 50 年。位於我國之土地租賃約定依消費者物價指數或公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 18,640</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,767</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 204,775)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之設備及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

合併公司已簽訂土地、廠房、倉庫及宿舍租賃契約之未來最低租賃給付如下：

<u>107年12月31日</u>	<u>金    額</u>
108	\$ 131,736
109	89,531
110	73,520
111	37,133
112	<u>31,822</u>
	<u>\$ 363,742</u>

## 十五、預付設備款

預付設備款帳齡如下：

<u>初 始 成 本 投 入 日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
1 年內	\$ 699,983	\$1,803,689
1 至 2 年	1,111,265	872,359
2 至 5 年	474,946	273,966
5 年以上	<u>6,918</u>	<u>14,997</u>
	<u>\$2,293,112</u>	<u>\$2,965,011</u>

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

## 十六、預付租賃款

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

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

設定作為借款擔保之土地使用權金額，參閱附註二九。

## 十七、借 款

### (一) 短期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款 ( 附註二九 )</u>		
銀行週轉金借款	\$3,226,538	\$1,575,944
外銷借款	1,000,000	820,500
購料借款	25,269	48,334
信用狀借款	<u>2,622</u>	<u>-</u>
	4,254,429	2,444,778
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>5,507,988</u>	<u>3,750,000</u>
	<u>\$9,762,417</u>	<u>\$6,194,778</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
銀行週轉金借款	0.24-3.65	0.88-4.10
外銷借款	0.81	0.80-1.56
購料借款	1.37-1.90	1.06-1.50
信用狀借款	1.15	-
信用額度借款	0.82-3.65	0.82-0.98

### (二) 長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款 ( 附註二九 )</u>		
抵押借款	\$8,981,491	\$7,754,076
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>371,052</u>	<u>57,496</u>
	9,352,543	7,811,572
減：一年內到期部分	<u>( 1,519,285 )</u>	<u>( 1,799,826 )</u>
一年後到期部分	<u>\$7,833,258</u>	<u>\$6,011,746</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
抵押借款	1.03-4.90	1.02-4.90
信用借款	1.05-4.90	1.50-2.10

## 十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 597,117	\$1,182,992
應付工程設備款	200,671	63,850
應付員工酬勞	152,322	514,662
應付休假給付	124,915	179,312
應付董事酬勞	74,652	246,182
其他負債	391,747	702,504
	<u>\$1,541,424</u>	<u>\$2,889,502</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司、上銀光電公司及邁萃斯精密公司所適用「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、Matrix、蘇州邁萃斯公司及上海陸聯公司依當地法令規定支付年金及各項保險金；美國上銀公司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邁萃斯精密公司依我國「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。本公司及邁萃斯精密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；義大利上銀公司亦採用確定福利計畫及依當地法令規定辦理。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 400,604	\$ 447,382
計畫資產公允價值	( 124,251)	( 136,519)
淨確定福利負債	<u>\$ 276,353</u>	<u>\$ 310,863</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
107年1月1日餘額	\$ 456,443	(\$ 136,586)	\$ 319,857
服務成本			
當期服務成本	4,587	-	4,587
利息費用 (收入)	5,667	( 1,706)	3,961
認列於損益	10,254	( 1,706)	8,548
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 3,698)	( 3,698)
精算利益 - 人口統計假設 變動	( 3,492)	-	( 3,492)
精算損失 - 財務假設變動	13,129	-	13,129
精算損失 - 經驗調整	6,671	-	6,671
認列於其他綜合損益	16,308	( 3,698)	12,610
雇主提撥	-	( 22,368)	( 22,368)
福利支付	( 35,623)	27,839	( 7,784)
107年12月31日餘額	447,382	( 136,519)	310,863
服務成本			
前期服務成本	( 2,734)	-	( 2,734)
當期服務成本	2,698	-	2,698
利息費用 (收入)	4,653	( 1,286)	3,367
認列於損益	4,617	( 1,286)	3,331
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 5,370)	( 5,370)
精算損失 - 人口統計假設 變動	407	-	407
精算損失 - 財務假設變動	12,570	-	12,570
精算利益 - 經驗調整	( 49,286)	-	( 49,286)
認列於其他綜合損益	( 36,309)	( 5,370)	( 41,679)

	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
雇主提撥	-	( 17,670)
福利支付	( 36,594)	36,594
重 分 類	21,683	-
匯率影響數	( 175)	( 175)
108年12月31日餘額	<u>\$ 400,604</u>	<u>(\$ 124,251)</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.75%、0.75%、0.77%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%、3.00%	2.00%、3.00%
離 職 率	1.01%、0.42%	1.14%、0.44%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	<u>(\$ 8,361)</u>	<u>(\$ 10,234)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 8,691</u>	<u>\$ 10,651</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 8,561</u>	<u>\$ 10,518</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 8,281)</u>	<u>(\$ 10,610)</u>
離 職 率		
增加 10%	<u>(\$ 325)</u>	<u>(\$ 556)</u>
減少 10%	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 559</u>



邁萃斯精密公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,745</u> )	( <u>\$ 2,164</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 2,259</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 2,209</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,711</u> )	( <u>\$ 2,128</u> )
離職率		
增加 10%	( <u>\$ 4</u> )	( <u>\$ 15</u> )
減少 10%	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 15</u>

義大利上銀公司

	<u>108年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	( <u>\$ 27,742</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 28,839</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 20,392</u>	<u>\$ 11,925</u>
確定福利義務平均到期期間	11 年、11 年、13 年	11 年、12 年

二十、權益

## (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數 ( 仟股 )	<u>1,000,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 ( 仟股 )	<u>309,579</u>	<u>300,562</u>
已發行股本	<u>\$3,095,789</u>	<u>\$3,005,620</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

107 年 5 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 12,000 仟股，每股面額 10

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

## (二) 資本公積

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

屬現金增資員工認股權失效之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥（或迴轉）特別盈餘公積，次提股息 6%（含）以下。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議。全部或一部採現金股利發放時，得經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議，並報告股東常會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 539,226	\$ 273,802		
迴轉特別盈餘公積	( 250,940)	( 14,593)		
現金股利	2,103,934	980,551	\$ 7	\$ 3.5
股票股利	90,169	84,047	0.3	0.3

截至本合併財務報告通過發布日止，董事會尚未擬議 108 年度盈餘分配案。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 185,933	\$ 146,985
租賃負債之利息	11,424	-
	<u>\$ 197,357</u>	<u>\$ 146,985</u>

#### 利息資本化相關資訊：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 44,743	\$ 55,947
利息資本化利率 ( % )	1.35-4.90	1.38-4.90

### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於		合 計
	營 業 成 本 者	營 業 費 用 者	
<u>108年度</u>			
短期員工福利	\$2,570,376	\$2,009,270	\$4,579,646
退職後福利			
確定提撥計畫	105,428	71,725	177,153
確定福利計畫 ( 附註十九 )	2,481	850	3,331
其他員工福利	181,205	139,240	320,445
折舊費用	1,830,008	361,299	2,191,307
攤銷費用	27,743	31,202	58,945
<u>107年度</u>			
短期員工福利	4,663,793	2,553,123	7,216,916
退職後福利			
確定提撥計畫	140,245	93,028	233,273
確定福利計畫 ( 附註十九 )	6,823	1,725	8,548
其他員工福利	238,453	133,126	371,579
折舊費用	1,475,461	289,096	1,764,557
攤銷費用	15,110	37,742	52,852

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 4%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

現	108年度		107年度	
	金	估 列 比 例	金	估 列 比 例
員工酬勞		5.9%	\$149,304	7.0%
董事酬勞		2.9%	74,652	3.5%

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 391,607	\$ 957,582
未分配盈餘加徵	58,654	137,142
以前年度之調整	25,718	69,379
遞延所得稅		
本年度產生者	92,993	37,546
稅率變動	-	3,888
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 568,972</u>	<u>\$1,205,537</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 510,274	\$1,700,554
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	1,532	1,490
免稅所得	( 58,948)	( 262,407)
其 他	17,082	( 1,083)
未分配盈餘加徵	58,654	137,142
本年度抵用之投資抵減	( 117,490)	( 370,877)
本年度抵用之虧損扣抵	-	( 154,157)
本年度所得稅	411,104	1,050,662
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	132,150	81,608
稅率變動	-	3,888
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	25,718	69,379
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 568,972</u>	<u>\$1,205,537</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 ( 利益 )

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 33,482)	(\$ 8,437)
確定福利計畫之再衡量數	7,751	( 3,251)
稅率變動	-	( 11,232)
	<u>(\$ 25,731)</u>	<u>(\$ 22,920)</u>

## (三) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 年度	年 初 餘 額	認列於其他		年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 235,579	(\$ 114,105)	\$ -	\$ 121,474
備抵損失	337	8,203	-	8,540
存貨跌價及呆滯損失	62,487	13,765	-	76,252
應付休假給付	24,393	( 6,474)	-	17,919
確定福利退休計畫	26,832	1,065	( 7,751)	20,146
金融資產減損損失	7,022	-	-	7,022
負債準備	7,663	( 2,819)	-	4,844
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	5,910	( 5,910)	-	-
國外營運機構兌換差額	68,974	-	33,482	102,456
遞延認列費用	7,525	( 2,308)	-	5,217
未實現兌換損失	23	14,714	-	14,737
虧損扣抵	-	7,454	-	7,454
其 他	14,880	( 12,613)	-	2,267
	<u>\$ 461,625</u>	<u>(\$ 99,028)</u>	<u>\$ 25,731</u>	<u>\$ 388,328</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 412,487	(\$ 13,280)	\$ -	\$ 399,207
未實現兌換利益	8,766	( 8,766)	-	-
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	-	511	-	511
折 舊	3,655	( 3,655)	-	-
無形資產	5,663	( 1,020)	-	4,643
其 他	25,818	20,175	-	45,993
	<u>\$ 456,389</u>	<u>(\$ 6,035)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,354</u>
<u>107 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 101,499	\$ 134,080	\$ -	\$ 235,579
備抵損失	3,096	( 2,759)	-	337
存貨跌價及呆滯損失	38,852	23,635	-	62,487
應付休假給付	18,178	6,215	-	24,393

( 接次頁 )

(承前頁)

107 年度	年 初 餘 額	認列於其他		
		認列於損益	綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
確定福利退休計畫	21,609	( 180)	5,403	26,832
金融資產減損損失	8,226	( 1,204)	-	7,022
負債準備	5,335	2,328	-	7,663
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	423	5,487	-	5,910
國外營運機構兌換差額	51,457	-	17,517	68,974
遞延認列費用	3,512	4,013	-	7,525
未實現兌換損失	90	( 67)	-	23
其 他	9,919	4,961	-	14,880
	<u>\$ 262,196</u>	<u>\$ 176,509</u>	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 461,625</u>
<u>暫時性差異</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 201,265	\$ 211,222	\$ -	\$ 412,487
未實現兌換利益	5,344	3,422	-	8,766
折 舊	7,738	( 4,083)	-	3,655
無形資產	6,529	( 866)	-	5,663
其 他	17,570	8,248	-	25,818
	<u>\$ 238,446</u>	<u>\$ 217,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 456,389</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

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	\$5,365,316	\$4,757,464
投資損失	1,910,137	1,497,120
可減除暫時性差異	978,066	303,019
	<u>\$8,253,519</u>	<u>\$6,557,603</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	扣 抵 年 度
上銀光電公司	\$3,809,310	110-118
邁萃斯精密公司	641,079	112-118
日本上銀公司	444,114	109-116
韓國上銀公司	209,093	112-118
Matrix	156,000	無期限
新加坡上銀公司	105,720	無期限
中國上銀公司	29,814	113
	<u>\$5,395,130</u>	

(六) 租稅減免

本公司截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

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

(七) 所得稅核定情形

本公司、上銀光電公司及邁萃斯精密公司之營利事業所得稅申報案件皆經稅捐稽徵機關核定至 106 年。

二三、每股盈餘

	歸屬於本公司 業 主 之 淨 利	股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$1,865,316	309,579	<u>\$ 6.03</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	962	
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>\$1,865,316</u>	<u>310,541</u>	<u>\$ 6.01</u>



	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$5,392,257	301,214	<u>\$ 17.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,358</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$5,392,257</u>	<u>303,572</u>	<u>\$ 17.76</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 108 年 8 月 13 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 18.44</u>	<u>\$ 17.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 18.29</u>	<u>\$ 17.76</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、企業合併

### (一) 收購子公司

子公司名稱	主要營運活動	收購日	具表決權之	
			所有權權益 / 收購比例(%)	移轉對價 (現金)
Matrix	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	107.6.29	52	<u>\$ 240,480</u>

合併公司收購 Matrix 係為取得生產設備之關鍵技術。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產

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

非流動資產

不動產、廠房及設備	181,605
其他非流動資產	1,073

流動負債

應付帳款及其他應付款	( 21,905)
其他流動負債	( 452)

非流動負債

其他非流動負債	( 18,781)
	<u>\$ 314,280</u>

(三) 因收購產生之商譽

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

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

(四) 取得子公司之淨現金流出

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

二五、與非控制權益之權益交易

本公司於 108 年 7 月 1 日取得 Matrix 部分股權，致持股比例由 52% 增加至 100%。

本公司於 108 年 1 月 14 日、4 月 1 日及 4 月 30 日取得邁萃斯精密公司部分股權，致持股比例由 58% 增加至 71%。

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

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

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 二六、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 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

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

#### 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 2,584	\$ 282
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	6,920,057	8,949,350
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
- 權益工具投資	1,026,394	934,160

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值		
衡量	29	5,775
按攤銷後成本衡量 (註 2)	22,938,768	22,498,191

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據 (含關係人)、應收帳款 (含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款 (含關係人)、其他應付款及長期銀行借款 (含一年內到期) 等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

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

#### 1. 市場風險

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

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

##### (1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

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

### 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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 40,946 仟元及 52,320 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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ 222,926	\$ 339
租賃負債	640,378	-
短期銀行借款	2,020,000	-
長期銀行借款	302,923	-

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
銀行存款	\$1,720,881	\$2,642,345
短期銀行借款	7,742,417	6,194,778
長期銀行借款	9,049,620	7,811,572

### 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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 120,569 仟元及 90,912 仟元。

#### 2. 信用風險

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

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

合併公司地區別之信用風險主要集中於亞洲，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款 70%及 79%。

### 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 108 年及 107 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 6,445,816 仟元及 8,371,563 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>108 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 3,823,808	\$ -	\$ -
租賃負債	169,695	351,492	188,578
固定利率工具	2,063,432	152,468	107,023
浮動利率工具	<u>9,218,270</u>	<u>3,658,858</u>	<u>3,914,909</u>
	<u>\$15,275,205</u>	<u>\$ 4,162,818</u>	<u>\$ 4,210,510</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	10至15年	15至20年
租賃負債	<u>\$169,695</u>	<u>\$351,492</u>	<u>\$110,698</u>	<u>\$57,475</u>	<u>\$20,405</u>

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

## 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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
HIWIN S.R.O.	關聯企業
Mega-Fabs Motion Systems Ltd. (Mega-Fabs)	關聯企業
Coventry Matrix Technologies Ltd.	其他關係人(自 108 年 7 月 1 日起非為關係人)
大銀公司	其他關係人
大銀投資股份有限公司	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會(上銀教育基金會)	其他關係人
全宏齒輪工業股份有限公司	其他關係人
台灣工機廠股份有限公司	其他關係人

### (二) 營業交易

	108年度	107年度
1. 銷 貨		
關聯企業	\$ 189,870	\$ 224,120
其他關係人	64,704	127,938
	<u>\$ 254,574</u>	<u>\$ 352,058</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。

	108年度	107年度
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 624,496	\$1,167,761
關聯企業	-	46
	<u>\$ 624,496</u>	<u>\$1,167,807</u>

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

3. 其他營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業外收入 - 股利收入 (帳列其他收入)		
大銀公司	<u>\$ 7,613</u>	<u>\$ 1,213</u>
營業外收入 - 其他收入		
其他關係人	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 240</u>
製造及營業費用		
其他關係人	\$ 3,031	\$ 6,740
關聯企業	-	4,226
	<u>\$ 3,031</u>	<u>\$ 10,966</u>
營業費用 - 捐贈		
上銀教育基金會	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 34,480</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
4. 應收票據		
其他關係人	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 1,449</u>
5. 應收帳款		
關聯企業	\$ 15,724	\$ 20,463
其他關係人	1,628	3,382
	<u>\$ 17,352</u>	<u>\$ 23,845</u>
6. 其他應收款(帳列其他流動 資產)		
其他關係人	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 112</u>
7. 應付帳款		
其他關係人	<u>\$ 131,925</u>	<u>\$ 179,292</u>
8. 其他應付款		
其他關係人	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 1,809</u>
9. 其他非流動負債		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,157</u>



(三) 取得之不動產、廠房及設備

	取	得	價	款
	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
其他關係人	<u>\$ 5,400</u>		<u>\$ -</u>	

(四) 處分不動產、廠房及設備

	處	分	價	款	處	分	利	益
	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>		<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
其他關係人	<u>\$ -</u>		<u>\$ 300</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 20</u>	

(五) 取得無形資產 ( 帳列其他非流動資產 )

	取	得	價	款
	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
其他關係人	<u>\$ 1,372</u>		<u>\$ -</u>	

(六) 承租協議

係承租廠房之租金，租金係參考鄰近廠房之市價及所承租之面積由雙方議定，每個月支付一次。

	<u>108年度</u>	
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係人		<u>\$ 8,303</u>
		<u>108年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
其他關係人		<u>\$ 6,304</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>財務成本</u>		
其他關係人	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>
<u>租賃費用</u>		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,347</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 228,297	\$ 492,262
離職福利	952	-
退職後福利	770	1,066
股份基礎給付	-	2,281
其他長期員工福利	-	1,583
	<u>\$ 230,019</u>	<u>\$ 497,192</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長短期銀行借款之擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$16,769,287	\$14,265,514
使用權資產	76,142	-
質押銀行存款 ( 帳列其他流動 資產 )	5,300	2,000
土地使用權 ( 帳列預付租賃款 )	-	80,866
	<u>\$16,850,729</u>	<u>\$14,348,380</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 108 年及 107 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 150,507 仟元及 397,191 仟元。
- (二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額分別為 1,275,485 仟元及 1,892,393 仟元。

### 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	108年12月31日			107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	\$ 17,384	29.980	\$ 521,175	\$ 36,693	30.715	\$ 1,127,027
歐元	28,963	33.59	972,871	46,251	35.20	1,628,020
日幣	1,957,608	0.2760	540,300	3,260,177	0.2782	906,981
人民幣	758,276	4.305	3,264,379	804,447	4.472	3,597,488
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	5,017	29.980	150,410	5,017	30.715	154,118
以色列幣	11,397	8.666	98,764	10,871	8.152	88,615
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,168	29.980	94,979	10,910	30.715	335,088
歐元	747	33.59	25,098	4,411	35.20	155,275
日幣	179,855	0.2760	49,640	731,384	0.2782	203,471
人民幣	2,501	4.305	10,765	5,732	4.472	25,633

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	108年度		107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>(\$171,597)</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 47,077</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：無。
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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。

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：附表七。
11. 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：附表五及七。
  - (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	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
線性滑軌	\$13,667,485	\$17,337,365	\$ 2,667,167	\$ 4,565,165
滾珠螺桿	3,545,332	7,129,981	242,031	1,800,919
其 他	<u>2,996,981</u>	<u>4,865,783</u>	( 508,308)	<u>53,111</u>
繼續營業單位總額	<u>\$20,209,798</u>	<u>\$29,333,129</u>	2,400,890	6,419,195
補助收入			53,743	73,623
財務成本			( 197,357)	( 146,985)
採用權益法之關聯企業				
損益份額			15,857	29,611
利息收入			11,147	53,757
其他收入			161,547	108,458
其他支出			( 36,742)	( 39,438)
外幣兌換利益 ( 損失 )				
淨額			( 179,342)	39,496

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益(損失)			15,433	( 17,757)
減損損失			( 35,327)	( 424,000)
稅前淨益			<u>\$ 2,209,849</u>	<u>\$ 6,095,960</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度之部門間銷售業已沖銷。

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

#### (二) 部門總資產與負債

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

#### (三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣、德國、中國、日本與美國地區營運。

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$10,800,977	\$17,316,281	\$27,303,788	\$25,388,901
德 國	3,195,886	3,533,755	1,073,117	1,053,574
中 國	2,162,162	2,968,077	1,540,602	1,364,661
日 本	1,292,002	2,216,685	845,519	63,196
美 國	1,045,061	1,207,781	474,973	476,403
其 他	<u>1,713,710</u>	<u>2,090,550</u>	<u>380,451</u>	<u>257,540</u>
	<u>\$20,209,798</u>	<u>\$29,333,129</u>	<u>\$31,618,450</u>	<u>\$28,604,275</u>

#### (四) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 2,365,611	12	\$ 2,614,936	9
乙 客 戶	2,292,954	11	2,594,320	9

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 108 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 (註六)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 174,833	\$ 161,664	\$ 161,664	1.76%	1	銷貨\$1,449,817	-	\$ -	-	\$ -	\$ 3,561,488	\$ 7,122,976
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	295,479	133,996	133,996	1.76%	1	銷貨 771,056	-	-	-	-	3,561,488	7,122,976
0	本公司	Matrix	其他應收款 - 關係人	是	39,360	39,360	-	1.76 %	2	-	營運週轉	-	-	-	3,561,488	7,122,976
1	邁萃斯精密公司	上海陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	16,354	-	-	1.895%	1	銷貨 65,796	-	-	-	-	- (註五)	- (註五)

註一：本公司及邁萃斯精密公司對同一公司資金貸與總金額分別不得超過本公司及邁萃斯精密公司最近期財報淨值之 15%。本公司及邁萃斯精密公司因業務往來從事資金貸與者，除受前述規範外，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時一年內雙方間其進貨或銷貨金額孰高者相當。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：本公司及邁萃斯精密公司所有累計資金貸與總額分別以不超過本公司及邁萃斯精密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：因邁萃斯精密公司 108 年 12 月 31 日淨值為負數，故資金貸與限額為 0 元。

註六：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 108 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	Matrix	子公司	\$2,374,325	\$ 78,720 (英鎊 2,000)	\$ 78,720 (英鎊 2,000)	\$ -	\$ -	0.3%	\$8,310,139	是	-	-
0	本公司	義大利上銀公司	子公司	2,374,325	335,900 (歐元 10,000)	335,900 (歐元 10,000)	108,400 (歐元 3,227)	-	1.4%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	上銀光電公司	子公司	2,374,325	1,900,000	1,900,000	1,434,000	-	8.0%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	2,374,325	209,860 (美金 7,000)	119,920 (美金 4,000)	82,445 (美金 2,750)	-	0.5%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	2,374,325	209,860 (美金 7,000)	209,860 (美金 7,000)	151,399 (美金 5,050)	-	0.9%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	日本上銀公司	子公司	2,374,325	1,190,664 (日幣4,314,000)	595,332 (日幣2,157,000)	594,965 (日幣2,155,671)	-	2.5%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	邁萃斯精密公司	子公司	2,374,325	1,000,000	600,000	599,000	-	2.5%	8,310,139	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，倘經董事會核准，本公司對子公司之背書保證額度不受前述限制，但以不超過本公司最近期財報淨值之 50% 為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35% 為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

上銀科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 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	
本公司	政府公債							
	101 央債乙一	-	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	-	\$ 2,922	-	\$ 2,922	
	股 票							
	大銀公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	9,375,113	787,509	8	787,509	
	長佳公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	28,010	5	28,010	
	台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1	2,500	-	2,500	
	光陽公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,063,681	-	10	-	
德國上銀公司	金剛鐵工廠股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
	Kaland	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	323,289	205,055	19	205,055	
	股 權							
	HIWIN (Schweiz) GmbH	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320 (歐元 72)	19	3,320 (歐元 72)	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。



上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

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			
中國上銀公司	蘇州工業園區廠房	108.3.4	\$ 814,528 (人民幣176,000)	\$ 196,768 (人民幣 44,000)	中國核工業第五建設有限公司	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(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)	(\$1,184,755)	( 8%)	O/A 90 天	\$ -	-	\$ 229,547	5%	
	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,564,865)	( 11%)	O/A 120 天	-	-	601,582	13%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 560,400)	( 4%)	O/A 150 天	-	-	249,700	5%	
	義大利上銀公司	子公司	(銷貨)	( 457,867)	( 3%)	O/A 180 天	-	-	307,643	7%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 229,365)	( 2%)	O/A 120 天	-	-	53,640	1%	
	韓國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 243,173)	( 2%)	O/A 180 天	-	-	121,025	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	155,051	3%	月結 90 天	-	-	( 6,362)	-	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,184,755	55%	O/A 90 天	-	-	( 229,547)	( 82%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	164,389	8%	O/A 90 天	-	-	( 20,181)	( 7%)	
	HIWIN S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 189,784)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	15,724	13%	
中國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,564,865	89%	O/A 120 天	-	-	( 601,582)	( 98%)	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	560,400	75%	O/A 150 天	-	-	( 249,700)	( 91%)	
義大利上銀公司	本公司	母公司	進貨	457,788	70%	O/A 180 天	-	-	( 307,643)	( 66%)	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	229,365	48%	O/A 120 天	-	-	( 53,640)	( 46%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	147,908	31%	O/A 90 天	-	-	( 56,031)	( 48%)	
韓國上銀公司	本公司	母公司	進貨	243,173	75%	O/A 180 天	-	-	( 121,025)	( 96%)	

註：除大銀公司及 HIWIN S.R.O.外，子公司交易金額業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 249,700	1.11	\$ -	-	\$ 56,761	\$ -
	日本上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 161,901	-	-	-	-	-
	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 229,547	3.79	-	-	161,343	-
	義大利上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 307,643	0.98	-	-	144,078	-
	義大利上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 134,193	-	-	-	-	-
	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 601,582	2.26	-	-	300,003	-
	韓國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 121,025	1.44	-	-	36,044	-

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額 (註二)		交易條件
0	本公司	德國上銀公司	1	營業收入	\$ 1,184,755	O/A 90 天	6
			1	應收帳款	229,547	O/A 90 天	-
		日本上銀公司	1	營業收入	560,400	O/A 150 天	3
			1	應收帳款	249,700	O/A 150 天	1
		中國上銀公司	1	其他應收款	161,901	-	-
			1	營業收入	1,564,865	O/A 120 天	8
		義大利上銀公司	1	應收帳款	601,582	O/A 120 天	1
			1	營業收入	457,867	O/A 180 天	2
		美國上銀公司	1	應收帳款	307,643	O/A 180 天	1
			1	其他應收款	134,193	-	-
		韓國上銀公司	1	營業收入	229,365	O/A 120 天	1
			1	應收帳款	53,640	O/A 120 天	-
		韓國上銀公司	1	營業收入	243,173	O/A 180 天	1
			1	應收帳款	121,025	O/A 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。

註三：與中國上銀公司之未實現銷貨毛利金額為 70,577 仟元。

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌 及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 224,257	\$ 224,257	-	100%	\$ 1,589,621	\$ 196,943	\$ 196,943	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%	546,203	59,444	59,444	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌 及工業機器人之製造加工及銷售	817,642	817,642	54,200	100%	183,404	( 38,652)	( 38,652)	子公司
	Mega-Fabs	以色列	驅動器、控制器之研發、製造加工及 銷售	42,444	42,444	240,000	40%	131,594	11,418	4,567	採用權益法 之投資
	上銀光電公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸 電、配電機械等產品之研究、開 發、設計、製造及銷售	2,983,556	2,983,556	171,449,427	74%	( 235,410)	( 556,852)	( 413,017)	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌 及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	( 53,375)	( 16,550)	( 16,550)	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌 及工業機器人之製造加工及銷售	202,945	202,945	1,440,000	100%	( 73,892)	( 53,815)	( 53,815)	子公司
	邁萃斯精密公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開 發、生產、製造及銷售	603,244	521,983	21,710,747	71%	120,994	( 229,449)	( 160,839)	子公司
	HIWIN Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	3,108	100,000	100%	2,881	( 22)	( 22)	子公司
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌 及工業機器人之銷售	296,580	296,580	-	100%	23,882	15,114	15,114	子公司
	Matrix	英國	螺紋成型機之設計、整合應用、研 發、製造及銷售	461,344	240,480	4,649,500	100%	315,544	( 29,229)	( 30,575)	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%	60,551 (歐元 1,803)	(註一)	(註一)	採用權益法 之投資
邁萃斯精密公司	美國陸聯公司	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	14,721	-	-	(註二)	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：美國陸聯公司業已於 108 年 6 月完成清算。

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

註四：大陸被投資公司相關資訊參閱附表九。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 108 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		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度或間接投資之持股比例	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	\$ 252,222 (美金 8,413)	(註一)	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ -	\$ -	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ 269,125	19%	(註三)	\$ 205,055	\$ 75,617 (美金 2,424)
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,498,040 (人民幣 300,000)	(註二)	1,498,040 (人民幣 300,000)	-	-	1,498,040 (人民幣 300,000)	( 42,014)	100%	(\$ 42,014) (註四及七)	1,709,476 (註七)	-
上海陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,047 (美金 439)	(註二)	14,047 (美金 439)	-	-	14,047 (美金 439)	24,457	71%	16,932 (註四及七)	7,846 (註七)	-
蘇州邁萃斯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	9,076 (人民幣 2,000)	(註二)	-	9,076 (人民幣 2,000)	-	9,076 (人民幣 2,000)	( 3,505)	71%	( 1,257) (註四及七)	3,723 (註七)	-

公司名稱	本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,637,773 (美金 5,017 及人民幣 300,000)	\$ 1,576,310 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
邁萃斯精密公司	\$ 23,123 (美金 439 及人民幣 2,000)	\$ 23,123 (美金 439 及人民幣 2,000)	\$ - (註五及六)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

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

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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

註六：因邁萃斯精密公司 108 年 12 月 31 日淨值為負數，故赴大陸地區投資限額為 0 元。

註七：相關金額業已沖銷。

## 【附錄二】最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

上銀科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與上銀科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對上銀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對上銀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

上銀科技股份有限公司之銷貨模式主要係經由經銷體系銷售，出貨時是否已滿足履約義務，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入；由於民國 108 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對財務報表具有重大性，因此將前述銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## 應收款項減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日，應收票據及應收帳款淨額為 4,631,776 仟元（扣除備抵損失 5,929 仟元），備抵損失提列政策及應收帳款可回收性涉及管理階層的主觀判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。應收帳款減損評估會計政策及應收帳款明細揭露於附註四、五及九。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試備抵損失提列之內部控制相關程序，確認公司確實依相關政策執行備抵損失評估並經適當核准。
2. 取得帳齡報告，並選樣測試以確認其內容之正確性及完整性。
3. 評估管理階層用以計算備抵損失之假設是否合理，並確認該計算得以支持備抵損失提列之金額。
4. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡、檢視本年度與以前年度實際發生減損金額以驗證提列金額之合理性。

## 存貨減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日，存貨餘額為 4,986,384 仟元，存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。存貨評價會計政策及存貨明細揭露於附註四、五及十。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估上銀科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算上銀科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上銀科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上銀科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使上銀科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致上銀科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於上銀科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成上銀科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上銀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 峇

曾 棟 峇



會計師 吳 麗 冬

吳 麗 冬



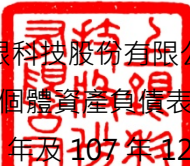
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

2 0 2 0 年 3 月 2 5 日

  
 上銀科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107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)	\$ 1,088,132	3	\$ 1,433,225	3		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)	2,584	-	282	-		
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	52,217	-	189,647	-		
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	2,953,386	7	3,699,722	8		
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二六)	1,626,173	4	3,138,408	7		
130X	存 貨 (附註四、五及十)	4,986,384	12	5,977,276	14		
1470	其他流動資產 (附註二六)	452,691	1	374,372	1		
11XX	流動資產總計	<u>11,161,567</u>	<u>27</u>	<u>14,812,932</u>	<u>33</u>		
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	1,023,074	2	930,840	2		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四)	2,922	-	2,803	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四、十一、二二、二三及二六)	4,623,599	11	4,345,941	10		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二六及二七)	22,336,826	53	20,804,336	47		
1755	使用權資產 (附註四、十三及二六)	238,352	1	-	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	328,317	1	399,682	1		
1915	預付設備款 (附註十四及二六)	2,226,117	5	2,864,639	7		
1920	存出保證金 (附註四)	17,007	-	16,996	-		
1990	其他非流動資產 (附註四)	36,424	-	49,584	-		
15XX	非流動資產總計	<u>30,832,638</u>	<u>73</u>	<u>29,414,821</u>	<u>67</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$41,994,205</u>	<u>100</u>	<u>\$44,227,753</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期銀行借款 (附註十五及二七)	\$ 6,490,000	15	\$ 4,550,000	10		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)	29	-	5,775	-		
2130	合約負債 - 流動 (附註四)	32,173	-	104,833	-		
2150	應付票據	8,581	-	12,431	-		
2170	應付帳款 - 非關係人	2,031,328	5	5,165,874	12		
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二六)	27,412	-	34,942	-		
2209	其他應付款 (附註十六及二六)	1,037,711	3	2,241,906	5		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	35,855	-	615,008	1		
2280	租賃負債 - 流動 (附註四、十三及二六)	50,676	-	-	-		
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十五及二七)	1,238,479	3	1,604,194	4		
2399	其他流動負債 (附註四)	46,497	-	46,987	-		
21XX	流動負債總計	<u>10,998,741</u>	<u>26</u>	<u>14,381,950</u>	<u>32</u>		
<b>非流動負債</b>							
2540	長期銀行借款 (附註十五及二七)	6,060,651	14	4,792,936	11		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	399,718	1	421,253	1		
2580	租賃負債 - 非流動 (附註四、十三及二六)	188,911	-	-	-		
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十七)	240,154	1	287,229	1		
2645	存入保證金	100	-	12,875	-		
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	362,677	1	151,051	-		
25XX	非流動負債總計	<u>7,252,211</u>	<u>17</u>	<u>5,665,344</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>18,250,952</u>	<u>43</u>	<u>20,047,294</u>	<u>45</u>		

權 益					
3110	普通股股本	3,095,789	7	3,005,620	7
3200	資本公積	3,236,274	8	3,236,274	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,706,052	7	2,166,826	5
3320	特別盈餘公積	-	-	250,940	1
3350	未分配盈餘	14,410,303	34	15,145,659	34
3400	其他權益	<u>294,835</u>	<u>1</u>	<u>375,140</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>23,743,253</u>	<u>57</u>	<u>24,180,459</u>	<u>55</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$41,994,205</u>	<u>100</u>	<u>\$44,227,753</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	%		
4000	營業收入 ( 附註四及二六 )	\$14,831,319	100	\$24,600,218	100	
5000	營業成本( 附註十、十九及二六 )	<u>10,631,630</u>	<u>72</u>	<u>15,172,408</u>	<u>62</u>	
5900	營業毛利	4,199,689	28	9,427,810	38	
5910	己 ( 未 ) 實現利益 ( 附註四 )	<u>570,527</u>	<u>4</u>	( <u>580,844</u> )	( <u>2</u> )	
5950	已實現營業毛利	<u>4,770,216</u>	<u>32</u>	<u>8,846,966</u>	<u>36</u>	
	營業費用 ( 附註十九及二六 )					
6100	推銷費用	324,517	2	478,366	2	
6200	管理費用	636,079	5	1,106,090	4	
6300	研究發展費用	<u>891,040</u>	<u>6</u>	<u>1,184,638</u>	<u>5</u>	
6000	營業費用合計	<u>1,851,636</u>	<u>13</u>	<u>2,769,094</u>	<u>11</u>	
6900	營業利益	<u>2,918,580</u>	<u>19</u>	<u>6,077,872</u>	<u>25</u>	
	營業外收入及支出					
7010	補助收入 ( 附註四 )	20,223	-	38,174	-	
7050	財務成本 ( 附註四、十九 及二六 )	( 103,690 )	( 1 )	( 80,098 )	-	
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 )	( 479,416 )	( 3 )	132,493	1	
7100	利息收入 ( 附註四及二六 )	8,114	-	37,739	-	
7190	其他收入 ( 附註二六 )	122,560	1	66,661	-	

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
7590	其他支出	(\$	5,949)	-	(\$	12,860)	-
7630	外幣兌換利益 ( 損失 ) 淨 額 ( 附註四及二九 )	(	170,970)	( 1)	48,374	-	
7635	透過損益按公允價值衡量 之金融資產 ( 負債 ) 利 益 ( 損失 ) ( 附註四 )		<u>15,433</u>	<u>-</u>	( <u>17,757</u> )	<u>-</u>	
7000	營業外收入及支出合 計	(	<u>593,695</u> )	( <u>4</u> )	<u>212,726</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利		2,324,885	15	6,290,598	26	
7950	所得稅費用 ( 附註四及二十 )		<u>459,569</u>	<u>3</u>	<u>898,341</u>	<u>4</u>	
8200	本年度淨利		<u>1,865,316</u>	<u>12</u>	<u>5,392,257</u>	<u>22</u>	
	其他綜合損益 ( 附註四 )						
8310	不重分類至損益之項目 :						
8311	確定福利計畫之再衡 量數 ( 附註十七 )		38,754	-	( 16,254)	-	
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益		64,130	1	519,283	2	
8330	採用權益法認列之子 公司及關聯企業之 其他綜合損益份額		1,634	-	2,107	-	
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 ( 附註 二十 )	(	<u>7,751</u> )	<u>-</u>	<u>5,403</u>	<u>-</u>	
			<u>96,767</u>	<u>1</u>	<u>510,539</u>	<u>2</u>	

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
8360	後續可能重分類至損益之 項目：						
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(\$	167,408)	( 1)	(\$	42,185)	-
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	(	514)	-	414	-	
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二十)		<u>33,482</u>	<u>-</u>	<u>17,517</u>	<u>-</u>	
		(	<u>134,440</u> )	( 1)	( <u>24,254</u> )	<u>-</u>	
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(	<u>37,673</u> )	<u>-</u>	<u>486,285</u>	<u>2</u>	
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>1,827,643</u>	<u>12</u>	\$	<u>5,878,542</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註二一)						
9750	基 本	\$	<u>6.03</u>		\$	<u>17.90</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>6.01</u>		\$	<u>17.76</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇





上銀科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 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	普通股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)		保留盈餘 (附註十八)			其他權益 (附註四)		權益總計	
		股票發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益		
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,801,573	\$ 308,630	\$ -	\$ 1,893,024	\$ 265,533	\$ 11,275,276	(\$ 250,940)	\$ -	\$ 16,293,096
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	33,915	-	139,447	173,362
A5	107年1月1日追溯適用後餘額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,309,191	(250,940)	139,447	16,466,458
	106年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	273,802	-	(273,802)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,593)	14,593	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 3.5 元	-	-	-	-	-	(980,551)	-	-	(980,551)
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	84,047	-	-	-	-	(84,047)	-	-	-
		84,047	-	-	273,802	(14,593)	(1,323,807)	-	-	(980,551)
E1	現金增資	120,000	2,922,204	5,440	-	-	-	-	-	3,047,644
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(231,634)	-	-	(231,634)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	8,396	-	(8,396)	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	5,392,257	-	-	5,392,257
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,744)	(24,254)	519,283	486,285
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,383,513	(24,254)	519,283	5,878,542
Z1	107年12月31日餘額	3,005,620	3,230,834	5,440	2,166,826	250,940	15,145,659	(275,194)	650,334	24,180,459
	107年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	539,226	-	(539,226)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(250,940)	250,940	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 7.0 元	-	-	-	-	-	(2,103,934)	-	-	(2,103,934)
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	90,169	-	-	-	-	(90,169)	-	-	-
		90,169	-	-	539,226	(250,940)	(2,482,389)	-	-	(2,103,934)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(160,915)	-	-	(160,915)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	9,995	-	(9,995)	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	1,865,316	-	-	1,865,316
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	32,637	(134,440)	64,130	(37,673)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,897,953	(134,440)	64,130	1,827,643
Z1	108年12月31日餘額	\$ 3,095,789	\$ 3,230,834	\$ 5,440	\$ 2,706,052	\$ -	\$ 14,410,303	(\$ 409,634)	\$ 704,469	\$ 23,743,253

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇





上銀科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,324,885	\$6,290,598
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,662,163	1,330,812
A20200	攤銷費用	28,586	17,850
A20300	預期信用減損損失	7,946	2,807
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨損失 ( 利益 )	( 2,555 )	5,493
A20900	財務成本	103,690	80,098
A21200	利息收入	( 8,114 )	( 37,739 )
A21300	股利收入	( 60,931 )	( 23,511 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	52,644
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 ( 益 ) 之份額	479,416	( 132,493 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5,191	12,065
A23700	非金融資產減損損失 ( 迴轉利益 )	68,000	( 1,000 )
A24000	未 ( 已 ) 實現利益	( 570,527 )	580,844
A24100	未實現外幣淨兌換損失 ( 利益 )	74,636	( 37,429 )
A29900	其他項目	( 256 )	116
	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 5,493 )	( 2,490 )
A31130	應收票據	138,818	101,788
A31150	應收帳款	2,171,372	( 1,874,785 )
A31200	存 貨	1,132,494	( 2,423,191 )
A31240	其他流動資產	( 78,311 )	( 42,110 )
A32125	合約負債	( 72,660 )	58,391
A32130	應付票據	( 3,850 )	3,616
A32150	應付帳款	( 3,138,847 )	1,409,269
A32180	其他應付款	( 1,203,349 )	944,176
A32230	其他流動負債	( 490 )	6,806
A32240	淨確定福利負債	( 8,321 )	( 9,205 )
A33000	營運產生之現金	3,043,493	6,313,420
A33100	收取之利息	8,106	37,859
A33200	收取之股利	60,931	23,511

( 接次頁 )

(承前頁)		108 年度	107 年度
代 碼			
A33300	支付之利息	(\$ 104,454)	(\$ 81,291)
A33500	支付之所得稅	( 963,161)	( 532,399)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,044,915</u>	<u>5,761,100</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 36,000)	( 32,334)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	7,896	14,750
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	96,533
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 2,922)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,700	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二二)	-	( 240,480)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,400,857)	( 3,346,522)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,289	5,486
B03700	存出保證金增加	( 11)	( 1,071)
B06700	其他非流動資產增加	( 16,704)	( 46,751)
B07100	預付設備款增加	( 1,315,851)	( 3,195,050)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,754,460)</u>	<u>( 6,745,439)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期銀行借款淨增加	1,940,000	1,168,964
C01600	舉借長期銀行借款	2,570,460	1,531,860
C01700	償還長期銀行借款	( 1,668,460)	( 2,553,332)
C03100	存入保證金增加 (減少)	( 12,775)	12,575
C04020	租賃負債本金償還	( 58,715)	-
C04500	支付股利	( 2,103,934)	( 980,551)
C04600	現金增資	-	2,995,000
C05400	取得子公司股權	( 302,124)	( 828,079)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>364,452</u>	<u>1,346,437</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加 (減少)	( 345,093)	362,098
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,433,225</u>	<u>1,071,127</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,088,132</u>	<u>\$1,433,225</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



# 上銀科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

### 一、公司沿革

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

本公司於 86 年 4 月 16 日經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局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 109 年 3 月 25 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金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

#### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

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

本公司亦適用下列權宜作法：

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.45%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 289,055
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 289,055</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 273,326
減：因終止租賃選擇權處理不同產生之調整	( <u>4,244</u> )
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 269,082</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 269,082	\$ 269,082
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,082</u>	<u>\$ 269,082</u>
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 55,521	\$ 55,521
租賃負債 - 非流動	-	<u>213,561</u>	<u>213,561</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,082</u>	<u>\$ 269,082</u>
保留盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 本公司為出租人

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

### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

### (三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

### (五) 存 貨

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

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值

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

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

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

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，本公司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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

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

### 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。

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

## (十三) 收入認列

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

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

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

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調

整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107 年

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) 股份基礎給付協議

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

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 1,616	\$ 1,658
銀行支票及活期存款	863,926	1,431,567
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	222,590	-
	<u>\$1,088,132</u>	<u>\$1,433,225</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-0.38	0.00-0.48
原始到期日在 3 個月以內之銀行	1.20-2.60	-
定期存款		

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司分類為強制透過損益按公允價值衡量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>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	109.1.30-109.3.16	EUR2,700/NTD91,280
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	109.1.13-109.3.17	CNY114,000/NTD490,284
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.2.1-108.3.22	EUR2,100/NTD73,964
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	108.1.28-108.4.16	CNY165,000/NTD728,028

本公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。



八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>國內上市普通股</u>		
大銀微系統股份有限公司 (大銀公司)	\$ 787,509	\$ 719,894
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>		
長佳智能股份有限公司 (長佳公司)	28,010	-
台中國際育樂股份有限公司	2,500	2,620
光陽光電股份有限公司 (光陽公司)	-	-
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>		
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	<u>205,055</u> <u>\$1,023,074</u>	<u>208,326</u> <u>\$ 930,840</u>

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

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 108 年 4 月以 36,000 仟元購買長佳公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司分別於 108 年 9 月及 107 年 10 月分別按公允價值 7,896 仟元及 14,750 仟元出售部分大銀公司普通股，相關其他權益 - 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 9,995 仟元及 8,396 仟元則轉入保留盈餘。

## 九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 52,744	\$ 191,562
減：備抵損失	( <u>527</u> )	( <u>1,915</u> )
	<u>\$ 52,217</u>	<u>\$ 189,647</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$2,958,788	\$3,703,713
減：備抵損失	( <u>5,402</u> )	( <u>3,991</u> )
	<u>\$2,953,386</u>	<u>\$3,699,722</u>

### (一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 52,744	\$ 191,562
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 191,562</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

### (二) 應收帳款

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	逾 期 逾 期 逾 期				合 計
	未 逾 期	1 - 120 天	121-360 天	超過 360 天	
<u>108 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-4%	10%-100%	
總帳面金額	\$1,898,285	\$1,060,449	\$ 54	\$ -	\$2,958,788
備抵損失 ( 存續期間 預期信用損失 )	( 19 )	( 5,382 )	( 1 )	-	( 5,402 )
攤銷後成本	<u>\$1,898,266</u>	<u>\$1,055,067</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,953,386</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-4%	10%-100%	
總帳面金額	\$3,356,937	\$ 338,510	\$ 606	\$ 7,660	\$3,703,713
備抵損失 ( 存續期間 預期信用損失 )	( 34 )	( 339 )	( 12 )	( 3,606 )	( 3,991 )
攤銷後成本	<u>\$3,356,903</u>	<u>\$ 338,171</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$3,699,722</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度		107 年度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ 1,915	\$ 3,991	\$ 2,933	\$ 409
本年度提列 ( 迴轉 )				
減損損失	( 1,388 )	9,334	( 1,018 )	3,825
本年度實際沖銷	-	( 7,923 )	-	( 243 )
年底餘額	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 3,991</u>

## 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 3,351	\$ 3,346
製 成 品	630,458	809,397
在 製 品	1,075,979	1,633,173
原 物 料	3,033,873	3,195,287
在途存貨	<u>242,723</u>	<u>336,073</u>
	<u>\$4,986,384</u>	<u>\$5,977,276</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 10,631,630 仟元及 15,172,408 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 ( 回升利益 ) 68,000 仟元及(1,000)仟元，以及未分攤固定製造費用 121,800 仟元及 107,606 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化及存貨於市場銷售價格上揚所致。

#### 十一、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	\$4,492,005	\$4,224,497
投資關聯企業	<u>131,594</u>	<u>121,444</u>
	<u>\$4,623,599</u>	<u>\$4,345,941</u>

##### (一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
HIWIN GmbH ( 德國上銀公司 )	\$1,589,621	\$1,289,175
HIWIN Corporation, U.S.A. ( 美國上銀公司 )	546,203	423,670
HIWIN Corporation, Japan ( 日本上銀公司 )	183,404	126,122
上銀光電股份有限公司 ( 上銀光電公司 )	( 235,410)	177,607
HIWIN Singapore Pte. Ltd. ( 新加坡上銀公司 )	( 53,375)	( 42,366)
HIWIN Corporation ( 韓國上銀公司 )	( 73,892)	( 45,214)
上銀科技 ( 中國 ) 有限公司 ( 中國上銀公司 )	1,709,476	1,722,470
邁萃斯精密股份有限公司 ( 原陸聯精密股份有限 公司 )( 邁萃斯精密公司 )	120,994	261,205
HIWIN Healthcare Corp.	2,881	2,974
HIWIN S.R.L. ( 義大利上銀公司 )	23,882	( 63,471)
Matrix Machine Tool (Coventry) Limited ( Matrix )	<u>315,544</u>	<u>221,274</u>
	4,129,328	4,073,446
加：採用權益法之投資貸餘轉 列非流動負債	<u>362,677</u>	<u>151,051</u>
	<u>\$4,492,005</u>	<u>\$4,224,497</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107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%
上銀光電公司	74%	74%
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%
邁萃斯精密公司	71%	58%
HIWIN Healthcare Corp.	100%	100%
義大利上銀公司	100%	100%
Matrix	100%	52%

本公司收購 Matrix 之揭露，參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二四。

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

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## (二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 131,594</u>	<u>\$ 121,444</u>
	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 4,567	\$ 17,457
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 4,567</u>	<u>\$ 17,457</u>

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

	108 年度							
	年 初 餘 額	增	加	減	少 重 分 類	年 底 餘 額		
<u>成 本</u>								
土 地	\$3,774,107	\$	197,420	\$	-	\$	-	\$3,971,527
房屋及建築	7,355,912		19,519	(	5,822)	3,726,087		11,095,696
機器設備	11,501,435		526,449	(	1,063,872)	1,738,998		12,703,010
運輸設備	65,925		3,075	(	4,561)	-		64,439
其他設備	1,482,482		148,863	(	43,109)	215,375		1,803,611
未完工程	<u>3,548,254</u>		<u>505,449</u>		-	(	<u>3,726,087</u> )	<u>327,616</u>
成本合計	<u>27,728,115</u>		<u>\$1,400,775</u>		<u>(\$1,117,364)</u>	<u>\$1,954,373</u>		<u>29,965,899</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	1,246,111	\$	196,464	(\$	5,822)	\$	-	1,436,753
機器設備	4,937,247		1,410,460	(	1,053,131)	-		5,294,576
運輸設備	19,317		10,307	(	4,561)	-		25,063
其他設備	<u>721,104</u>		<u>192,947</u>	(	<u>41,370</u> )	-		<u>872,681</u>
累計折舊合計	<u>6,923,779</u>		<u>\$1,810,178</u>		<u>(\$1,104,884)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>7,629,073</u>
不動產、廠房及設備								
淨額	<u>\$20,804,336</u>							<u>\$22,336,826</u>
<u>107 年度</u>								
	年 初 餘 額	增	加	減	少 重 分 類	年 底 餘 額		
<u>成 本</u>								
土 地	\$3,774,107	\$	-	\$	-	\$	-	\$3,774,107
房屋及建築	6,422,532		5,623	(	1,174)	928,931		7,355,912
機器設備	9,188,619		987,536	(	585,823)	1,911,103		11,501,435
運輸設備	36,343		32,482	(	2,900)	-		65,925
其他設備	1,151,134		212,192	(	50,685)	169,841		1,482,482
未完工程	<u>2,349,644</u>		<u>2,127,541</u>		-	(	<u>928,931</u> )	<u>3,548,254</u>
成本合計	<u>22,922,379</u>		<u>\$3,365,374</u>		<u>(\$ 640,582)</u>	<u>\$2,080,944</u>		<u>27,728,115</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	1,094,138	\$	153,148	(\$	1,175)	\$	-	1,246,111
機器設備	4,375,670		1,138,455	(	576,878)	-		4,937,247
運輸設備	15,696		6,520	(	2,899)	-		19,317
其他設備	<u>603,142</u>		<u>160,041</u>	(	<u>42,079</u> )	-		<u>721,104</u>
累計折舊合計	<u>6,088,646</u>		<u>\$1,458,164</u>		<u>(\$ 623,031)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>6,923,779</u>
不動產、廠房及設備								
淨額	<u>\$16,833,733</u>							<u>\$20,804,336</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

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

機器設備

機器設備	3 至 15 年
檢驗設備	3 至 10 年
運輸設備	5 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、租賃協議

#### (一) 使用權資產 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土    地	\$ 134,149
房屋及建築	<u>104,203</u>
	<u>\$ 238,352</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 101,150</u>
使用權資產之折舊費用	
土    地	\$ 7,891
房屋及建築	<u>52,418</u>
	<u>\$ 60,309</u>

#### (二) 租賃負債 - 108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$ 50,676</u>
非 流 動	<u>\$ 188,911</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土    地	1.45%
房屋及建築	1.45%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1 至 20 年。土地租賃約定依消費者物價指數或公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 435
低價值資產租賃費用	\$ 1,726
租賃之現金流出總額	(\$ 64,457)

本公司選擇對符合短期租賃之設備及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

本公司已簽訂土地、廠房、倉庫及宿舍租賃契約之未來最低租賃給付如下：

<u>107年12月31日</u>	金 額
108	\$ 56,000
109	35,538
110	26,199
111	21,033
112	19,903
	<u>\$ 158,673</u>

十四、預付設備款

預付設備款帳齡如下：

<u>初 始 成 本 投 入 日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
1 年內	\$ 627,135	\$1,751,432
1 至 2 年	1,117,769	824,244
2 至 5 年	474,295	273,966
5 年以上	6,918	14,997
	<u>\$2,226,117</u>	<u>\$2,864,639</u>

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



## 十五、借 款

### (一) 短期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二七)</u>		
外銷借款	\$1,000,000	\$ 800,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>5,490,000</u>	<u>3,750,000</u>
	<u>\$6,490,000</u>	<u>\$4,550,000</u>
<u>年利率 (%)</u>		
外銷借款	0.81	0.80
信用額度借款	0.82-0.97	0.82-0.98

### (二) 長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二七)</u>		
抵押借款	\$7,199,130	\$6,397,130
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>100,000</u>	-
	7,299,130	6,397,130
減：一年內到期部分	( <u>1,238,479</u> )	( <u>1,604,194</u> )
一年後到期部分	<u>\$6,060,651</u>	<u>\$4,792,936</u>
<u>年利率 (%)</u>		
抵押借款	1.03-1.76	1.03-1.76
信用借款	1.05	-

## 十六、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 496,516	\$1,052,563
應付員工酬勞	149,304	492,363
應付休假給付	82,701	115,818
應付董事酬勞	74,652	246,182
應付工程設備款	23,745	23,827
其他負債	<u>210,793</u>	<u>311,153</u>
	<u>\$1,037,711</u>	<u>\$2,241,906</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 316,274	\$ 370,039
計畫資產公允價值	( 76,120)	( 82,810)
淨確定福利負債	<u>\$ 240,154</u>	<u>\$ 287,229</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產</u>	<u>淨 確 定</u>
	<u>義 務 現 值</u>	<u>福 利 負 債</u>
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 367,662</u>	<u>\$ 280,180</u>
服務成本		
當期服務成本	3,229	3,229
利息費用 ( 收入 )	<u>4,557</u>	<u>3,465</u>
認列於損益	<u>7,786</u>	<u>6,694</u>
再衡量數		
計畫資產報酬 ( 除包含		
於淨利息之金額外 )	-	( 2,396)
精算損失 - 人口統計		
假設變動	529	529

( 接次頁 )

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失 - 財務假設			
變動	\$ 10,215	\$ -	\$ 10,215
精算損失 - 經驗調整	<u>7,906</u>	<u>-</u>	<u>7,906</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,650</u>	<u>( 2,396)</u>	<u>16,254</u>
雇主提撥	-	( 15,899)	( 15,899)
福利支付	<u>( 24,059)</u>	<u>24,059</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>370,039</u>	<u>( 82,810)</u>	<u>287,229</u>
服務成本			
當期服務成本	2,839	-	2,839
前期服務成本	( 2,173)	-	( 2,173)
利息費用 ( 收入 )	<u>3,616</u>	<u>( 773)</u>	<u>2,843</u>
認列於損益	<u>4,282</u>	<u>( 773)</u>	<u>3,509</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 ( 除包含			
於淨利息之金額外 )	-	( 3,472)	( 3,472)
精算損失 - 人口統計			
假設變動	355	-	355
精算損失 - 財務假設			
變動	8,405	-	8,405
精算利益 - 經驗調整	<u>( 44,042)</u>	<u>-</u>	<u>( 44,042)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 35,282)</u>	<u>( 3,472)</u>	<u>( 38,754)</u>
雇主提撥	-	( 11,830)	( 11,830)
福利支付	<u>( 22,765)</u>	<u>22,765</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 316,274</u>	<u>( \$ 76,120)</u>	<u>\$ 240,154</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	1.01%	1.14%

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,361)	(\$ 10,234)
減少 0.25%	\$ 8,691	\$ 10,651
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,561	\$ 10,518
減少 0.25%	(\$ 8,281)	(\$ 10,160)
離職率		
增加 10%	(\$ 325)	(\$ 556)
減少 10%	\$ 327	\$ 559

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,897	\$ 5,925
確定福利義務平均到期期間	11 年	11 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數 ( 仟股 )	<u>1,000,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數( 仟股 )	<u>309,579</u>	<u>300,562</u>
已發行股本	<u>\$3,095,789</u>	<u>\$3,005,620</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

### (二) 資本公積

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

屬現金增資員工認股權失效之資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥（或迴轉）特別盈餘公積，次提股息 6%（含）以下。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議。全部或一部採現金股利發放時，得經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議，並報告股東常會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 539,226	\$ 273,802		
迴轉特別盈餘公積	( 250,940)	( 14,593)		
現金股利	2,103,934	980,551	\$ 7	\$ 3.5
股票股利	90,169	84,047	0.3	0.3

截至本個體財務報告通過發布日止，董事會尚未擬議 108 年度盈餘分配案。  
有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

## 十九、繼續營業單位淨利

### (一) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 100,109	\$ 80,098
租賃負債之利息	3,581	-
	<u>\$ 103,690</u>	<u>\$ 80,098</u>

利息資本化相關資訊：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 43,930	\$ 46,125
利息資本化利率 ( % )	1.38-1.48	1.38-1.46

### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於		合 計
	營 業 成 本 者	營 業 費 用 者	
<u>108年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 1,610,256	\$ 612,210	\$ 2,222,466
勞健保費用	219,491	67,966	287,457
退職後福利			
確定提撥計畫	91,072	34,843	125,915
確定福利計畫 ( 附註十七 )	3,130	379	3,509
董事酬金	-	76,102	76,102
其他員工福利	161,705	34,798	196,503
折舊費用	1,488,905	173,258	1,662,163
攤銷費用	24,063	4,523	28,586

性 質 別	屬 於		合 計
	營 業 成 本 者	營 業 費 用 者	
<u>107年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 3,595,463	\$ 1,053,752	\$ 4,649,215
勞健保費用	253,839	70,612	324,451
退職後福利			
確定提撥計畫	111,379	32,363	143,742
確定福利計畫 (附註十七)	6,158	536	6,694
董事酬金	-	261,286	261,286
其他員工福利	204,722	59,046	263,768
折舊費用	1,168,791	162,021	1,330,812
攤銷費用	12,281	5,569	17,850

本公司 108 及 107 年度之平均員工人數分別為 5,008 人及 5,299 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 108 及 107 年度之平均員工福利費用分別為 567 仟元及 1,018 仟元；108 及 107 年度之平均員工薪資費用分別為 444 仟元及 878 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為 49%。

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

現 金	108年度		107年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	5.9%	\$149,304	7.0%	\$492,363
董事酬勞	2.9%	74,652	3.5%	246,182

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 299,636	\$ 623,318
未分配盈餘加徵	58,654	137,142
以前年度之調整	25,718	69,297
遞延所得稅		
本年度產生者	75,561	61,604
稅率變動	-	6,980
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 459,569</u>	<u>\$ 898,341</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 464,977	\$1,258,120
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	348	1,490
免稅所得	( 58,948)	( 262,407)
其他	3,707	( 1,003)
未分配盈餘加徵	58,654	137,142
本年度抵用之投資抵減	( 117,490)	( 370,877)
本年度所得稅	351,248	762,465
未認列之可減除暫時性差異	82,603	59,599
稅率變動	-	6,980
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	25,718	69,297
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 459,569</u>	<u>\$ 898,341</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。



## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 ( 利益 )

	108 年度	107 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	(\$ 33,482)	(\$ 8,437)
確定福利計畫之再衡量數	7,751	( 3,251)
稅率變動	-	( 11,232)
	<u>(\$ 25,731)</u>	<u>(\$ 22,920)</u>

## (三) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 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	\$ 235,579	(\$ 114,105)	\$ -	\$ 121,474
確定福利退休計畫	26,832	( 1,664)	( 7,751)	17,417
存貨跌價及呆滯損失	32,000	13,600	-	45,600
金融資產減損損失	7,022	-	-	7,022
應付休假給付	23,164	( 6,624)	-	16,540
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	1,099	( 1,099)	-	-
負債準備	4,979	( 1,908)	-	3,071
國外營運機構兌換差額	68,974	-	33,482	102,456
未實現兌換損失	-	14,705	-	14,705
其 他	33	( 1)	-	32
	<u>\$ 399,682</u>	<u>(\$ 97,096)</u>	<u>\$ 25,731</u>	<u>\$ 328,317</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 412,487	(\$ 13,280)	\$ -	\$ 399,207
未實現兌換利益	8,766	( 8,766)	-	-
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	-	511	-	511
	<u>\$ 421,253</u>	<u>(\$ 21,535)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399,718</u>

107 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 101,499	\$ 134,080	\$ -	\$ 235,579
備抵損失	25	( 25 )	-	-
確定福利退休計畫	21,609	( 180 )	5,403	26,832
存貨跌價及呆滯損失	27,370	4,630	-	32,000
金融資產減損損失	8,226	( 1,204 )	-	7,022
應付休假給付	17,255	5,909	-	23,164
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	423	676	-	1,099
負債準備	2,791	2,188	-	4,979
國外營運機構兌換差額	51,457	-	17,517	68,974
其 他	47	( 14 )	-	33
	<u>\$ 230,702</u>	<u>\$ 146,060</u>	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 399,682</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 201,265	\$ 211,222	\$ -	\$ 412,487
未實現兌換利益	5,344	3,422	-	8,766
	<u>\$ 206,609</u>	<u>\$ 214,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 421,253</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
投資損失	<u>\$1,910,137</u>	<u>\$1,497,120</u>

(五) 租稅減免

截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

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

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二一、每股盈餘

	<u>本年度淨利</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$1,865,316	309,579	<u>\$ 6.03</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>962</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,865,316</u>	<u>310,541</u>	<u>\$ 6.01</u>
 <u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$5,392,257	301,214	<u>\$ 17.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,358</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$5,392,257</u>	<u>303,572</u>	<u>\$ 17.76</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 108 年 8 月 13 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 18.44</u>	<u>\$ 17.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 18.29</u>	<u>\$ 17.76</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、取得投資子公司 - 取得控制

子公司名稱	主要營運活動	收購日	具表決權之	
			所有權權益 / 收購比例(%)	移轉對價 (現金)
Matrix	螺紋成型機之設計、整合應用、 研發、製造及銷售	107.6.29	52	<u>\$ 240,480</u>

本公司收購 Matrix 係為取得生產設備之關鍵技術。取得 Matrix 之說明，參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二四。

## 二三、部分取得投資子公司 - 不影響控制

本公司於 108 年 7 月 1 日取得 Matrix 部分股權，致持股比例由 52% 增加至 100%。

本公司於 108 年 1 月 14 日、4 月 1 日及 4 月 30 日取得邁萃斯精密公司部分股權，致持股比例由 58% 增加至 71%。

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

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

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 二四、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 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

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

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 2,584	\$ 282
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	5,739,837	8,480,801
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
- 權益工具投資	1,023,074	930,840
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	29	5,775
按攤銷後成本衡量 (註 2)	16,894,262	18,415,158

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款 (含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 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 (含一年內到期) 及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

## 1. 市場風險

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

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

### (1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

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

#### 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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 40,909 仟元及 52,097 仟元。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ 222,590	\$ -
租賃負債	239,587	-
短期銀行借款	2,020,000	-
具現金流量利率風險		
銀行存款	798,153	1,289,174
短期銀行借款	4,470,000	4,550,000
長期銀行借款	7,299,130	6,397,130

### 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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 87,768 仟元及 77,264 仟元。

### 2. 信用風險

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

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

本公司地區別之信用風險主要集中於亞洲，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，均約佔總應收帳款之 82%。

### 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 4,293,761 仟元及 5,902,201 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>108 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 3,105,032	\$ -	\$ -
租賃負債	53,735	97,882	107,515
固定利率工具	2,020,000	-	-
浮動利率工具	<u>5,708,479</u>	<u>3,153,088</u>	<u>2,907,563</u>
	<u>\$10,887,246</u>	<u>\$3,250,970</u>	<u>\$3,015,078</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年
租賃負債	<u>\$53,735</u>	<u>\$97,882</u>	<u>\$44,798</u>	<u>\$44,798</u>	<u>\$17,919</u>

	1年內	1至5年	5年以上
<u>107年12月31日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$7,455,153	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>6,154,194</u>	<u>3,069,057</u>	<u>1,723,879</u>
	<u>\$13,609,347</u>	<u>\$3,069,057</u>	<u>\$1,723,879</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 5,775</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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
德國上銀公司	子公司
美國上銀公司	子公司
日本上銀公司	子公司
上銀光電公司	子公司
新加坡上銀公司	子公司
韓國上銀公司	子公司
中國上銀公司	子公司
邁萃斯精密公司	子公司
HIWIN Healthcare Corp.	子公司
義大利上銀公司	子公司
Matrix	子公司
Mega-Fabs Motion Systems Ltd. ( Mega-Fabs )	關聯企業
大銀公司	其他關係人
大銀投資股份有限公司	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會 ( 上銀教育基金會 )	其他關係人



## (二) 營業交易

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
1. 銷 貨		
中國上銀公司	\$1,564,865	\$2,423,599
子 公 司	2,808,567	5,255,732
其他關係人	<u>42,276</u>	<u>89,527</u>
	<u>\$4,415,708</u>	<u>\$7,768,858</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>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 155,051	\$ 420,193
子 公 司	<u>39,318</u>	<u>48,820</u>
	<u>\$ 194,369</u>	<u>\$ 469,013</u>

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較。

### 3. 其他營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業外收入 - 股利收入 (帳列其他收入)		
大銀公司	<u>\$ 7,613</u>	<u>\$ 1,213</u>
營業外收入 - 其他收入		
子 公 司	\$ 33,855	\$ 16,482
其他關係人	<u>2,347</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 36,202</u>	<u>\$ 16,722</u>
製造及營業費用		
子 公 司	\$ 10,115	\$ 13,841
其他關係人	2,006	6,381
關聯企業	<u>-</u>	<u>4,226</u>
	<u>\$ 12,121</u>	<u>\$ 24,448</u>
營業費用 - 捐贈		
上銀教育基金會	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 34,480</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
4. 應收帳款		
中國上銀公司	\$ 601,582	\$ 783,464
日本上銀公司	249,700	757,241
子 公 司	<u>774,891</u>	<u>1,597,703</u>
	<u>\$1,626,173</u>	<u>\$3,138,408</u>
5. 其他應收款( 帳列其他流動 資產 )		
子 公 司	\$ 7,220	\$ 5,207
其他關係人	<u>93</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,313</u>	<u>\$ 5,207</u>
6. 應付帳款		
子 公 司	\$ 21,050	\$ 18,885
其他關係人	<u>6,362</u>	<u>16,057</u>
	<u>\$ 27,412</u>	<u>\$ 34,942</u>
7. 其他應付款		
子 公 司	\$ 7,656	\$ 2,475
其他關係人	<u>58</u>	<u>1,698</u>
	<u>\$ 7,714</u>	<u>\$ 4,173</u>
8. 預付設備款		
子 公 司	<u>\$ 165,065</u>	<u>\$ 101,562</u>

(三) 對關係人放款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>其他應收款 ( 帳列其他流動     資產 )</u>		
日本上銀公司	\$ 161,664	\$ -
義大利上銀公司	<u>133,996</u>	<u>55,582</u>
	<u>\$ 295,660</u>	<u>\$ 55,582</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>利息收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 4,344</u>	<u>\$ 1,338</u>

本公司提供短期放款予日本上銀公司及義大利上銀公司，利率與市場利率相近。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得 價 款	
	108年度	107年度
子 公 司	\$ 78,122	\$ 44,206
其他關係人	<u>5,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,522</u>	<u>\$ 44,206</u>

(五) 處分不動產、廠房及設備

	處 分 價 款		處 分 利 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
子 公 司	\$ -	\$ 5,075	\$ -	\$ 564
其他關係人	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>-</u>	<u>20</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584</u>

(六) 承租協議

係承租廠房之租金，租金係參考鄰近廠房之市價及所承租之面積由雙方議定，每個月支付一次。

	108年度	
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係人	<u>\$ 8,303</u>	
	108年12月31日	
<u>租賃負債</u>		
其他關係人	<u>\$ 6,304</u>	
	108年度	107年度
<u>財務成本</u>		
其他關係人	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>
	108年度	107年度
<u>租賃費用</u>		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,347</u>

(七) 背書保證

本公司於 108 年 12 月 31 日為子公司背書保證資訊，參閱附表二。

(八) 對關係人之增資

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
Matrix	\$ 220,864	\$ 240,480
邁萃斯精密公司	81,260	154,874
上銀光電公司	-	673,205
義大利上銀公司	-	228,540
	<u>\$ 302,124</u>	<u>\$1,297,099</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利	\$ 171,300	\$ 421,983
退職後福利	556	814
股份基礎給付	-	2,281
	<u>\$ 171,856</u>	<u>\$ 425,078</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長短期銀行借款之擔保：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$14,262,145</u>	<u>\$12,340,522</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 108 年及 107 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 149,030 仟元及 271,350 仟元。
- (二) 截至 108 年及 107 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 698,246 仟元及 1,731,391 仟元。

## 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	108年12月31日			107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						\$
	\$ 17,190	29.980	\$ 515,346	\$ 35,681	30.715	1,095,945
歐元	28,838	33.59	968,669	45,941	35.20	1,617,117
日幣	1,940,254	0.2760	535,510	3,244,356	0.2782	902,580
人民幣	754,848	4.305	3,249,621	796,802	4.472	3,563,299
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	26,174	29.980	784,705	24,252	30.715	744,899
歐元	57,623	33.59	1,935,546	51,540	35.20	1,814,220
以色列幣	11,397	8.666	98,764	10,870	8.152	88,615
韓元	-	0.0262	-	339,891	0.0278	9,432
人民幣	413,485	4.305	1,780,053	422,880	4.472	1,891,120
日幣	965,910	0.2760	266,591	1,102,151	0.2782	306,618
英鎊	7,134	39.36	280,805	4,065	38.88	158,046
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,107	29.980	93,142	10,011	30.715	307,501
歐元	677	33.59	22,734	4,180	35.20	147,127
日幣	104,526	0.2760	28,849	695,135	0.2782	193,387
人民幣	2,501	4.305	10,765	4,209	4.472	18,823
<u>非貨幣性項目</u>						
新加坡幣	1,776	22.28	39,569	1,046	22.48	23,505
韓元	1,672,635	0.0262	43,773	-	0.0278	-

具重大影響之外幣兌換損益 ( 已實現及未實現 ) 如下 :

外幣	108 年度		107 年度	
	匯率	淨兌換 ( 損 ) 益	匯率	淨兌換 ( 損 ) 益
美金	30.912	(\$ 3,819)	30.149	\$ 23,850
日幣	0.2837	4,789	0.2730	41,471
歐元	34.61	( 42,458)	35.61	22,004
人民幣	4.472	( 127,210)	4.560	( 31,504)
		<u>(\$168,698)</u>		<u>\$ 55,821</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：無。
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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二五。
10. 被投資公司資訊：附表七。

#### (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：附表八。
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：附表五。
  - (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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四)	年底餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 174,833	\$ 161,664	\$ 161,664	1.76%	1	銷貨\$1,449,817	-	\$ -	-	\$ -	\$ 3,561,488	\$ 7,122,976
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	295,479	133,996	133,996	1.76%	1	銷貨 771,056	-	-	-	-	3,561,488	7,122,976
0	本公司	Matrix	其他應收款 - 關係人	是	39,360	39,360	-	1.76%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,561,488	7,122,976
1	邁萃斯精密公司	上海陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	16,354	-	-	1.895%	1	銷貨 65,796	-	-	-	-	-	-
															(註五)	(註五)

註一：本公司及邁萃斯精密公司對同一公司資金貸與總金額分別不得超過本公司及邁萃斯精密公司最近期財報淨值之 15%。本公司及邁萃斯精密公司因業務往來從事資金貸與者，除受前述規範外，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時一年內雙方間其進貨或銷貨金額孰高者相當。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：本公司及邁萃斯精密公司所有累計資金貸與總額分別以不超過本公司及邁萃斯精密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：因邁萃斯精密公司 108 年 12 月 31 日淨值為負數，故資金貸與限額為 0 元。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 108 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	Matrix	子公司	\$2,374,325	\$ 78,720 (英鎊 2,000)	\$ 78,720 (英鎊 2,000)	\$ -	\$ -	0.3%	\$8,310,139	是	-	-
0	本公司	義大利上銀公司	子公司	2,374,325	335,900 (歐元 10,000)	335,900 (歐元 10,000)	108,400 (歐元 3,227)	-	1.4%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	上銀光電公司	子公司	2,374,325	1,900,000	1,900,000	1,434,000	-	8.0%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	2,374,325	209,860 (美金 7,000)	119,920 (美金 4,000)	82,445 (美金 2,750)	-	0.5%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	2,374,325	209,860 (美金 7,000)	209,860 (美金 7,000)	151,399 (美金 5,050)	-	0.9%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	日本上銀公司	子公司	2,374,325	1,190,664 (日 幣 4,314,000 )	595,332 (日 幣 2,157,000 )	594,965 (日 幣 2,155,671 )	-	2.5%	8,310,139	是	-	-
0	本公司	邁萃斯精密公司	子公司	2,374,325	1,000,000	600,000	599,000	-	2.5%	8,310,139	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，倘經董事會核准，本公司對子公司之背書保證額度不受前述限制，但以不超過本公司最近期財報淨值之 50%為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35%為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。



上銀科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	年				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本公司	政府公債							
	101 央債乙一	-	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	-	\$ 2,922	-	\$ 2,922	
	股 票							
	大銀公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	9,375,113	787,509	8	787,509	
	長佳公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,000,000	28,010	5	28,010	
	台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1	2,500	-	2,500	
	光陽公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,063,681	-	10	-	
	金剛鐵工廠股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
	Kaland	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	323,289	205,055	19	205,055	
德國上銀公司	股 權							
	HIWIN (Schweiz) GmbH	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320 (歐元 72)	19	3,320 (歐元 72)	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表七及八。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

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			
中國上銀公司	蘇州工業園區廠房	108.3.4	\$ 814,528 (人民幣176,000)	\$ 196,768 (人民幣 44,000)	中國核工業第五建設有限公司	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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)	(\$1,184,755)	( 8%)	O/A 90 天	\$ -	-	\$ 229,547	5%	
	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,564,865)	( 11%)	O/A 120 天	-	-	601,582	13%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 560,400)	( 4%)	O/A 150 天	-	-	249,700	5%	
	義大利上銀公司	子公司	(銷貨)	( 457,867)	( 3%)	O/A 180 天	-	-	307,643	7%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 229,365)	( 2%)	O/A 120 天	-	-	53,640	1%	
	韓國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 243,173)	( 2%)	O/A 180 天	-	-	121,025	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	155,051	3%	月結 90 天	-	-	( 6,362)	-	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,184,755	55%	O/A 90 天	-	-	( 229,547)	( 82%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	164,389	8%	O/A 90 天	-	-	( 20,181)	( 7%)	
	HIWIN S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 189,784)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	15,724	13%	
中國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,564,865	89%	O/A 120 天	-	-	( 601,582)	( 98%)	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	560,400	75%	O/A 150 天	-	-	( 249,700)	( 91%)	
義大利上銀公司	本公司	母公司	進貨	457,788	70%	O/A 180 天	-	-	( 307,643)	( 66%)	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	229,365	48%	O/A 120 天	-	-	( 53,640)	( 46%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	147,908	31%	O/A 90 天	-	-	( 56,031)	( 48%)	
韓國上銀公司	本公司	母公司	進貨	243,173	75%	O/A 180 天	-	-	( 121,025)	( 96%)	

註：與中國上銀公司之未實現銷貨毛利金額 70,577 仟元。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 249,700	1.11	\$ -	-	\$ 56,761	\$ -
	日本上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 161,901	-	-	-	-	-
	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 229,547	3.79	-	-	161,363	-
	義大利上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 307,643	0.98	-	-	144,078	-
	義大利上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 134,193	-	-	-	-	-
	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 601,582	2.26	-	-	300,003	-
	韓國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 121,025	1.44	-	-	36,004	-

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列 之投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 224,257	\$ 224,257	-	100%	\$ 1,589,621	\$ 196,943	\$ 196,943	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%	546,203	59,444	59,444	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	817,642	817,642	54,200	100%	183,404	( 38,652)	( 38,652)	子公司
	Mega-Fabs	以色列	驅動器、控制器之研發、製造加工及銷售	42,444	42,444	240,000	40%	131,594	11,418	4,567	採用權益法之投資
	上銀光電公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	2,983,556	2,983,556	171,449,427	74%	( 235,410)	( 556,852)	( 413,017)	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	( 53,375)	( 16,550)	( 16,550)	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	202,945	202,945	1,440,000	100%	( 73,892)	( 53,815)	( 53,815)	子公司
	邁萃斯精密公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	603,244	521,983	21,710,747	71%	120,994	( 229,449)	( 160,839)	子公司
	HIWIN Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	3,108	100,000	100%	2,881	( 22)	( 22)	子公司
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	296,580	296,580	-	100%	23,882	15,114	15,114	子公司
	Matrix	英國	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	461,344	240,480	4,649,500	100%	315,544	( 29,229)	( 30,575)	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%	60,551 (歐元 1,803)	(註一)	(註一)	採用權益法之投資
邁萃斯精密公司	美國陸聯公司	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	14,721	-	-	(註二)	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：美國陸聯公司業已於 108 年 6 月完成清算。

註三：大陸被投資公司相關資訊參閱附表八。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	被投資公司本年度或間接投資之持股比例	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	\$ 252,222 (美金 8,413)	(註一)	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ -	\$ -	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ 269,125	19%	(註三)	\$ 205,055	\$ 75,617 (美金 2,424)
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,498,040 (人民幣 300,000)	(註二)	1,498,040 (人民幣 300,000)	-	-	1,498,040 (人民幣 300,000)	( 42,014)	100%	(\$ 42,014) (註四)	1,709,476	-
上海陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,047 (美金 439)	(註二)	14,047 (美金 439)	-	-	14,047 (美金 439)	24,457	71%	16,932 (註四)	7,846	-
蘇州邁萃斯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	9,076 (人民幣 2,000)	(註二)	-	9,076 (人民幣 2,000)	-	9,076 (人民幣 2,000)	( 3,505)	71%	( 1,257) (註四)	3,723	-

公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,637,773 (美金 5,017 及人民幣 300,000)	\$ 1,576,310 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
邁萃斯精密公司	\$ 23,123 (美金 439 及人民幣 2,000)	\$ 23,123 (美金 439 及人民幣 2,000)	\$ - (註五及六)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

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

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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

註六：因邁萃斯精密公司 108 年 12 月 31 日淨值為負數，故赴大陸地區投資限額為 0 元。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融工具明細表		附註七
應收票據明細表		明細表二
應收帳款 - 非關係人明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非 流動變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		明細表七
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表七
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期銀行借款明細表		明細表八
應付帳款 - 非關係人明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十六
長期銀行借款明細表		明細表十
租賃負債明細表		明細表十一
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
營業費用明細表		明細表十四
其他收益及費損淨額明細表		個體綜合損益表
財務成本明細表		附註十九
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用 功能別彙總表		附註十九

上銀科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	外	幣	兌	換	率	折合新台幣金額
庫存現金							
	新	台	幣				\$ 325
	外		幣				<u>1,291</u>
							<u>1,616</u>
銀行存款							
	支	票	存	款			65,773
	活	期	存	款			343,444
	外幣活期存款						
	美	金		1,150	29.980		34,479
	歐	元		4,357	33.59		146,366
	人	民	幣	33,712	4.305		145,130
	日	幣		449,807	0.2760		124,147
	英	磅		117	39.36		<u>4,587</u>
							<u>863,926</u>
約當現金							
	外幣定期存款						
	人	民	幣	43,000	4.305		185,115
	美	金		1,250	29.980		<u>37,475</u>
							<u>222,590</u>
							<u>\$1,088,132</u>



上銀科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 108 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	
拾陸公司	\$ 6,220
拾玖公司	5,827
拾壹公司	3,101
其 他 ( 註 )	<u>37,596</u>
	52,744
減：備抵損失	( <u>527</u> )
	<u>\$ 52,217</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 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
貳拾捌公司	\$ 922,053
參拾公司	264,278
拾肆公司	248,008
貳拾壹公司	185,819
貳拾伍公司	185,133
貳拾貳公司	169,393
玖公司	155,951
其 他 ( 註 )	<u>828,153</u>
	2,958,788
減：備抵損失	( <u>5,402</u> )
	<u>\$2,953,386</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 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 ( 註一 )
商 品	\$ 3,351	\$ 3,351
製 成 品	630,458	1,182,951
在 製 品	1,075,979	1,075,979
原 物 料	3,033,873	3,033,873
在途存貨	<u>242,723</u>	<u>242,723</u>
	<u>\$4,986,384</u>	<u>\$5,538,877</u>

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供作為擔保品。

上銀科技股份有限公司  
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動變動明細表  
 民國 108 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		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	公 允 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 允 價 值	
大銀公司	9,516,113	\$ 719,894	-	\$ 75,511	141,000	\$ 7,896	9,375,113	\$ 787,509	無
光陽公司	2,063,681	-	-	-	-	-	2,063,681	-	無
台中國際育樂股份有限公司	1	2,620	-	-	-	120	1	2,500	無
金剛鐵工廠股份有限公司	76,300	-	-	-	-	-	76,300	-	無
Kaland	323,289	208,326	-	-	-	3,271	323,289	205,055	無
長佳公司	-	-	2,000,000	36,000	-	7,990	2,000,000	28,010	無
		<u>\$ 930,840</u>		<u>\$ 111,511</u>		<u>\$ 19,277</u>		<u>\$ 1,023,074</u>	

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另註明外，  
 係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		對子公司所有 權益變動數	採用權益法之 子公司及關聯 企業認列之 (損)益及綜合 損益份額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現 銷貨毛利	年底餘額			年底原始 投資成本	提供擔保或 質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	持股%	金額			年底股權淨值
投資子公司																
德國上銀公司	-	\$1,289,175	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 196,943	( \$ 83,241 )	\$ 186,744	-	100	\$1,589,621	\$1,806,734	\$ 224,257	無
美國上銀公司	2,148,000	423,670	-	-	-	-	-	59,444	( 15,858 )	78,947	2,148,000	100	546,203	631,394	353,844	無
日本上銀公司	54,200	126,122	-	-	-	-	-	( 38,652 )	( 1,376 )	97,310	54,200	100	183,404	266,591	817,642	無
上銀光電公司(註)	171,449,427	177,607	-	-	-	-	-	( 413,017 )	-	-	171,449,427	74	( 235,410 )	( 235,410 )	2,983,556	無
新加坡上銀公司(註)	5,000,000	( 42,366 )	-	-	-	-	-	( 16,550 )	487	5,054	5,000,000	100	( 53,375 )	( 39,569 )	117,550	無
韓國上銀公司(註)	1,440,000	( 45,214 )	-	-	-	-	-	( 53,815 )	610	24,527	1,440,000	100	( 73,892 )	( 43,773 )	202,945	無
中國上銀公司	-	1,722,470	-	-	-	-	-	( 42,014 )	( 69,052 )	98,072	-	100	1,709,476	1,780,053	1,498,040	無
邁萃斯精密公司	17,647,761	261,205	4,062,986	81,260	-	-	( 63,413 )	( 158,172 )	( 4 )	118	21,710,747	71	120,994	( 43,847 )	603,244	無
HIWIN Healthcare Corp.	100,000	2,974	-	-	-	-	-	( 22 )	( 71 )	-	100,000	100	2,881	2,881	3,108	無
義大利上銀公司	-	( 63,471 )	-	-	-	-	-	13,567	( 5,942 )	79,728	-	100	23,882	128,811	296,580	無
Matrix	2,400,000	221,274	2,249,500	220,864	-	-	( 97,502 )	( 30,575 )	1,456	27	4,649,500	100	315,544	237,588	461,344	無
		<u>\$4,073,446</u>		<u>\$ 302,124</u>			<u>( \$ 160,915 )</u>	<u>( \$ 482,863 )</u>	<u>( \$ 172,991 )</u>	<u>\$ 570,527</u>			<u>\$4,129,328</u>	<u>\$4,491,453</u>	<u>\$7,562,110</u>	
投資關聯企業																
Mega-Fabs	240,000	\$ 121,444	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 4,567	\$ 5,583	\$ -	240,000	40	\$ 131,594	\$ 98,764	\$ 42,444	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  
 使用權資產變動明細表  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	追 溯 適 用 IFRS 16 後			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	增 加	減 少	
成 本				
土 地	\$142,040	\$ -	\$ -	\$142,040
房屋及建築	<u>127,042</u>	<u>101,150</u>	<u>( 89,849)</u>	<u>138,343</u>
成本合計	<u>269,082</u>	<u>\$101,150</u>	<u>(\$ 89,849)</u>	<u>280,383</u>
累 計 折 舊				
土 地	-	\$ 7,891	\$ -	7,891
房屋及建築	<u>-</u>	<u>52,418</u>	<u>( 18,278)</u>	<u>34,140</u>
累計折舊合計	<u>-</u>	<u>\$ 60,309</u>	<u>(\$ 18,278)</u>	<u>42,031</u>
使用權資產淨額	<u>\$269,082</u>			<u>\$238,352</u>

上銀科技股份有限公司  
 短期銀行借款明細表  
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

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	109.12.18	0.81	<u>\$1,000,000</u>
信用額度借款			
台灣銀行台中工業區分行	109.3.12	0.93	1,400,000
瑞穗銀行台中分行	109.3.27	0.82	870,000
三井住友銀行台北分行	109.2.19	0.90	870,000
台灣土地銀行台中分行	109.2.26	0.90	800,000
中國銀行台北分行	109.1.17	0.85	600,000
匯豐(台灣)商業銀行南港分行	109.3.2	0.93	400,000
泰國盤谷銀行台中分行	109.3.18	0.95	350,000
中國建設銀行台北分行	109.1.13	0.97	<u>200,000</u>
			<u>5,490,000</u>
			<u>\$6,490,000</u>

註：所列借款到期日，係多筆借款之最後到期日。

上銀科技股份有限公司  
應付帳款 - 非關係人明細表  
民國 108 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>\$ 2,031,328</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 108 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	100.6.16-120.11.21	自 103.7.16 起每月為 1 期，分 36 期、48 期、60 期、144 期及 180 期平均償還	1.30-1.76	\$ 960,479	\$5,733,651	\$6,694,130
中國輸出入銀行台中分行	105.2.1-112.12.28	自 106.8.1 起每 6 個月為 1 期，分 10 期平均償還	1.03-1.05	178,000	327,000	505,000
信用借款						
凱基商業銀行市政分行	108.2.1-110.2.1	每 120 天為 1 期，到期可換單續借	1.05	<u>100,000</u>	-	<u>100,000</u>
				<u>\$1,238,479</u>	<u>\$6,060,651</u>	<u>\$7,299,130</u>

註一：本公司已提不動產、廠房及設備淨額 14,262,145 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  
租賃負債明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率 ( % )	年 底 餘 額
土 地	20 年	1.45	\$ 135,082
房屋及建築	1 至 6 年	1.45	<u>104,505</u>
			239,587
減：列為流動部分			( <u>50,676</u> )
租賃負債 - 非流動			<u>\$ 188,911</u>

上銀科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	數量( 仟支、仟個 )	金 額
線性滑軌	約 16,273	\$10,796,470
滾珠螺桿	約 781	2,510,491
其 他		<u>1,526,006</u>
		14,832,967
減：銷貨退回		( 16 )
銷貨折讓		( <u>1,632</u> )
營業收入		<u>\$14,831,319</u>

上銀科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 2,851,865
本年度進料淨額	3,660,676
原料出售	( 49,650)
原料報廢	( 7,582)
年底原料	( <u>2,563,836</u> )
本年度耗用原料	\$ 3,891,473
年初物料	760,036
本年度進料淨額	1,527,305
物料出售	( 47,227)
轉列製造費用及預付設備款等	( 1,409,232)
年底物料	( <u>830,882</u> )
本年度耗用物料	-
直接人工	1,650,990
製造費用	<u>4,273,290</u>
製造成本	9,815,753
年初在製品	1,644,716
年底在製品	( <u>1,092,713</u> )
製成品成本	10,367,756
年初製成品	877,314
年底製成品	( 723,602)
轉入研發及銷售費用	( 151,941)
其他調整	( <u>17,149</u> )
銷貨成本	10,352,378
年初商品	3,346
本年度商品進貨淨額	3,090
轉列製造費用	( 595)
預付設備款轉列	28,080
年底商品	( <u>3,351</u> )
出售商品成本	30,570
出售原物料成本	96,877
存貨跌價及呆滯損失	68,000
存貨報廢損失	7,582
產品維修保固費用	22,621
未分攤固定製造費用	121,800
出售下腳收入	( <u>68,198</u> )
營業成本	<u>\$10,631,630</u>

上銀科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

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		\$ 71,873	\$ 301,672	\$ 430,694	\$ 804,239
折 舊		6,022	83,546	83,690	173,258
捐 贈		-	36,248	-	36,248
運 費		51,680	1,199	1,318	54,197
其 他		<u>194,942</u>	<u>213,414</u>	<u>375,338</u>	<u>783,694</u>
		<u>\$ 324,517</u>	<u>\$ 636,079</u>	<u>\$ 891,040</u>	<u>\$1,851,636</u>

上銀科技股份有限公司



董事長：卓文恒

