


宇隆科技股份有限公司
一〇六年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇六年六月十六日（星期五）上午九時整

地點：台中市梧棲區草湳里大觀路 6 號

（經濟部加工出口區管理處中港分處會議室）

出席：出席及受託代表所代表股數計 31,577,184 股，佔本公司已發行股份總數 49,214,766 股之 64.16%。

出席董事：劉俊昌、劉松柏、吳智盛、司晴星

出席獨立董事：吳永隆、陳志仁

出席監察人：劉漢桐、林長毅

列席：嚴文筆會計師、吳宜星律師

主席：劉俊昌

記錄：孫可芸 、蘇靖雯 

一、主席宣佈開會

二、主席致詞：略

三、報告事項

（一）本公司一〇五年度營業報告，請參閱附件一（第 3-4 頁）。

（二）監察人審查本公司一〇五年度決算表冊報告，請參閱附件二（第 5-8 頁）。

（三）本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：承認本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1. 本公司一〇五年度營業報告書，請參閱附件一（第 3-4 頁）。

2. 本公司一〇五年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所黃子評、嚴文筆會計師查核竣事，請參閱附件三（第 9-28 頁）。

3. 上述表冊經董事會決議通過後，送請監察人查核竣事，並出具查核報告書。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案

【董事會提】

案由：承認本公司一〇五年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1. 依本公司一〇五年度可供分配盈餘提撥股東現金股利新台幣 246,073,830 元，每股配發 5 元(計算單位至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入)，俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂配息基準日。股東配息率如因現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷等影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理之。

2. 本公司一〇五年度盈餘分配狀況，請參閱附件四(第 29 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

五、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：討論修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案，提請討論。

說明：為配合營運需求，擬修改「取得或處分資產管理辦法」部份條文，其修正條文對照表，請參閱附件五(第 30-32 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案

【董事會提】

案由：討論修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案，提請討論。

說明：為配合營運需求，擬修改「從事衍生性商品交易管理辦法」部份條文，其修正條文對照表，請參閱附件六(第 33 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第三案

【董事會提】

案由：討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：為配合營運需求，擬修改「資金貸與他人作業程序」部份條文，其修正條文對照表，請參閱附件七(第 34 頁)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

六、臨時動議

七、散會



宇隆科技股份有限公司

一〇五年度營業報告書

茲將本公司一〇五年度營運狀況報告如下：

一、一〇五年度營業結果

(一)一〇五年度營業計畫實施成果

各位股東先進，105 年全球車市穩健成長，在公司經營團隊及全體同仁的努力下，本公司 105 年度營收為新台幣 1,296,872 仟元，較 104 年度微幅增加 0.61%，但受惠公司製程改善、效率提升、公司自動化製程效益、海外廠訂單成長及大陸廠產能增長帶動投資收益增加，加上原物料價格下降，使 105 年度稅後淨利相較 104 年度大幅增加 36.83%達新台幣 341,762 仟元，稅後每股盈餘為 6.94 元。展望未來，冀望在各位股東的支持及鼓勵下，本公司將繼續創造更亮麗的成績。

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	105 年度	變動比例
營業收入淨額	1,289,071	1,296,872	0.61%
營業毛利	371,696	389,550	4.80%
營業淨利	237,871	226,420	-4.81%
稅前淨利	302,843	420,051	38.70%
稅後淨利	249,763	341,762	36.83%

(二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開 105 年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目	104 年度	105 年度	
財務結構	負債佔資產比率%	23.06%	26.72%
	長期資金佔固定資產比率%	708.96%	662.59%
償債能力	流動比率%	198.42%	161.18%
	速動比率%	178.16%	147.56%
獲利能力	資產報酬率%	9.2%	11.59%
	股東權益報酬率%	11.43%	15.29%
	純益率%	19.33%	26.35%
	每股盈餘(元)(註)	5.07	6.94

註：以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

(四)研究發展狀況

本公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在 CNC 車床、CNC 車銑複合機、銑床、測量及產品製程改善。所開發的技術可運用於各類金屬加工上，如汽車、自行車零組件、消費性電子產品的零件、光學鏡頭組、醫療器材零組件...等。

本公司研發著重於新產品製程的設計、舊產品製程的改善、專用加工及檢測設備的設計及開發、及新加工技藝的開發及研究，以求增加服務的廣度、深度及提升獲利能力。目標成為「模組化解決方案提供者」，將觸角延伸至自動化、鍛造、熱處理等一貫作業，以差異化的策略創造價值。

本公司目前研發之重點，除持續開發自動化設備外，提升現有技術能力，提升現有產品性能並加強新產品研發，協助客戶開發量身訂製之產品，向上提昇產品開發能力，提供一站購足之服務，在精密金屬加工領域扮演關鍵角色。

二、一〇六年度營運計畫概要

(一)經營方針

1. 持續開發重要客戶及利基市場。
2. 擴充集團產能，提高產品市佔率。
3. 嚴格成本控管，提昇營運績效。
4. 推動機器設備及量測儀器自動化，以利公司永續經營。
5. 加強製程管理，提高良品率。
6. 多元化工序領域整合，提供客戶一站購足服務，拉升產品獲利。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司 106 年度預期出貨量在新產能挹注之下將顯著成長。106 年度預估出貨量提升係依據今年度整體產能狀況、預估合約與現貨客戶訂單成長而來。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策：擴建廠房增加產能，以滿足客戶訂單需求，並持續研發及精進製造技術，增加工藝以降低成本。
2. 銷售政策：維持與客戶的長期合作關係，並積極開發新客戶，考量自身的優劣勢，有效掌握客戶需求與市場趨勢。

三、未來公司發展策略

面對未來市場環境的快速變遷與挑戰，本公司將持續加強研發創新及提高營運績效，提升產品品質，落實品質政策，加速新客戶的開發，以獲取更高的利潤，今年度本公司發展策略將持續延伸觸角至自動化、鍛造、熱處理、多軸機等一貫作業，以差異化的策略創造價值以使本公司成為業界之頂尖，創造更高之價值及利益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就國內投資環境而言，政府為因應整體投資及金融環境，實施多項改革方案，推出多項公開發行法規及財會準則公報，目的為使企業能與國際接軌並兼顧租稅公平。本公司本著穩建經營的原則，在各項稅務及財會法規的適用都採取遵循並適時調整內部營運模式為原則，在新法令的推行下，將提升公司財報透明度，使公司更具國際競爭力。

在國外投資方面，為因應大陸工資上漲，公司本著守法適法的精神，除依新規定調整內部作業配合外，並積極推動製程改善提高生產效率與達成率，發展高附加價值產品，以期透過生產改善降低成本縮減外部法令變動的影響。

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生以及熱情奉獻的同仁長期對本公司的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的敬意！並祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：劉俊昌



總經理：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

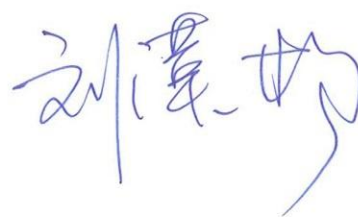
董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所黃子評會計師及嚴文筆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇六年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 三 日

宇隆科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所黃子評會計師及嚴文筆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇六年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人：

徐亨欽

中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 三 日

宇隆科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所黃子評會計師及嚴文筆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

宇隆科技股份有限公司一〇六年股東會

宇隆科技股份有限公司

監察人： 林長毅

中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 三 日

會計師查核報告

宇隆科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

宇隆科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宇隆科技股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宇隆科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款減損

截至民國一〇五年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司應收帳款總額及備抵呆帳之帳面金額分別為255,833仟元及2,224仟元，應收帳款淨額占資產總額8%，由於主要客戶應收帳款占宇隆科技股份有限公司應收帳款比率較高，故應收帳款收回情況是宇隆科技股份有限公司營運資金管理的關鍵要素。由於備抵呆帳評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性，涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），評估管理階層提列備抵呆帳政策之適當性、評估管理階層針對顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內控制度、抽核適當樣本，依交易條件重新計算帳齡之正確性、針對個別客戶逾期金額重大或期天數較長者，評估其合理性、針對非個別重大之客戶（群組評估），依呆帳政策重新計算備抵呆帳金額之合理性、抽選樣本執行應收帳款函證並複核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

存貨評價

宇隆科技股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司存貨對於財務報表係屬重大，宇隆科技股份有限公司製造並銷售精密金屬零件，主要原料係為鋼鐵等。由於原料及製成品受國際價格波動影響，可能導致存貨價格變動幅度大，致影響淨變現價值之計算複雜，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），評估管理階層提列備抵跌價及呆滯金額之會計政策適當性、測試存貨所建立之內控制度有效性、測試管理階層評估存貨淨變現價值之正確性，測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計劃與執行，以確認存貨之數量與狀態，並取得存貨庫齡表，測試入出庫紀錄之正確性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

宇隆科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宇隆科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇隆科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號
(87)台財證(六)第 65314 號

黃子評

黃子評



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一〇六年三月二十一日

宇隆科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	698,648	23	\$619,545	22
1170	應收帳款	四及六.2	253,609	8	269,209	9
1200	其他應收款		410	-	301	-
1210	其他應收款-關係人	七	102,342	3	37,305	1
1310	存貨	四及六.3	86,953	3	92,502	3
1410	預付款項		10,902	-	13,308	1
1470	其他流動資產		5,000	-	4,219	-
11XX	流動資產合計		<u>1,157,864</u>	<u>37</u>	<u>1,036,389</u>	<u>36</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	1,518,338	49	1,446,807	51
1600	不動產、廠房及設備	六.5及八	360,782	12	328,134	12
1780	無形資產		6,030	-	6,873	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	7,405	-	1,432	-
1900	其他非流動資產	八	58,468	2	28,969	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,951,023</u>	<u>63</u>	<u>1,812,215</u>	<u>64</u>
	資產總計		<u>\$3,108,887</u>	<u>100</u>	<u>\$2,848,604</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.6	333,500	11	\$150,000	5
2150	應付票據	四	19,553	1	9,343	-
2170	應付帳款	四	77,371	2	71,730	3
2200	其他應付款	六.7	173,163	6	61,427	2
2220	其他應付款項-關係人	六.7及七	73,719	2	189,518	7
2230	當期所得稅負債		32,697	1	29,766	1
2300	其他流動負債		8,375	-	7,148	-
2322	一年到期之長期借款	四及六.8	-	-	3,333	-
21xx	流動負債小計		718,378	23	522,265	18
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.8	-	-	36,105	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	112,364	4	98,512	4
25xx	非流動負債小計		112,364	4	134,617	5
2xxx	負債總計		830,742	27	656,882	23
	權益	六.10				
3100	股本					
3110	普通股股本		492,148	16	492,148	17
3200	資本公積		1,065,860	34	1,065,860	38
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		143,989	5	119,013	4
3320	特別盈餘公積		17,234	1	17,234	1
3350	未分配盈餘		604,744	19	435,603	15
	保留盈餘小計		765,967	25	571,850	20
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(45,830)	(2)	61,864	2
3xxx	股東權益合計		2,278,145	73	2,191,722	77
	負債及權益總計		\$3,108,887	100	\$2,848,604	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	1,296,872	100	\$1,289,071	100
5000	營業成本	六.3、14及七	(908,068)	(70)	(916,743)	(71)
5900	營業毛利		388,804	30	372,328	29
5910	聯屬公司間未實現利益		(3,904)	-	(4,650)	-
5920	聯屬公司間已實現利益		4,650	-	4,018	-
5950	已實現營業毛利淨額		389,550	30	371,696	29
6000	營業費用	六.13				
6100	推銷費用		(15,955)	(1)	(13,842)	(1)
6200	管理費用		(106,757)	(9)	(89,080)	(7)
6300	研發費用		(40,418)	(3)	(30,903)	(2)
	營業費用合計		(163,130)	(13)	(133,825)	(10)
6900	營業利益		226,420	17	237,871	19
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、六.14	14,894	1	22,491	2
7020	其他利益及損失	六.14	(7,077)	(1)	15,916	1
7050	財務成本	四、六.14	(4,128)	-	(1,682)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.4	189,942	15	28,247	2
	營業外收入及支出合計		193,631	15	64,972	5
7900	稅前淨利		420,051	32	302,843	24
7950	所得稅費用	四及六.16	(78,289)	(6)	(53,080)	(4)
8200	本期淨利		341,762	26	249,763	20
8300	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(129,752)	(10)	(2,695)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六.15	22,058	2	458	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(107,694)	(8)	(2,237)	-
8500	本期綜合損益總額		\$234,068	18	\$247,526	20
	每股盈餘	六.17				
9750	基本每股盈餘(元)		\$6.94		\$5.07	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$6.90		\$5.04	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊





宇隆科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	保 留 盈 餘				其他權益項目		權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國104年1月1日餘額		492,148	1,065,860	91,370	17,234	447,253	64,101	\$2,177,966
103年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積				27,643		(27,643)		-
普通股現金股利						(233,770)		(233,770)
104年度淨利						249,763		249,763
104年度其他綜合損益	六.15						(2,237)	(2,237)
本期綜合損益總額						249,763	(2,237)	247,526
民國104年12月31日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$119,013	\$17,234	\$435,603	\$61,864	\$2,191,722
民國105年1月1日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$119,013	\$17,234	\$435,603	\$61,864	\$2,191,722
104年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積				24,976		(24,976)		-
普通股現金股利						(147,645)		(147,645)
105年度淨利						341,762		341,762
105年度其他綜合損益	六.15						(107,694)	(107,694)
本期綜合損益總額						341,762	(107,694)	234,068
民國105年12月31日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$143,989	\$17,234	\$604,744	\$(45,830)	\$2,278,145

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	一〇五年度	一〇四年度	項 目	附 註	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量:				投資活動之現金流量:			
本期稅前淨利		\$420,051	\$302,843	取得無活絡市場之債券投資		-	100
調整項目:				處分不動產、廠房及設備		746	242
收益費損項目:				取得採用權益法之投資		(16,292)	(31,508)
折舊費用		30,175	26,276	取得不動產、廠房及設備		(22,203)	(18,324)
各項攤銷費用		2,129	2,601	其他非流動資產增加		(71,561)	(119,903)
(迴轉)提列呆帳(利益)損失		(2,189)	1,940	取得無形資產		(1,135)	(3,553)
存貨跌價及呆滯損失		4,700	1,701	收取之利息		3,528	3,122
聯屬公司間未實現損失(利益)		4,951	(404)	投資活動之淨現金流出		(106,917)	(169,824)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		(189,942)	(28,247)				
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(231)	(2)	籌資活動之現金流量:			
財務成本		4,128	1,682	短期借款增加		183,500	150,000
利息收入		(3,941)	(3,122)	償還長期借款		(39,438)	(2,936)
與營業活動相關之資產/負債變動數:				支付之利息		(4,149)	(1,578)
應收帳款總額減少(增加)		17,789	(54,188)	發放現金股利		(147,645)	(233,770)
其他應收款增加		(109)	(270)	籌資活動之淨現金流(出)入		(7,732)	(88,284)
其他應收款關係人(增加)減少		(64,624)	25,911	本期現金及約當現金增加數		79,103	57,678
存貨減少		1,572	22,157	期初現金及約當現金餘額		619,545	561,867
預付款項(增加)減少		2,406	(8,282)	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$698,648	\$619,545
其他流動資產增加		(781)	(411)				
應付票據增加(減少)		10,210	(8,448)				
應付帳款增加(減少)		5,641	(37,039)				
其他應付款增加(減少)		13,234	(5,058)				
其他應付款關係人(減少)增加		(17,223)	119,460				
其他流動負債增加		1,227	4,336				
營運產生之現金		239,173	363,436				
支付之所得稅		(45,421)	(47,650)				
營運活動之淨現金流入		193,752	315,786				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



聲 明 書

本公司一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)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國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,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告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

宇隆科技股份有限公司



負 責 人：劉俊昌



中華民國一〇六年三月二十一日

會計師查核報告

宇隆科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇五年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款減損

截至民國一〇五年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司及子公司應收帳款總額及備抵呆帳之帳面金額分別為480,524仟元及4,431仟元，應收帳款淨額占合併資產總額15%，對於財務報表係屬重大。由於主要客戶應收帳款占宇隆科技股份有限公司及子公司應收帳款比率較高，故應收帳款收回情況是宇隆科技股份有限公司及子公司營運資金管理的關鍵要素。由於備抵呆帳評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性，涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），評估管理階層提列備抵呆帳政策之適當性、評估管理階層針對顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內控制度、抽核適當樣本，依交易條件重新計算帳齡之正確性、針對個別客戶逾期金額重大或期天數較長者，評估其合理性、針對非個別重大之客戶（群組評估），依呆帳政策重新計算備抵呆帳金額之合理性、抽選樣本執行應收帳款函證並複核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一〇五年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司及子公司帳列存貨總額及備抵存貨跌價之帳面金額分別為415,915仟元及35,941仟元，存貨淨額占合併資產總額12%。宇隆科技股份有限公司及其子公司製造並銷售精密金屬零件，主要原料係為鋼鐵等。由於原料及製成品受國際價格波動影響，可能導致存貨價格變動幅度大，致影響淨變現價值之計算複雜，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），評估管理階層提列備抵跌價及呆滯金額之會計政策適當性、測試存貨所建立之內控制度有效性、測試管理階層評估存貨淨變現價值之正確性，測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計劃與執行，以確認存貨之數量與狀態，並取得存貨庫齡表，測試入出庫紀錄之正確性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

宇隆科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇隆科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇隆科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇隆科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇隆科技股份有限公司及子公司民國一〇五年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

宇隆科技股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，
並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號
(87)台財證(六)第 65314 號

黃子評

黃子評



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一〇六年三月二十一日

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$933,971	29	\$701,938	25
1150	應收票據		23,126	1	2,546	-
1170	應收帳款	四及六.2	476,093	15	438,251	16
1200	其他應收款	七	69,631	2	13,029	1
130X	存貨	四及六.3	379,974	12	403,111	15
1410	預付款項		35,085	1	39,491	1
1470	其他流動資產		12,288	-	12,064	-
11XX	流動資產合計		<u>1,930,168</u>	<u>60</u>	<u>1,610,430</u>	<u>58</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	14,830	-	19,841	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	1,161,904	36	1,096,064	39
1780	無形資產	四	7,128	-	8,187	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	16,774	1	8,114	-
1900	其他非流動資產	六.6及八	110,342	3	42,444	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,310,978</u>	<u>40</u>	<u>1,174,650</u>	<u>42</u>
	資產總計		<u>\$3,241,146</u>	<u>100</u>	<u>\$2,785,080</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.7	\$333,500	10	\$150,000	5
2150	應付票據	四	19,553	1	9,604	-
2170	應付帳款	四	162,653	5	121,578	4
2200	其他應付款	六.8	259,861	8	130,696	5
2230	當期所得稅負債	六.18	58,933	2	29,965	1
2300	其他流動負債		16,137	1	13,310	1
2322	一年到期之長期借款	四及六.9	-	-	3,333	-
21xx	流動負債小計		850,637	27	458,486	16
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.9	-	-	36,105	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	112,364	3	98,512	4
2670	其他非流動負債		-	-	255	-
25xx	非流動負債小計		112,364	3	134,872	5
2xxx	負債總計		963,001	30	593,358	21
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.11				
3100	股本					
3110	普通股		492,148	15	492,148	18
3200	資本公積		1,065,860	33	1,065,860	38
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		143,989	4	119,013	4
3320	特別盈餘公積		17,234	1	17,234	1
3350	未分配盈餘		604,744	19	435,603	16
	保留盈餘小計		765,967	24	571,850	21
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(45,830)	(2)	61,864	2
3xxx	股東權益合計		2,278,145	70	2,191,722	79
	負債及權益總計		\$3,241,146	100	\$2,785,080	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$2,137,394	100	\$1,971,805	100
5000	營業成本	六.3及六.14	(1,324,655)	(62)	(1,367,460)	(69)
5900	營業毛利		812,739	38	604,345	31
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用		(35,813)	(2)	(34,629)	(2)
6200	管理費用		(224,100)	(10)	(203,696)	(10)
6300	研發費用		(89,127)	(4)	(69,165)	(4)
	營業費用合計		(349,040)	(16)	(307,490)	(16)
6900	營業利益		463,699	22	296,855	15
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.15	19,399	1	16,085	1
7020	其他利益及損失	六.15	5,275	-	20,482	1
7050	財務成本	四、六.15	(4,790)	-	(1,682)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.4	(5,011)	-	(2,870)	-
	營業外收入及支出合計		14,873	1	32,015	2
7900	稅前淨利		478,572	23	328,870	17
7950	所得稅費用	四及六.17	(136,810)	(7)	(79,107)	(4)
8200	本期淨利		341,762	16	249,763	13
8300	其他綜合損益	六.16				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(129,752)	(6)	(1,631)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		-	-	(1,064)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		22,058	1	458	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(107,694)	(5)	(2,237)	-
8500	本期綜合損益總額		\$234,068	11	\$247,526	13
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$341,762		\$249,763	
8620	非控制權益		-		-	
			\$341,762		\$249,763	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$234,068		\$247,526	
8720	非控制權益		-		-	
			\$234,068		\$247,526	
	每股盈餘	六.18				
9750	基本每股盈餘(元)		\$6.94		\$5.07	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$6.90		\$5.04	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊





宇隆科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換			
民國104年1月1日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$91,370	\$17,234	\$447,253	\$64,101	\$2,177,966	\$14,860	\$2,192,826
103年度盈餘分配		-	-	27,643	-	(27,643)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	(233,770)	-	(233,770)	-	(233,770)
普通股現金股利		-	-	-	-	249,763	-	249,763	-	249,763
104年度淨利		-	-	-	-	249,763	(2,237)	(2,237)	-	(2,237)
104年度其他綜合損益	六.16	-	-	-	-	249,763	(2,237)	247,526	-	247,526
本期綜合損益總額		-	-	-	-	249,763	(2,237)	247,526	-	247,526
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	(14,860)	(14,860)
民國104年12月31日餘額	六.11	\$492,148	\$1,065,860	\$119,013	\$17,234	\$435,603	\$61,864	\$2,191,722	\$-	\$2,191,722
民國105年1月1日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$119,013	\$17,234	\$435,603	\$61,864	\$2,191,722	\$-	\$2,191,722
104年度盈餘分配		-	-	24,976	-	(24,976)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	(147,645)	-	(147,645)	-	(147,645)
普通股現金股利		-	-	-	-	341,762	-	341,762	-	341,762
105年度淨利		-	-	-	-	341,762	(107,694)	(107,694)	-	(107,694)
105年度其他綜合損益	六.16	-	-	-	-	341,762	(107,694)	234,068	-	234,068
本期綜合損益總額		-	-	-	-	341,762	(107,694)	234,068	-	234,068
民國105年12月31日餘額		\$492,148	\$1,065,860	\$143,989	\$17,234	\$604,744	\$(45,830)	\$2,278,145	\$-	\$2,278,145

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	一〇五年度	一〇四年度	項 目	附註	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$478,572	\$328,870	處分不動產、廠房及設備		15,191	6,202
調整項目：				取得不動產、廠房及設備		(123,302)	(157,189)
收益費損項目：				購置電腦軟體成本		(1,438)	(3,576)
折舊費用		140,287	145,379	其他非流動資產(增加)減少		(141,276)	(56,393)
各項攤銷費用		2,543	2,903	收取利息數		3,855	3,825
(迴轉)提列呆帳(利益)損失		(1,801)	2,052	投資活動之淨現金流出		(246,970)	(207,131)
存貨(回升)跌價及呆滯(利益)損失		(7,167)	13,939	籌資活動之現金流量：			
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(1,476)	1,249	新增短期借款		483,000	150,000
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		5,011	2,870	償還短期借款		(299,500)	-
財務成本		4,790	1,682	償還長期借款		(39,438)	(2,936)
利息收入		(4,268)	(3,825)	其他非流動負債(減少)增加		(255)	255
與營業活動相關之資產/負債變動數：				支付利息數		(4,811)	(1,578)
應收票據增加		(20,580)	(2,546)	發放現金股利		(147,645)	(233,770)
應收帳款總額增加		(36,041)	(61,882)	匯率變動影響數		(8,649)	(88,029)
其他應收款增加		(56,189)	(4,934)	籌資活動之淨現金(出)入		(79,269)	(30)
存貨減少		34,866	38,961	本期現金及約當現金增加數		232,033	15,484
預付款項減少		4,406	1,471	期初現金及約當現金餘額		701,938	686,454
其他流動資產(增加)減少		(224)	319	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$933,971	\$701,938
應付票據增加(減少)		9,949	(8,219)				
應付帳款增加(減少)		41,075	(63,279)				
其他應付款增加(減少)		28,322	(3,812)				
其他流動負債增加		2,827	5,607				
營運產生之現金		624,902	396,805				
所得稅支出數		(57,981)	(86,131)				
營運活動之淨現金流入		566,921	310,674				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司
一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初餘額		262,982,427
加：本年度稅後淨利	\$341,761,744	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(34,176,174)	
可供分配盈餘		\$570,567,997
分配項目：		
股東紅利-現金(每股 5 元)		(\$246,073,830)
期末未分配盈餘		\$ 324,494,167
備註： 1. 以 105 年度盈餘優先分配。		

董事長：劉俊昌



經理人：陳國政



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司

「取得或處理資產管理辦法」修正條文對照表

修訂後第六版條文	現行第五版條文	修訂說明
<p>7.4 不動產及設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動及設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告...</p>	<p>7.4 不動產及設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動及設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告...</p>	<p>配合金管會 106.02.09「公開發行公司取得或處分資產處理準則」文字修訂。</p>
<p>9.2 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項...</p>	<p>9.2 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項...</p>	<p>配合金管會 106.02.09「公開發行公司取得或處分資產處理準則」文字修訂。</p>
<p>10.4 會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>10.4 會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>配合金管會 106.02.09「公開發行公司取得或處分資產處理準則」文字修訂。</p>
<p>14.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師或證券承銷商等共同研議法定程序、預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計</p>	<p>14.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師或證券承銷商等共同研議法定程序、預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計</p>	<p>配合金管會 106.02.09「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條修訂。</p>

修訂後第六版條文	現行第五版條文	修訂說明
<p>師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	
<p>15.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p>	<p>15.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p>	<p>配合金管會 106.02.09「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」文字修訂。</p>
<p>15.1.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，<u>且其交易對象非為關係人交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p>a. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>b. <u>實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>15.1.5 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>15.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>15.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣</p>	<p>15.1.4 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>a.買賣公債。</p> <p>b.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>c.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>d.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>e.<u>經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p>	<p>配合金管會 106.02.09「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三十條及項次變更修訂。</p> <p>①原 15.1.4 之 a.b.c.修為 15.1.7 之 a.b.c.</p> <p>②原 15.1.4 之 d 修為 15.1.4 之 a.b.</p> <p>③原 15.1.4 之 e 修為 15.1.5</p> <p>③原 15.1.4 之 f 修為 15.1.6</p>

修訂後第六版條文	現行第五版條文	修訂說明
<p>三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>a. 買賣公債。</p> <p>b. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>c. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>f.<u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p>	
<p>15.1.8 前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>a. 每筆交易金額。</p> <p>b. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>c. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>d. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p>	<p>15.1.5 前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>a.每筆交易金額。</p> <p>b.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>c.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>d.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p>	項次變更修訂。
<p>15.1.9 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p>	<p>15.1.6 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p>	項次變更修訂。
<p>15.3.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p>15.3.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	配合金管會 106.02.09「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」修訂。

宇隆科技股份有限公司

「從事衍生性商品交易管理辦法」修正條文對照表

修訂後第二版條文	現行第一版條文	修訂說明
3.3 交易種類僅限於外幣之遠期外匯和 <u>交換</u> ，且須與實際進出口之外幣種類相符。	3.3 至於交易種類則僅限於外幣之遠期外匯，且須與實際進出口之外幣種類相符。	配合公司實際營運需要及文字修正
3.5 績效評估要領： 財務單位應每月將操作明細(金額、交易內容、金融機構名稱、到期日期等)揭示于現金流量表上，並於每月、季、年結算交易損益呈報財務部門主管再呈總經理，以檢討改進避險之操作策略及是否符合既定經營策略。	3.5 績效評估要領： 財務單位應每週將操作明細(金額、交易內容、金融機構名稱、到期日期等)揭示于現金流量表表上，並於每月、季、年結算交易損益呈報財務部門主管再呈總經理，以檢討改進避險之操作策略及是否符合既定經營策略。	配合公司實際營運需要及文字修正
5.1 交易額度： 避險性遠期外匯操作之 <u>契約和交換</u> 總額不得超過公司淨值三分之一及實際進出口之外幣需求總額。當期淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。	5.1 交易額度： 避險性遠期外匯操作之 <u>契約</u> 總額不得超過公司淨值三分之一及實際進出口之外幣需求總額。當期淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。	配合公司實際營運需要及文字修正

宇隆科技股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

修訂後第五版條文	現行第四版條文	修訂說明
4.4 繳息： <u>放款利息之計收依董事會決議之借款合同規定，如借款合同未明訂者，以資金貸與期限屆滿時，一次償還本金及繳付利息為原則；</u> 借款人應於約定繳息日起一週內繳息，若逾期繳納，以逾期之天數計算利息並加計違約金。	4.4 繳息： <u>放款利息之計收以每月繳息一次為原則；</u> 借款人應於約定繳息日起一週內繳息，若逾期繳納，以逾期之天數計算利息並加計違約金。	配合公司實際營運需要，修訂資金貸與繳息方式。