

上銀科技股份有限公司
2020年股東常會議事錄

時間：2020年06月19日(星期五)上午九時正

地點：台中市臺灣大道4段610號4樓(台中裕元花園酒店東側廂房)

出席：親自出席及受託代理出席股東，代表普通股股數234,026,223股，佔已發行普通股309,578,886股之75.59%。

主席：卓文恒

記錄：吳月琴

出席董事：卓文恒董事長、陳進財副董事長、卓永財董事、蔡惠卿董事、李訓欽董事、三幸投資(股)公司法人代表人黃靖貽董事、姜正和獨立董事、陳晴慧獨立董事、涂莉銘獨立董事。

審計委員會暨薪酬委員會出席人員：姜正和獨立董事、陳晴慧獨立董事、涂莉銘獨立董事。

列席人員：曾棟鑒會計師、朱從龍律師。

壹、主席致詞：略

貳、報告事項

一、2019年度營業報告。【詳附件一】

二、審計委員會審查2019年度決算表冊報告。【詳附件二】

三、2019年度員工及董事酬勞分配情形報告：

單位：元

項目	董事會決議發放金額	發放方式
員工酬勞	149,303,725	現金
董事酬勞	74,651,863	

四、2019年度盈餘分配現金股利情形報告：

說明：1、依本公司章程第三十一條之一及第三十二條規定辦理。

2、擬派付股東股息每股新台幣 0.6 元及分配每股股利新台幣 1.5 元，共計新台幣 2.1 元；其中現金股利每股新台幣 1.8 元，現金股利配發至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

3、本案經董事會通過後依法提報股東會，配息基準日及其他相關事宜授權董事長另訂之。

參、承認事項

一、承認2019年度營業報告書暨財務報表案 (董事會提)

說明：1、本公司2019年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及吳麗冬會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，連同營業報告書並經本公司審計委員會審核完成，提請股東會承認。

2、2019年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表。【詳附件一及附件三】

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數231,723,357權，贊成權數211,922,797權，占出席股東表決總權數91.45%，反對權數14,851權，棄權/未投票權數19,785,709權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

二、承認2019年度盈餘分配案 (董事會提)

說明：1、2019年度盈餘分配表。【詳附件四】

2、依本公司章程第三十一條之一及第三十二條規定辦理。

3、考量新冠肺炎疫情嚴峻，對經濟傷害可能比預期更加嚴重，且何時疫情能趨緩不得而知，宜保留適當現金水位，以因應後市營運不確定性。

4、擬派付股東股息每股新台幣0.6元及分配每股股利新台幣1.5元，共計新台幣2.1元；其中現金股利每股1.8元，現金股利總額新台幣557,241,995元，股票股利每股0.3元，股票股利總額新台幣92,873,660元。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數231,723,357權，贊成權數213,001,589權，占出席股東表決總權數91.92%，反對權數21,208權，棄權/未投票權數18,700,560權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

肆、討論事項

一、盈餘轉增資發行新股案 (董事會提)

說明：1、擬自2019年度可分配盈餘中提撥股東股利新台幣92,873,660元，轉增資發行新股9,287,366股，每仟股無償配發30股，增資後資本額為新台幣3,188,662,520元(318,866,252股)。

- 2、本次發行由原股東依配股基準日持有股份比率分配，其分配不滿一股之畸零股，於配股基準日起五日內受理股東辦理拼湊成整股，逾期未拼湊或拼湊後仍不滿一股之畸零股，依公司法第 240 條規定，按面額以現金分派至元為止(元以下捨去)，畸零股份由董事長洽特定人按面額承購。
- 3、本次發行新股，其權利義務與已發行股份相同。
- 4、本次增資案俟股東會通過並經主管機關核准後，由董事會另訂增資配股基準日。
- 5、以上增資相關事宜，如經主管機關或客觀環境修正時，授權董事會全權處理之。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數231,723,357權，贊成權數212,985,453權，占出席股東表決總權數91.91%，反對權數37,103權，棄權/未投票權數18,700,801權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。。

二、解除本公司董事競業禁止之限制案 (董事會提)

說明：1、依公司法第209 條第1項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，於無損及本公司利益之前提，解除董事競業禁止之限制。

2、擬解除董事競業禁止之限制明細如下：

董事姓名	提請解除競業禁止限制之職務
卓文恒	長佳智能股份有限公司法人董事代表人
卓永財	邁萃斯精密股份有限公司總經理

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數231,723,357權，贊成權數206,741,350權，占出席股東表決總權數89.21%，反對權數102,076權，棄權/未投票權數24,879,931權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午9時30分。

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

主席：卓文恒



記錄：吳月琴





上銀科技股份有限公司
2019 年度營業報告書

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！

董事長：卓文恒



總經理：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



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



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

上銀科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
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	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	%
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)	(\$ 35,327)	-	(\$ 424,000)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(191,041)	(1)	(323,235)	(1)
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)	568,972	3	1,205,537	4
8200	本年度淨利	1,640,877	8	4,890,423	17
	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)	(7,751)	-	5,403	-
		98,058	1	512,076	1
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)	33,482	-	17,517	-
		(132,284)	(1)	(28,372)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(34,226)	-	483,704	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,606,651	8	\$ 5,374,127	18

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
淨利歸屬於：						
8610		本公司業主	\$ 1,865,316	9	\$ 5,392,257	19
8620		非控制權益	(<u>224,439</u>)	(<u>1</u>)	(<u>501,834</u>)	(<u>2</u>)
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		本公司業主	\$ 1,827,643	9	\$ 5,878,542	20
8720		非控制權益	(<u>220,992</u>)	(<u>1</u>)	(<u>504,415</u>)	(<u>2</u>)
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		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)							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 金 股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 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				
								總 計	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
B1	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	273,802	-	(273,802)	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(14,593)	14,593	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 - 每 股 3.5 元	-	-	-	-	-	(980,551)	-	-	(980,551)	-	(980,551)
B9	股 票 股 利 - 每 股 0.3 元	84,047	-	-	-	-	(84,047)	-	-	-	-	-
		84,047	-	-	273,802	(14,593)	(1,323,807)	-	-	(980,551)	-	(980,551)
E1	現 金 增 資	120,000	2,922,204	5,440	-	-	-	-	-	3,047,644	-	3,047,644
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	-	-	(231,634)	-	-	(231,634)	231,634	-
O1	非 控 制 權 益 增 加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223,969	223,969
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	-	8,396	-	(8,396)	-	-	-
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	5,392,257	-	-	5,392,257	(501,834)	4,890,423
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(8,744)	(24,254)	519,283	486,285	(2,581)	483,704
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	5,383,513	(24,254)	519,283	5,878,542	(504,415)	5,374,127
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	3,005,620	3,230,834	5,440	2,166,826	250,940	15,145,659	(275,194)	650,334	24,180,459	257,941	24,438,400
B1	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	\$ 3,095,789	\$ 3,230,834	\$ 5,440	\$ 2,706,052	\$ -	\$ 14,410,303	(\$ 409,634)	\$ 704,469	\$ 23,743,253	(\$ 88,776)	\$ 23,654,477

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



後附之附註係本合併財務報告之一部分

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	<u>6,014</u>	<u>5,123</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,734,021)</u>	<u>(7,423,311)</u>
	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	<u>15,483</u>	<u>71,921</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,585,038</u>	<u>2,312,560</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(23,297)</u>	<u>(4,748)</u>
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	<u>2,787,232</u>	<u>2,752,876</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,008,745</u>	<u>\$ 2,787,232</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



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在導因

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 鋆



曾棟鋆

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

中 華 民 國 109 年 3 月 25 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	%
	流動資產				
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>
	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)	1,023,074	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>
	負債及權益				
	流動負債				
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>
	非流動負債				
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	294,835	1	375,140	1
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	\$ 14,831,319	100	\$ 24,600,218	100
5000	10,631,630	72	15,172,408	62
5900	4,199,689	28	9,427,810	38
5910	570,527	4	(580,844)	(2)
5950	4,770,216	32	8,846,966	36
營業費用 (附註十九及二六)				
6100	324,517	2	478,366	2
6200	636,079	5	1,106,090	4
6300	891,040	6	1,184,638	5
6000	1,851,636	13	2,769,094	11
6900	2,918,580	19	6,077,872	25
營業外收入及支出				
7010	20,223	-	38,174	-
7050	(103,690)	(1)	(80,098)	-
7070	(479,416)	(3)	132,493	1
7100	8,114	-	37,739	-
7190	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)	15,433	-	(17,757)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	(593,695)	(4)	212,726	1
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)	459,569	3	898,341	4
8200	本年度淨利	1,865,316	12	5,392,257	22
	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)	(7,751)	-	5,403	-
		96,767	1	510,539	2

(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>	<u>(1)</u>	<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 股 本 (附 註 十 八)	資 本 公 積 (附 註 十 八) 股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)			其 他 權 益 (附 註 四)		權 益 總 計	
				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	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 一 每 股 3.5 元	-	-	-	-	-	(980,551)	-	-	(980,551)
B9	股 票 股 利 一 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 一 每 股 7.0 元	-	-	-	-	-	(2,103,934)	-	-	(2,103,934)
B9	股 票 股 利 一 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)

代 碼		108 年度	107 年度
A3300	支付之利息	(\$ 104,454)	(\$ 81,291)
A3350	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



【附件四】

上銀科技股份有限公司
2019年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	12,663,270,200
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(159,281,373)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	31,002,575
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	9,994,940
本期淨利	1,865,316,206
提列法定盈餘公積（10%）	(186,531,621)
本期可供分配盈餘	14,223,770,927
分配項目	
股東股息(6%)	185,747,332
股東紅利(15%)	464,368,323
期末未分配盈餘	13,573,655,272

董事長：卓文恒



總經理：蔡惠卿



會計主管：廖克皇

