

**HIWIN®**

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

# **2011 年報**

## ***Annual Report***

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

2012 年 5 月 31 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：林翊鳳

職稱：財務部助理總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1300

E-MAIL：evon@mail.hiwin.com.tw

代理發言人：廖克皇

職稱：財務部資深經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1332

E-MAIL：leoliao@mail.hiwin.com.tw

二、總公司及工廠之地址、電話

總公司：台中市工業區 37 路 46 號

電話：(04)2359-4510

工二廠：台中市工業區 6 路 3 號

電話：(04)2350-2610

潭子廠：台中縣潭子鄉潭興路二段 36 巷 83 號

電話：(04)2357-5150

雲科廠：雲林縣斗六市雲科路三段 128 號

電話：(05)551-3399

台中精密機械園區廠：台中市南屯區精科路 7 號

電話：(04)2359-3314

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：成德潤、吳麗冬

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市台中港路一段 160 號 27 樓

電話：(04)2328-0055

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hiwin.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2011年營業報告.....	3
二、2012年營業計畫概要.....	4
貳、公司簡介.....	6
參、公司治理報告.....	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人及主要經理人資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	26
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.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	28
肆、募資情形.....	
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計畫執行情形.....	33
伍、營運概況.....	
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	36
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	39
四、環保支出資訊.....	39
五、勞資關係.....	39
六、重要契約.....	40
陸、財務概況.....	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	41
二、最近五年度財務分析.....	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	45
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	46
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.....	46
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.....	47
二、經營結果.....	48
三、現金流量.....	49
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	49
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.....	49
六、風險事項分析.....	50
七、其他重要事項.....	51
捌、特別記載事項.....	
一、關係企業相關資料.....	52
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	53
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.....	53
四、其他必要補充說明事項.....	53
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.....	53
附錄.....	
一、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	54
二、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表.....	94

# 壹、致股東報告書

敬致各位股東：

本公司 2011 年台灣營收為 141.3 億元，較 2010 年大幅增加 72.2%，成長幅度居全世界同業之冠。除此之外，依據經濟部統計國內製造業 2011 年度銷售值變動概況，本公司的成長幅度遠高於整體製造業的 3.7%及機械設備業的 13.2%。從全球來看經濟景氣因歐洲主權債務問題疑慮重重，其他新興國家為對抗通貨膨脹而採取緊縮貨幣政策來降溫景氣、日本東北大地震及海嘯的斷鏈危機等，一直都是處在不確定性中。上銀能夠在此時大幅成長再創新高，站上進取世界第二的戰鬥位置，20 多年來我們所打造的深厚經營實力在此時充分發揮是主要因素。長期以來我們投注在品牌經營、全球行銷、製程持續精進，不但已經把 HIWIN 的產品塑造成替代德、日品牌的第一首選，也把 HIWIN 的組織能力鍛鍊成可以快速反應市場經營環境的瞬息萬變。我們對內持續地重新審視改良產品設計、製造技術及製造流程，以增進產品品質及成本的競爭力；對外有效利用去年供不應求的情勢擴大了應用領域，因此 2011 年抓住機會，全球市占及營收大幅成長。

以市場面來看，德國製造業因歐元疲軟保持出口競爭力而持續繁榮，上銀 10 多年來跨國經營德國子公司所累積的品牌、行銷及組織能量也適時地在此爆發而有倍數的營業成長。我們順勢也將加碼投資廠房設備、擴大銷售組織以及研發團隊，以爭取在德國成為具有優勢市占地位的進口第一品牌。而日本製造業則因苦於日元升值成本競爭力大不如前，為求生存也都紛紛往海外新興國家建立或是擴大生產基地。HIWIN 長期透過日本子公司經營日本市場所建立的品牌形象及客戶信賴關係，也已經成為當地機器設備業者不論在日本本土，或在海外降低成本時替代日系品牌的首選。上銀日本子公司也因而在第四季展現倍數成長的契機，這契機將為上銀帶來下一波成長的動力，也為上銀邁向世界第二提供了很好的條件。

以產業應用來看，這一年來我們持續在電子半導體設備、再生能源設備、鐵路交通設備、工具機、木工機、鋰電池設備及醫療設備領域上的市場佔有率大幅提升。值得一提的是，在高階應用的突破，例如應用在歐洲、日本、美國大廠的半導體真空製程設備、高速 SMT 實裝機、正子電腦斷層掃描、伽瑪刀治療機、及德日知名工具機品牌的高階機種等。除此之外，經過多年努力，我們在小型微型加工機市場終於有所突破，日本的前 3 大業者都測試 HIWIN 產品通過而大量採購；在氣動電動驅動自動化產業也大有斬獲，與德、日各大廠都建立了合作關係；在太陽能追日系統領域，更是和主要廠商建立了協同開發的夥伴關係；在國內更和電子製造服務、半導體代工、手機鏡頭製造等的領導廠商，維持著策略合作關係，大家一起為增加台灣產業競爭力攜手努力。在工業機器人這個領域，我們投注了相當多的時間和資源佈局研發、生產、通路和機電整體解決方案。很多國際知名大廠都在測試上銀的整體解決方案。相信在不久的將來，它會是上銀營收成長的另一具引擎。

以製造面來看，我們持續強化製造的核心競爭力，尤其是在專用設備自製和製程垂直整合上，不斷提昇擴充產能的製造彈性及穩定關鍵原物料的供給，以支持快速成長的營收、滿足客戶的需求及交期，同時持續降低成本維持競爭優勢，在這一年都有了很大的成果與進展。

2011 年本公司在創新研發及品牌行銷的深耕努力獲得許多榮耀與肯定，尤其連續 12 年以創新產品再度榮獲經濟部第 19 屆台灣精品獎「金質獎」，並榮獲第一屆國家產業創新獎最高獎項「卓越企業獎」（與台積電、法藍瓷同時上榜）、第一屆「台灣綠色典範獎」及獲選為台灣百大品牌之一，同時獲經濟部工

業局選拔為台灣「創新十強」，是精密機械業唯一上榜的企業。研發成果部分，2011 年經濟部智財局本國法人發明專利公告發證百大排名第 33 名，本國法人發明專利申請百大排名第 74 名，在金屬鋼鐵及精密機械領域全台首屈一指。

在此，我們充滿信心地向各位報告，我們長期專注經營，追求堅實之成長，並且在全球各所在地均善盡企業公民之責。在台灣繼續舉辦「上銀機械碩士論文獎」已邁入第九屆；2011 年起委託中國機械工程學會(北京)在大陸舉辦第一屆「上銀優秀機械博士論文獎」，涵蓋兩岸四地；同時也持續參與德國歐芬堡市政府的公益基金。

展望 2012 年，歐債風暴依然餘波盪漾，中國大陸今年的經濟成長目標「不再保八」，下修到 7.5%，顯見景氣復甦雖然可期但仍需謹慎因應，本著成為世界傳動領域的領導者為目標，我們將更努力地改善製程及提升效率，以各種有效途徑來面對大環境的變化及同業的競爭。HIWIN 今年度將全力朝世界第二大傳動控制與系統製造廠為目標邁進，我們已做好了各項準備，在此要感謝全體同仁的努力不懈，以及各位股東、政府機關與銀行團所給予 HIWIN 的支持，新的一年仍請繼續給我們支持與指教。(2011 年營業成果報告如后)

# 一、2011 年營業報告

## (一)營業計畫實施成果

2011 年台灣營業淨額為新台幣 14,134,259 仟元，較 2010 年新台幣 8,210,014 仟元增加 72%；營業利益為新台幣 4,110,446 仟元，較 2010 年增加 103%；稅前淨利為新台幣 4,433,119 仟元，較 2010 年增加 131%；稅後純益為新台幣 3,808,547 仟元，較 2010 年增加 126%，每股盈餘 16.23 元。

## (二)財務收支及獲利能力分析

### 1、財務收支狀況

單位：仟元

年度 項目	2011 年財簽數	
	金額	百分比
營業收入淨額	14,134,259	100%
營業成本	8,574,723	60%
聯屬公司間未實現銷貨利益	244,623	2%
營業毛利	5,314,913	38%
營業費用	1,204,467	9%
營業利益	4,110,446	29%
營業外收(支)淨額	322,673	2%
稅後純益	3,808,547	27%

註：本表係台灣母公司之財務報表，本公司 2011 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	2011 年
資產報酬率	23%
股東權益報酬率	50%
營業利益佔實收資本比率	175%
稅前純益佔實收資本比率	189%
純益率	27%
每股盈餘 (元)	16.23

## (三)研究發展狀況

- 1、2011 年度 R&D 經費佔營業額 2%，提出專利申請 102 項，獲頒專利證書 105 項，截至 2011 年底累計已取得專利而仍在有效期內的有 892 項。
- 2、2011 年度名列經濟部智慧財產局專利百大排行本國法人部分：
  - (1)發明專利公告發證第 33 名。
  - (2)發明專利申請第 74 名。

(3)專利公告發證第 47 名。

(4)專利申請第 85 名。

研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域是全台首屈一指，繼續保有王座地位。

3、產品研發人員增加 7%，碩士、博士及研發替代役人力及素質均大幅增加。

4、節能溫控螺桿 C1 系列榮獲第十九屆台灣精品獎【金質獎】。

5、研發成果：

(1)靜音式重負荷滾珠螺桿(RD)規格擴充及量產。

(2)切線外循環滾珠螺桿規格擴充及量產。

(3)高防塵滾珠螺桿(EW)開發及量產。

(4)寬幅式線性滑軌 WE 系列規格擴充及開發量產。

(5)靜音型滾柱式線性滑軌 QR 系列開發及量產。

(6)靜音型寬幅式線性滑軌 QW 系列開發及量產。

(7)工業機器人單軸模組規格擴充，配合馬達及驅動器可提供完整解決方案。

## 二、2012 年營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、了解客戶的客戶。
- 2、製造整體產出最佳化。
- 3、加速智慧自動化、智慧服務。

### (二)預期銷售數量及其依據

1、本公司 2012 預期銷售情形如下

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	886
線性滑軌	9,781
工業機器人	112
合計	10,779

2、依據

依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，且分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估本公司 2012 年度產品之銷售數量。

### (三)重要之產銷政策

- 1、以 end user 的思維佈建產銷策略。
- 2、擴建智慧服務之深度與廣度。
- 3、加速製程智慧化之垂直整合。

#### **(四)未來公司發展策略**

- 1、堆疊產品差異化能量。
- 2、拓展高端產品應用。
- 3、與異業或標竿企業結盟。
- 4、以核心技術植入新能源產業。

#### **(五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響**

2011 年全球經濟景氣因歐洲主權債務問題、中國打房、日本東北大地震的斷鏈危機等影響下逐漸衰退，時至 2012 年第一季景氣仍未落底，歐元區因西臘債務問題紛至沓來，然在法國新任總統主推擴張政策下，預期未來應可逐步復甦。

在競爭環境部分，HIWIN 長期以來進行垂直整合的成果，不論在品質的精進、交期的彈性及成本的最適化上均創造出最佳的市場競爭力，同時長期投注在品牌經營及全球行銷通路的布局，早已成為取代德、日競爭者的首選。在法規環境部分，ECFA 於 2012 年進入第二階段零關稅的實施，更加強化本公司在大陸市場的競爭力，有助於持續擴大市場佔有率。

上銀科技股份有限公司

董事長 卓永財 敬上



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1989年 ● 10月設立。

### 二、公司沿革

1992年 ● 設立美國子公司。

● 通過英國SGS公司ISO9001認證。



1993年 ● 收購HOLZER成立德國子公司。

● 獲重要科技事業核准。

● 精密滾珠螺桿獲頒第一屆國家產品形象獎【銀質獎】。



1996年 ● 合併元銀精密工業公司。

1997年 ● 通過德國TUV公司ISO14001認證。



1999年 ● 線性軸承獲頒第七屆國家產品形象獎【金質獎】。



● 與美國PARKER HANNIFIN策略聯盟。

● 線性滑軌獲選第八屆台灣精品獎。

● 設立日本子公司。

2000年 ● 德國上銀公司轉投資瑞士上銀公司。

● 第八屆經濟部產業科技發展獎【優等獎】。



● 第一屆經濟部工業精銳獎。

● 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。

2001年 ● 德國上銀公司轉投資捷克上銀公司。

● 高速化滾珠螺桿獲頒第九屆國家產品形象獎【銀質獎】。



● 天下雜誌2001年「製造業1000大」排名第816名。

2002年 ● 自潤式線性滑軌獲頒第十屆國家產品形象獎【銀質獎】。



● 第11屆經濟部國家發明獎法人組【金牌獎】。



● 榮獲台灣精品傑出推廣獎。

● 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第65名。

● 天下雜誌2002年「製造業1000大」排名第855名。

● 通過德國TUV公司OHSAS 18001職安衛認證。



2003年 ● 精密線性模組獲頒第十一屆國家產品形象獎【金質獎】。



● 購置雲科廠地15,332坪，並興建第一期廠房。

● 天下雜誌2003年「製造業1000大」排名第734名。

2004年 ● 榮獲經濟部第12屆產業科技發展獎【傑出獎】。



● 承租雲林科技園區土地並持續擴建新廠房且依序投入生產。

● 設立東京研發中心。

● 舉辦第一屆「上銀機械碩士論文獎」。

- 天下雜誌2004年「製造業1000大」排名第603名。
- 2005年
  - 榮獲經濟部國貿局第二屆台灣優良品牌獎。
  - 全電式射出成型機滾珠螺桿榮獲經濟部第十三屆國家產品形象【金質獎】。
  - 舉辦第二屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 天下雜誌評選為「全國最佳企業公民」。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。
  - 天下雜誌2005年「製造業1000大」排名第552名。
- 2006年
  - 台中市政府規劃「精密機械科技創新園區」共有500多家競爭，本公司榮獲評比第一名，獲第一優先核配售土地12,665坪。
  - 榮獲經濟部國貿局第三屆台灣優良品牌獎。
  - 高速靜音化滾珠螺桿榮獲第十四屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 舉辦第三屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 美國芝加哥新廠落成啟用。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第40名。
  - 天下雜誌2006年「製造業1000大」排名第513名。
- 2007年
  - 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第4名。
  - 經濟部推動工具機「旗艦企業發展計畫」中，列為優先推動目標公司。
  - 全球營運及研發總部(精密機械科技創新園區)動土。
  - 潭子廠購買新廠地並動工擴建新廠房。
  - 獲得世界最大半導體設備廠商美國APPLIED MATERIALS (應用材料公司) ISAT認證成為合格供應商。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第32名。
  - 舉辦第四屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 德國子公司標得鄰地暨廠房約二千多平方公尺，將與舊廠整併擴增產能。
  - 高剛性滾柱型線性滑軌榮獲經濟部第十五屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 天下雜誌2007年「製造業1000大」排名第440名
- 2008年
  - 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第3名。
  - 登記申購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地31,827坪。
  - 環保潤滑模組榮獲經濟部第十六屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 榮獲經濟部智慧財產局2008年國家發明創作獎之企業貢獻獎。
  - 舉辦第五屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 舉辦第一屆「上銀智慧機器手競賽」。
  - 經濟部智慧財產局2008年度「本國法人專利公告發證前百大排名」第36名。
  - 通過臺灣職業安全衛生管理系統 ( TOSHMS ) 認證。
  - 天下雜誌2008年「製造業1000大」排名第380名
- 2009年
  - 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第3名。
  - 節能傳動模組R1系列榮獲經濟部第十七屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 舉辦第六屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 股票掛牌上市。



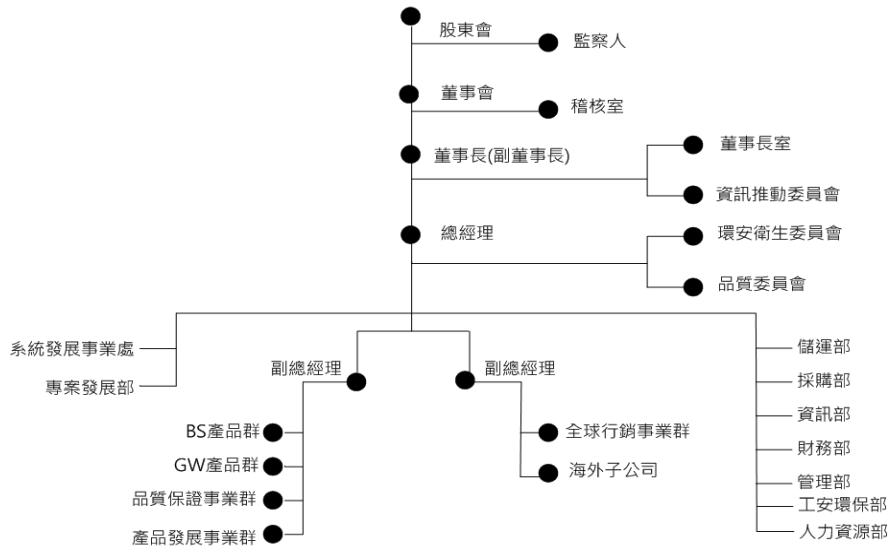
- 舉辦第二屆「上銀智慧機器手競賽」。
  - 榮獲2009年經濟部國貿局台灣優良品牌獎。
  - 卓董事長榮獲國家發明獎個人組金牌獎。
  - 獲國防部頒發國防訓儲績優廠商。
  - 上銀科技20週年慶。
  - 轉投資以色列控制器頂尖廠Mega Fabs Motion Systems LTD。
  - 經濟部智慧財產局2009年度「本國法人專利公告發明百大排名」第33名。
  - 天下雜誌2009年「製造業1000大」排名第471名
- 2010年
- 舉辦第七屆「上銀機械碩士論文獎」。
  - 增購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地29,514坪·總申購面積合計為45,286坪。
  - 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】。
  - 舉辦第三屆「上銀智慧機器手競賽」。
  - 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】
  - 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』
  - 舉辦第八屆「上銀機械碩士論文獎」
  - 舉辦第一屆「上銀優秀機械博士論文獎」
  - 舉辦第四屆「上銀智慧機器手實作競賽」
  - 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
- 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



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織架構



### (二)各主要部門所營業務

- **稽核室**  
公司經營風險評估。
- **董事長室**  
公司經營目標之訂定及各項重大計劃之推動，經營績效之評核與分析，活動企劃，品牌管理，國外採購，法務管理，智慧財產權之管理。
- **資訊部**  
資訊系統之規劃，軟體開發，維護資訊網路系統之安全與運作。
- **全球行銷事業群**  
行銷管理、市場調查、新產品規劃、市場拓展、客戶服務。
- **海外子公司**  
行銷管理、市場調查、新產品規劃、市場拓展、客戶服務。
- **BS產品群**  
滾珠螺桿產品之製造。
- **GW產品群**  
線性滑軌產品之製造。
- **品質保證事業群**  
產品品質系統之建立、執行與稽核，品質管理相關事項。
- **產品發展事業群**  
新產品與次系統產品之研究發展，圖面設計以及客戶技術諮詢。
- **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。
- **專案發展部**  
重大新產品與設備研發與專案之規劃與執行。
- **採購部**  
生產設備、原物料之國內採購。
- **儲運部**  
原物料及半成品、成品之倉儲管理及產品裝運作業。
- **財務部**  
預算編製及資本規劃，財務、會計與稅務事項及相關之專案計劃，以及海外子公司及轉投資公司之評估管理。
- **管理部**  
總務事項與各項庶務管理制度之建立與維護。
- **工安環保部**  
專責環保安全與衛生業務，以及勞工安全衛生與廠區安全管理。
- **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。

## 二、董事、監察人及主要經理人資料

### (一)董事及監察人資料

2012年4月23日

單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	卓永財	20100608	3年	19890926	12,137,295	5.33%	12,717,441	5.42%	891,588	0.38%	-	-	美國舊金山大學管理碩士	註一	董事	卓文恆	父子
副董事長	陳進財	20100608	3年	19891203	6,402,123	2.81%	5,250,506	2.24%	889,793	0.38%	-	-	淡江大學會計碩士	註二	-	-	-
董事	蔡惠卿	20100608	3年	19890926	4,209,337	1.85%	4,154,328	1.77%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	註三	-	-	-
董事	李訓欽	20100608	3年	19891203	2,662,995	1.17%	11,036,711	4.70%	2,206,545	0.94%	-	-	美國柏克萊加州大學高階經營研究班結業	註四	-	-	-
董事	卓文恆	20100608	3年	19930816	5,083,679	2.23%	5,206,912	2.22%	-	-	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註五	董事長	卓永財	父子
獨立董事	黃琮周	20100608	3年	20040630	-	-	-	-	107,205	0.05%	-	-	逢甲大學國際貿易學系學士	-	-	-	-
獨立董事	蕭庭郎	20100608	3年	20070625	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學航空太空博士	註六	-	-	-
監察人	三幸投資(股)公司	20100608	3年	20040630	2,551,446	1.12%	2,680,548	1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：黃友三			20070625	-	-	-	-	864,689	0.37%	-	-	-	-	昇利鋼鐵公司董事長	-	-
監察人	張良吉	20100608	3年	19970421	1,565,854	0.69%	1,645,086	0.70%	215,109	0.09%	-	-	文化大學商學系學士	註七	-	-	-

註一：本公司董事長、大銀投資(股)公司董事長、大銀微系統(股)公司董事長、成大創投監察人、德國上銀公司董事長、美國上銀公司董事長、日本上銀公司董事長、上銀科技教育基金會董事長。

註二：本公司副董事長、美國上銀公司董事、南僑化工(股)公司董事、穩懋半導體(股)公司董事長、英懋達光電(股)公司董事長、同欣電子工業(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司獨立董事。

註三：本公司總經理、大銀投資(股)公司董事、美國上銀公司董事、上銀科技教育基金會董事。

註四：政捷企業有限公司董事長。

註五：本公司資深副總經理、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事、美國上銀公司董事、日本上銀公司監察人、上銀科技教育基金會董事。

註六：東台精機(股)公司獨立董事、駿吉控股(股)公司獨立董事、建協高科技能源(股)公司董事長。

註七：中富貿易(股)公司董事。

## 1、法人股東之主要股東

2012年4月23日

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

## 2、董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所須 之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：卓永財			✓						✓	✓		✓	✓	0
副董事長：陳進財			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
董事：蔡惠卿			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
董事：李訓欽			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
董事：卓文恆			✓						✓	✓		✓	✓	0
獨立董事：黃琮周			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：蕭庭郎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人：三幸投資 (股)公司法人代表： 黃友三			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
監察人：張良吉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)主要經理人資料

2012年4月23日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總執行長	卓永財	20111228	12,717,441	5.42%	891,588	0.38%			美國舊金山大學管理碩士	註一	資深副總經理	卓文恆	父子
總經理	蔡惠卿	20080701	4,154,328	1.77%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	註二	-	-	-
董事長室執行副總經理(註三)	林明堯	20120101	145,973	0.06%	-	-	-	-	台灣科技大學機械碩士 美國 Tulane University 企管碩士	-	-	-	-
生產事業群資深副總經理	卓文恆	20120101	5,206,912	2.22%	-	-	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註四	董事長	卓永財	父子
行銷事業群資深副總經理	楊聲智	20080101	156,568	0.07%	3,738	0.002%	-	-	美國 Drexel University 企管碩士	-	-	-	-
財務部助理總經理	林翊鳳	20111228	334,384	0.14%	182,223	0.08%	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註五	-	-	-
BS 事業群協理	謝仁欽	20080116	92,617	0.04%	-	-	-	-	逢甲大學機械系學士	-	-	-	-
生產事業群協理	江明俊	20080116	100,542	0.04%	-	-	-	-	中正理工機械科學士	-	-	-	-
產品發展部資深協理	屈岳陵	20090701	59,139	0.03%	17,661	0.01%	-	-	成功大學航太所博士	-	-	-	-
品質保證部門協理	張坤耀	20070401	2,575	0.001%	-	-	-	-	美國南加大機械所碩士	-	-	-	-
行銷事業群協理	鄧鴻群	20091101	21,012	0.01%	-	-	-	-	日本義守大學管理所碩士	註六	-	-	-
董事長室協理	游凱勝	20110701	160,634	0.07%	4,099,225	1.75%	-	-	美國 Pace University 企管碩士				
董事長室協理	邱士榮	20110701	46,783	0.02%	4,326,299	1.84%	-	-	美國麻州大學企管碩士	註七			
系統發展部協理(註八)	王福清	20110701	56,356	0.02%	-	-	-	-	中正大學機械所博士	-			
財務部協理(註九)	吳月琴	20120101	216,855	0.09%	176,970	0.08%	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	-			

註一：2011年12月28日就任總執行長；本公司董事長、大銀投資(股)公司董事長、大銀微系統(股)公司董事長、成大創投監察人、德國上銀公司董事長、美國上銀公司董事長、日本上銀公司董事長、上銀科技教育基金會董事長。

註二：本公司董事、大銀投資(股)公司董事、美國上銀公司董事。

註三：2012年1月1日晉升為董事長室執行副總經理。

註四：2012年1月1日晉升為生產事業群資深副總經理；本公司董事、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事、美國上銀公司董事、日本上銀公司監察人。

註五：2011年12月28日擢升為財務部助理總經理；大銀微系統(股)公司監察人之法人代表。

註六：日本上銀公司代表取締役副社長。

註七：2011年7月1日晉升為董事長室協理；美國上銀公司總經理。

註八：2011年7月1日晉升為系統發展部協理。

註九：2012年1月1日晉升為財務部協理。

### (三)最近年度支付董事、監察人及主要經理人酬金

#### 1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金			
		報酬(A)		退職 退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註1)		業務執行費用(D) (註2)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註3)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註4)							員工認股權憑 證得認購股數 (H)		
		本公司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	
董事長	卓永財	14,853	14,853	0	0	136,630	136,630	6,809	6,809	4.16%	4.16%	44,588	44,588	0	0	20,334	0	20,334	0	0	0	0	5.86%	5.86%	有 (註5)
副董事長	陳進財																								
董事	蔡惠卿																								
董事	李訓欽																								
董事	卓文恆																								
獨立董事	黃琮周																								
獨立董事	蕭庭郎																								

註1：董事會擬議配發之2011年度董監事酬勞，尚未經股東會決議通過。

註2：包含配車成本及宿舍租金新台幣13,619仟元，不包含專屬司機年收入新台幣1,142仟元。

註3：包含配車成本及宿舍租金新台幣9,294仟元，不包含專屬司機年收入新台幣784仟元。

註4：截至年報刊印日止本次員工紅利分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註5：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司董事長所支領之薪給。



## 酬金級距表

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

## 2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	三幸投資(股)公司代表人：黃友三	0	0	27,326	27,326	262	262	0.72%	0.72%	無
監察人	張良吉									

註1：董事會擬議配發之2011年度董監事酬勞，尚未經股東會決議通過。

## 酬金級距表

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

### 3、總執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼任總執行長(註3)	卓永財	14,913	14,913	0	0	66,427	66,427	29,885	0	29,885	0	2.92%	2.92%	0	0	有(註5)
總經理	蔡惠卿															
董事長室執行副總經理	林明堯															
行銷事業群資深副總經理	楊聲智															
生產事業群資深副總經理	卓文恆															
董事長室副總經理(註4)	劉維長															
行銷事業群助理總經理(註4)	張洸杰															

註1：包含配車成本及宿舍租金新台幣27,117仟元，不包含專屬司機年收入新台幣1,926仟元。

註2：2011年盈餘擬議配發之員工紅利為新台幣328,688仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：董事長卓永財於2011年12月28日兼任總執行長。

註4：劉維長、張洸杰於2011年6月30日退休解任。

註5：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司董事長所支領之薪給。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉維長、張洸杰	劉維長、張洸杰
2,000,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )		
5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )		
10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )	楊聲智	楊聲智
15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )	蔡惠卿、林明堯、卓文恆	蔡惠卿、林明堯、卓文恆
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

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2012年4月23日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼任總執行長(註 1)	卓永財	-	49,399	49,399	1.30%
	總經理	蔡惠卿				
	董事長室執行副總經理	林明堯				
	行銷事業群資深副總經理	楊聲智				
	生產事業群資深副總經理	卓文恆				
	財務部助理總經理(註 2)	林翊鳳				
	BS 事業群協理	謝仁欽				
	生產事業群協理	江明俊				
	產品發展部資深協理	屈岳陵				
	品質保證部門協理	張坤耀				
	行銷事業群協理	鄧鴻群				
	董事長室協理(註 3)	游凱勝				
	董事長室協理(註 3)	邱士榮				
	系統發展部協理(註 3)	王福清				
	財務部協理(註 4)	吳月琴				
	董事長室副總經理(註 5)	劉維長				
	行銷事業群助理總經理(註 5)	張洸杰				
系統發展部協理(註 6)	黃鴻傑					

註1：卓永財於2011.12.28日兼任總執行長。

註2：林翊鳳於2011.12.28日就任助理總經理。

註3：游凱勝、邱士榮、王福清於2011.7.1就任。

註4：吳月琴於2012.1.1就任。

註5：劉維長、張洸杰於2011年6月30日退休解任。

註6：系統發展部協理黃鴻傑於2011.05.06辭職解任。

註7：2011年盈餘擬議配發之員工紅利為新台幣328,688仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

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

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例
		2011 年度		2010 年度		
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事		5.86%	5.86%	6.80%	6.80%	(13.82%)
監察人		0.72%	0.72%	0.68%	0.68%	5.88%
總執行長、總經理及副總經理		2.92%	2.92%	3.70%	3.70%	(21.08%)

(1)本公司於2012年3月15日董事會通過擬議分配2011年員工紅利新台幣328,688仟元及董監酬勞新台幣164,344仟元，分別佔2011年稅後盈餘之8.63%及4.32%，截至年報刊印日止本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工紅利名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

(2)董事酬金總額涵括兼任員工領取相關酬金部分，故與總執行長、總經理及副總經理酬金總額之計算有重複之處。

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

根據本公司章程規定，於年度決算如有盈餘時，應先提撥應繳稅款，彌補歷年虧損，次提 10%為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘額派付股息 6%(含)以下，如尚有盈餘，提列 5%(含)以下)董事、監察人酬勞；提列 10%(含)以下，但不低於 1%員工紅利，總執行長、總經理及副總經理其員工紅利及薪資係依董事會決議通過之經理人薪酬作業辦法辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1、2011年度董事會開會 六 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【 B/A 】	備註
董事長	卓永財	6	0	100.0%	
副董事長	陳進財	6	0	100.0%	
董事	李訓欽	6	0	100.0%	
董事	卓文恆	6	0	100.0%	
董事	蔡惠卿	6	0	100.0%	
獨立董事	黃琮周	6	0	100.0%	
獨立董事	蕭庭郎	6	0	100.0%	

2、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：第 1 項所列董事會並無發生獨立董事反對或保留之決議事項。

3、董事對利害關係議案迴避之執行情形：第 1 項所列董事會議題並無發生與董事有利害關係之議案。

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）之執行情形：本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，而有關董事會運作之情形，請參閱以下第(二)及(三)點之說明。

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

1、2011年度董事會開會 六 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B/A )	備註
監察人	三幸投資(股)公司代表人： 黃友三	6	100%	
監察人	張良吉	5	83.3%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東及員工得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司視不同狀況，責成有關部門處理股東建議或糾紛。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。 (三) 本公司已依法令規定，建立相關內部控制制度。	無。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設獨立董事2人，其選任採候選人提名制度。 (二) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。	無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視不同狀況，責成有關部門與利害關係人溝通，除設有公司發言人外，並於本公司網站設有聯絡資訊。	無。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。	(一) 本公司依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑，申報相關資訊。 (二) 本公司責成有關部門負責蒐集相關資訊並置於公司網站；本公司依規定設有發言人。 (三) 本公司不定期召開法說會，並依規定將法說會內容公告於公開資訊觀測站。	無。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於2011.12.28經董事會通過設置薪酬委員會，薪酬委員共三席，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但相關公司治理作業，均依照相關法令規定辦理並推動公司治理之運作。	

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)營運績效方面 本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，增加團隊之實務經驗，以強化董事會職能，為保障股東權益及提升資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 本公司專注於傳動控制與系統產品研發、生產製造及銷售，近年來營收及獲利穩定成長，努力創造股東價值。</p> <p>(二)有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明，請參閱本年報第伍之四、五點說明。</p> <p>(三)投資者關係 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知股東出席股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料；另本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務處理股東建議及疑慮，同時不定期召開法說會。</p> <p>(四)尊重利害關係人權益 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(五)本公司董事及監察人不定期參加公司治理相關課程及法令。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

**(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：**

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬、福利政策及董、監事、經理人之報酬。

本公司薪酬委員會共有三名成員，全體二位獨立董事及外部人一位，為具有表決權的成員。

薪酬委員會運作情形資訊：

本公司薪酬委員會於民國2011.12.28經董事會通過設置，於2012.03.15召開第一次會議。

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

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司實踐企業社會責任的理念主要聚焦在“教育”的議題上，雖未訂定企業社會責任政策，未來會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任的單位包含董事長室、管理部、人力資源部、財務部及企劃組。</p> <p>(三) 本公司不定期舉辦董事、內部人等公司治理相關課程教育訓練，其教育訓練成果將作為個人績效及升遷評估項目之一。</p>	本公司將視未來狀況及需求制定之。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力開發及使用具環保概念之綠色產品材料及包材，並加強垃圾分類及資源回收，以減少資源浪費。</p> <p>(二) 本公司已於1997年通過ISO14000環境管理系統，並依據ISO14064-1(組織層級溫室氣體排放盤查)與PAS 2050(產品碳足跡)規範，進行「2010年組織溫室氣體排放盤查」及「滾珠螺桿產品碳足跡盤查」，於2012年並取得英國標準協會(BSI) ISO14064-1與PAS 2050證書。</p>	無重大差異。



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
	<p>(三) 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，並委託專業處理機構處理生產過程中所產生之廢棄物。</p> <p>(四) 本公司除推行辦公室無紙化作業減少紙張浪費，汰換使用節能燈管以節省電力消耗外，透過原有技術發展出獨特的風力發電機元件，創造潔靜新能源，目前已開始試運行，以降低公司營運對自然環境的衝擊。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司任用政策均依循相關勞動法規，並設置員工工作規則等相關管理辦法，以保障員工工作權益。此外採取勞資雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，迄無重大勞資糾紛發生。</p> <p>(二) 本公司於2002年及2008年分別通過OHSAS 18001/TOSHMS職安衛管理系統，並每年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>(三) 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。</p> <p>(四) 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，共同承擔雙方應有的企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司不定期捐贈社會公益團體，歷年來對捐贈等活動不遺餘力，每年亦會回饋地方社區及地區學校。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並將實施企業責任之相關資訊揭露於年報中。</p> <p>(二) 2012年度將與專業顧問共同討論編製企業社會責任報告書。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂有企業社會責任守則，未來將視公司營運狀況及規模制定之。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</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，已舉辦至第九屆，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，已舉辦四屆，為未來機器人產業之人才與技術奠基。</li> <li>自2009年起協助『台灣製造工程與自動化科技協會』（2011年與『財團法人台灣機器人產業發展協會』合併成『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，至年報刊印日止，已完成6屆考試，計有11,052人報考，未來將持續辦理。</li> <li>2009年捐贈成立「財團法人上銀科技教育基金會」。</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，已舉辦至第二屆，未來將持續辦理。</li> <li>自2010年起，由財團法人上銀科技教育基金會舉辦「機械系大學生 JIMTOF 參訪團」，藉以激發機械系學</li> </ol>		

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
	<p>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系大學生進行初選與複選，至多遴選 40 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，安排參觀日本最頂尖工具機大廠及參觀名古屋豐田產業技術紀念館。</p> <p>7、持續捐贈各種教育、文化、慈善、環保等財團法人團體及政府機構，以善盡企業公民之責任。</p>	
	七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。	

**(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：**

- 1、本公司之經營均依法令規定及相關主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂之規範。
- 2、本公司有關營運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並經董事會決議。
- 3、稽核室定期及不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理。

**(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。**

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。**

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

上銀科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：101年3月15日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月15日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上銀科技股份有限公司

董事長：卓永財 簽章



總經理：蔡惠卿 簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

本公司經理人劉維長、江明俊因違反證券交易法第157條短線交易規定，已向當事人請求獲得利益歸入公司，並已改善。

**(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：**

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	2011/01/10	通過 2011 年營運計劃
		通過廠房擴建案
董事會	2011/03/24	承認 2010 年度營業報告書暨財務報表
		通過 2010 年度盈餘分配案
		通過盈餘轉增資發行新股案
		通過修改公司章程案
股東會	2011/06/28	通過 2011 年股東會召開時間、地點、受理已發行股數 1%以上股東提案受理期間、處所及相關事宜
		承認 2010 年營業報告書暨財務報表
		通過 2010 年盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
董事會	2011/07/12	通過修改公司章程案
		通過除權除息基準日
		通過擬投資 Kaland Holdings corp.
董事會	2011/08/18	通過廠房擴建案
		承認 2011 年上半年財務報表
董事會	2011/12/28	擬解除經理人競業禁止限制案
		通過廠房擴建案
		通過設置薪酬委員會及組織章程
		通過 2012 年內部稽核計畫
董事會	2012/03/15	通過 2012 年營運計畫
		承認 2011 年財務報表
		通過修改「取得或處分資產處理程序」
		通過修改「股東會議事規則」
		通過 2011 年度盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
董事會	2012/03/24	通過 2012 年股東會召開時間、地點、受理已發行股數 1%以上股東提案受理期間、處所及相關事宜
		通過薪酬委員會提報議案
		承認 2011 年度營業報告書
		通過對豪客能源增資案

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

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

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤	吳麗冬	100 年度	

金額單位：新臺幣千元

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

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤	3,450				1,400	4,850	100 年度	其他主要為 IFRS 輔導費用
	吳麗冬								

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	九十九年六月三十日			
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動，原為羅瑞霖會計師及吳麗冬會計師，變更為成德潤會計師及吳麗冬會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師	委任人
		主動終止委任		
		不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務		
		財務報告之揭露		
		查核範圍或步驟		
		其他		
	無	✓		
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	
會 計 師 姓 名	
委 任 之 日 期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

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

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

### (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	2011 年度		2012 年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總執行長	卓永財	371,401	(840,000)	( 34,000)	-
副董事長	陳進財	(676,199)	250,000	-	-
董事兼總經理	蔡惠卿	( 4,195)	-	(135,000)	-
董事兼生產事業群資深副總經理	卓文恆	98,560	-	( 77,000)	-
董事	李訓欽	5,821,457	-	-	-
獨立董事	黃琮周	-	-	-	-
獨立董事	蕭庭郎	-	-	-	-
監察人	三幸投資(股)公司	78,074	-	-	-
	代表人黃友三	-	-	-	-
監察人	張良吉	47,915	-	-	-
行銷事業群資深副總經理	楊聲智	4,560	-	-	-
董事長室執行副總經理	林明堯	( 7,875)	-	( 22,000)	-
財務部助理總經理	林翊鳳	9,739	-	-	-
BS 事業群協理	謝仁欽	( 15,157)	-	( 5,000)	-
生產事業群協理	江明俊	( 45,519)	-	( 6,000)	-
產品發展部 資深協理	屈岳陵	( 9,899)	-	( 6,000)	-
品質保證部門協理	張坤耀	( 22,925)	-	-	-
董事長室協理(註 1)	游凱勝	5,028	-	( 12,000)	-
董事長室協理(註 1)	邱士榮	4,246	-	( 99,000)	-
系統發展部協理(註 1)	王福清	1,641	-	-	-
財務部協理(註 2)	吳月琴	-	-	-	-
行銷事業群協理	鄧鴻群	612	-	-	-
董事長室副總經理(註 3)	劉維長	( 79,000)	-	-	-
行銷事業群 助理總經理(註 3)	張洸杰	(8,000)	-	-	-
系統發展部協理(註 4)	黃鴻傑	-	-	-	-

註1：游凱勝、邱士榮、王福清於2011.7.1就任。  
 註2：吳月琴於2012.1.1就任。  
 註3：劉維長、張洸杰於2011年6月30日退休解任。  
 註4：系統發展部協理黃鴻傑於2011.05.06辭職解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2012年4月23日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大銀投資(股)公司	18,855,957	8.03%	-	-	-	-	卓永財	董事長	
卓永財	12,717,441	5.42%	891,588	0.38%	-	-	卓秀敏、卓文恆、卓秀瑜	一等親	
李訓欽	11,036,711	4.70%	2,206,545	0.94%	-	-	-	-	
陳進財	5,250,506	2.24%	889,793	0.38%	-	-	-	-	
卓文恆	5,206,912	2.22%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏、卓秀瑜	一等親 二等親	
國泰人壽保險(股)公司	4,904,000	2.09%	-	-	-	-	-	-	
卓秀敏	4,185,288	1.78%	187,794	0.08%	-	-	卓永財 卓文恆、卓秀瑜	一等親 二等親	
蔡惠卿	4,154,328	1.77%	-	-	-	-	-	-	
卓秀瑜	4,099,225	1.75%	160,634	0.07%	-	-	卓永財 卓文恆、卓秀敏	一等親 二等親	
渣打託管布羅德峰主基金二公司	3,611,000	1.54%	-	-	-	-	-	-	

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

2011年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
美國上銀公司	2,148	100%	-	-	2,148	100%
德國上銀公司	註一	100%	-	-	註一	100%
日本上銀公司	註一	100%	-	-	註一	100%
Mega Fabs Motion Systems LTD.	註一	40%	-	-	註一	40%
大銀微系統(股)公司	6,148	11%	12,582	23%	18,730	34%
HIWIN S.R.O.	-	-	註一	32%	註一	32%
HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	-	-	註一	19%	註一	19%
均豪精密工業(股)公司	5,781	3%	-	-	5,781	3%
金剛鐵工廠(股)公司	76	0%	-	-	76	0%

台中國際育樂(股)公司	1	0%	-	-	1	0%
光陽光電(股)公司	10,000	15%	-	-	10,000	15%
Kaland Holdings Corp.	389	19%	-	-	389	19%
豪客能源科技(股)公司	23,000	44%	4,200	8%	27,200	52%

註一：未發行股票。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元;仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.01.11	13	130,500	1,305,000	117,500	1,175,000	現金增資	無	無
88.10.08	12	130,500	1,305,000	123,500	1,235,000	現金增資	無	88年8月5日(88)台財證(一)字第72181號
90.10.22	10	151,900	1,519,000	135,850	1,358,500	盈餘暨資本公積轉增資	無	90年8月14日(90)台財證(一)字第151591號
91.10.15	10	151,900	1,519,000	139,925	1,399,255	盈餘轉增資	無	91年8月14日(91)台財證(一)字第145107號
92.10.09	10	151,900	1,519,000	145,544	1,455,442	盈餘暨員工紅利轉增資	無	92年8月15日(92)台財證(一)字第137138號
93.10.05	10	191,038	1,910,380	156,918	1,569,178	盈餘暨員工紅利轉增資	無	93年8月6日金管證一字第0930135195號
94.10.05	10	191,038	1,910,380	177,706	1,777,059	盈餘暨員工紅利轉增資	無	94年8月9日金管證一字第0940132392號
95.08.02	10	300,000	3,000,000	201,345	2,013,448	盈餘暨員工紅利轉增資	無	95年8月2日金管證一字第0950133960號
98.06.25	24	300,000	3,000,000	223,390	2,233,898	現金增資	無	98年1月8日金管證一字第0970071383號
99.08.16	10	300,000	3,000,000	227,858	2,278,576	盈餘轉增資	無	99年6月25日金管證發字第0990032889號
100.08.29	10	300,000	3,000,000	234,693	2,346,933	盈餘轉增資	無	100年7月11日金管證發字第1000031785號

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	234,693	65,307	300,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

2012年4月23日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	證券投資 信託基金	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	6	32	85	16,204	463	16,792
持有股數	2,475,660	8,694,150	2,163,314	26,579,557	117,632,600	77,147,988	234,693,269
持股比例	1.05%	3.7%	0.92%	11.32%	50.14%	32.87%	100%

## (三)股權分散情形

2012年4月23日；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,424	418,826	0.18%
1,000 至 5,000	10,308	17,327,804	7.38%
5,001 至 10,000	848	6,186,860	2.64%
10,001 至 15,000	328	3,980,793	1.70%
15,001 至 20,000	145	2,571,752	1.10%
20,001 至 30,000	160	3,911,273	1.67%
30,001 至 40,000	86	2,990,927	1.27%
40,001 至 50,000	62	2,805,206	1.20%
50,001 至 100,000	176	12,786,836	5.45%
100,001 至 200,000	103	15,046,745	6.41%
200,001 至 400,000	71	19,844,503	8.46%
400,001 至 600,000	27	12,657,372	5.39%
600,001 至 800,000	11	7,546,283	3.22%
800,001 至 1,000,000	8	6,932,394	2.95%
1,000,001 以上	35	119,685,695	50.98%
合計	16,792	234,693,269	100.00%

## (四)主要股東名單

2012年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大銀投資(股)公司		18,855,957	8.03%
卓永財		12,717,441	5.42%
李訓欽		11,036,711	4.70%
陳進財		5,250,506	2.24%
卓文恆		5,206,912	2.22%
國泰人壽保險(股)公司		4,904,000	2.09%
卓秀敏		4,185,288	1.78%
蔡惠卿		4,154,328	1.77%
卓秀瑜		4,099,225	1.75%
渣打託管布羅德峰主基金二公司		3,611,000	1.54%

## (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	2010 年	2011 年	2012 年截至 3 月 31 日
每股市價	最 高		163.50	400.00	342.00
	最 低		39.25	139.00	221.00
	平 均		77.12	252.94	293.35
每股淨值	分 配 前		26.74	39.37	41.73(註 2)
	分 配 後		23.44	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		227,858	234,693	234,693(註 2)
	每股盈餘(稅後)		7.41	16.23	2.38(註 2)
	調整後每股盈餘(稅後)		7.19	註 1	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		3.0	5.5(註 1)	-
	無償 配股	盈 餘 配 股	0.3	0.5(註 1)	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比		10.41	15.58	-
	本 利 比		25.71	45.99	-
	現 金 股 利 殖 利 率		3.89%	2.17	-

註 1：2011 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：2012 年第一季經會計師核閱之財務報表。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策

本公司屬資本密集之產業，每年度決算後如有盈餘，即依本公司章程規定，應先提繳稅捐，彌補歷年虧損，次提 10%法定盈餘公積再依法提列特別盈餘公積，其餘額派付股息 6% (含) 以下後，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞 5%(含)以下及員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%。另為配合證期局之「平衡股利政策」，符合公司目前營運環境及追求永續經營與長期發展，擬定盈餘分配案時，除以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。每年依法由董事會擬具盈餘分派案，並提報股東會，俟股東會通過後分配之。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形

2011 年度盈餘分配案，業經 2012.03.15 董事會決議，提撥股東股息合計新台幣 1,408,159,620 元(每股配發 6.0 元)，分為股票股利新台幣 117,346,640 元(每股 0.5 元)，現金股利新台幣 1,290,812,980 元(每股 5.5 元)，本案俟股東常會通過及授權董事會訂定除權息基準日後分配之。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須公開 2012 年度財務預測資訊，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補歷年虧損，次提 10%法定盈餘公積再依法提列特別盈餘公積，其餘額派付股息 6%(含)以下後，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞 5%(含)以下及員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

3、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

員工現金紅利為新台幣 328,687,621 元，董監事酬勞為新台幣 164,343,810 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

自 2008 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司 2011 年度財務報表已將員工紅利及董事、監察人酬勞費用估計入帳後每股盈餘為 16.23 元，若設算未實施員工分紅費用化前之每股盈餘為 18.32 元。

4、前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形

(1)本公司 2010 年實際配發之員工現金紅利為 134,178,509 元。

(2)2010 年實際配發之董事、監察人酬勞為 67,089,254 元。

(3)原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1、公司所營業務之主要內容：

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

2、營業比重：

2011年營業額：滾珠螺桿佔營收32%，線性滑軌佔營收62%，工業機器人佔營收5%，其他1%。

3、目前之商品(服務)項目：

本公司經營型態，係對工具機、產業機械、生命科學、醫療設備、電子業設備、光電、半導體設備、自動化等產業提供關鍵性零組件、工業機器人、專用機及售後維修服務。目前公司所生產之主要商品如下：

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

4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1)切線暨靜音式滾珠螺桿研究開發。
- (2)輕量化及高速小型線性滑軌(TM 系列)研究開發。
- (3)高容差小型線性滑軌(CM 系列)研究開發。
- (4)多軸智慧機器人暨關鍵零組件研究開發。
- (5)超低風速啟動風力機產品研發。
- (6)滾珠螺桿式電梯技術研發。

#### (二)產業概況

1、產業之發展與現況：

本公司為傳動控制產品 ( Motion Control ) 研發與製造領域之翹楚，主要產品為滾珠螺桿 ( Ballscrew )、線性滑軌 ( Gideway ) 與工業機器人 ( Industrial Robot )，產品均具資本密集、技術密集與管理密集三者的特性，長久以來為德國、日本與瑞士等工業先進國所主導與控制。

本公司專業製造精密機械的關鍵性零組件，在應用領域上不論是 apple 的 iPhone 或是 iPad 均需大量精密機械加工而成，而如何精準的鑽孔即是本公司產品的附加價值之所在；又如 Google 在沙漠中的太陽能電廠即是因這關鍵性的零組件之驅動才能追著太陽跑；其他如全球半導體或面板產業的設備廠，更需要本公司產品提升其加工的速度與精準度；再者為因應人口老化與少子化所帶來的人力需求，生產自動化更以迅雷

不及掩耳的速度在漫延，本公司的產品在這場世紀工業變革中無庸置疑的扮演了關鍵性的角色。

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

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

## 3、產品之發展趨勢：

未來產品的應用領域絕對是朝向輕薄短小、節能省碳、綠色能源的發展趨勢。本公司除了加速資源整合外，亦思考異業的結合模式，並提供客戶一次購足的需求，即是將原本單獨提供的零組件升級到系統件，不但能有效縮短產業鏈完成時程，更能提高產品的組合精度與產品壽命。

從技術面層面分析，本公司仍以現有的核心技術展開，持續加強縱向垂直整合的深度與廣度，不論是在內部的製程整合或納入外部的製程，皆以智慧製造的思維為本，達到產品差異化、成本領導的永續經營目標。

## 4、產品之競爭情形：

本公司長期以來投注在品牌經營、全球行銷及製程持續精進，已不再是以價格取勝的供應商，而是客戶協同設計開發的重要策略伙伴，如電動汽車的發展、太陽能產業興起的應用，半導體與面板產業的製程革新，皆有本公司參與的足跡。此外，透過策略聯盟及併購擴大關鍵核心技術的掌握以持續強化競爭力，如與英國百年的設備大廠 Matrix 策略聯盟，不但提供穩定的設備供應，更提昇設備自製的技術能力。透過轉投資以色列具世界領導地位的驅動器大廠 Mega Fabs，在產品組合上更因加入驅動器，讓多年投注的工業機器人發光發熱，更築高本產業的進入門檻，亦擴大與競爭對手的產品差異。

## (三)技術及研發概況

上銀堅持追求高科技的創新發明，於2011年共提出國內外102件專利申請及獲得105件專利證書，現仍維持有效期的專利有892件。2011年度榮登經濟部智慧財產局「本國法人專利公告發證前百大」第47名、「本國法人專利申請前百大」第85名，是全國金屬機械鋼鐵領域的第一名。

### 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	2011年度	2012年截至3月31日
研發費用	267,451	62,711

### 2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2007	1.超重負荷、超高剛性滾珠螺桿 2.超高速靜音化滾珠螺桿、滾柱螺桿(Roller screw) 3.龍門型滑塊珠槽研磨機 4.5 米精密數值控制 ( CNC ) 圓筒磨床 5.半導體無塵室用晶圓傳輸機器人 ( 穩懋 )
2008	1.開發及量產寬幅線性滑軌 WE 系列規格。

年度	產 品
	2.開發及量產 SR 系列大型化 KK136 3.SR 系列之 KA 及 KS 全系列量產 4.擴充滾柱式高剛性重負荷螺桿規格
2009	1.超重負荷滾柱式螺桿開發量產 2.切線外循環新循環式滾珠螺桿開發量產 3.靜音式單軸機器人 SR 之 KK 系列開發量產 4.高順暢度精密轉造滾珠螺桿開發量產 5.開發小型寬幅線性滑軌規格 6.單軸機器人 SR 之 KA、KS 系列規格擴充、開發及量產
2010	1.單軸機器人之 KA、KS、KE、KU 系列規格擴充、開發及量產，並整合 HIWIN 馬達及驅動器應用。 2.精密交叉滾柱軸承開發與量產。 3.靜音式滾珠螺桿開發量產。 4.持續擴充全電式射出機用滾珠螺桿系列規格。 5.靜音式低組裝型線性滑軌 QE 系列規格擴充、開發及量產。 6.靜音式滾柱型線性滑軌 QR 系列開發及量產 7.寬幅線性滑軌 WE 系列規格擴充、開發及量產。
2011	1.靜音式重負荷滾珠螺桿(RD)規格擴充及量產。 2.切線外循環滾珠螺桿規格擴充及量產。 3.高防塵滾珠螺桿(EW)開發及量產。 4.靜音型寬幅式線性滑軌 QW 系列開發及量產。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫

- (1)了解客戶的客戶需求。
- (2)強化產業鏈的管理。
- (3)持續不斷的製程再造。

##### 2、長期業務發展計畫

- (1)建置智慧製造與智慧服務的能量。
- (2)合縱延伸核心技術。
- (3)產品組合多元化，降低客戶採購成本。
- (4)持續整合全球各地資源。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

2011年內銷市場佔24%，外銷76%；外銷主要銷售地區為歐洲、美國、日本等工業先進國家，以及工業快速發展中的國家，如：大陸、印度、土耳其、巴西、東南亞等。

#### 2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

依據財政部關稅總局進出口貿易統計，我國 2011 年滾珠螺桿及線性滑軌之出口總值為新台幣 157 億，本公司外銷金額約佔 65%。

本公司主要產品滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之產品應用領域廣泛，為工具機、產業機械、生命科學及醫療設備、電子業設備、光電、半導體設備、自動化等產

業的關鍵性零組件，未來的應用範圍更會隨著電腦化、自動化、省人工、省能源及環境保護的趨勢下更加成長，預估線性傳動產品市場的複合年成長率應可達15%~20%。

### 3、競爭利基：

- (1) 協同設計開發的能量。
- (2) 完整的產品線（單件到系統件）。
- (3) 完整綿密的行銷網絡。
- (4) 專用設備自製能力。
- (5) 掌握機器設備來源。

### 4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1) 有利因素：

- (1-1) 產業進入障礙高。
- (1-2) 專利數持續擴增。
- (1-3) 少子化與人口老化。

#### (2) 不利因素：

- (2-1) 人力的取得。
- (2-2) 人力素質需要不斷提升。

#### (3) 不利因素因應對策：

- (3-1) 加速產線智慧自動化，以降低人力需求。
- (3-2) 加強員工在職教育訓練。
- (3-3) 擴大與各大學的產學合作案。
- (3-4) 持續推動自動化工程師証照考試。
- (3-5) 舉辦上銀優秀機械博士論文獎。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品用途：

目前本公司所生產之傳動控制產品，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。

本公司生產的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、精緻化等環保意識高漲及追求高品質生活的需求，工業愈發達需求量就愈大。

### 2、主要產製過程：

#### (1) 滾珠螺桿

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

#### (2) 線性滑軌

熱處理 → 鉗孔 → 精密成形 → 檢驗 → 組裝 → 最終檢驗

## (三) 主要原料之供應狀況

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



#### (四)最近二年度任一年度中曾占進貨、銷貨總額百分之十以上之客戶

##### 1、進貨總額佔10%以上廠商名單

單位：新台幣仟元

2010年度				2011年度				2012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
參廠商	403,349	12.28	無	-	-	-		-	-	-	
其他	2,880,199	87.72		其他	4,815,144	100		其他	1,344,766	100	
進貨淨額	3,283,548	100		進貨淨額	4,815,144	100		進貨淨額	1,344,766	100	

增減變動原因：無重大變動。2011年與2012年第一季無進貨超過10%之廠商。

##### 2、銷貨總額佔10%以上客戶名單

單位：新台幣仟元

2010年度				2011年度				2012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
壹客戶	1,211,199	14.75	無	玖客戶	2,158,171	15.27	無	玖客戶	314,172	13.97	無
玖客戶	1,137,790	13.86	無	壹客戶	1,772,128	12.54	無	德國上銀	266,813	11.86	子公司
其他	5,861,025	71.39		其他	10,203,960	72.19		其他	1,668,672	74.17	
銷貨淨額	8,210,014	100		銷貨淨額	14,134,259	100		銷貨淨額	2,249,657	100	

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	2010年度			2011年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿		698	684	3,196,680	1,021	1,001	5,463,766
線性滑軌		4,698	4,606	4,872,989	8,410	8,242	9,140,806

#### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元;仟支

銷售量值 主要商品	年度	2010年度				2011年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿		187	1,194,439	445	1,759,428	229	1,780,646	614	2,820,707
線性滑軌		558	942,901	4,088	3,945,387	582	1,461,115	7,328	7,333,176
其他		—	134,617	—	233,242	—	141,370	—	597,245
合計		—	2,271,957	—	5,938,057	—	3,383,131	—	10,751,128

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2009 年度	2011 年度	2012 年 3 月 31 日
員工人數(註)	間接人員	663	832	818
	直接人員	2,044	2,682	2,540
	合 計(人)	2,707	3,514	3,358
平均年歲		30.6	30.8	31.1
平均服務年資		3.0	3.0	3.3
學歷分佈 (%)	博 士	0.2	0.3	0.3
	碩 士	5.1	5.1	4.9
	大 專	53.8	54.4	54.7
	高 中	39.5	38.2	38.1
	高中以下	1.4	2.0	2.0

(註)含派遣人員

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

##### 1、員工福利措施：

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

##### 2、進修及訓練：

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

##### 3、退休制度：

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

#### 4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

▶本公司一向重視員工福利，勞資問題採取雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，訖無重大勞資糾紛發生。

#### (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失：

本公司勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

## 六、重要契約

### (一)最近一年度到期之契約：無

### (二)目前仍有效存續之契約

2012年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租購契約	經濟部工業局	2003.09.17-2023.09.16	雲科廠土地租購	註1
	經濟部工業局	2006.01.18-2022.01.17	雲科廠土地租購	註1
	經濟部工業局	2007.09.06-2027.09.05	雲科廠土地租購	註1
廠房租賃契約	君沅企業有限公司	2010.01.01-2011.12.31	承租廠房	無
	金永昌開發有限公司	2010.11.08-2012.11.07	承租廠房	無
	高昆塑膠工業(股)公司	2011.01.16-2013.01.15	承租廠房	無
	黃廷舜	2010.09.10-2012.09.09	承租廠房	無
	黃春生	2011.04.15-2013.04.14	承租廠房	無
	台明紡織(股)公司	2011.12.01-2012.05.31	承租廠房	無
	台明紡織(股)公司	2011.09.20-2012.03.19	承租廠房	無
銀行聯貸案	臺灣銀行	2006.11.08-2016.11.08	擔保貸款	註2
長期借款契約	臺灣銀行	2009.04.01-2014.04.01	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2007.06.04-2014.06.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.05.23-2017.10.01	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.06.16-2025.10.01	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.12.28-2026.12.28	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2012.06.04	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2020.06.04	擔保貸款	無
	經濟部工業局	2007.09.13-2013.04.15	研發貸款	無
	合作金庫銀行	2004.12.13-2019.12.13	擔保貸款	無
	兆豐國際商業銀行	2005.08.15-2020.08.15	擔保貸款	無

註 1：1.承租人不得將承租土地全部或一部轉租、出借或以其他方式供人使用。

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

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

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					2012年
		2007年	2008年	2009年	2010年	2011年(註二)	第一季(註一)
流動資產		2,719,470	2,711,463	2,395,079	4,550,216	7,292,251	7,555,070
基金及投資		694,301	627,759	775,172	960,488	1,704,403	2,007,666
固定資產		5,257,132	6,475,549	6,389,261	7,789,942	11,300,032	12,103,586
無形資產 - 遞延退休金成本		-	-	907	-	-	-
其他資產		178,534	271,287	254,598	265,798	251,953	248,085
資產總額		8,849,437	10,086,05	9,815,017	13,566,444	20,548,639	21,914,407
流動負債	分配前	2,252,399	2,273,443	1,540,166	4,372,185	6,559,944	7,394,102
	分配後	2,680,208	2,407,477	1,607,183	5,124,115	6,559,944	7,394,102
長期負債		2,982,396	3,898,595	3,574,055	2,987,521	4,560,787	4,528,178
其他負債		41,408	42,946	47,507	114,506	188,879	197,406
負債總額	分配前	5,276,203	6,214,984	5,161,728	7,474,212	11,309,610	12,119,686
	分配後	5,704,012	6,349,018	5,228,745	8,226,142	11,309,610	12,119,686
股本		2,013,448	2,013,448	2,233,898	2,278,576	2,346,933	2,346,933
資本公積 - 股本溢價		-	-	308,630	308,630	308,630	308,630
保留盈餘	分配前	1,541,780	1,915,963	2,060,996	3,637,889	6,694,506	7,253,053
	分配後	1,113,971	1,781,929	1,993,979	2,885,959	6,694,506	7,253,053
金融商品未實現利益(損失)		(20,301)	(91,634)	21,243	(25,921)	(8,859)	33
累積換算調整數		38,307	33,297	28,570	(46,705)	(36,184)	(47,931)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(48)	(60,237)	(65,997)	(65,997)
股東權益總額	分配前	3,573,234	3,871,074	4,653,289	6,092,232	9,239,029	9,794,721
	分配後	3,145,425	3,737,040	4,586,272	5,340,302	9,239,029	9,794,721

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2012年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註二：2011年度盈餘分配案尚待股東會決議，故當年度分配後金額暫以分配前金額列示。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					2012 年 第一季(註)
		2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	
營 業 收 入 淨 額		4,641,995	5,258,826	3,337,428	8,210,014	14,134,259	2,249,657
已 實 現 營 業 毛 利					2,909,802	5,314,913	819,504
營 業 利 益		1,019,389	1,083,318	399,454	2,023,330	4,110,446	578,762
營 業 外 收 入 及 利 益		113,323	34,734	34,256	90,782	496,284	135,470
營 業 外 費 用 及 損 失		109,686	202,198	153,381	197,662	173,611	69,562
繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益		1,023,026	915,854	280,329	1,916,450	4,433,119	644,670
本 期 稅 後 純 益		939,435	801,992	279,067	1,688,588	3,808,547	558,548
基 本 每 股 盈 餘 ( 元 )		4.67	3.98	1.31	7.41	16.23	2.38
追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘 ( 元 )		4.00	3.42	1.19	7.19	16.23	2.38

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2012 年第一季財務資料僅經會計師核閱。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	姓名	查核意見
2007 年	勤業眾信會計師事務所	羅瑞霖、曾棟望	無保留意見
2008 年	勤業眾信會計師事務所	曾棟望、吳麗冬	修正式無保留意見(註 1)
2009 年	勤業眾信聯合會計師事務所	羅瑞霖、吳麗冬	修正式無保留意見(註 2)
2010 年	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、吳麗冬	無保留意見
2011 年	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、吳麗冬	無保留意見

註 1：依財團法人中華民國會計研究發展基金會於 2007 年 3 月發布(96)基字第 052 號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

註 2：首次採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

## 二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料(註)					2012年 第一季(註)	
		2007年	2008年	2009年	2010年	2011年		
財務結構(%)	負債佔資產比率	59.62	61.62	52.59	55.09	55.04	55.30	
	長期資金佔固定資產比率	124.70	119.98	128.77	116.56	122.12	118.34	
償債 能力	流動比率(%)	120.74	119.27	155.51	104.07	111.16	102.18	
	速動比率(%)	80.18	72.07	95.70	66.80	76.89	62.58	
	利息保障倍數	17.39	11.62	5.46	42.05	98.02	42.62	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.61	3.83	3.01	5.35	4.52	2.29	
	應收帳款收現日數	101	95	121	68	81	159	
	存貨週轉率(次)	3.89	3.47	2.56	4.16	4.44	2.21	
	應付款項週轉率(次)	3.22	4.41	3.68	3.53	3.55	2.30	
	平均售貨日數	94	105	142	88	82	165	
	固定資產週轉率(次)	0.88	0.81	0.52	1.05	1.25	0.74	
	總資產週轉率(次)	0.52	0.52	0.34	0.61	0.69	0.41	
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.91	9.15	3.28	14.78	22.55	10.77	
	股東權益報酬率(%)	28.91	21.55	6.55	31.43	49.68	23.48	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	50.63	53.81	17.88	88.80	175.14	98.64
		稅前利益	50.81	45.49	12.55	84.11	188.89	109.87
	純益率(%)	20.24	15.25	8.36	20.57	26.95	24.83	
	基本每股盈餘(元)	4.67	3.98	1.31	7.41	16.23	2.38	
	追溯調整後每股盈餘(元)	4.12	3.52	1.28	7.19	16.23	2.38	
現金流量 (%)	現金流量比率	40.15	38.06	70.11	53.94	48.20	0.02	
	現金流量允當比率	56.33	50.37	58.94	65.89	62.16	56.61	
	現金再投資比率	8.99	6.07	9.71	20.80	15.11	0.01	
槓桿度	營運槓桿度	2.50	2.51	3.64	1.91	1.44	1.68	
	財務槓桿度	1.07	1.09	1.19	1.02	1.01	1.03	
最近二年度各項財務比率變動20%之原因：								
1. 利息保障倍數增加，主要係獲利較上期增加所致。								
2. 獲利能力之各項財務比率增加，主要係本期稅後淨利較上期增加所致。								
3. 現金流量比率減少，主要係因本期流動負債增加所致。								
4. 現金再投資比率減少，主要係因本期現金股利較上期增加所致。								

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2012年第一季財務資料僅經會計師核閱。

## 1、財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

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

## 2、償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

## 3、經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資總總額

## 4、獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 \* (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

## 5、現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資金 + 營運資金)

## 6、槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

上銀科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 2011 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中 2011 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所成德潤、吳麗冬兩位會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書在案，並經本監察人等會同審核完畢，所有表冊皆依法編製，尚無不符之處，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

上銀科技股份有限公司

監察人：張良吉



監察人：三幸投資(股)公司

代表人：黃友三



2 0 1 2 年 3 月 2 7 日



#### **四、最近年度財務報表暨會計師查核報告**

請參閱附錄一。

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表**

請參閱附錄二。

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

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2010 年度	2011 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		4,550,216	7,292,251	2,742,035	60.26
長 期 投 資		960,488	1,704,403	743,915	77.45
固 定 資 產		7,789,942	11,300,032	3,510,090	45.06
其 他 資 產		265,798	251,953	(13,845)	(5.21)
資 產 總 額		13,566,444	20,548,639	6,982,195	51.47
流 動 負 債		4,372,185	6,559,944	2,187,759	50.04
長 期 負 債		2,987,521	4,560,787	1,573,266	52.66
其 他 負 債		114,506	188,879	74,373	64.95
負 債 總 額		7,474,212	11,309,610	3,835,398	51.32
股 本		2,278,576	2,346,933	68,357	3.00
資 本 公 積 - 股 本 溢 價		308,630	308,630	0	0.00
保 留 盈 餘		3,637,889	6,694,506	3,056,617	84.02
金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )		(25,921)	(8,859)	17,062	(65.82)
累 積 換 算 調 整 數		(46,705)	(36,184)	10,521	(22.53)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		(60,237)	(65,997)	(5,760)	9.56
股 東 權 益 總 額		6,092,232	9,239,029	3,146,797	51.65

### (二)增減比例超過 20%之變動分析：

1. 流動資產增加，係因營收增加致應收帳款及存貨增加。
2. 長期投資增加，係因本期新增投資 Kaland Holdings Corp.及豪客能源所致。
3. 固定資產增加，係因廠房及機器設備增加所致。
4. 流動負債增加，係因進貨增加致應付帳款增加及營收增加致應付獎金增加。
5. 長期負債增加，係因增加長期銀行借款以支應購置設備之資金需求。
6. 其他負債增加，係因子公司獲利增加致遞延所得稅負債-非流動增加。
7. 保留盈餘增加，係因本期純益增加所致。
8. 金融商品未實現損失減少，係因上期備供出售金融資產之股票市價下跌致認列減損損失所致。
9. 累積換算調整數減少，係因年底歐元及美元升值，致外幣長期股權投資增加。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度	2010 年度	2011 年度	增 ( 減 ) 金額	變動比例 ( % )
營 業 收 入 總 額	8,236,156	14,182,159	5,946,003	72.19
減：銷貨退回及折讓	26,142	47,900	21,758	83.23
營 業 收 入 淨 額	8,210,014	14,134,259	5,924,245	72.16
營 業 成 本	5,236,340	8,574,723	3,338,383	63.75
營 業 毛 利	2,973,674	5,559,536	2,585,862	86.96
聯屬公司間已(未)實現銷貨利益	(63,872)	(244,623)	(180,751)	282.99
已 實 現 營 業 毛 利	2,909,802	5,314,913	2,405,111	82.66
營 業 費 用	886,472	1,204,467	317,995	35.87
營 業 利 益	2,023,330	4,110,446	2,087,116	103.15
營 業 外 收 入 及 利 益	90,782	496,284	405,502	446.68
營 業 外 費 用 及 損 失	197,662	173,611	(24,051)	(12.17)
稅 前 利 益	1,916,450	4,433,119	2,516,669	131.32
所 得 稅 費 用	227,862	624,572	396,710	174.10
純 益	1,688,588	3,808,547	2,119,959	125.55

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

1. 營業收入總額、銷貨退回及折讓、營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前利益、純益增加：係因本期訂單量增加，致使銷售量、銷售金額及獲利增加所致。
2. 聯屬公司間未實現銷貨利益增加：係因本期銷售與子公司之期末庫存增加所致。
3. 營業費用增加：係因營收成長使相關費用增加所致。
4. 營業外收入及收益增加：係因子公司獲利增加致投資利益增加及本期日幣及美金升值、歐元貶值，故產生匯兌利益所致。
5. 營業外費用及損失減少：係因兌換損失減少所致。
6. 所得稅費用增加：係因本期獲利增加所致。

### (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	2010 年度	2011 年度	增 ( 減 ) 比例 ( % )
現 金 流 量 比 率 ( % )	53.94	48.20	(10.64)
現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	65.89	62.16	( 5.67)
現 金 再 投 資 比 率 ( % )	20.80	15.11	(27.36)

增減比例變動 20%分析說明：  
現金再投資比率減少，主要係因本期現金股利較上期增加所致。

#### (二)流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額 ( A )	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ( B )	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ( C )	預 計 現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ( A ) + ( B ) - ( C )	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
710,513	4,412,856	8,616,197	(3,492,828)	-	融資

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	2011 及 2012 年 度 所 需 資 金 總 額	2011 年 度 實 際 及 2012 年 度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2011 年 度	2012 年 度
興 建 廠 房	自 有 資 金、籌 資	2012.12	2,960,419	1,658,940	1,301,479
購 置 建 廠 土 地	自 有 資 金、籌 資	2012.12	764,168	392,570	371,598
擴 充 生 產 設 備	自 有 資 金、籌 資	2012.12	3,592,820	1,592,820	2,000,000

#### (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產能擴充，同時進行製程的垂直整合，以持續強化品質的精進、交期的彈性及成本的最適化的競爭優勢。

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

本公司投資策略為持續強化集團在技術、產能、行銷及服務客戶的全方位發展，以掌握關鍵技術、零件、行銷通路、降低生產成本並就近服務客戶為目標，進行全球化佈局及投資。

2011 年度德國、美國子公司及 Mega Fabs 獲利皆較去年增加。日本子公司為小幅虧損，已趨近於損益兩平，2012 年度第一季營收有明顯成長，應可開始獲利。豪客公司於 2011 年度成立，目前尚在建廠及建置生產線，未來視建廠及量產進度，營運狀況將逐漸獲得改善。

本公司未來投資計畫將依循投資策略並視營運狀況而定。

## 六、風險事項分析

### (一) 風險因素：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

#### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1) 利率：

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

##### (2) 匯率：

本公司 2011 年營收 76% 來自美元及其他貨幣，主要原料、機器設備採購則以美元、歐元及日圓支付，本公司多年來落實執行『資產與負債管理』之外匯風險管理政策，亦使用遠期外匯合約，以降低資產與負債所產生的匯率風險。為因應匯率變動風險，本公司隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

##### (3) 通貨膨脹與通貨緊縮：

本公司持續透過原物料存貨管理、採購策略及產品設計與製程的研究創新來降低各項成本，使得本公司得以因應環境的變化，以降低外在環境對本公司之影響。

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

##### (1) 本公司未從事高風險、高槓桿投資交易。

(2) 本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過，2011 年度僅對持股 100% 之日本子公司資金貸與，並於 2011 年 8 月已清償應收帳款，截至年報刊印日止已無資金貸與情形。

(3) 本公司辦理背書保證時，均依本公司「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過，目前僅對持股 100% 之美國子公司從事廠房租賃保證，2011 年底餘額為新台幣 216,587 千元(美金 7,154 千元)，此項背書保證可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。

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

#### 3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司 2011 年度之研發費用為 267,451 千元佔營收額 2%，未來仍將積極投入研究發展厚植長期發展潛力，投入金額以全年度研發費用佔營業額 5~7% 為目標，研究發展方向將朝環保、綠能及智慧自動化以符合產業趨勢及滿足客戶的需求，同時持續進行製程整合並降低成本，以擴展市場競爭優勢。

#### 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

#### 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

科技的不斷推陳出新對本公司產品的應用領域不斷擴大功不可沒，如生產 iPhone、iPad 的精密機械加工，因應人口老化及少子化對於家庭自動化及生產自動化的需求，節能省碳風潮引導綠色能源的發展等，持續擴大本公司客戶群的產業別。科技與產業演變的目的皆為提供人類更佳的福祉，這與本公司的經營理念不謀而合，因此，本公司會持

續厚植研發能力，不斷延伸產品的廣度與附加值，結合科技與產業長期發展趨勢，適時調整公司短、中、長期之發展策略，以實現公司永續經營之理念。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司長期投入企業社會責任與公益、教育活動(請詳參、三、(五)之說明)，歷年來榮獲眾多獎項，2011 年榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第四名、行政院頒發創造就業貢獻獎、經濟部頒發綠色典範獎，2012 年榮獲內政部表揚國軍兵員徵補績優單位企業界第一名，政府及外界之肯定顯示本公司企業形象良好，如遇危及改變公司企業形象之情事，將由危機應變小組採取必要之因應措施。

#### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無任何併購活動。

#### 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

有關擴充廠房情形，請參閱本年報柒、四部分之說明。多年來本公司紮實的奠基，配合全球市場網路佈建日漸綿密，品牌深耕已漸具成效，2011 年度營收較去年大幅成長 72%。未來本公司產品的應用範圍將隨著電腦化、自動化、省人工、省能源及環境保護的趨勢下更加成長，故本公司持續擴充產能以因應市場需求，同時不斷進行製程改善及創新，將製程向前延伸以降低購料成本，預估將可提昇毛利率及原材料自主性，風險應屬有限。

#### 9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 2010 第一大進貨廠商其進貨淨額佔全年度進貨淨額 12.28%，2011 年度無進貨超過 10%之廠商，故本公司並無進貨集中之情事；2010 及 2011 年度第一大銷貨客戶其銷貨淨額分別佔全年度銷貨淨額之 15.27%及 13.97%，亦無銷貨集中之情事。

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

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司董事、監察人及大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

#### 11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司經營權並無改變。

#### 12. 訴訟及非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無訴訟及非訴訟事件。

#### 13. 其他重要風險及因應措施

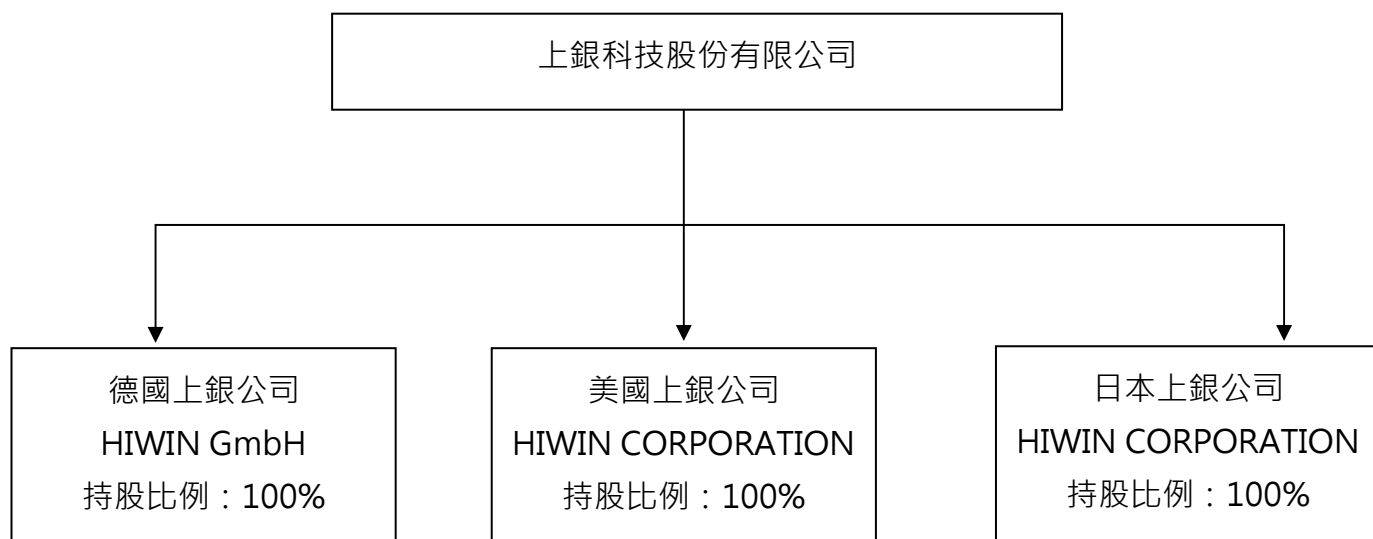
最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無其他重要風險事項。

### 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	19930401	Brücklesbünd 2 D-77654 Offenburg, Germany	EUR5,635,000	精密機械零件、滾珠螺桿、線性滑軌、工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN CORPORATION (美國上銀公司)	19920915	1400 Madeline Ln. Elgin, IL 60124, U.S.A.	USD10,740,000	精密機械零件、滾珠螺桿、線性滑軌、工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN CORPORATION (日本上銀公司)	19991101	3F, Sannomiya-Chuo Bldg. 4-2-20 Goko-Dori. Chuo-Ku KOBE, 651-0087, JAPAN	JPY440,000,000	精密機械零件、滾珠螺桿、線性滑軌、工業機器人之製造加工及銷售。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

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

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「傳動控制與系統科技產品製造服務」為主，整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷以及服務的互相支援，創造最大的綜效，不斷地為客戶提供「全球化創新增值服務」，以確保 HIWIN 品牌在全球市場的領導地位。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
美國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司	2,148,000	100%
		代表人: 邱士榮、卓永財	-	-
	總經理	邱士榮	-	-
德國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司	註	100%
		代表人: WERNER MAEURER、卓永財	-	-
	總經理	WERNER MAEURER	-	-
日本上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司	註	100%
		代表人: 鄧鴻群、卓永財	-	-
	總經理	鄧鴻群	-	-

註：未發行股票

## (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益	每股盈餘(元)
美國上銀公司	303,495	387,176	148,523	238,653	493,667	71,326	105,495	49.11
德國上銀公司	207,924	1,405,212	734,709	670,503	2,345,101	388,202	260,573	註 1
日本上銀公司	156,261	397,171	275,587	121,584	743,262	(11,363)	(2,305)	註 1

註 1：未發行股票。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示，兌換率列示如下：

	期末匯率	平均匯率
美金(USD)1 元：	新台幣 30.275 元	29.391 元
歐元(EUR)1 元：	新台幣 39.18 元	40.90 元
日幣(JPY) 1 元：	新台幣 0.3906 元	0.3689 元

(七)關係企業合併財務報表：請參閱附錄二。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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



## 附錄一：最近年度財務報表暨會計師查核報告

### 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

上銀科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

上銀科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

上銀科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，  
並經本會計師依據查核結果出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤



會計師 吳 麗 冬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 五 日

上銀科用股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



單位：新台幣仟元·惟  
每股面額為元

代碼	資 產	一〇〇年底		九十九年底		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年底		九十九年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 710,513	4	\$ 792,793	6	2100	短期銀行借款 (附註十四及二四)	\$ 951,000	5	\$ 590,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)	6,235	-	12,483	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註二及五)	1,390	-	-	-
	應收票據 (附註二及三)					2120	應付票據	38,423	-	1,404,735	10
1120	非關係人 (附註七及八)	308,443	2	237,351	2	2140	應付帳款	2,624,056	13	767,469	6
1130	關係人 (附註二三)	23,893	-	18,301	-	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	452,900	2	119,722	1
	應收帳款 (附註二及三)					2170	應付費用	1,221,698	6	630,589	5
1140	非關係人 (附註八)	3,061,549	15	1,437,669	11	2224	應付工程及設備款	4,540	-	1,896	-
1150	關係人 (附註二三)	724,346	3	336,826	2	2270	一年內到期之長期負債 (附註二、十五、十 六及二四)	816,679	4	656,193	5
1210	存 貨 (附註二及九)	2,225,959	11	1,586,462	12	2284	遞延貸項 - 未實現聯屬公司間利益 (附註 二)	407,135	2	162,512	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十九)	83,771	-	47,474	-	2298	其他流動負債	42,123	-	39,069	-
1291	受限制流動資產 (附註四及二四)	16,810	-	676	-	21XX	流動負債合計	6,559,944	32	4,372,185	32
1298	其他流動資產 (附註二三)	130,732	1	80,181	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	7,292,251	36	4,550,216	34	2420	長期銀行借款 (附註十五及二四)	4,099,170	20	2,506,630	18
	長期投資 (附註二)					2446	應付租賃款 - 非流動 (附註二、十六及二四)	461,617	2	480,891	4
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註六)	47,060	-	144,710	1	24XX	長期負債合計	4,560,787	22	2,987,521	22
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註十)	354,388	2	118,122	1		其他負債				
1420	採權益法之長期股權投資 (附註十一)	1,302,955	6	697,656	5	2810	應計退休金負債 (附註二及十八)	120,997	1	108,786	1
14XX	長期投資合計	1,704,403	8	960,488	7	2820	存入保證金	1,500	-	300	-
	固定資產 (附註二、十二、二三及二四)					2860	遞延所得稅負債 - 非流動 (附註二及十九)	66,382	-	5,420	-
	成 本					28XX	其他負債合計	188,879	1	114,506	1
1501	土 地	1,228,442	6	808,083	6	2XXX	負債合計	11,309,610	55	7,474,212	55
1521	廠房及建築	2,726,685	13	2,461,466	18		股東權益				
1531	機器設備	6,181,217	30	4,396,223	32	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元; 額定 300,000,000 股; 發行一〇〇年 234,693,269 股及九十九年 227,857,542 股	2,346,933	11	2,278,576	17
1551	運輸設備	53,642	-	48,209	-	3210	資本公積 - 股本溢價	308,630	1	308,630	2
1611	租賃資產	529,266	3	529,266	4		保留盈餘				
1681	其他設備	302,653	2	229,320	2	3310	法定盈餘公積	572,295	3	403,436	3
15X1	成本合計	11,021,905	54	8,472,567	62	3320	特別盈餘公積	132,863	1	91,634	1
15X9	累計折舊	( 2,416,315 )	( 12 )	( 1,821,084 )	( 13 )	3350	未分配盈餘	5,989,348	29	3,142,819	23
1671	未完工程	1,405,039	7	213,872	1	3450	金融商品未實現損失	( 8,859 )	-	( 25,921 )	-
1672	預付設備款	1,145,885	5	756,684	6	3420	累積換算調整數	( 36,184 )	-	( 46,705 )	-
1672	預付土地款	143,518	1	167,903	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 65,997 )	-	( 60,237 )	( 1 )
15XX	固定資產淨額	11,300,032	55	7,789,942	57	3XXX	股東權益合計	9,239,029	45	6,092,232	45
	其他資產						負債及股東權益總計	\$20,548,639	100	\$13,566,444	100
1800	出租資產 - 淨額 (附註二、十三及二三)	204,349	1	196,577	2						
1820	存出保證金	4,788	-	2,962	-						
1830	遞延費用 (附註二)	16,906	-	27,539	-						
1887	受限制資產 (附註四、十六及二四)	11,576	-	24,386	-						
1888	其 他 (附註二及十二)	14,334	-	14,334	-						
18XX	其他資產合計	251,953	1	265,798	2						
1XXX	資 產 總 計	\$20,548,639	100	\$13,566,444	100						

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 14,182,159	100	\$ 8,236,156	100
營業收入總額				
4170	3,997	-	1,447	-
銷貨退回				
4190	43,903	-	24,695	-
銷貨折讓				
4000	14,134,259	100	8,210,014	100
營業收入淨額(附註二及二三)				
5000	8,574,723	60	5,236,340	64
營業成本(附註九、二十及二三)				
5910	5,559,536	40	2,973,674	36
營業毛利				
5920	(244,623)	(2)	(63,872)	-
聯屬公司間未實現銷貨利益(附註二)				
已實現營業毛利	5,314,913	38	2,909,802	36
營業費用(附註二十及二三)				
6100	324,063	2	270,469	3
推銷費用				
6200	612,953	5	378,971	5
管理費用				
6300	267,451	2	237,032	3
研究發展費用				
6000	1,204,467	9	886,472	11
營業費用合計				
6900	4,110,446	29	2,023,330	25
營業利益				
營業外收入及利益				
7120	364,778	2	51,942	1
採權益法認列之投資收益淨額(附註二及十一)				
7160	97,814	1	-	-
兌換利益淨額(附註二)				

(接次頁)

( 承前頁 )

代 碼		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7210	租金收入 ( 附註二三 )	\$	13,869	-	\$	12,646	-
7480	補助收入 ( 附註二 )		9,393	-		10,367	-
7110	利息收入 ( 附註二三 )		533	-		379	-
7310	金融商品評價利益淨額 ( 附註二及五 )		-	-		10,561	-
7480	什項收入 ( 附註二三 )		<u>9,897</u>	-		<u>4,887</u>	-
7100	合 計		<u>496,284</u>	<u>3</u>		<u>90,782</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失							
7631	金融資產減損損失 ( 附註 二及六 )		100,102	1		-	-
7510	利息費用 - 減利息資本化 後之淨額 ( 附註二及十 二 )		45,693	-		46,690	-
7640	金融商品評價損失淨額 ( 附註二及五 )		17,976	-		-	-
7530	處分固定資產損失淨額 ( 附註二及二三 )		3,670	-		494	-
7560	兌換損失淨額 ( 附註二 )		-	-		147,605	2
7880	什項支出 ( 附註二、十三 及二十 )		<u>6,170</u>	-		<u>2,873</u>	-
7500	合 計		<u>173,611</u>	<u>1</u>		<u>197,662</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益		4,433,119	31		1,916,450	24
8110	所得稅費用 ( 附註二及十九 )		<u>624,572</u>	<u>4</u>		<u>227,862</u>	<u>3</u>
9600	純 益		<u>\$ 3,808,547</u>	<u>27</u>		<u>\$ 1,688,588</u>	<u>21</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
每股盈餘 ( 附註二一 )							
9750	基本每股盈餘		<u>\$18.89</u>	<u>\$16.23</u>		<u>\$ 8.17</u>	<u>\$ 7.19</u>
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$18.76</u>	<u>\$16.12</u>		<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.17</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股金額為元

	股東權益其他項目 (附註二)								
	發行股本 (附註十七)	資本公積 (附註二及十七)	保留盈餘 (附註二及十七)			金融商品 未實現損失	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十八)	股東權益 合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
九十九年初餘額	\$2,233,898	\$ 308,630	\$ 375,530	\$ 91,634	\$1,593,832	\$ 21,243	\$ 28,570	(\$ 48)	\$4,653,289
以前年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	27,906	-	( 27,906)	-	-	-	-
現金股利 - 每股 0.3 元	-	-	-	-	( 67,017)	-	-	-	( 67,017)
股票股利 - 每股 0.2 元	44,678	-	-	-	( 44,678)	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	1,688,588	-	-	-	1,688,588
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	( 47,164)	-	-	( 47,164)
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	( 75,275)	-	( 75,275)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 60,189)	( 60,189)
九十九年底餘額	2,278,576	308,630	403,436	91,634	3,142,819	( 25,921)	( 46,705)	( 60,237)	6,092,232
以前年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	168,859	-	( 168,859)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	41,229	( 41,229)	-	-	-	-
現金股利 - 每股 3 元	-	-	-	-	( 683,573)	-	-	-	( 683,573)
股票股利 - 每股 0.3 元	68,357	-	-	-	( 68,357)	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	3,808,547	-	-	-	3,808,547
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	17,062	-	-	17,062
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	10,521	-	10,521
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 5,760)	( 5,760)
一〇〇年底餘額	<u>\$2,346,933</u>	<u>\$ 308,630</u>	<u>\$ 572,295</u>	<u>\$ 132,863</u>	<u>\$5,989,348</u>	<u>(\$ 8,859)</u>	<u>(\$ 36,184)</u>	<u>(\$ 65,997)</u>	<u>\$9,239,029</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純益	\$3,808,547	\$1,688,588
遞延所得稅	24,665	82,323
折舊	644,214	508,262
採權益法認列之投資利益淨額	( 364,778 )	( 51,942 )
未實現銷貨利益	244,623	63,872
金融資產減損損失	100,102	-
提列備抵呆帳	45,266	11,422
各項攤提	24,424	18,174
金融商品評價損失(利益)淨額	17,976	( 10,561 )
淨退休金成本未提撥數	6,451	2,297
處分固定資產損失淨額	3,670	494
存貨跌價損失	2,706	5,055
處分投資損失(利益)淨額	( 5 )	588
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融商品	( 10,338 )	( 1,280 )
應收票據	( 77,402 )	( 173,868 )
應收帳款	( 2,055,948 )	( 1,029,344 )
存貨	( 622,090 )	( 696,447 )
其他流動資產	( 48,088 )	( 35,161 )
應付票據	( 1,366,312 )	846,126
應付帳款	1,856,587	532,455
應付所得稅	333,178	102,816
應付費用	591,109	464,743
其他流動負債	3,054	29,768
營業活動之淨現金流入	<u>3,161,611</u>	<u>2,358,380</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 4,160,034 )	( 1,944,209 )
購買以成本衡量之金融資產	( 236,266 )	( 100,000 )
長期股權投資增加	( 230,000 )	( 6,375 )
遞延費用增加	( 42,658 )	( 21,343 )
備供出售金融資產減資退回股款	14,488	-
處分固定資產價款	3,224	192

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	一〇〇年度	九十九年度
受限制資產減少(增加)	(\$ 3,324)	\$ 1,361
存出保證金增加	( 1,826)	( 781)
處分備供出售金融資產價款	126	3,185
其他應收款 - 關係人減少	-	25,791
投資活動之淨現金流出	( 4,656,270)	( 2,042,179)
融資活動之現金流量		
舉借長期銀行借款	2,396,000	210,000
發放現金股利	( 683,573)	( 67,017)
償還長期銀行借款	( 645,661)	( 578,659)
短期銀行借款淨增加	361,000	590,000
支付租賃款	( 16,587)	( 15,794)
存入保證金增加	1,200	-
融資活動之淨現金流入	1,412,379	138,530
現金淨增加(減少)	( 82,280)	454,731
年初現金餘額	792,793	338,062
年底現金餘額	\$ 710,513	\$ 792,793
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 43,623	\$ 47,161
支付所得稅	\$ 266,729	\$ 42,723
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 816,679	\$ 656,193
其他資產重分類至固定資產	\$ 28,865	\$ -
應付工程及設備款增加	\$ 2,644	\$ 158
應收帳款轉列長期股權投資	\$ -	\$ 153,211
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資	\$ -	\$ 27,702

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





上銀科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇〇及九十九年度  
(金額除另予註明外，為新台幣仟元及外幣仟元)

**一、公司沿革及營業**

本公司於七十八年十月十一日設立，主要從事電腦、飛機、機器、交通器材及醫療器材等之精密零件暨精密傳動元件、滾珠螺桿、線性滑軌、軸承等之製造及銷售。

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

本公司於一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 3,514 人及 2,707 人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

**(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算**

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

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

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

**(二) 會計估計**

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、各項攤提、所得稅、退休金暨員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

**(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準**

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

#### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

#### (五) 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

#### (六) 以成本衡量之金融資產

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

#### (七) 應收帳款之減損評估

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

對於應收帳款係於資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降；當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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

對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十一) 未實現聯屬公司間損益

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

(十二) 固定資產及出租資產

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

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

固定資產及出租資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：廠房及建築，八至五十五年；機器設備，三至十五年；運輸設備，五至十年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

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

(十三) 遞延費用

遞延費用包括線路補助費等，依直線法按二至九年平均攤銷。

(十四) 退休金

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

(十五) 所得稅

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

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十六) 收入之認列

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

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

(十七) 政府補助收入

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

(十八) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### **三、會計變動之理由及其影響**

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。惟此項會計變動，對一〇〇年度純益並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露九十九年度之營運部門資訊。

#### 四、現金

	一〇〇年底	九十九年底
銀行存款	\$ 738,220	\$ 811,896
庫存現金	679	5,959
	738,899	817,855
減：質押銀行存款	( 28,386)	( 25,062)
	<u>\$ 710,513</u>	<u>\$ 792,793</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品 - 流動

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

尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額
<u>一〇〇年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.1.30-101.2.24	EUR2,900/NTD119,973
	美金兌新台幣	101.1.6-101.2.24	USD20,500/NTD619,248
<u>九十九年底</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	100.1.3-100.2.22	EUR3,090/NTD131,746
	美金兌新台幣	100.1.21-100.2.25	USD5,000/NTD149,509

本公司之遠期外匯合約於一〇〇及九十九年度產生之淨損益分別為損失 17,976 仟元及利益 10,561 仟元。

#### 六、備供出售金融資產 - 非流動

被投資公司名稱	一〇〇年底	九十九年底
<u>國內上櫃股票</u>		
均豪精密工業股份有限公司 (均豪公司)	<u>\$ 47,060</u>	<u>\$ 144,710</u>

均豪公司於一〇〇年六月二十二日經股東會決議通過依各股東持股比例減少 20% 資本，並全數以現金退回股款。本公司管理當局經評估後依一〇〇年九月底之公平價值衡量並認列減損損失 100,102 仟元。

#### 七、應收票據 - 非關係人

	一〇〇年底	九十九年底
應收票據	\$ 311,558	\$ 239,748
減：備抵呆帳	( 3,115)	( 2,397)
	<u>\$ 308,443</u>	<u>\$ 237,351</u>

## 八、應收帳款 - 非關係人

	一〇〇年底	九十九年底
應收帳款	\$ 3,132,430	\$ 1,464,283
減：備抵呆帳	( 70,881)	( 26,614)
	<u>\$ 3,061,549</u>	<u>\$ 1,437,669</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 2,397	\$ 26,614	\$ 732	\$ 17,624
本年度提列	756	44,510	1,665	9,757
本年度實際沖銷	( 38)	( 243)	-	( 767)
年底餘額	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 70,881</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 26,614</u>

## 九、存 貨

	一〇〇年底	九十九年底
商 品	\$ 1,115	\$ 304
製 成 品	271,104	91,470
在 製 品	808,440	748,778
原 物 料	892,937	638,608
在途存貨	<u>252,363</u>	<u>107,302</u>
	<u>\$ 2,225,959</u>	<u>\$ 1,586,462</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 25,400 仟元及 22,694 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 8,574,723 仟元及 5,236,340 仟元，存貨跌價損失分別為 2,706 仟元及 5,055 仟元。

## 十、以成本衡量之金融資產 - 非流動

被 投 資 公 司 名 稱	一〇〇年底	九十九年底
<u>國內非上市櫃公司</u>		
光陽光電股份有限公司	\$ 100,000	\$ 100,000
大銀微系統股份有限公司		
(大銀微系統公司)	16,022	16,022
台中國際育樂股份有限公司	2,100	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
	<u>118,122</u>	<u>118,122</u>

國外非上市櫃公司普通股

Kaland Holdings Corp.

( Kaland )	236,266	-
	<u>\$ 354,388</u>	<u>\$ 118,122</u>

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

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 轉投資之蘇州富邑融資租賃有限公司（富邑融資公司）；富邑融資公司主要從事金融租賃之服務。

**十一、採權益法之長期股權投資**

被投資公司名稱	一〇〇年底		九十九年底	
	金額	持股%	金額	持股%
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	\$ 669,996	100	\$417,587	100
HIWIN CORPORATION, U.S.A. (美國上銀公司)	238,653	100	125,068	100
豪客能源科技股份有限公司(豪客公司)	227,378	44	-	-
HIWIN CORPORATION, JAPAN (日本上銀公司)	121,584	100	113,736	100
Mega Fabs Motion Systems Ltd. (Mega Fabs)	45,344	40	41,265	40
	<u>\$1,302,955</u>		<u>\$697,656</u>	

本公司持有被投資公司有表決權股份百分之五十以上長期股權投資均已編入本公司合併財務報表；編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額均已銷除。



## 十二、固定資產

一〇〇年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成本					
土地	\$ 808,083	\$ 392,804	\$ -	\$ 27,555	\$ 1,228,442
廠房及建築	2,461,466	33,812	( 800)	232,207	2,726,685
機器設備	4,396,223	855,679	( 78,636)	1,007,951	6,181,217
運輸設備	48,209	12,129	( 7,453)	757	53,642
租賃資產	529,266	-	-	-	529,266
其他設備	229,320	29,609	( 4,928)	48,652	302,653
未完工程	213,872	1,403,030	-	( 211,863)	1,405,039
預付設備款	756,684	1,401,467	-	( 1,012,266)	1,145,885
預付土地款	<u>167,903</u>	<u>34,148</u>	<u>-</u>	<u>( 58,533)</u>	<u>143,518</u>
成本合計	<u>9,611,026</u>	<u>\$4,162,678</u>	<u>(\$ 91,817)</u>	<u>\$ 34,460</u>	<u>13,716,347</u>
累計折舊					
廠房及建築	314,321	\$ 64,233	(\$ 194)	(\$ 3,274)	375,086
機器設備	1,425,563	563,669	( 70,810)	-	1,918,422
運輸設備	15,212	8,129	( 6,751)	-	16,590
其他設備	<u>65,988</u>	<u>28,296</u>	<u>( 4,705)</u>	<u>16,638</u>	<u>106,217</u>
累計折舊合計	<u>1,821,084</u>	<u>\$ 664,327</u>	<u>(\$ 82,460)</u>	<u>\$ 13,364</u>	<u>2,416,315</u>
固定資產淨額	<u>\$7,789,942</u>				<u>\$11,300,032</u>
九十九年度					
年初餘額		本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成本					
土地	\$ 822,379	\$ -	\$ -	(\$ 14,296)	\$ 808,083
土地改良物	1,238	-	1,238	-	-
廠房及建築	2,243,793	31,486	-	186,187	2,461,466
機器設備	3,658,896	300,265	138,478	575,540	4,396,223
運輸設備	28,590	19,785	6,603	6,437	48,209
租賃資產	529,266	-	-	-	529,266
其他設備	185,277	31,125	8,872	21,790	229,320
未完工程	52	416,496	-	( 202,676)	213,872
預付設備款	350,795	1,009,656	-	( 603,767)	756,684
預付土地款	<u>32,349</u>	<u>135,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,903</u>
成本合計	<u>7,852,635</u>	<u>\$1,944,367</u>	<u>\$ 155,191</u>	<u>(\$ 30,785)</u>	<u>9,611,026</u>
累計折舊					
土地改良物	980	\$ 258	\$ 1,238	\$ -	-
廠房及建築	258,035	58,570	-	( 2,284)	314,321
機器設備	1,135,574	428,156	138,167	-	1,425,563
運輸設備	16,283	5,532	6,603	-	15,212
其他設備	<u>52,502</u>	<u>21,983</u>	<u>8,497</u>	<u>-</u>	<u>65,988</u>
累計折舊合計	<u>1,463,374</u>	<u>\$ 514,499</u>	<u>\$ 154,505</u>	<u>(\$ 2,284)</u>	<u>1,821,084</u>
固定資產淨額	<u>\$6,389,261</u>				<u>\$7,789,942</u>

本公司於九十八年十一月、九十九年四月及八月購買嘉義縣大埔美精密機械園區土地計 149,706 平方公尺，以供未來興建廠房之用，土地總價 701,636 仟元。

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

利息資本化相關資訊如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
利息資本化金額 (列入未完工程及預付設備款)	\$ 28,194	\$ 9,688
利息資本化利率	1.371%-1.582%	1.275%-1.42%

### 十三、出租資產 - 淨額

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>一〇〇年度</u>			
成 本			
土 地	\$ 100,209	\$ 1,957	\$ 102,166
廠房及建築	<u>100,710</u>	<u>9,089</u>	<u>109,799</u>
	200,919	<u>\$ 11,046</u>	211,965
累計折舊			
廠房及建築	<u>4,342</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>7,616</u>
出租資產淨額	<u>\$ 196,577</u>		<u>\$ 204,349</u>
<u>九十九年度</u>			
成 本			
土 地	\$ 85,913	\$ 14,296	\$ 100,209
廠房及建築	<u>84,221</u>	<u>16,489</u>	<u>100,710</u>
成本合計	170,134	<u>\$ 30,785</u>	200,919
累計折舊			
廠房及建築	<u>2,058</u>	<u>\$ 2,284</u>	<u>4,342</u>
出租資產淨額	<u>\$ 168,076</u>		<u>\$ 196,577</u>

截至一〇〇年底止，依租約未來可收取之租金如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
一〇一年度	<u>\$ 6,809</u>

#### 十四、短期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
外銷借款 - 年利率一〇〇年為 0.95%-1.08% · 九十九年為 0.80%-0.87%	\$ 800,000	\$ 590,000
信用借款 - 年利率為 1.05%-1.34%	<u>151,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 951,000</u>	<u>\$ 590,000</u>

#### 十五、長期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
抵押借款 - 於一〇一年六月至一一五 年十二月間到期；年利率一〇〇年 為 1.52%-1.72% · 九十九年為 1.30%-1.47%	\$ 4,874,975	\$ 3,110,236
信用借款 - 於一〇二年四月到期；年利 率為 1%	<u>21,600</u>	<u>36,000</u>
	4,896,575	3,146,236
減：一年內到期部分	( <u>797,405</u> )	( <u>639,606</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 4,099,170</u>	<u>\$ 2,506,630</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，於九十五年十月與台灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度為 43 億元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算三年至十年。截至一〇〇及九十九年底止，本公司已分別借款 21 億元及 26 億元。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守下列財務承諾及事項：

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

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

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

## 十六、應付租賃款

	一〇〇年底	九十九年底
土地 - 租期自九十二年九月至一一 六年九月，按月支付租金，隱含 利率分別為 2.71%、2.91%及 3.054%	\$ 480,891	\$ 497,478
減：一年內到期部分	( 19,274 )	( 16,587 )
一年後到期部分	<u>\$ 461,617</u>	<u>\$ 480,891</u>

本公司分別於九十二年九月、九十五年一月及九十六年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積分別計 50,683 平方公尺、18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，租金分別依租約簽訂當時售價每平方公尺 9,408 元、10,517 元及 11,409 元按年租率 4.5%、4.8%及 5.2% 計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，本公司於租賃期間得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。本公司依合約已繳納擔保金 11,576 仟元（帳列受限制資產），於租約終止時可無息退還。

截至一〇〇年底止，未來應付租金如下：

年	度	金	額
一〇一		\$	33,053
一〇二			33,371
一〇三			33,869
一〇四			33,869
一〇五			33,869
		<u>\$</u>	<u>168,031</u>

自一〇六年起每五年內應付之租金總額（含優惠承購價格）及按應付租賃款隱含利率 2.71%、2.91%及 3.054% 折算之現值如下：

年	度	總	額	現	值
一〇六至一一〇		\$	169,346	\$	150,061
一一一至一一五			250,944		192,179
一一六			11,210		8,148
		<u>\$</u>	<u>431,500</u>	<u>\$</u>	<u>350,388</u>

## 十七、股東權益

### (一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。依一〇一年一月之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

### (二) 盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策如下：當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% ( 含 ) 以下，如尚有盈餘，剩餘數提列 (1) 董事、監察人酬勞 5% ( 含 ) 以下，(2) 員工紅利 10% ( 含 ) 以下，但不低於 1%。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利分別為 328,688 千元及 134,178 千元；應付董監事酬勞分別為 164,344 千元及 67,089 千元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按純益之 10% 及 5% 計算 ( 已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額 )。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價 ( 考量除權除息之影響後 )。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。依一〇一年一月之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司九十九及九十八年度盈餘分配案分別於一〇〇年及九十九年六月經股東常會決議如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 168,859	\$ 27,906		
特別盈餘公積	41,229	-		
現金股利	683,573	67,017	\$ 3.0	\$ 0.3
股票股利	68,357	44,678	0.3	0.2

上述股東常會另決議配發九十九及九十八年度員工紅利分別為134,178千元及9,370千元，董監事酬勞分別為67,089千元及4,685千元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列者並無差異。

本公司一〇一年三月十五日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 380,855	\$ -
現金股利	1,290,813	5.5
股票股利	117,347	0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月二十二日召開之股東常會決議。

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

## 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法；依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為76,108千元及51,730千元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 4,249	\$ 3,644
利息成本	5,258	3,430
退休基金資產之預期報酬	( 1,361)	( 1,361)
攤 銷 數	4,823	2,097
淨退休金成本	<u>\$ 12,969</u>	<u>\$ 7,810</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>一 〇 〇 年 底</u>	<u>九 十 九 年 底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 21,065	\$ 22,025
非既得給付義務	<u>167,205</u>	<u>152,627</u>
累積給付義務	188,270	174,652
未來薪資增加之影響數	<u>62,337</u>	<u>59,650</u>
預計給付義務	250,607	234,302
退休基金資產公平價值	( <u>67,273</u> )	( <u>65,872</u> )
提撥狀況	183,334	168,430
未認列退休金損失	( 128,334 )	( 119,881 )
補列之應計退休金負債	<u>65,997</u>	<u>60,237</u>
應計退休金負債	<u>\$ 120,997</u>	<u>\$ 108,786</u>
既得給付	<u>\$ 24,528</u>	<u>\$ 26,356</u>

(三) 退休金給付義務之假設

	<u>一 〇 〇 年 底</u>	<u>九 十 九 年 底</u>
折 現 率	2%	2.25%
未來薪資水準增加率	2%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 5,513</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 5,923</u>	<u>\$ 7,397</u>

## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率 ( 17% )		
計算之所得稅費用	\$ 753,630	\$ 325,796
調整項目之稅額影響數		
免稅所得	( 216,995 )	( 84,986 )
永久性差異	18,914	438
暫時性差異	( 16,846 )	( 15,155 )
未分配盈餘加徵 10%	72,657	13,947
減：當年度抵用之投資抵減	( 34,325 )	( 107,220 )
當年度應納稅額	577,035	132,820
遞延所得稅		
遞延所得稅影響數	16,846	15,173
投資抵減	7,819	56,065
因稅法改變產生之變動影響數	-	11,085
以前年度所得稅調整	22,872	12,719
所得稅費用	<u>\$ 624,572</u>	<u>\$ 227,862</u>

近年陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限；該規定之施行期間自九十九年起至一〇八年底止。
2. 九十九年五月修正所得稅法將營利事業所得稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產 ( 負債 )

	一〇〇年底	九十九年底
流    動		
未實現銷貨毛利	\$ 69,213	\$ 27,627
呆帳超限遞延	5,507	-
未實現存貨損失	4,318	3,858
未實現兌換損失	1,163	8,655
投資抵減	-	7,819
其    他	3,570	( 485 )
	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 47,474</u>



	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
非流動		
採權益法認列之投資收益	(\$ 62,622)	(\$ 610)
退休金費用遞延認列	8,857	7,760
其他	<u>783</u>	<u>830</u>
	( 52,982)	7,980
減：備抵評價金額	( <u>13,400</u> )	( <u>13,400</u> )
	<u>(\$ 66,382)</u>	<u>(\$ 5,420)</u>

(三) 租稅減免

截至一〇〇年底止，本公司下列增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
九十四年度未分配盈餘轉增資	一〇〇年一月至一〇四年十二月

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,719	\$ 6,719
八十七年度以後未分配盈餘	<u>5,982,629</u>	<u>3,136,100</u>
	<u>\$ 5,989,348</u>	<u>\$ 3,142,819</u>

一〇〇及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 354,216 仟元及 188,883 仟元。

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 13.49%及 10.54%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬於營業費用及 營業外費用及損 失 者 合 計		
	屬 於 營 業 成 本 者	失 者 合 計	
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,818,508	\$ 367,986	\$ 2,186,494
勞健保費用	132,686	17,926	150,612
退休金費用	78,239	10,838	89,077
其他用人費用	334,858	58,448	393,306
折舊費用	610,156	34,058	644,214
攤銷費用	12,849	11,575	24,424
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	1,287,514	308,804	1,596,318
勞健保費用	80,576	15,597	96,173
退休金費用	49,824	9,716	59,540
其他用人費用	139,262	31,374	170,636
折舊費用	474,785	33,477	508,262
攤銷費用	8,569	9,605	18,174

## 二一、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之純益	\$4,433,119	\$3,808,547	234,693,269	<u>\$18.89</u>	<u>\$16.23</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工紅利	-	-	<u>1,574,074</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$4,433,119</u>	<u>\$3,808,547</u>	<u>236,267,343</u>	<u>\$18.76</u>	<u>\$16.12</u>

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之純益	\$1,916,450	\$1,688,588	234,693,269	<u>\$8.17</u>	<u>\$7.19</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工紅利	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>    977,463</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$1,916,450</u>	<u>\$1,688,588</u>	<u>235,670,732</u>	<u>\$8.13</u>	<u>\$7.17</u>

本公司自九十七年起採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 7.41 元及 7.38 元減少為 7.19 元及 7.17 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊 ( 僅列示非以公平價值衡量者 )

非衍生性金融商品 資 產	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
以成本衡量之金融 資產 - 非流動	\$ 354,388	\$ -	\$ 118,122	\$ -

### (二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品包括現金、應收票據及帳款、受限制資產(含流動及非流動)、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用、應付工程及設備款暨存入保證金，因此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面價值接近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
  3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
  4. 長期銀行借款及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。長期銀行借款利率大部分屬浮動利率，帳面價值即為公平價值；應付租賃款之折現率則以租賃當年度所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (三) 本公司公平價值變動列入損益之金融商品係以評價方法估計，備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價直接決定。
- (四) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險

	一〇〇年底	九十九年底
<u>公平價值風險</u>		
應付租賃款(含一年內到期)	\$ 480,891	\$ 497,478
長期銀行借款(含一年內到期)	21,600	36,000
<u>現金流量風險</u>		
短期銀行借款	951,000	590,000
長期銀行借款(含一年內到期)	4,874,975	3,110,236

- (五) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 533 仟元及 379 仟元，利息費用(包括資本化利息)分別為 73,887 仟元及 56,378 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部分權益商品因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

截至一〇〇年底止，本公司從事遠期外匯合約之預期現金需求如下：

期	間	流	出	流	入
一年內		歐元	2,900	\$	119,973
		美金	20,500		619,248

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

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

## 二三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
德國上銀公司	子公司
日本上銀公司	子公司
美國上銀公司	子公司
大銀微系統公司	董事長為同一人
財團法人上銀科技教育基金會 (上銀教育基金會)	董事長為同一人

### (二) 與關係人間之重大交易事項(除其他附註已揭示者外)

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
德國上銀公司	\$ 1,195,070	9	\$ 606,946	7
日本上銀公司	457,963	3	241,165	3
美國上銀公司	227,082	2	134,849	2
大銀微系統公司	48,097	-	27,773	-
	<u>\$ 1,928,212</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,010,733</u>	<u>12</u>

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

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

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
2. 營業成本 - 進貨		
日本上銀公司	\$ 13,095 -	\$ 5,027 -
大銀微系統公司	6,309 -	3,360 -
德國上銀公司	278 -	8 -
美國上銀公司	- -	967 -
	<u>\$ 19,682 -</u>	<u>\$ 9,362 -</u>

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件大銀微系統公司為月結 90-120 天付款，日本上銀公司、美國上銀公司及德國上銀公司為月結 30 天。

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
3. 製造及營業費用 - 加工		
日本上銀公司	\$ 8,926 -	\$ 3,808 -
德國上銀公司	1,384 -	276 -
大銀微系統公司	999 -	1,559 -
美國上銀公司	940 -	333 -
	<u>\$ 12,249 -</u>	<u>\$ 5,976 -</u>
4. 營業費用 - 捐贈		
上銀教育基金會	<u>\$ 5,500 -</u>	<u>\$ 5,300 -</u>

5. 營業外收入及利益 -  
租金收入

大銀微系統公司	<u>\$ 13,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,646</u>	<u>100</u>
---------	------------------	------------	------------------	------------

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

	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
6. 營業外收入及利益 -						
利息收入及什項收入						
美國上銀公司	\$	1,254	12	\$	1,557	30
日本上銀公司		-	-		112	2
德國上銀公司		-	-		203	4
	\$	<u>1,254</u>	<u>12</u>	\$	<u>1,872</u>	<u>36</u>

	一〇〇年底			九十九年底		
	金	額	%	金	額	%
7. 應收票據						
大銀微系統公司	\$	<u>23,893</u>	<u>100</u>	\$	<u>18,301</u>	<u>100</u>

	一〇〇年底			九十九年底		
	金	額	%	金	額	%
8. 應收帳款						
德國上銀公司	\$	408,646	56	\$	230,127	68
日本上銀公司		229,077	32		57,844	17
美國上銀公司		84,594	12		48,454	15
大銀微系統公司		2,029	-		401	-
	\$	<u>724,346</u>	<u>100</u>	\$	<u>336,826</u>	<u>100</u>

9. 其他應收款 (帳列其他流動資產)						
大銀微系統公司	\$	2,026	2	\$	2,390	3
德國上銀公司		420	-		-	-
日本上銀公司		61	-		-	-
	\$	<u>2,507</u>	<u>2</u>	\$	<u>2,390</u>	<u>3</u>

10. 財產交易		一〇〇年度		九十九年度	
購買對象	資產類別	金額	%	金額	%
大銀微系統公司	預付設備款	\$	<u>449</u>	\$	<u>1,028</u>

一〇〇年度	出售財產名稱	出售價格	帳面價值	處分利益	
大銀微系統公司	機器設備	\$	<u>1,808</u>	\$	<u>165</u>

## 11. 背書保證

被保證人	保證事項	期	間	保證金額
<u>一〇〇年底</u>				
美國上銀公司	廠房租賃	九十五年十月至一〇六年三月		美金 7,154
<u>九十九年底</u>				
美國上銀公司	廠房租賃	九十五年十月至一〇六年三月		美金 7,154

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
薪資	\$ 16,337	\$ 12,441
獎金	43,627	53,883
業務執行費	7,071	9,788
紅利	163,956	67,089
	<u>\$ 230,991</u>	<u>\$ 143,201</u>

## 二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為土地租賃、申購大埔美精密機械園區土地、長短期銀行借款、研究計劃合約及海關關稅之擔保：

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
受限制流動資產	\$ 16,810	\$ 676
受限制資產	11,576	24,386
固定資產 - 淨額	6,377,245	4,769,834
	<u>\$ 6,405,631</u>	<u>\$ 4,794,896</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司計有下列承諾事項：

- (一) 已開立尚未使用信用狀餘額計約 130,709 仟元。
- (二) 購建固定資產之承諾金額計約 1,306,191 仟元。
- (三) 已開立應付保證票據 176,730 仟元，作為長短期銀行借款之保證。
- (四) 已簽訂倉庫及宿舍租賃契約，承諾於未來年度須支付租金如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年		\$	17,117
一〇二年			1,702
		<u>\$</u>	<u>18,819</u>



## 二六、附註揭露事項

### (一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 被投資公司資訊：附表八。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：附表九。

## 二七、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一	〇	〇	年	底	九	十	九	年	底				
金 融 資 產	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
貨幣性項目														
美 金	\$	76,306	30.28	\$2,310,158	\$	29,116	29.13	\$ 848,159						
歐 元		22,278	39.18	872,854		14,200	38.92	552,648						
日 幣		1,003,772	0.39	392,073		432,668	0.36	154,982						
非貨幣性項目														
美 金		8,168	30.28	247,286		-	-	-						
採權益法之長														
期股權投資														
美 金		9,380	30.28	283,997		5,710	29.13	166,333						
歐 元		17,100	39.18	669,996		10,729	38.92	417,587						
日 幣		311,274	0.39	121,584		317,522	0.36	113,736						
金 融 負 債														
貨幣性項目														
美 金		5,756	30.28	174,271		2,715	29.13	79,088						
日 幣		510,431	0.39	199,374		386,229	0.36	138,347						

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額 (註三)	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與最高限額 (註二)
											名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	-	\$ 159,124	\$ -	-	業務往來	\$444,868	-	\$ -	-	-	\$1,239,633	\$2,479,266

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 15%計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 30%計算。

註三：截至一〇〇年底實際動支之餘額。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	美國上銀公司	子公司	\$ 826,422 (註一)	\$ 216,587 (美金 7,154)	\$ 216,587 (美金 7,154)	\$ -	3%	\$ 2,892,478 (註二)

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 10%計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 35%計算。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註)		
本公司	股票 均豪公司	無	備供出售金融資產 - 非流動	5,781,267	\$ 47,060	3	\$ 47,060		
	股權 德國上銀公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	669,996	100	669,996		
	日本上銀公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	121,584	100	121,584		
	Mega Fabs	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	45,344	40	12,514		
	股票 美國上銀公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,148,000	238,653	100	238,653		
	豪客公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	23,000,000	227,378	44	214,232		
	Kaland	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	389	236,266	19	260,237		
	光陽光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	10,000,000	100,000	15	77,053		
	大銀微系統公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,148,000	16,022	11	75,839		
	台中國際育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1	2,100	-	-		
	金剛鐵工廠股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-		
	德國上銀公司	股權 HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 72	19	歐元 87	
		HIWIN S.R.O.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 646	32	歐元 646	

註：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係被投資公司一〇〇年底股權淨值按持股比例計算之金額。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入				賣出			年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
本公司	Kaland	以成本衡量之金融 資產 - 非流動	-	-	-	\$ -	389	\$ 236,266	-	\$ -	\$ -	\$ -	389	\$ 236,266	
	豪客公司(註)	採權益法之長期股 權投資	-	採權益法評價之 被投資公司	-	-	23,000,000	230,000	-	-	-	-	23,000,000	227,378	

註：年底金額係包含權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款 支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及使用情形	其他約定 事項	
						所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額				
台中市精密機械科技創新園區第二期空調工程	100.01.10	\$100,000	\$ 77,584	柏原工程股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	依工程估價結果	新建營運總部、研發中心及生產廠房	-	
台中市精密機械科技創新園區廠辦室內裝修工程	100.07.18	100,000	33,315	羅鈺室內裝修有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建營運總部、研發中心及生產廠房	-	
雲科十三期新建工程及水電工程	100.01.10	148,914	132,496	瑞瑩營造有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			42,091	歐迪工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			35,800	柏原工程股份有限公司	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
			2,095	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲科十四期新建工程及水電工程	100.03.24	135,600	120,650	瑞瑩營造有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			55,560	歐迪工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			1,753	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲科十五期新建工程及水電工程	100.03.24	90,000	33,372	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			33,000	泓盛工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			1,044	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲林科技工業區科加段土地	100.03.24	318,850	318,850	榮鑫實業股份有限公司	-	-	-	-	-	依華信不動產估價師事務所所出具之資產鑑定報告書	新建線性滑動及滾珠螺桿廠房	-	

上銀科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	德國上銀公司	子公司	(銷貨)	(\$ 1,195,070)	( 9%)	O/A 120天	\$ -	-	\$ 408,646	10%	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,195,070	60%	O/A 120天	-	-	( 408,646)	( 84%)	
本公司	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 457,963)	( 3%)	O/A 180天	-	-	229,077	6%	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	457,963	77%	O/A 180天	-	-	( 229,077)	( 93%)	
本公司	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 227,082)	( 2%)	O/A 120天	-	-	84,594	2%	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	227,082	82%	O/A 120天	-	-	( 84,594)	( 87%)	
德國上銀公司	大銀微系統公司	董事長為同一人	進貨	327,726	16%	O/A 90天	-	-	( 38,687)	( 8%)	

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一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	德國上銀公司	子公司	\$ 409,066	3.74	\$ -	-	\$ 335,889	\$ -
	日本上銀公司	子公司	229,138	3.19	-	-	99,864	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本年年底	上年年底	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、線性軸承、線性滑軌之製造加工及銷售	\$ 207,687	\$ 207,687	-	100%	\$ 669,996	\$ 260,573	\$ 260,573	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	238,653	105,495	105,495	子公司
	日本上銀公司 (註一)	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	156,183	156,183	-	100%	121,584	( 2,305 )	( 2,305 )	子公司
	Mega Fabs 豪客公司	以色列 台灣	驅動器、控制器之製造加工及銷售 薄膜太陽能電子及其相關設備	42,444 230,000	42,444 -	- 23,000,000	40% 44%	45,344 227,378	9,094 ( 35,541 )	3,637 ( 2,622 )	- -
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	捷克幣 70	捷克幣 70	-	32%	歐元 646	-	(註二)	-

註一：原始投資金額係扣除減資彌補虧損之金額。

註二：依規定得免填列。

上銀科技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益(註二)	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					
富邑融資公司	金融租賃	\$ 756,875 (美金 25,000)	(註一)	\$ -	\$ 247,286 (美金 8,168)	\$ -	\$ 247,286 (美金 8,168)	19%	\$ -	\$ 236,266	\$ -

本期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
\$ 247,286 (美金 8,168)	\$ 287,613 (美金 9,500)	(註三)

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

註三：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。

註四：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。



## 附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：上銀科技股份有限公司



董事長：卓 永 財



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

上銀科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤



會計師 吳 麗 冬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 五 日

上銀科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



單位：新台幣仟元·惟  
每股面額為元

代碼	資 產	一〇〇年 底			九 十 九 年 底			代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年 底			九 十 九 年 底		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現 金 (附註四)	\$	947,666	5	\$	1,049,361	8	2100	短期銀行借款 (附註十四及二四)	\$	968,381	5	\$	607,062	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二及五)		6,235	-		12,483	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註二及五)		1,390	-		-	-
	應收票據 (附註二及三)							2120	應付票據		38,423	-		1,404,735	10
1120	非關係人 (附註七及八)		354,260	2		245,146	2		應付帳款						
1130	關 係 人 (附註二三)		23,893	-		18,301	-	2140	非關係人		2,661,912	13		788,893	6
	應收帳款(附註二及三)							2150	關 係 人 (附註二三)		67,191	-		110,564	1
1140	非關係人 (附註八)		3,350,696	17		1,663,351	12	2160	應付所得稅 (附註二及十九)		526,266	3		170,000	1
1150	關 係 人 (附註二三)		31,944	-		28,670	-	2170	應付費用		1,375,341	7		695,417	5
1210	存 貨 (附註二及九)		2,970,895	14		2,025,769	15	2224	應付工程及設備款		4,540	-		1,896	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十九)		91,990	-		44,976	-	2270	一年內到期之長期負債 (附註二、十五、十 六及二四)		826,114	4		682,651	5
1291	受限制流動資產 (附註四及二四)		16,810	-		17,738	-	2298	其他流動負債		74,113	-		127,983	1
1298	其他流動資產 (附註二三)		169,083	1		118,560	1	21XX	流動負債合計		6,543,671	32		4,589,201	33
11XX	流動資產合計		7,963,472	39		5,224,355	38		長期負債						
	長期投資 (附註二)							2420	長期銀行借款 (附註十五及二四)		4,144,897	20		2,630,283	19
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註六)		47,060	-		144,710	1	2446	應付租賃款 - 非流動 (附註二及十六)		461,617	2		480,927	3
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註十)		357,708	2		121,443	1	24XX	長期負債合計		4,606,514	22		3,111,210	22
1421	採權益法之長期股權投資 (附註十一)		298,013	1		62,034	-		其他負債						
14XX	長期投資合計		702,781	3		328,187	2	2810	應計退休金負債 (附註二及十八)		120,997	1		108,786	1
	固定資產 (附註二、十二、二三及二四)							2820	存入保證金		1,500	-		300	-
	成 本							2860	遞延所得稅負債 - 非流動 (附註二及十九)		39,343	-		5,420	-
1501	土 地		1,249,048	6		828,553	6	28XX	其他負債合計		161,840	1		114,506	1
1521	廠房及建築		2,940,640	14		2,670,111	19	2XXX	負債合計		11,312,025	55		7,814,917	56
1531	機器設備		6,339,040	31		4,560,722	33		股東權益						
1551	運輸設備		81,227	-		59,943	1	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元；額定 300,000 仟 股；發行一〇〇年 234,693 仟股及九十九年 227,857 仟股		2,346,933	11		2,278,576	16
1611	租賃資產		538,532	3		530,501	4	3210	資本公積 - 股本溢價		308,630	1		308,630	2
1631	租賃改良物		16,981	-		15,422	-		保留盈餘						
1681	其他設備		389,893	2		318,380	2	3310	法定盈餘公積		572,295	3		403,436	3
15X1	成本合計		11,555,361	56		8,983,632	65	3320	特別盈餘公積		132,863	1		91,634	1
15X9	累計折舊	(	2,607,836)	( 13)	(	2,013,685)	( 15)	3350	未分配盈餘		5,989,348	29		3,142,819	22
1599	累計減損	(	38,791)	-	(	35,635)	-	3450	金融商品未實現損失	(	8,859)	-	(	25,921)	-
1671	未完工程		1,405,039	7		213,872	2	3420	累積換算調整數	(	36,184)	-	(	46,705)	-
1672	預付設備款		1,147,191	6		756,684	5	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	65,997)	-	(	60,237)	-
1672	預付土地款		150,543	1		167,903	1	3XXX	股東權益合計		9,239,029	45		6,092,232	44
15XX	固定資產淨額		11,611,507	57		8,072,771	58		負債及股東權益總計		\$ 20,551,054	100		\$ 13,907,149	100
	其他資產														
1800	出租資產 - 淨額 (附註二、十三及二三)		204,349	1		196,577	2								
1820	存出保證金		15,387	-		13,493	-								
1830	遞延費用 (附註二)		27,648	-		33,046	-								
1887	受限制資產 (附註四、十六及二四)		11,576	-		24,386	-								
1888	其 他 (附註二及十二)		14,334	-		14,334	-								
18XX	其他資產合計		273,294	1		281,836	2								
1XXX	資 產 總 計		\$ 20,551,054	100		\$ 13,907,149	100								

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
 合 併 損 益 表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110 營業收入總額	\$15,910,746	101		\$ 9,539,334	101	
4170 銷貨退回	3,956	-		1,201	-	
4190 銷貨折讓	<u>87,558</u>	<u>1</u>		<u>49,962</u>	<u>1</u>	
4100 營業收入淨額 (附註二及二三)	15,819,232	100		9,488,171	100	
5000 營業成本 (附註九、二十及二三)	<u>9,322,552</u>	<u>59</u>		<u>5,849,284</u>	<u>61</u>	
5910 營業毛利	<u>6,496,680</u>	<u>41</u>		<u>3,638,887</u>	<u>39</u>	
營業費用 (附註二十及二三)						
6100 推銷費用	801,366	5		664,162	7	
6200 管理費用	861,765	5		596,677	6	
6300 研究發展費用	<u>267,645</u>	<u>2</u>		<u>237,122</u>	<u>3</u>	
6000 營業費用合計	<u>1,930,776</u>	<u>12</u>		<u>1,497,961</u>	<u>16</u>	
6900 營業利益	<u>4,565,904</u>	<u>29</u>		<u>2,140,926</u>	<u>23</u>	
營業外收入及利益						
7160 兌換利益淨額 (附註二)	97,814	1		-	-	
7210 租金收入 (附註二三)	13,869	-		12,646	-	
7480 補助收入 (附註二)	9,393	-		10,367	-	
7120 採權益法認列之投資收益						
淨額 (附註二)	6,934	-		1,008	-	
7110 利息收入	1,217	-		472	-	
7310 金融商品評價利益淨額 (附註二及五)	-	-		10,561	-	

(接次頁)

( 承前頁 )

代 碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益 ( 附註二 )	\$ -	-	\$ 556	-
7480	什項收入	<u>15,208</u>	-	<u>12,856</u>	-
7100	合 計	<u>144,435</u>	<u>1</u>	<u>48,466</u>	-
營業外費用及損失					
7631	金融資產減損損失 ( 附註二及六 )	100,102	1	-	-
7510	利息費用 - 減利息資本化後之淨額 ( 附註二及十二 )	51,808	-	54,950	1
7640	金融商品評價損失淨額(附註二及五)	17,976	-	-	-
7530	處分固定資產損失 ( 附註二 )	3,895	-	-	-
7630	減損損失 ( 附註二及十二 )	184	-	17,522	-
7560	兌換損失淨額 ( 附註二 )	-	-	147,605	1
7880	什項支出 ( 附註二及二十 )	<u>6,761</u>	-	<u>2,882</u>	-
7500	合 計	<u>180,726</u>	<u>1</u>	<u>222,959</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前利益	4,529,613	29	1,966,433	21
8110	所得稅費用 ( 附註二及十九 )	<u>721,066</u>	<u>5</u>	<u>277,845</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 3,808,547</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,688,588</u>	<u>18</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併每股盈餘 ( 附註二一 )					
9750	基本每股盈餘	<u>\$18.89</u>	<u>\$16.23</u>	<u>\$ 8.17</u>	<u>\$ 7.19</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$18.76</u>	<u>\$16.12</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.17</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元·惟  
每股金額為元

	發行股本 (附註十七)	資本公積 (附註二及十七)	保留盈餘 (附註二及十七)			股東權益其他項目 (附註二)			股東權益 合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品 未實現損失	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十八)	
九十九年初餘額	\$2,233,898	\$ 308,630	\$ 375,530	\$ 91,634	\$1,593,832	\$ 21,243	\$ 28,570	(\$ 48)	\$4,653,289
盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	27,906	-	( 27,906)	-	-	-	-
現金股利 - 每股 0.3 元	-	-	-	-	( 67,017)	-	-	-	( 67,017)
股票股利 - 每股 0.2 元	44,678	-	-	-	( 44,678)	-	-	-	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	1,688,588	-	-	-	1,688,588
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	( 47,164)	-	-	( 47,164)
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	( 75,275)	-	( 75,275)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 60,189)	( 60,189)
九十九年底餘額	2,278,576	308,630	403,436	91,634	3,142,819	( 25,921)	( 46,705)	( 60,237)	6,092,232
盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	168,859	-	( 168,859)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	41,229	( 41,229)	-	-	-	-
現金股利 - 每股 3 元	-	-	-	-	( 683,573)	-	-	-	( 683,573)
股票股利 - 每股 0.3 元	68,357	-	-	-	( 68,357)	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	3,808,547	-	-	-	3,808,547
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	17,062	-	-	17,062
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	10,521	-	10,521
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 5,760)	( 5,760)
一〇〇年底餘額	\$2,346,933	\$ 308,630	\$ 572,295	\$ 132,863	\$5,989,348	(\$ 8,859)	(\$ 36,184)	(\$ 65,997)	\$9,239,029

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 3,808,547	\$ 1,688,588
遞延所得稅	( 11,542)	78,587
折 舊	675,807	533,769
金融資產減損損失	100,102	-
提列備抵呆帳	53,275	28,928
存貨跌價損失(回升利益)	38,856	( 6,289)
各項攤提	26,647	19,498
金融商品評價損失(利益)淨額	17,976	( 10,561)
採權益法認列之投資利益淨額	( 6,934)	( 1,008)
淨退休金成本未提撥數	6,451	2,297
處分固定資產損失(利益)淨額	3,895	( 556)
提列備抵銷貨退回	3,549	2,145
收到被投資公司現金股利	1,343	2,017
固定資產減損損失	184	17,522
處分投資損失(利益)淨額	( 5)	588
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融商品	( 10,339)	( 1,280)
應收票據	( 111,927)	( 179,012)
應收帳款	( 1,738,324)	( 851,681)
存 貨	( 961,857)	( 854,619)
其他流動資產	( 46,950)	( 57,128)
應付票據	( 1,366,312)	846,126
應付帳款	1,814,919	649,610
應付所得稅	356,436	156,773
應付費用	679,473	490,051
其他流動負債	( 56,413)	96,155
營業活動之淨現金流入	<u>3,276,857</u>	<u>2,650,520</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 4,220,447)	( 2,018,224)
購買以成本衡量之金融資產	( 236,266)	( 100,000)
長期股權投資增加	( 230,000)	( 6,375)
遞延費用增加	( 50,970)	( 24,889)

( 接次頁 )



( 承前頁 )

	一〇〇年度	九十九年度
備供出售金融資產減資退回股款	\$ 14,488	\$ -
受限制資產減少(增加)	14,248	( 6,899)
處分固定資產價款	3,279	3,795
存出保證金增加	( 1,075)	( 2,317)
處分備供出售金融資產價款	126	3,185
投資活動之淨現金流出	( 4,706,617)	( 2,151,724)
<b>融資活動之現金流量</b>		
舉借長期銀行借款	2,396,000	239,399
償還長期銀行借款	( 745,785)	( 595,090)
發放現金股利	( 683,573)	( 67,017)
短期銀行借款淨增加	361,572	598,261
支付租賃款	( 16,689)	( 15,912)
存入保證金增加	1,200	-
融資活動之淨現金流入	1,312,725	159,641
匯率影響數	15,340	( 16,584)
現金淨增加(減少)	( 101,695)	641,853
年初現金餘額	1,049,361	407,508
年底現金餘額	\$ 947,666	\$ 1,049,361
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 49,663	\$ 55,531
支付所得稅	\$ 374,515	\$ 44,880
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 826,114	\$ 682,651
其他資產重分類至固定資產	\$ 28,865	\$ -
應付工程及設備款增加	\$ 2,644	\$ 158
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ -	\$ 27,702

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇〇及九十九年度  
 (金額除另予註明者外，為新台幣仟元及外幣仟元)

**一、公司沿革及營業**

本公司於七十八年十月十一日設立，主要從事電腦、飛機、機器、交通器材及醫療器材等之精密零件暨精密傳動元件、滾珠螺桿、線性滑軌、軸承等之製造及銷售。

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

本公司及子公司於一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 3,757 人及 2,917 人。

納入合併財務報表之被投資公司業務性質及持股情形如下：

子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 ( 權 ) %	
		一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
HIWIN CORPORATION, U.S.A (美國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承及線性滑軌之銷售	100	100
HIWIN CORPORATION, JAPAN (日本上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承及線性滑軌之銷售	100	100
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承及線性滑軌之製造加工及銷售	100	100

**二、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50%以上之被投資公司，均編入合併財務報表。符合編入合併財務報表者如附註一所示；編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

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

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損損失、各項攤提、所得稅、退休金暨員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

(六) 備供出售金融資產

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

或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

#### (七) 以成本衡量之金融資產

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

#### (八) 應收帳款之減損評估

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

對於應收帳款係於資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降；當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

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

(十) 備抵銷貨退回

備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十一) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十二) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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

對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十三) 固定資產及出租資產

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

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

固定資產及出租資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：廠房及建築，八至五十五年；機器設備，三至二十年；運輸設備，五至十年；租賃資產，五年；租賃改良物，二至十五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

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

(十四) 遞延費用

遞延費用包括電腦資訊系統費及線路補助費等，依直線法按二至十年平均攤銷。

(十五) 退休金

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

(十六) 所得稅

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

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十七) 收入之認列

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

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

(十八) 政府補助收入

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

(十九) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。惟此項會計變動，對一〇〇年度合併總純益並無重大影響。

#### (二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合揭露九十九年度之營運部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年底	九十九年底
銀行存款	\$ 958,392	\$ 1,068,251
庫存現金	849	6,172
	959,241	1,074,423
減：質押銀行存款	( 11,575)	( 25,062)
	\$ 947,666	\$ 1,049,361

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品 - 流動

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

尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額
一〇〇年底			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.1.30-101.2.24	EUR2,900/NTD119,973
	美金兌新台幣	101.1.6-101.2.24	USD20,500/NTD619,248

九十九年底

賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	100.1.3-100.2.22	EUR3,090/NTD131,746
	美金兌新台幣	100.1.21-100.2.25	USD5,000/NTD149,509

本公司之遠期外匯合約於一〇〇及九十九年度產生之淨損益分別為損失 17,976 仟元及利益 10,561 仟元。

#### 六、備供出售金融資產 - 非流動

被投資公司名稱	一〇〇年底	九十九年底
國內上櫃股票		
均豪精密工業股份有限公司		
(均豪公司)	\$ 47,060	\$ 144,710

均豪公司於一〇〇年六月二十二日經股東會決議通過依各股東持股比例減少 20%資本，並全數以現金退回股款。本公司管理當局經評估後依一〇〇年九月底之公平價值衡量並認列減損損失 100,102 仟元。

#### 七、應收票據 - 非關係人

	一〇〇年底	九十九年底
應收票據	\$ 357,375	\$ 247,543
減：備抵呆帳	( 3,115)	( 2,397)
	\$ 354,260	\$ 245,146

#### 八、應收帳款 - 非關係人

	一〇〇年底	九十九年底
應收帳款	\$ 3,436,754	\$ 1,708,021
減：備抵呆帳	( 83,914)	( 43,171)
備抵銷貨退回	( 2,144)	( 1,499)
	\$ 3,350,696	\$ 1,663,351

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 2,397	\$ 43,171	\$ 732	\$ 29,590
本年度提列	756	52,519	1,665	27,263
本年度實際沖銷	( 38)	( 12,587)	-	( 12,316)
累積換算調整數	-	811	-	( 1,366)
年底餘額	\$ 3,115	\$ 83,914	\$ 2,397	\$ 43,171

備抵銷貨退回之變動情形如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 1,499	\$ 1,144
本年度提列	3,549	2,145
本年度沖銷	( 2,979)	( 1,651)
累積換算調整數	75	( 139)
年底餘額	<u>\$ 2,144</u>	<u>\$ 1,499</u>

#### 九、存 貨

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
商 品	\$ 1,115	\$ 304
製 成 品	535,380	242,152
在 製 品	849,615	774,410
原 物 料	1,307,823	819,709
在途存貨	276,962	189,194
	<u>\$ 2,970,895</u>	<u>\$ 2,025,769</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 92,821 仟元及 93,001 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 9,322,552 仟元及 5,849,284 仟元。一〇〇及九十九年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 38,856 仟元及存貨淨變現價值回升利益 6,289 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價值上揚所致。

#### 十、以成本衡量之金融資產 - 非流動

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
<u>國內非上市櫃公司</u>		
光陽光電股份有限公司	\$ 100,000	\$ 100,000
大銀微系統股份有限公司		
( 大銀微系統公司 )	16,022	16,022
台中國際育樂股份有限公司	2,100	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
	<u>118,122</u>	<u>118,122</u>
<u>國外非上市櫃公司</u>		
Kaland Holdings Corp. ( Kaland )	236,266	-
Hiwin (Schweiz) GmbH	3,320	3,321
	<u>\$ 357,708</u>	<u>\$ 121,443</u>



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

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 轉投資中國大陸之蘇州邑富融資租賃有限公司（富邑融資公司）；富邑融資公司主要從事金融租賃之服務。

#### 十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年底		九十九年底	
	金額	持股%	金額	持股%
Mega Fabs Motion Systems Ltd. (Mega Fabs)	\$ 45,344	40	\$ 41,265	40
豪客能源科技股份有限公司(豪客公司)	227,378	44	-	-
HIWIN S.R.O.	25,291	32	20,769	32
	<u>\$ 298,013</u>		<u>\$ 62,034</u>	

#### 十二、固定資產

	一〇〇年底	九十九年底
累計折舊		
廠房及建築	\$ 434,447	\$ 364,268
機器設備	1,980,419	1,502,678
運輸設備	21,167	17,361
租賃資產	1,283	1,234
租賃改良物	3,582	2,798
其他設備	166,938	125,346
	<u>\$ 2,607,836</u>	<u>\$ 2,013,685</u>
累計減損		
機器設備	\$ 17,367	\$ 15,747
運輸設備	5,176	4,747
租賃改良物	11,777	10,800
其他設備	4,471	4,341
	<u>\$ 38,791</u>	<u>\$ 35,635</u>

日本上銀公司因持續虧損，其固定資產及遞延費用於一〇〇及九十九年度經評估分別發生減損損失 184 仟元及 17,522 仟元（帳列營業外費用及損失 - 減損損失）。

本公司於九十八年十一月、九十九年四月及八月購買嘉義縣大埔美精密機械園區土地計 149,706 平方公尺，以供未來興建廠房之用，土地總價 701,636 仟元。

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

利息資本化相關資訊如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
利息資本化金額 (列入未完工程及預付設備款)	\$ 28,194	\$ 9,688
利息資本化利率	1.371%-1.582%	1.275%-1.42%

### 十三、出租資產 - 淨額

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>一〇〇年度</u>			
成 本			
土 地	\$ 100,209	\$ 1,957	\$ 102,166
廠房及建築	<u>100,710</u>	<u>9,089</u>	<u>109,799</u>
成本合計	200,919	<u>\$ 11,046</u>	211,965
累計折舊			
廠房及建築	<u>4,342</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>7,616</u>
出租資產淨額	<u>\$ 196,577</u>		<u>\$ 204,349</u>
	<u>年 初 餘 額</u>	<u>重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>九十九年度</u>			
成 本			
土 地	\$ 85,913	\$ 14,296	\$ 100,209
廠房及建築	<u>84,221</u>	<u>16,489</u>	<u>100,710</u>
成本合計	170,134	<u>\$ 30,785</u>	200,919
累計折舊			
廠房及建築	<u>2,058</u>	<u>\$ 2,284</u>	<u>4,342</u>
出租資產淨額	<u>\$ 168,076</u>		<u>\$ 196,577</u>

截至一〇〇年底止，依租約未來可收取之租金如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
一〇一年度	<u>\$ 6,809</u>

#### 十四、短期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
外銷借款 - 年利率一〇〇年為 0.95%-1.08% · 九十九年為 0.80%-0.87%	\$ 800,000	\$ 590,000
信用借款 - 年利率為 1.05%- 12.48%	168,381	-
應收票據融資 - 年利率為 1.5%- 2%	-	17,062
	<u>\$ 968,381</u>	<u>\$ 607,062</u>

#### 十五、長期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
抵押借款 - 於一〇一年六月至一一五 年至十二月間到期；年利率一〇〇 年為 0.9%-6.24% · 九十九年為 0.9%-6.24%	\$ 4,930,099	\$ 3,260,245
信用借款 - 於一〇二年四月到期；年利 率為 1%	<u>21,600</u>	<u>36,000</u>
	4,951,699	3,296,245
減：一年內到期部分	( <u>806,802</u> )	( <u>665,962</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 4,144,897</u>	<u>\$ 2,630,283</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，於九十五年十月與台灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度為 43 億元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算三年至十年。截至一〇〇及九十九年底止，本公司已分別借款 21 億元及 26 億元。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守下列財務承諾及事項：

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

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

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

## 十六、應付租賃款

	一〇〇年底	九十九年底
土地 - 租期自九十二年九月至一一六年九月，按月支付租金，隱含利率分別為 2.71%、2.91%及 3.054%	\$ 480,891	\$ 497,478
機器設備 - 租期自九十四年六月至一〇一年四月，按月支付租金，隱含利率為 6.01%-7.321%	<u>38</u>	<u>138</u>
	480,929	497,616
減：一年內到期部分	( <u>19,312</u> )	( <u>16,689</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 461,617</u>	<u>\$ 480,927</u>

本公司分別於九十二年九月、九十五年一月及九十六年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積分別計 50,683 平方公尺、18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，租金分別依租約簽訂當時售價每平方公尺 9,408 元、10,517 元及 11,409 元按年租率 4.5%、4.8%及 5.2% 計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，本公司於租賃期間得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。本公司依合約已繳納擔保金 11,576 仟元（帳列受限制資產），於租約終止時可無息退還。

截至一〇〇年底止，未來應付租金如下：

年	度	金	額
一〇一		\$	33,100
一〇二			33,371
一〇三			33,869
一〇四			33,869
一〇五			<u>33,869</u>
		<u>\$</u>	<u>168,078</u>

自一〇六年起每五年內，應付之租金總額（含優惠承購價格）及按應付租賃款隱含利率 2.71%、2.91%及 3.054%折算之現值如下：

年	度	總	額	現	值
一〇六至一一〇		\$	169,346	\$	150,061
一一一至一一五			250,944		192,179
一一六			11,210		8,148
		\$	<u>431,500</u>	\$	<u>350,388</u>

## 十七、股東權益

### (一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。依一〇一年一月之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

### (二) 盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策如下：當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10%為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6%(含)以下，如尚有盈餘，剩餘數提列(1)董事、監察人酬勞 5%(含)以下，(2)員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利分別為 328,688 仟元及 134,178 仟元；應付董監事酬勞分別為 164,344 仟元及 67,089 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按純益之 10%及 5%計算（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。依一〇一年一月之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司九十九及九十八年度盈餘分配案分別於一〇〇年九十九年六月經股東常會決議如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 168,859	\$ 27,906		
特別盈餘公積	41,229	-		
現金股利	683,573	67,017	\$ 3.0	\$ 0.3
股票股利	68,357	44,678	0.3	0.2

上述股東常會另決議配發九十九及九十八年度員工紅利分別為 134,178 仟元及 9,370 仟元，董監事酬勞分別為 67,089 仟元及 4,685 仟元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列者並無差異。

本公司一〇一年三月十五日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 380,855	
現金股利	1,290,813	\$ 5.5
股票股利	117,347	0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月二十二日召開之股東常會決議。

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

## 十八、員工退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法；依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 76,108 仟元及 51,730 仟元。

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

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

美國上銀公司採確定提撥計劃提撥基金並獨立管理；一〇〇及九十九年度分別提撥 774 仟元及 716 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 4,249	\$ 3,644
利息成本	5,258	3,430
退休基金資產之預期報酬	( 1,361)	( 1,361)
攤銷數	<u>4,823</u>	<u>2,097</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,969</u>	<u>\$ 7,810</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
給付義務		
既得給付義務	\$ 21,065	\$ 22,025
非既得給付義務	<u>167,205</u>	<u>152,627</u>
累積給付義務	188,270	174,652
未來薪資增加之影響數	<u>62,337</u>	<u>59,650</u>
預計給付義務	250,607	234,302
退休基金資產公平價值	( <u>67,273</u> )	( <u>65,872</u> )
提撥狀況	183,334	168,430
未認列退休金損失	( 128,334 )	( 119,881 )
補列之應計退休金負債	<u>65,997</u>	<u>60,237</u>
應計退休金負債	<u>\$ 120,997</u>	<u>\$ 108,786</u>
既得給付	<u>\$ 24,528</u>	<u>\$ 26,356</u>

(三) 退休金給付義務之假設

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
折現率	2%	2.25%
未來薪資水準增加率	2%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 5,513</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 5,923</u>	<u>\$ 7,397</u>

## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 894,394	\$ 375,779
調整項目之稅額影響數		
免稅所得	( 216,995)	( 84,986)
永久性差異	33,464	438
暫時性差異	( 21,647)	( 8,857)
未分配盈餘加徵 10%	72,657	13,947
減：當年度抵用之投資抵減	( 34,325)	( 107,220)
當年度抵用之虧損扣抵	( 19,467)	-
當年度應納稅額	708,081	189,101
遞延所得稅		
遞延所得稅影響數	21,647	( 9,400)
虧損扣抵	19,467	-
投資抵減	7,819	56,065
因稅法改變產生之變動影響數	-	11,085
備抵評價	( 60,600)	18,275
以前年度所得稅調整	24,652	12,719
所得稅費用	<u>\$ 721,066</u>	<u>\$ 277,845</u>

近年陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限；該規定之施行期間自九十九年起至一〇八年底止。
2. 九十九年五月修正所得稅法將營利事業所得稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	一〇〇年底	九十九年底
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 69,213	\$ 27,627
虧損扣抵	15,332	-
呆帳超限遞延	5,130	-
已實現存貨損失	( 2,611)	( 1,570)
未實現兌換損失	1,163	8,655



投資抵減	-	7,819
其他	<u>3,763</u>	<u>2,445</u>
	<u>\$ 91,990</u>	<u>\$ 44,976</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 94,263	\$ 131,214
採權益法認列之投資收益	( 62,622)	( 610)
退休金費用遞延認列	8,857	7,760
其他	<u>783</u>	<u>830</u>
	41,281	139,194
減：備抵評價金額	( <u>80,624</u> )	( <u>144,614</u> )
	<u>(\$ 39,343)</u>	<u>(\$ 5,420)</u>

### (三) 虧損扣抵

係由美國上銀公司及日本上銀公司產生，分別按當地法令計算可用以扣抵以後年度之課稅所得。日本上銀公司之虧損扣抵數已全數提列備抵評價；美國上銀公司歷年虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 4,519	一一二年度
6,917	一一五年度
16,809	一一六年度
5,743	一一七年度
<u>2,273</u>	一一八年度
<u>\$ 36,261</u>	

### (四) 租稅減免

截至一〇〇年底止，本公司下列增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
九十四年度未分配盈餘轉增資	一〇〇年一月至一〇四年十二月

### (五) 兩稅合一相關資訊

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,719	\$ 6,719
八十七年度以後未分配盈餘	<u>5,982,629</u>	<u>3,136,100</u>
	<u>\$5,989,348</u>	<u>\$3,142,819</u>

一〇〇及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 354,216 仟元及 188,883 仟元。

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為13.49%及10.54%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬於營業費用及 營業外費用及損		
	屬 於 營 業 成 本 者	失 者	合 計
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,968,647	\$ 726,798	\$ 2,695,445
員工保險費	148,916	82,050	230,966
退休金費用	78,239	11,612	89,851
其他用人費用	337,885	86,170	424,055
折舊費用	628,733	47,074	675,807
攤銷費用	13,011	13,636	26,647

性 質 別	屬於營業費用及 營業外費用及損		
	屬 於 營 業 成 本 者	失 者	合 計
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,389,416	\$ 643,280	\$ 2,032,696
員工保險費	82,548	34,595	117,143
退休金費用	49,824	10,432	60,256
其他用人費用	139,262	48,476	187,738
折舊費用	487,491	46,278	533,769
攤銷費用	9,400	10,098	19,498

## 二一、合併每股盈餘

	合併總純益 ( 分子 )		股 數 ( 分 母 )	合併每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$4,433,119	\$3,808,547	234,693,269	<u>\$18.89</u>	<u>\$16.23</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,574,074</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$4,433,119</u>	<u>\$3,808,547</u>	<u>236,267,343</u>	<u>\$18.76</u>	<u>\$16.12</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$1,916,450	\$1,688,588	234,693,269	<u>\$8.17</u>	<u>\$7.19</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>977,463</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$1,916,450</u>	<u>\$1,688,588</u>	<u>235,670,732</u>	<u>\$8.13</u>	<u>\$7.17</u>

本公司自九十七年起採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 7.41 元及 7.38 元減少為 7.19 元及 7.17 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊 ( 僅列示非以公平價值衡量者 )

非衍生性金融商品 資產	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產 - 非 流動	\$357,708	\$ -	\$121,443	\$ -

### (二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

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

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

### (四) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
<u>公平價值風險</u>		
應付租賃款 ( 含一年內到期 )	\$ 480,929	\$ 497,616
長期銀行借款 ( 含一年內到期 )	21,600	36,000
<u>現金流量風險</u>		
短期銀行借款	968,381	607,062
長期銀行借款 ( 含一年內到期 )	4,930,099	3,260,245

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,217 仟元及 472 仟元，利息費用（包括資本化利息）分別為 80,002 仟元及 64,638 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資之部分權益商品因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

截至一〇〇年底止，本公司從事遠期外匯合約之預期現金需求如下：

期	間	流	出	流	入
一年內		歐元	2,900	\$	119,973
		美金	20,500		619,248

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

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

## 二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
大銀微系統公司	董事長為同一人
HIWIN S.R.O.	德國上銀公司採權益法評價之被投資公司
財團法人上銀科技教育基金會（上銀教育基金會）	董事長為同一人

## (二) 與關係人間之重大交易事項 ( 除其他附註已揭示者外 )

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入淨額				
HIWIN S.R.O.	\$ 106,698	1	\$ 69,663	1
大銀微系統公司	<u>103,099</u>	<u>-</u>	<u>88,812</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 209,797</u>	<u>1</u>	<u>\$158,475</u>	<u>2</u>

由於產品規格差異，本公司及子公司與關係人及非關係人之銷售價格無法直接比較。銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況；在合理利潤下按成本加價。收款方式原則如下：

關 係 人 名 稱	條 件
本公司與大銀微系統公司	月結 120 天
子公司與大銀微系統公司	O/A 90 天
HIWIN S.R.O.	O/A 45 天

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2. 營業成本 - 進貨				
大銀微系統公司	<u>\$ 436,397</u>	<u>8</u>	<u>\$374,559</u>	<u>9</u>

本公司及子公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；本公司與大銀微系統公司付款條件為月結 90-120 天付款，子公司與大銀微系統公司為 O/A 120 天付款。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 製造及營業費用 - 研發實驗費及修繕費等				
大銀微系統公司	<u>\$ 999</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>-</u>
4. 營業費用 - 捐贈				
上銀教育基金會	<u>\$ 5,500</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>-</u>
5. 營業外收入及利益 - 租金收入				
大銀微系統公司	<u>\$ 13,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,646</u>	<u>100</u>

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

	一〇〇年度		九十九年度	
	金	額 %	金	額 %
6. 應收票據				
大銀微系統公司	<u>\$ 23,893</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,301</u>	<u>100</u>
7. 應收帳款				
HIWIN S.R.O.	\$ 29,915	93	\$ 21,624	76
大銀微系統公司	<u>2,029</u>	<u>7</u>	<u>7,046</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 31,944</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,670</u>	<u>100</u>
8. 其他應收款 (帳列其他流動資產)				
大銀微系統公司	<u>\$ 2,026</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,320</u>	<u>4</u>
9. 應付帳款				
大銀微系統公司	<u>\$ 67,191</u>	<u>100</u>	<u>\$110,564</u>	<u>100</u>
10. 財產交易				

本公司自關係人購買之財產交易如下：

購買對象	資產類別	一〇〇年度	九十九年度
大銀微系統公司	預付設備款	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 1,028</u>

一〇〇年度	出售財產名稱	出售價格	帳面價格	處分利益
大銀微系統公司	機器設備	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 165</u>

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 38,639	\$ 33,513
獎金	53,598	55,029
業務執行費	7,071	9,788
紅利	<u>163,956</u>	<u>67,089</u>
	<u>\$ 263,264</u>	<u>\$ 165,419</u>

## 二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為土地租賃、申購大埔美精密機械園區土地、長短期銀行借款、研究計劃合約及海關關稅之擔保：

	一〇〇年底	九十九年底
受限制流動資產	\$ 16,810	\$ 17,738
受限制資產	11,576	24,386
固定資產 - 淨額	6,509,458	4,848,932
	<u>\$ 6,537,844</u>	<u>\$ 4,891,056</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司及子公司計有下列承諾事項：

- (一) 已開立尚未使用信用狀餘額計約 130,709 仟元。
- (二) 購建固定資產之承諾金額計約 1,328,002 仟元。
- (三) 已開立應付保證票據 176,730 仟元，作為長短期銀行借款之保證。
- (四) 已簽訂廠房、倉庫及宿舍租賃契約；本公司及子公司承諾於未來年度須支付租金如下：

年	度	金	額
一〇一		\$	60,118
一〇二			29,807
一〇三			24,235
一〇四			24,044
一〇五			23,724
		<u>\$</u>	<u>161,928</u>

自一〇六年一月至一〇六年十二月，本公司及子公司應支付之租金總額為 29,443 仟元，按 6.58% 折算之現值為 14,076 仟元。

## 二六、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。



8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。

9. 被投資公司資訊：附表八。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：附表九。

## 二七、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表十。

## 二八、營運部門別財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子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

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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
線性滑軌	\$ 9,346,413	\$5,470,402	\$2,887,287	\$1,292,034
滾珠螺桿	4,840,812	3,051,964	1,514,789	717,223
其 他	<u>1,632,007</u>	<u>965,805</u>	<u>163,828</u>	<u>131,669</u>
繼續營業單位總額	<u>\$15,819,232</u>	<u>\$9,488,171</u>	4,565,904	2,140,926
兌換利益(損失)淨額			97,814	( 147,605)
租金收入			13,869	12,646
補助收入			9,393	10,367
採權益法認列之投資收益				
淨額			6,934	1,008
利息收入			1,217	472
什項收入淨額			8,447	9,435
金融商品評價利益(損失)			( 17,976)	10,561
淨額				
處分固定資產利益(損失)			( 3,895)	1,095
淨額				
利息費用			( 51,808)	( 54,950)
減損損失			( 100,286)	( 17,522)
繼續營業單位合併稅前				
利益			<u>\$4,529,613</u>	<u>\$1,966,433</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生；一〇〇及九十九年並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含兌換損益、租金收入、補助收入、採權益法認列之投資收益（損失）淨額、什項收入淨額、金融商品評價利益（損失）淨額、處分固定資產利益（損失）淨額、利息費用、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) 部門資產

本公司及子公司並未提供應報導部門總資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

本公司主要於四個地區營運，即台灣、德國、日本與美國。

本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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年底	九十九年底
台灣	\$ 12,254,144	\$ 7,227,054	\$ 12,199,115	\$ 8,359,837
德國	2,343,439	1,437,076	340,226	300,717
日本	728,923	451,747	8,863	8,661
美國	492,726	372,294	39,378	13,579
	<u>\$ 15,819,232</u>	<u>\$ 9,488,171</u>	<u>\$ 12,587,582</u>	<u>\$ 8,682,794</u>

(四) 主要客戶資訊

客戶名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 2,158,171	14	\$ 1,211,199	13
乙客戶	1,772,128	11	1,137,790	12

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	一〇〇九年		九十年		九九年	
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 79,520	30.28	\$2,407,479	\$ 31,946	29.13	\$ 930,591
歐元	17,925	39.18	702,309	16,433	38.92	639,584
日幣	1,009,678	0.39	394,380	702,203	0.36	251,529
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	8,168	30.28	247,286	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,643	30.28	231,396	4,008	29.13	116,768
歐元	6,902	39.18	270,416	9,210	38.92	358,470
日幣	629,506	0.39	245,885	746,776	0.36	267,495

## 三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告。為因應上開規定，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務部助理總經理林翊鳳統籌負責。謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：		
(99年1月1日至100年12月31日)		
(1) 成立專案小組	會計部門	已完成
(2) 訂定採用 IFRS 轉換計劃	會計部門	已完成
(3) 完成現行會計策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
(4) 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
(5)完成 IFRS 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
(6)完成資訊系統應作調整之評估	資訊部門	已完成
(7)完成內部控制應作調整之評估	財務及稽核部門	已完成
2. 準備階段：		
(100 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)		
(1)決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
(2)決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
(3)調整相關資訊系統及內部控制	資訊、財務及稽核部門	已完成
3. 實施階段：		
(101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)		
(1)完成 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	進行中
(2)完成編製 IFRSs 101 年比較財務資訊之編製	會計部門	進行中
(3)完成相關內部控制之調整	稽核部門	進行中
(4)依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	進行中

(二) 截至一〇〇年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

會 計 議 題	差 異 說 明
---------	---------

精算損益之會計處理

我國一般公認會計原則下，退休金損益按走廊法分期攤銷。轉換為 IFRSs 後，於精算損益發生當時，將全數損益認列在其他綜合損益項下。

受限制定期存款之重分類

我國(80)基秘字第 013 函規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，原始存款期間超過三個月以上之定期存款不列為現金；應重分類至放款及應收款。

出租資產及其他資產之分類

轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及以本公司為權利人設定抵押並轉列其他資產 - 其他項下者，其性質重分類為不動產、廠房及設備。出租資產主要係出租予大銀微系統公司使用之部分廠房空間，因不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，故非屬投資性不動產。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令，暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

上銀科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	年底餘額 (註三)	利率 區間 %	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註一)	資金貸與 最高限額 (註二)
											名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	-	\$ 159,124	\$ -	-	業務往來	\$444,868	-	\$ -	-	-	\$1,239,633	\$2,479,266

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 15%計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 30%計算。

註三：截至一〇〇年底實際動支之餘額。

上銀科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	美國上銀公司	子公司	\$ 826,422 (註一)	\$ 216,587 (美金 7,154)	\$ 216,587 (美金 7,154)	\$ -	3%	\$ 2,892,478 (註二)

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 10%計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 35%計算。

上銀科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
本公司	股票							
	均豪公司	無	備供出售金融資產 - 非流動	5,781,267	\$ 47,060	3	\$ 47,060	
	股權							
	德國上銀公司(註二)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	669,996	100	669,996	
	日本上銀公司(註二)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	121,584	100	121,584	
	Mega Fabs	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	45,344	40	12,514	
	股票							
	美國上銀公司(註二)	子公司	採權益法之長期股權投資	2,148,000	238,653	100	238,653	
	豪客公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	23,000,000	227,378	44	214,232	
	Kaland	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	389	236,266	19	260,237	
	光陽光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	10,000,000	100,000	15	77,053	
	大銀微系統公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,148,000	16,022	11	75,839	
	台中國際育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1	2,100	-	-	
金剛鐵工廠股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-		
德國上銀公司	股權							
	HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 72	19	歐元 87	
	HIWIN S.R.O.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 646	32	歐元 646	

註一：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係被投資公司一〇〇年底股權淨值按持股比例計算之金額。

註二：業已沖銷。



上銀科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	年初		買入				賣出		年底	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
本公司	Kaland	以成本衡量之金融 資產 - 非流動	-	-	-	\$ -	389	\$ 236,266	-	\$ -	\$ -	\$ -	389	\$ 236,266
	豪客公司	採權益法之長期股 權投資	-	採權益法評價之 被投資公司	-	-	23,000,000	230,000	-	-	-	-	23,000,000	227,378

註：年底金額係包含權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

上銀科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其 他 約 定 事 項	
						所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額				
台中市精密機械科技創新園區第二期空調工程	100.01.10	\$ 100,000	\$ 77,584	柏原工程股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	依工程估價結果	新建營運總部、研發中心及生產廠房	-	
台中市精密機械科技創新園區廠辦室內裝修工程	100.07.18	100,000	33,315	羅鈺室內裝修有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建營運總部、研發中心及生產廠房	-	
雲科十三期新建工程及水電工程	100.01.10	148,914	132,496	瑞瑩營造有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			42,091	歐迪工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			35,800	柏原工程股份有限公司	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
			2,095	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲科十四期新建工程及水電工程	100.03.24	135,600	120,650	瑞瑩營造有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			55,560	歐迪工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			1,753	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲科十五期新建工程及水電工程	100.03.24	90,000	33,372	麗明營造股份有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			33,000	泓盛工程有限公司	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-	
			1,044	林江源建築師事務所	-	-	-	-	-	-	依工程估價結果	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-
雲林科技工業區科加段土地	100.03.24	318,850	318,850	榮鑫實業股份有限公司	-	-	-	-	依華信不動產估價師事務所所出具之資產鑑定報告書	新建線性滑動及滾珠螺桿廠房	-		

上銀科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象(註)	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)	(\$1,195,070)	( 9%)	O/A 120天	\$ -	-	\$ 408,646	10%	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,195,070	60%	O/A 120天	-	-	( 408,646)	( 84%)	
本公司	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 457,963)	( 3%)	O/A 180天	-	-	229,077	6%	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	457,963	77%	O/A 180天	-	-	( 229,077)	( 93%)	
本公司	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 227,082)	( 2%)	O/A 120天	-	-	84,594	2%	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	227,082	82%	O/A 120天	-	-	( 84,594)	( 87%)	
德國上銀公司	大銀微系統公司	董事長為同一人	進貨	327,726	16%	O/A 90天	-	-	( 38,687)	( 8%)	

註：業已沖銷，參閱附表十。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	德國上銀公司(註)	子公司	\$ 409,066	3.74	\$ -	-	\$ 335,889	\$ -
	日本上銀公司(註)	子公司	229,138	3.19	-	-	99,864	-

註：業已沖銷，參閱附表十。

上銀科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期年底	上期年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司 (註三)	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之 製造加工及銷售	\$ 207,687	\$ 207,687	-	100%	\$ 669,996	\$ 260,573	\$ 260,573	子公司
	美國上銀公司 (註三)	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之 銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	238,653	105,495	105,495	子公司
	日本上銀公司 (註一及註三)	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之 銷售	156,183	156,183	-	100%	121,584	( 2,305 )	( 2,305 )	子公司
	Mega Fabs	以色列	驅動器、控制器之製造加工及銷售	42,444	42,444	-	40%	45,344	9,094	3,637	-
	豪客公司	台灣	薄膜太陽能電子及其相關設備	230,000	-	23,000,000	44%	227,378	( 35,541 )	( 2,622 )	-
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之 銷售	捷克幣 70	捷克幣 70	-	32%	歐元 646	-	(註二)	-

註一：原始投資金額係扣除減資彌補虧損之金額。

註二：依規定得免填列。

註三：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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	本期年初	本年度匯出或收回投資金額		本期年底自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	年底投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
富邑融資公司	金融租賃	\$ 756,875 (美金 25,000)	(註一)	\$ -	\$ 247,286 (美金 8,168)	\$ -	\$ 247,286 (美金 8,168)	19%	\$ -	\$ 236,266	\$ -

本期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
\$ 247,286 (美金 8,168)	\$ 287,613 (美金 9,500)	(註三)

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

註三：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。

註四：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

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國一〇〇及九十九年度

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (%)		
				科目	金額	交易條件			
0	一〇〇年度 本公司	日本上銀公司	1	銷貨收入	\$ 457,963	O/A 180 天	3		
			2	營業成本	13,095	月結 30 天	-		
			2	製造及營業費用	8,926	月結 30 天	-		
			1	應收帳款	229,077	O/A 180 天	1		
			1	其他應收款	61	-	-		
			1	銷貨收入	1,195,070	O/A 120 天	8		
		德國上銀公司	2	營業成本	278	月結 30 天	-		
			2	製造及營業費用	1,384	月結 30 天	-		
			1	應收帳款	408,646	O/A 120 天	2		
			1	其他應收款	420	-	-		
			美國上銀公司	1	銷貨收入	227,082	O/A 120 天	1	
				2	製造及營業費用	940	月結 30 天	-	
		0	九十九年度 本公司	日本上銀公司	1	營業外收入及利益 - 什項收入	1,254	-	-
					1	應收帳款	84,594	O/A 120 天	-
0	九十九年度 本公司	日本上銀公司	1		銷貨收入	241,165	O/A 180 天	3	
			2		營業成本	5,027	月結 30 天	-	
			2		製造及營業費用	3,808	月結 30 天	-	
			1		營業外收入及利益 - 利息收入	112	-	-	
			1		應收帳款	57,844	O/A 180 天	-	
			1		銷貨收入	606,946	O/A 120 天	6	
		德國上銀公司	2		營業成本	8	月結 30 天	-	
			2		製造及營業費用	276	月結 30 天	-	
			1		營業外收入及利益 - 什項收入	203	-	-	
			1		應收帳款	230,127	O/A 120 天	2	
			美國上銀公司		1	銷貨收入	134,849	O/A 120 天	1
					2	營業成本	967	月結 30 天	-
		0	九十九年度 本公司	美國上銀公司	2	製造及營業費用	333	月結 30 天	-
					1	營業外收入及利益 - 什項收入	1,557	-	-
1	應收帳款	48,454	O/A 120 天		-				

註：與交易人之關係(1)母公司對子公司，(2)子公司對母公司。

上銀科技股份有限公司



董事長：卓永財

