

TURVO®

股票代號：2233

宇隆科技股份有限公司

TURVO INTERNATIONAL CO.,LTD.

一〇八年度年報

(股東會後修訂本)

2019 Annual Report

本年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇九年五月二十五日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉信宏

職稱：總管理處協理

電話：(04)2657-5790

電子郵件信箱：brian-liu@mail.turvo.com.tw

代理發言人姓名：吳曉蕊

職稱：財管部經理

電話：(04)2657-5790

電子郵件信箱：suri-wu@mail.turvo.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠

地址：台中市梧棲區中港加工出口區經二路 59 號

電話：(04)2657-5790

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.ctbcbank.com.tw>

電話：(02) 6636-5566

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

會計師姓名：黃子評、黃宇廷

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市民權路 239 號 7 樓

網址：<http://www.ey.com>

電話：(04) 2305-5500

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.turvo.com.tw>

目錄

壹、	致股東報告書.....	1
一、	一〇八年度營業結果.....	1
二、	一〇九年度營運計畫概要.....	2
三、	未來公司發展策略.....	2
四、	受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、	公司概況.....	4
一、	公司簡介.....	4
二、	公司沿革.....	4
三、	組織系統.....	6
四、	董事成員簡介.....	9
五、	主要經理人.....	15
六、	董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	18
參、	公司治理.....	24
一、	董事會.....	24
二、	股東會與董事會重要決議事項及執行情形.....	42
三、	公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	47
四、	誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	53
五、	履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因.....	56
六、	內部控制制度執行狀況.....	59
七、	會計師資訊.....	61
八、	與公司財務及業務有關人士之資訊.....	63
九、	重大資訊處理程序.....	64
肆、	募資情形.....	65
一、	資本及股份.....	65
二、	公司債(含海外公司債)發行情形.....	71
三、	特別股辦理情形.....	71
四、	海外存託憑證辦理情形.....	71
五、	員工認股權憑證辦理情形.....	71
六、	限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、	併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、	資金運用計畫執行情形.....	72
伍、	營運概況.....	74

一、	業務內容	74
二、	市場及產銷概況	89
三、	人才資本	96
四、	勞資關係	97
五、	環保支出資訊	98
六、	重要契約	99
陸、	財務概況及分析	100
一、	財務概況	100
二、	財務狀況分析	107
三、	財務成果與經營績效	111
四、	風險管理	115
柒、	特別記載事項	120
	宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報告暨會計師查核報告	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東對公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司 109 年股東常會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達崇高的謝意。

在此感謝全體同仁的辛勞及各位股東、董事、監察人的支持與信任，以下謹就 108 年度的經營結果及 109 年營運的展望在此報告。

茲將本公司一〇八年度營運狀況報告如下：

一、一〇八年度營業結果

(一)一〇八年度營業計畫實施成果

各位股東先進，108 年持續受中美貿易戰影響及全球車市下滑，108 年度合併營收為新台幣 2,353,988 仟元，較 107 年度減少 7.68%。面臨產業競爭加劇及成本要素上升，合併營業毛利減少 19.34%，但公司為因應未來訂單成長仍持續投入研發費用，使 108 年合併營業淨利較 107 年減少 39.04%，合併稅後淨利為新台幣 293,678 仟元，每股盈餘 5.07 元。展望未來，面對國際環境及產業快速變化，本公司將更戰戰兢兢因應，冀望在各位股東的支持及鼓勵下，創造亮麗的成績。

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	變動比例
營業收入淨額	2,549,783	2,353,988	-7.68%
營業毛利	960,337	774,569	-19.34%
營業淨利	523,798	319,324	-39.04%
稅前淨利	616,935	364,028	-40.99%
稅後淨利	412,241	293,678	-28.76%

(二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開 108 年度財務預測數，整體實際最近二年度生產量值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		107 年度	108 年度
財務結構	負債佔資產比率%	26.28%	31.08%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率%	190.08%	198.01%
償債能力	流動比率%	266.59%	247.84%
	速動比率%	164.76%	176.54%
獲利能力	資產報酬率%	11.86%	7.83%
	股東權益報酬率%	16.21%	10.99%
	純益率%	16.17%	12.48%
	每股盈餘(元)	7.05	5.07

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、精密磨床、精密量測及產品製程改善。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、工業應用零組件、醫療器材零組件...等。本公司研發著重於新產品的製程設計、既有產品的製程改善、專用加工機及檢測設備的設計及開發、及新加工技藝的開發及研究，以增加服務客戶的廣度、深度，並提升獲利能力。

本公司有穩定收入，並持續研發，提升機加工技術，形成良性的成長循環，目標成為「模組化解決方案提供者」，將服務持續延伸至自動化、鍛造、熱處理等機械加工各領域，以差異化創造自有價值。

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，向上整合產品開發能力，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、一〇九年度營運計畫概要

(一)經營方針

1. 持續開發重要客戶及新產品導入。
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

本公司及子公司 109 年度預期出貨量在新產能挹注之下將顯著成長。109 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，本公司及子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，今年度本公司及子公司發展策略將持續著重在自動化、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及子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。本公司及子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，為因應海外經營成本上漲，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

宇隆科技股份有限公司



董事長劉俊昌



貳、公司概況

一、公司簡介

宇隆公司成立於民國七十六年十二月二十九日，公司現址坐落於中港加工出口區，公司專精技術在基命金屬零件的開發生產製造，透過CNC車床、CNC銑床、CNC車銑複合機並搭配德國與瑞士先進的多軸機設備與工作站進行高品質、高技能及穩定生產的製程工藝，開發的技術運用於各類金屬零部件，工藝能力包括：車、銑、鑽、研磨、精密齒輪、鍛造、壓鑄、注塑、沖壓、熱處理、表面處理及組裝等高附加價值之產品及服務。主要營業項目以精密金屬零組件開發生產，產品應用於汽車引擎系統、轉向系統、傳動系統、安全系統、底盤系統、工業通信應用之連接器、感應器、溫控設備、工業自動化、醫療器材零組件、高階自行車零組件等。

宇隆科技在中國大陸、泰國等地均設立生產工廠，提供全球客戶快速服務與產品技術服務，至民國一百零八年底，宇隆公司及其子(孫)公司員工總數約有1600人。

宇隆科技股票於民國一百零八年九月在台灣證券交易所上市，股票代碼為2233。

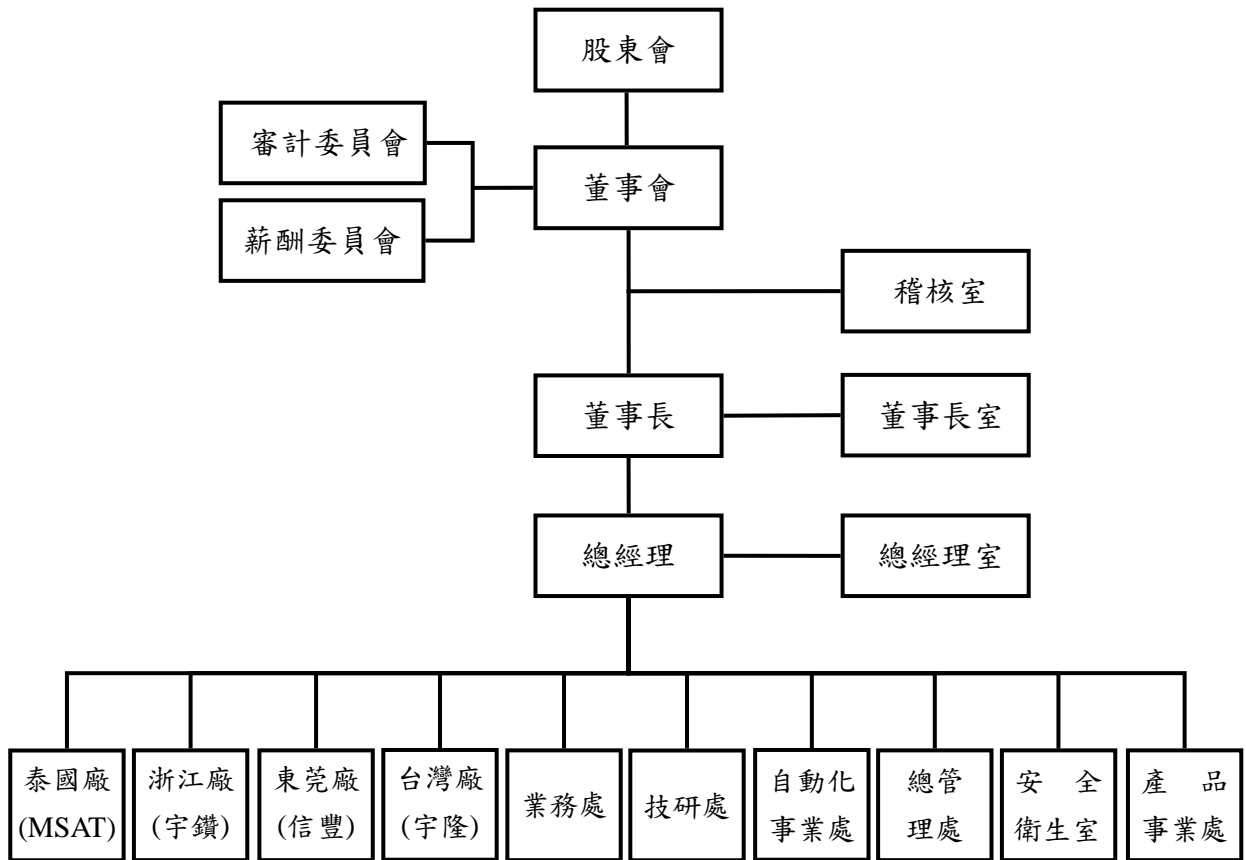
二、公司沿革

- | | |
|----------|------------------------------------|
| 民國76年12月 | 宇隆精密工業股份有限公司成立，設立時資本額為新台幣2,000仟元。 |
| 民國79年08月 | 引進日本製CNC機台及歐洲製精密檢測設備。 |
| 民國80年03月 | 成為SEAGATE合格供應商。 |
| 民國81年05月 | 設置空調系統環境以維護產品品質。 |
| 民國84年03月 | 現金增資3,000仟元，增資後實收資本額5,000仟元。 |
| 民國85年06月 | 開發特殊醫療產品。 |
| 民國85年08月 | 通過Johnson&Johnson.合格認證。 |
| 民國86年10月 | 遷址於豐原擴大營業。 |
| 民國87年06月 | 通過IBM合格認證。 |
| 民國87年08月 | 通過ISO9002合格認證。 |
| 民國88年08月 | 設立全球銷售小組。 |
| 民國88年07月 | 現金增資10,000仟元，增資後實收資本額15,000仟元。 |
| 民國89年03月 | 公司名稱更名為鑫宇隆企業股份有限公司。 |
| 民國92年12月 | 現金增資5,000仟元，增資後實收資本額20,000仟元。 |
| 民國94年07月 | 擴大規模，遷廠於中港加工出口區，公司名稱更名為宇隆科技股份有限公司。 |

民國94年12月	盈餘轉增資2,400仟元，增資後實收資本額22,400仟元。
民國95年12月	盈餘轉增資1,400仟元，增資後實收資本額23,800仟元。
民國97年07月	盈餘轉增資2,999仟元，增資後實收資本額26,799仟元。
民國97年10月	成為Robert Bosch優選供應商。
民國98年01月	經投審會核准透過第三地區間接投資大陸東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司。
民國98年07月	盈餘轉增資1,420仟元，增資後實收資本額28,219仟元。
民國98年10月	現金增資1,514仟元，增資後實收資本額29,733仟元。
民國98年12月	現金增資3,741仟元，增資後實收資本額33,474仟元。
民國99年01月	現金增資3,344仟元，增資後實收資本額36,818仟元。
民國99年05月	盈餘轉增資及資本公積轉增資217,000仟元，增資後實收資本額253,818仟元。
民國99年06月	現金增資50,000仟元，增資後實收資本額303,818仟元。
民國99年07月	經投審會核准透過第三地區間接投資大陸浙江宇鑽精密元件有限公司。
民國99年08月	與100%子公司宇麗投資(股)公司及宇柏投資(股)公司合併。
民國99年09月	經行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。
民國99年10月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票興櫃買賣。
民國100年08月	盈餘轉增資 37,512 仟元，增資後實收資本額 341,330 仟元。
民國100年08月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃。
民國100年11月	現金增資 33,350 仟元，增資後實收資本額 374,680 仟元。
民國100年11月	正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
民國101年01月	擴建中港加工出口區梧棲廠房，增加營運規模。
民國102年09月	盈餘轉增資 37,468 仟元，增資後實收資本額 412,148 仟元。
民國103年09月	現金增資 80,000 仟元，增資後實收資本額 492,148 仟元。
民國107年10月	盈餘轉增資 110,733 仟元，增資後實收資本額 602,881 仟元。
民國108年09月	經臺灣證券交易所核准股票上市。

三、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
董事長室	(1) 董事長行程安排聯絡、交辦事項執行。 (2) 協助轉呈文件審查、執行案件追蹤。
稽核室	(1) 年度稽核計劃之擬定與執行。 (2) 內部控制制度及各項規章制度執行之查核與評估。 (3) 評估公司內部控制制度之健全性及合理性與執行成效。
總經理	(1) 綜理全公司之經營管理事宜。 (2) 領導經營團隊整合，促使公司持續成長與獲利。
總經理室	(1) 公司中、長期策略發展之規劃。 (2) 重要投資專案之規劃、督導與籌備以及擬定及決策之執行與監督。 (3) 對董事會決議事項之規劃與執行。 (4) 公司核心決策、營運優化、目標發展、執行及經營績效分析建議。 (5) 公司經營管理方針與品質政策目標之制定規劃、監督。 (6) 專案項目規劃及推動。 (7) 整合公司組織人力策略及規劃。 (8) 各項規章制度之制定與推展。 (9) 監督管理海外子公司。 (10) 其它上級交辦事項。
安全衛生室	(1) 法定勞工安全衛生事宜。 (2) 擬定、規劃、督導及推動公司安全衛生管理事宜。 (3) 指導及協助各單位執行公司安全衛生管理事宜。 (4) 其他上級交辦事項。
業務處	(1) 綜理業務相關產品國內外銷售拓展事宜。 (2) 負責統籌業務單位事務性相關執行事宜。 (3) 其他上級交辦事項。
製造事業處	(1) 綜理製造、研發、採購、儲存、品管、產品運輸及設備維護、工安環保及年度預算執行與控制事宜。 (2) 其他上級交辦事項。
自動化事業處	(1) 綜理自動化設備之開發、規劃、設計與改良，以提升產品利潤、公司競爭力，以及支援協助海外設備提升及問題解決。 (2) 其他上級交辦事項。
技研處	(1) 綜理產品之開發、研究、設計，督導研發計畫進度之執行與績效，並控管研發資源之整合與推動，協助海外廠原有技術及新技術之研究、改善、開發與應用。 (2) 其他上級交辦事項。
產品事業處	(1) 協助訂定新事業行銷策略並建立營運模式。 (2) 整合集團資源，以利增進新事業的發展成功。 (3) 負責新產品或新客戶的開發。 (4) 其他上級交辦事項。
總管理處	(1) 綜理公司資金運用及調度等全盤財務管理事宜。 (2) 負責規劃人力資源策略與制度。 (3) 訓練與組織發展策略與規劃。

部門	主要職掌
	(4) 提供員工服務及總務事務。 (5) 公司資訊管理系統、電腦網路、電信通訊與資訊安全事務。 (6) 其他上級交辦事項。

四、董事成員簡介

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

109年4月25日單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉俊昌	男	108.06.17	3年	76.12.29	2,028,599	3.36	2,071,599	3.44	0	0	0	0	逢甲大學經營管理研究所碩士 宇隆科技股份有限公司總經理	香港信豐企業有限公司董事長 浙江宇鑽精密元件有限公司董事長 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司董事長 瑩昌投資有限公司董事 瑞恩開發股份有限公司董事 TIPO INTERNATIONAL CO., LTD董事長 T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD.董事 程泰機械股份有限公司董事 宇隆科技(股)公司總經理	董事 董事	劉松柏 劉漢桐	兄弟 兄弟	註1 註5

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
副董事長	中華民國	吳智盛	男	108.06.17	3年	97.07.29	515,724	0.86	515,724	0.86	0	0	447,207	0.74	國立交通大學管理科學研究所碩士 滙豐(台灣)商業銀行(股)公司企金部副總裁 宇隆科技股份有限公司總經理	TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.副董事長 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司副董事長 香港信豐企業有限公司副董事長 浙江宇鑽精密元件有限公司副董事長 竹臨投資有限公司董事 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事 宇隆科技(股)公司董事長特助 伸興工業股份有限公司獨立董事 T&M JOINT (CAYMAN) HOLDING CO.,LTD.董事	無	無	無	註5
董事	中華民國	劉松柏	男	108.06.17	3年	76.12.29	1,501,771	2.49	1,352,771	2.24	31,964	0.05	0	0	國立暨南國際大學管理學院碩士 宇隆科技股份有限公司董事長	寬多國際股份有限公司董事長	董事長 董事	劉俊昌 劉漢桐	兄弟 兄弟	註5
董事	中華民國	司晴星	男	108.06.17	3年	99.05.12	710,780	1.18	710,780	1.18	0	0	0	0	南開工專電機工程科畢業 宇隆科技股份有限公司監察人	佳得偉實業有限公司董事長 佳得偉全球(股)公司監察人	無	無	無	註5

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	楊德華	男	108.06.17	3年	108.6.17	42,213	0.07	52,213	0.09	0	0	0	0	國立中興大學EMBA碩士 國立中興大學校友會理事長 信保基金聯誼會創會會長 沙鹿高工文教基金會會長 鉅基科技股份有限公司董事長 雅仕德股份有限公司董事長 漢驛創業投資股份有限公司董事長 機器工業同業公會常務理事 機器工業同業公會工具機委員會召集人 精密機械發展協會(CMD)理事長 台中工業區廠商協進會理事長 台灣區工具機暨零組件工業同業公會理事長 中華民國全國工業總會理事 台灣科學工業園區科學工業同業公會監事 中華民國對外貿易發展協會董事	程泰機械(股)公司董事長 亞崴機電(股)公司董事長 楊文旭慈善事業基金會董事長 精密機械研究發展中心常務董事 工具機發展基金會常務董事 中科產學訓協會理事 環隆科技股份有限公司董事 弘聚精機(股)公司董事長 惠特科技股份有限公司董事 嘉義縣工商發展投資策進會委員 台中市工商發展投資策進會委員	無	無	無	註2
董事	中華民國	劉漢桐	男	108.06.17	3年	76.12.29	1,173,772	1.95	1,225,772	2.03	3,000	0	0	0	潭子國中畢	宇隆精工(股)公司董事長	董事 董事長	劉松柏 劉俊昌	兄弟 兄弟	註4

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	易昌運	男	108.06.17	3年	108.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	私立逢甲大學經營管理研究所碩士 安侯建業聯合會計師事務所審計組主任	建智聯合會計師事務所所長 凱御國際股份有限公司董事長 政伸企業股份有限公司獨立董事 旭東機械股份有限公司獨立董事 友威科技股份有限公司獨立董事 定緯建設開發有限公司董事	無	無	無	註2
獨立董事	中華民國	黃立恒	男	108.06.17	3年	108.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	私立逢甲大學經營管理研究所碩士 聯成食品股份有限公司執行副總 益鼎光電股份有限公司財務長 長天科技股份有限公司監察人 維格餅家股份有限公司財務長	優盛醫學科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	註2
獨立董事	中華民國	陳錫海	男	108.06.17	3年	108.06.17	0	0	0	0	118,328	0.20	0	0	國立台中科技大學銀行保險系學士 私立逢甲大學會計系學士 三鼎鋼鐵股份有限公司董事長	幸記工業股份有限公司總經理 界升工業股份有限公司董事 開大工業股份有限公司董事	無	無	無	註2

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳炳和	男	105.06.13	3年	102.06.14	77,548	0.16	81,549	0.14	0	0	0	0	聯合工專機械工程科畢 遠東機械(股)公司資材部副理 遠東機械(股)公司董事長特助 裕興興業(股)公司副董事長特助 裕興興業(股)公司廠長	宇隆科技股份有限公司副總經理 T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD.董事 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd負責人	無	無	無	註3
獨立董事	中華民國	吳永隆	男	105.06.13	3年	99.12.15	25,000	0.05	30,635	0.05	0	0	0	0	菲律賓聖托瑪司(UST)大學企管碩士 亞洲光學(股)公司海外事業部總經理 杭州尼康照相機有限公司總經理 禧樹景觀股份有限公司總經理	無	無	無	無	註3
獨立董事	中華民國	陳志仁	男	105.06.13	3年	99.12.15	20,000	0.04	24,508	0.04	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬大學企業管理碩士 金統立工業股份有限公司海外通路事業體營運長 玉晶光電(股)公司財務副總經理 成霖企業(股)公司財務經理 總大地產開發股份有限公司薪酬委員	弘益企管顧問工作室顧問 合盈光電科技股份有限公司獨立董事 台灣櫻花股份有限公司獨立董事	無	無	無	註3
監察人	中華民國	徐享欽	男	105.06.13	3年	97.07.29	0	0	20,000	0.03	0	0	0	0	國立台灣科技大學材料科技所碩士	傑聖實業(股)公司董事	無	無	無	註3

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
監察人	中華民國	林長毅	男	105.06.13	3年	105.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學機械工程研究所畢 金屬工業研究發展中心金屬處理組組長 明道大學材料系兼任講師 鑽全實業股份有限公司顧問 鑽全實業股份有限公司熱處理部經理 台灣金屬熱處理學會常務監事	台灣金屬熱處理學會監事 高雄科大、明志科大業界講師 鑽全實業股份有限公司顧問 鏡鈦科技股份有限公司顧問 金耀工業股份有限公司顧問	無	無	無	註3

註1：因總經理退休目前暫代理職務，正積極找尋適合人選。

註2：108年06月17日改選新任。

註3：108年06月17日改選解任，現在持有股數僅揭露至108年06月17日止資料。

註4：原任監察人於108年06月17日改選轉任董事。

註5：108年06月17日改選續任。

2.法人股東之主要股東：無。

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

五、主要經理人

(一) 主要經理人資料

109年4月25日單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	劉俊昌	男	76.06.19	2,071,599	3.44	0	0	0	0	逢甲大學經營管理研究所碩士 宇隆科技股份有限公司總經理	香港信豐企業有限公司董事長 浙江宇鑽精密元件有限公司董事長 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司董事長 瑩昌投資有限公司董事 瑞恩開發股份有限公司董事 TIPO INTERNATIONAL CO., LTD 董事長 T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD.董事 程泰機械股份有限公司董事	董事 董事	劉松柏 劉漢桐	兄弟 兄弟	註3
董事長特助	中華民國	吳智盛	男	97.09.08	515,724	0.86	0	0	447,207	0.74	國立交通大學管理科學研究所碩士 滙豐(台灣)商業銀行(股)公司企金部副 總裁 宇隆科技股份有限公司總經理	TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. 副董事長 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司 副董事長 香港信豐企業有限公司副董事長 浙江宇鑽精密元件有限公司副董事長 竹臨投資有限公司董事 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事 伸興工業股份有限公司獨立董事 T&M JOINT (CAYMAN) HOLDING CO.,LTD.董事	無	無	無	

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	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 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
泰國廠 (MSAT) 副總經理	中華民國	陳炳和	男	99.05.04	81,549	0.14	0	0	0	0	聯合工專機械工程科畢 裕興興業(股)公司廠長	T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD.董事 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 負責人	無	無	無	
業務處 副總經理	中華民國	吳致融	男	103.09.01	0	0	0	0	0	0	中央大學管理學院高階主管企管碩士 捷普綠點高科技資深處長	無	無	無	無	
總工程師	中華民國	張裕聰	男	93.09.10	7	0	707	0	0	0	雲林工專機械製造科畢 匠澤機械(股)公司課長	無	無	無	無	
總經理室特 別助理兼任 台灣廠(宇 隆)主管	中華民國	吳佳昇	男	102.04.11	18	0	0	0	0	0	交通大學航技系學士 銘昌精密機電副總經理 威喜登新型建材總經理	無	無	無	無	
產品事業處 協理	中華民國	林書達	男	100.04.01	2,000	0	0	0	0	0	國立彰化師範大學機電工程學系碩士 均豪精密工業(股)公司太陽能處處長	無	無	無	無	註 7
自動化作業 處協理	中華民國	潘懷祺	男	103.09.01	9,803	0.02	0	0	0	0	國立彰化師範大學機電工程學系碩士 均豪精密工業(股)公司經理	無	無	無	無	
總經理室 協理	中華民國	蔡正直	男	104.12.14	0	0	0	0	0	0	成功大學機械設計碩士 億尚科技製造處長	浙江宇鑽精密元件有限公司工程部 主管	無	無	無	
浙江廠(宇鑽) 協理	中華民國	黃振陵	男	106.05.15	0	0	0	0	0	0	逢甲大學機械系學士 昆山昱美克精密機械公司副總經理 力勁機械工業總裁特助	浙江宇鑽精密元件有限公司副總經理	無	無	無	
總管理處協 理兼財務主 管及發言人	中華民國	劉信宏	男	103.12.05	0	0	0	0	0	0	東海大學企業管理學士 向中工業稽核經理	無	無	無	無	
技研處協理 兼任研發主 管	中華民國	章廣賢	男	108.07.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械所碩士 亨通國際技術/品保協理	無	無	無	無	註 6
財管部經理 兼會計主管	中華民國	吳曉蕊	女	99.11.18	0	0	0	0	0	0	國立成功大學會計研究所碩士 德勤華永會計師事務所有限公司審計部 經理	無	無	無	無	

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	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 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
稽核室經理	中華民國	藍孟珍	女	107.10.22	0	0	0	0	0	0	嶺東科技大學財務金融系學士 中正大學會計與資訊科技碩專班(在學 中) 誠研科技會計管理師 環隆科技會計資深管理師	無	無	無		
總經理	中華民國	陳國政	男	101.11.01	39,718	0.07	0	0	0	0	國立成功大學機械工程系畢 中華映管公司 CRT 事業部廠長	TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. 總經理 香港信豐企業有限公司總經理 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公 司總經理 浙江宇鑽精密元件有限公司總經理	無	無	無	註 4
總經理室 協理	中華民國	陳則安	男	108.01.14	0	0	0	0	0	0	聖約翰科技大學機械系學士 禾昌興業 總經理	無	無	無	註 5	

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：董事長劉俊昌於 109 年 01 月 01 日兼任總經理。因總經理退休目前暫代理職務，正積極找尋適合人選。

註 4：總經理陳國政於 108 年 12 月 31 日退休解任。

註 5：總經理室協理陳則安於 109 年 02 月 17 日解任。

註 6：章廣賢於 108 年 07 月 01 日就任技研處協理，109 年 04 月 01 日起兼任研發主管。

註 7：林書達於 109 年 01 月 01 日轉任產品事業處協理，109 年 04 月 01 日研發主管解任。

六、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；股；%

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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額																	
董事長	劉俊昌																					
董事	劉松柏																					
董事	吳智盛																					
董事(註2)	陳炳和	-	-	-	-	4,387	4,387	200	200	1.50%	1.50%	6,429	14,322	147	147	4,152	-	4,152	-	5.02%	7.60%	0
董事	司晴星																					
董事(註1)	楊德華																					
董事(註1)	劉漢桐																					
獨立董事(註1)	易昌運																					
獨立董事(註1)	黃立恒																					
獨立董事(註1)	陳錫海	-	-	-	-	1,219	1,219	80	80	0.43%	0.43%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.43%	0.43%	0
獨立董事(註2)	吳永隆																					
獨立董事(註2)	陳志仁																					

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

(1)依本公司公司章程明訂不高於年度獲利之1.7%作為董事酬勞。

(2)本公司獨立董事酬金依據董事會績效評估辦法之每年執行董事會績效評估所得之評估結果外，並依據本公司章程規定及董事薪資報酬管理辦法，由薪資報酬委員會審議全體董事對公司營運參與之程序及貢獻之價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌國內業界同業通常之水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

(3)本公司薪資報酬委員會將訂定及定期檢視本公司董、監事及經理人之酬金水準，向董事會提出建議，以供其決策之。另董事及監察人之酬金包含酬勞、車馬費、業務執行費用係明訂於公司章程。

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

註1:108年06月17日就任5位，其中劉漢桐董事為原任監察人於108年06月17日改選轉任董事。

註2:108年06月17日解任3位。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 H	本公司	財務報告內 所有公司 I
低於 1,000,000 元	劉松柏、劉漢桐、楊德華 易昌運、黃立恒、陳錫海 吳永隆、陳志仁、陳炳和	劉松柏、劉漢桐、楊德華 易昌運、黃立恒、陳錫海 吳永隆、陳志仁、陳炳和	劉松柏、劉漢桐、楊德華 易昌運、黃立恒、陳錫海 吳永隆、陳志仁	劉松柏、劉漢桐、楊德華 易昌運、黃立恒、陳錫海 吳永隆、陳志仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	劉俊昌、吳智盛、司晴星	劉俊昌、吳智盛、司晴星	司晴星	司晴星
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	陳炳和	陳炳和
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	吳智盛	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	劉俊昌	吳智盛
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	劉俊昌
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	12	12	12	12

(二) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；股；%

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		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	劉漢桐 (註1)	0	0	731	731	55	55	0.26%	0.26%	無
監察人	徐享欽 (註1)									
監察人	林長毅 (註1)									

註1:108年06月17日解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
低於 1,000,000 元	劉漢桐、徐享欽、林長毅	劉漢桐、徐享欽、林長毅
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—
總計	3	3

(三) 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉俊昌 (註1)	6,314	7,742	351	351	5,103	11,815	4,478	-	4,478	-	5.32%	7.99%	0
董事長特助 (註3)	吳智盛													
總經理	陳國政 (註2)													
副總經理	陳炳和													
副總經理	吳致融													

註1：董事長劉俊昌於109年01月01日兼任總經理。

註2：總經理陳國政於108年12月31日解任。

註3：董事長特助職等同副總經理之職等。

註4：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 (E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳國政、陳炳和、吳致融、吳智盛	陳國政、陳炳和、吳致融
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉俊昌	吳智盛、劉俊昌
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	5	5

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
經理人	總經理(註 1)	劉俊昌	0	6,382	6,382	2.09%
	董事長特助	吳智盛				
	總經理(註 2)	陳國政				
	副總經理	陳炳和				
	副總經理	吳致融				
	總工程師	張裕聰				
	總經理特助	吳佳昇				
	協理	林書達				
	協理	潘懷祺				
	協理	蔡正直				
	協理	黃振陵				
	協理	劉信宏				
	協理(註 4)	章廣賢				
	經理	藍孟珍				
經理	吳曉蕊					

註 1：董事長劉俊昌於 109 年 01 月 01 日兼任總經理。

註 2：總經理陳國政於 108 年 12 月 31 日解任。

註 3：總經理室協理陳則安於 109 年 02 月 17 日解任。

註 4：技研處協理章廣賢於 108 年 07 月 01 日就任。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例：

單位：%

項目	107年度		108年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	5.05	7.19	5.45	8.03
監察人	0.53	0.53	0.26	0.26
總經理及副總經理	2.79	2.86	5.32	7.99

參、 公司治理

宇隆公司落實營運透明，注重股東權益，並確保執行有效率之董事會公司治理基礎。董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，各委員會的組織章程皆經董事會核准，並協助董事會監督職責行使職務為達公司治理之理想目標。

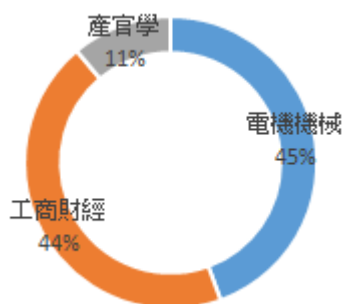
宇隆公司為善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權，支持並遵循各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，並充分體現尊重與保護人權之責任，致力確保公司內、外部成員，均能獲得公平而有尊嚴的對待，積極政策推動。

一、 董事會

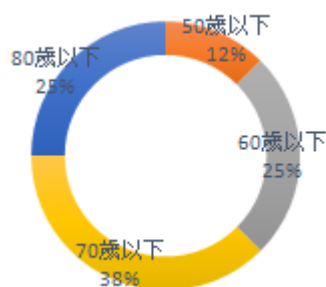
宇隆公司董事會由擁有公司經營或專業領域豐富經驗以及財經領域的董事組成，董事具備豐富學識、洞察力及專業判斷力。本公司董事成員具備各產業、學術之多元專業背景，其獨立董事分別由建智聯合會計師事務所長易昌運、優盛醫學科技(股)獨立董事黃立恆及幸記工業(股)公司總經理陳錫海擔任。

董事成員產業、學歷、年齡、性別分布如下：

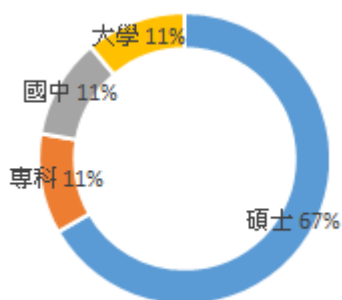
產業分布：



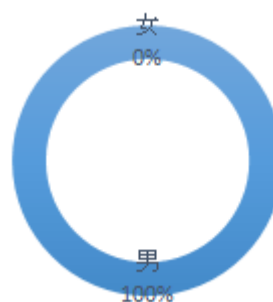
年齡分布：



學歷分布：



性別分布：



(一) 依金融監督管理委員會證券期貨局所訂定之相關規範，本公司董事會成員所具專業資格情形及獨立性情形如下：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
劉俊昌			✓					✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
吳智盛			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
劉松柏			✓		✓	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	0	
司晴星			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
楊德華			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
劉漢桐			✓		✓	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	0	
易昌運	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
黃立恒			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
陳錫海			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)董事會運作情形

本公司 108 及 109 截至年報刊印日止，董事會開會 10(A)次，108/06/17 取消監察人制度，改由審計委員會執行監督，108/01/01-06/16 董事開會 3(C)次，108/06/17-109/03/23 董事開會 7(D)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A或C或D】	備註
董事長	劉俊昌	10	0	100%	
副董事長	吳智盛	10	0	100%	
董事	劉松柏	5	0	50%	
董事	司晴星	10	0	100%	
董事	楊德華	7	0	100%	108/06/17 新任
董事	劉漢桐	7	0	70%	108/06/17 由監察人轉任董事
獨立董事	易昌運	7	0	100%	108/06/17 新任
獨立董事	黃立恒	7	0	100%	108/06/17 新任
獨立董事	陳錫海	7	0	100%	108/06/17 新任
董事	陳炳和	3	0	100%	108/06/17 解任
獨立董事	吳永隆	3	0	100%	108/06/17 解任
獨立董事	陳志仁	3	0	100%	108/06/17 解任
監察人	徐享欽	3	0	100%	108/06/17 解任
監察人	林長毅	3	0	100%	108/06/17 解任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會	議案	備註
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：擬修訂本公司「取得或處理資產管理辦法」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA)額度美金貳佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。 (財務主管異動追認(舊任-林志偉/新任-劉信宏))	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會	議案	備註
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論本公司一〇八年上櫃轉上市會計師專案審查公費案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：浙江宇鑽精密元件有限公司大陸簽證會計師事務所異動案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰萬元萬元整，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬訂定本公司一〇八年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司董事(含獨立董事)改選案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單，謹提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：審議本公司一〇七年度董監事酬勞案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：本公司民國 108 年第二季及第三季財務預測案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會	議案	備註
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉董事長，提請 公決。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。由劉俊昌董事擔任董事長
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉副董事長，提請 公決。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。由吳智盛董事擔任副董事長
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣肆佰伍拾萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：本公司之簽證會計師異動案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣參佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金伍拾伍萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：本公司經理人任命案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司為因應未來營運成長需求，擬變更 104 年 04 月 28 日經董事會通過之 103 年度現金增資之計畫變更項目(以下簡稱第一次計畫變更)，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：討論 108 年度會計師審計公費案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)額度美金貳佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司擬資金貸與被投資公司 T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.美金肆萬貳仟元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰參拾萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。

董事會	議案	備註
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。 總經理異動(舊任-陳國政/新任-劉俊昌)	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣貳仟萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司擬資金貸與 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. 泰銖參仟萬元整提請討論。	本案經主席徵詢全體出席董事，同意由公司評估最適方案執行，無異議照案通過。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。(研發主管異動(舊任-林書達/新任-章廣賢)	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配現金股利案，提請 決議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣壹仟伍佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：審議本公司一〇八年度董監事酬勞案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2019/01/16 第十二屆 第十八次	劉俊昌 吳智盛 陳炳和	案由八：討論本公司薪資報酬委員會審議本公司一〇七度經理人年終獎金分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案委由薪酬委員會召集人吳永隆獨立董事擔任主席，關係人劉俊昌、吳智盛、陳炳和3名董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	劉俊昌 吳智盛 陳炳和	案由二十九：本公司一〇八年度經理人薪資調整案，提請核議。	董事兼任本公司經理人。	本案委由薪酬委員會召集人吳永隆獨立董事擔任主席，關係人劉俊昌、吳智盛、陳炳和3名董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	劉俊昌 吳智盛 陳炳和	案由三十一：本公司一〇七年度經理人之員工酬勞分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案委由薪酬委員會召集人吳永隆獨立董事擔任主席，關係人劉俊昌、吳智盛、陳炳和3名董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2019/08/07 第十三屆 第三次	吳智盛	案由十一：審議本公司經理人酬勞案，提請核議。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2020/01/08 第十三屆 第五次	劉俊昌 吳智盛	案由九：經理人薪資調整案，提請核議。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2020/01/08 第十三屆 第五次	劉俊昌 吳智盛	案由十：討論本公司薪資報酬委員會審議本公司一〇八度經理人年終獎金分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2020/03/23 第十三屆 第六次	劉俊昌 吳智盛	案由二十：本公司一〇九年度經理人薪資調整案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2020/05/12 第十三屆 第七次	劉俊昌 吳智盛	案由十六：討論本公司薪資報酬委員會擬更新本公司第四屆第三次薪酬委員會通過審議本公司一〇九年度經理人薪資調整案分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。

董事會日期	董事姓名	議案內案	應利益迴避原因	參與表決情形
2020/05/12 第十三屆 第七次	劉俊昌 吳智盛	案由十七：討論本公司薪資報酬委員會審議本公司一〇八年度經理人第二次發放年終獎金分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
2020/05/12 第十三屆 第七次	劉俊昌 吳智盛	案由十八：本公司一〇八年度經理人之員工酬勞分配案，提請討論。	董事兼任本公司經理人。	本案關係人劉俊昌董事長及吳智盛董事因利益迴避原則，未參與表決，經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.06 } 109.06	董事會	董事會 內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
每年執行一次	108.06 } 109.06	董事會 成員	董事成員 自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制。
每年執行一次	108.06 } 109.06	審計 委員會	審計委員會 內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。
每年執行一次	108.06 } 109.06	薪資報酬 委員會	薪資報酬委員會 內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

本公司於 108.06 月改選董事，預計於 109.06 董事任期屆滿一年，將進行董事會/董事及功能性委員會之評鑑。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 102 年選任獨立董事兩人，108 年 06 月 17 日改選增設為 3 人，主要落實公司治理。另設有發言人及代理發言人，隨時將與公司有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，以提高對外資訊之透明度。

(三) 薪資報酬委員會

1. 依金融監督管理委員會證券期貨局所訂定之相關規範，本公司薪資報酬委員會成員所具專業資格情形及獨立性情形如下：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料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	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事	易昌運	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事	黃立恒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	陳錫海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	吳永隆			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	陳志仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
其他	吳昱甫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第三屆委員任期：105年6月14日至108年6月12日，108年股東常會全面改選董事，第四屆薪酬委員任期：108年6月25日至111年6月16日，108年度及109年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會5次(A)，108/01/01-06/24薪酬委員會開會2(C)次，108/06/25-109/05/12董事開會4(D)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	易昌運	4	0	100%	109/06/25 新任
委員	黃立恒	4	0	100%	109/06/25 新任
委員	陳錫海	4	0	100%	109/06/25 新任
召集人	吳永隆	2	0	100%	109/06/24 解任
委員	陳志仁	2	0	100%	109/06/24 解任
委員	吳昱甫	2	0	100%	109/06/24 解任

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108/01/16 第三屆 第十次	案由：審議本公司一〇七年度經理人年終獎金分配案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇八年度部份經理人薪資調整案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
108/03/27 第三屆 第十一次	案由：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇八年度經理人薪資調整案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇七年度董監事酬勞案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇七年度經理人之員工酬勞分配案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
108/08/07 第四屆 第一次	案由：審議本公司一〇八年七月一日新任命經理人酬勞案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司經理人酬勞案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
109/01/08 第四屆 第二次	案由：審議經理人薪資調整案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇八年度經理人年終獎金分配案，提請核議。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109/03/23 第四屆 第三次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：擬更新本公司第四屆第二次薪資委員會通過一〇八年度經理人年終獎金分配案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
109/05/12 第四屆 第四次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇八年度董監事酬勞案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：討論擬更新本公司第四屆第三次薪資委員會通過審議本公司一〇九年度經理人薪資調整案分配案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：審議本公司一〇八年度經理人第二次發放年終獎金分配案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行
	案由：本公司一〇八年度經理人之員工酬勞分配案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	照案執行

其他應記載事項：

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

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(四) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會之工作重點：

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審議的事項主要包括：

- 財務報表稽核及會計政策與程序
- 內部控制制度暨相關之政策與程序
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 重大資金貸與背書或保證
- 募集或發行有價證券
- 衍生性金融商品及現金投資情形
- 法規遵循
- 涉及董事自身利害關係之事項
- 防止舞弊計劃及舞弊調查報告、申訴報告
- 公司風險管理
- 簽證會計師之委任、解任、報酬、資歷、獨立性及績效評量
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 審計委員會職責履行情形
- 審計委員會績效評量自評問卷

2. 審計委員會運作情形：

本公司 108 年度及 109 年度截至年報刊印日止，審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	易昌運	6	0	100%	
獨立董事	黃立恒	6	0	100%	
獨立董事	陳錫海	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

董事會	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：擬修訂本公司「取得或處理資產管理辦法」案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA) 額度美金貳佰萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。(財務主管異動追認(舊任-林志偉/新任-劉信宏))	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆第 十九次	案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 核議。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論本公司一〇八年上櫃轉上市會計師專案審查公費案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：浙江宇鑽精密元件有限公司大陸簽證會計師事務所異動案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬訂定本公司一〇八年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司董事(含獨立董事)改選案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單，謹提請 核議。	✓	照案通過執行

董事會	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：審議本公司一〇七年度董監事酬勞案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/05/9 第十二屆 第二十次	案由：本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。	✓	照案通過執行
2019/05/9 第十二屆 第二十次	案由：本公司民國 108 年第二季及第三季財務預測案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/05/9 第十二屆 第二十次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉董事長，提請 公決。	✓	照案通過執行
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉副董事長，提請 公決。	✓	照案通過執行
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣肆佰伍拾萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：本公司之簽證會計師異動案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣參佰萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行

董事會	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由:宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金伍拾伍萬元整,提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由:本公司經理人任命案,提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由:本公司為因應未來營運成長需求,擬變更 104 年 04 月 28 日經董事會通過之 103 年度現金增資之計畫變更項目(以下簡稱第一次計畫變更),提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由:討論 108 年度會計師審計公費案,提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由:本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA) 額度美金貳佰萬元整,提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由:本公司擬資金貸與被投資公司 T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.美金肆萬貳仟元整,提請 討論。	✓	照案通過執行
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由:宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰叁拾萬元整,提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由:擬修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案,提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由:東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整,提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由:本公司經理人異動案,提請 討論。總經理異動(舊任-陳國政/新任-劉俊昌)	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由:本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書案,提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由:本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案,提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由:擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜,提請 討論。	✓	照案通過執行

董事會	議案內容	證交法第14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣貳仟萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司擬資金貸與 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. 泰銖參仟萬元整提請討論。	✓	照案通過執行
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。(研發主管異動(舊任-林書達/新任-章廣賢)	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配現金股利案，提請 決議。	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣壹仟伍佰萬元整，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 討論。	✓	照案通過執行
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：審議本公司一〇八年度董監事酬勞案，提請 討論。	✓	照案通過執行

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

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

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

(一) 本公司稽核單位除每月將各項內部稽核報告及每季內控缺失異常改善追蹤表送交獨立董事外，稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會議，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

溝通情形如下表：

開會日期 (期別)	溝通事項	溝通結果
2019/01/16 第十二屆 第十八次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告
2019/03/27 第十二屆 第十九次	*內部稽核業務報告 *107年度「內部控制制度聲明書」	審委會無異議通過，並提董事會 照案通過後依規定辦理申報
2019/05/09 第十二屆 第二十次	*內部稽核業務報告 *107年4月1日至108年3月31日 「內部控制制度聲明書」	審委會無異議通過，並提董事會 照案通過後依規定辦理申報
2019/06/25 第十三屆 第二次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告
2019/08/07 第十三屆 第三次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告
2019/11/05 第十三屆 第四次	*內部稽核業務報告 *109年度稽核計畫	審委會無異議通過，並提董事會 照案通過後依規定辦理申報
2020/01/08 第十三屆 第五次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告
2020/03/23 第十三屆 第六次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告
2020/05/12 第十三屆 第七次	*內部稽核業務報告	審委會無異議，並提董事會報告

(二) 本公司簽證會計師針對公司治理單位暨管理階層之溝通事項：其中關鍵查核事項為存貨評價、應收款項減損，並經由會計主管在2019.11.05之審計委員會及董事會會議中報告。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。

- 註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 監察人參與董事會運作情形：

本公司 108 年度及 109 年度截至年報刊印日止，董事會開會 9 次(A)，108/06/17 取消監察人制度，改由審計委員會執行監督，108/01/01-06/16 董事開會 3(C)次，108/06/17-109/03/23 董事開會 6(D)次已無監察人制度，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】(註)	備註
監察人	劉漢桐	2	0	67%	108/06/17 由監察人轉任董事
監察人	徐享欽	3	0	100%	108/06/17 解任
監察人	林長毅	3	0	100%	108/06/17 解任

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）：本公司設有監察人專用信箱：turvo-supervisor@mail.turvo.com.tw，監察人如認為有必要時，會直接與員工及股東溝通。

(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）：內部稽核主管會定期列席董事會做稽核報告並請監察人簽名確認，監察人如認為有必要時，可隨時與會計師溝通。

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。

註：*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

二、股東會與董事會重要決議事項及執行情形

(一)股東會決議事項及執行情形

召開日期	重要決議	執行情形																			
108年06月17日	承認本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。	經全體出席股東投票表決決議通過，承認民國一〇七年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 2,549,783 仟元，稅後淨利為新台幣 412,214 仟元，每股盈餘為新台幣 7.05 元。																			
	承認本公司一〇七年度盈餘分配案。	經全體出席股東投票表決決議通過，訂於 108.08.30 為配息基準日，並於 108.09.20 發放完畢。(每股分配現金股利 4 元)																			
	通過修訂本公司「公司章程」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	通過修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案。	經全體出席股東投票表決決議通過，於 108 年 6 月 19 日經主管機關准予登記。																			
	通過修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」，並更名為「董事選舉辦法」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																			
	本公司董事(含獨立董事)改選案。	選舉結果： <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事當選名單</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>劉俊昌</td> <td>36,563,607 權</td> </tr> <tr> <td>劉松柏</td> <td>33,647,436 權</td> </tr> <tr> <td>劉漢桐</td> <td>33,095,783 權</td> </tr> <tr> <td>吳智盛</td> <td>32,088,807 權</td> </tr> <tr> <td>司晴星</td> <td>31,076,600 權</td> </tr> <tr> <td>楊德華</td> <td>30,082,350 權</td> </tr> <tr> <td>易昌運 (獨立董事)</td> <td>16,547,967 權</td> </tr> <tr> <td>黃立恒 (獨立董事)</td> <td>16,531,704 權</td> </tr> <tr> <td>陳錫海 (獨立董事)</td> <td>16,531,412 權</td> </tr> </tbody> </table>	董事當選名單	當選權數	劉俊昌	36,563,607 權	劉松柏	33,647,436 權	劉漢桐	33,095,783 權	吳智盛	32,088,807 權	司晴星	31,076,600 權	楊德華	30,082,350 權	易昌運 (獨立董事)	16,547,967 權	黃立恒 (獨立董事)	16,531,704 權	陳錫海 (獨立董事)
董事當選名單	當選權數																				
劉俊昌	36,563,607 權																				
劉松柏	33,647,436 權																				
劉漢桐	33,095,783 權																				
吳智盛	32,088,807 權																				
司晴星	31,076,600 權																				
楊德華	30,082,350 權																				
易昌運 (獨立董事)	16,547,967 權																				
黃立恒 (獨立董事)	16,531,704 權																				
陳錫海 (獨立董事)	16,531,412 權																				
通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。	經全體出席股東投票表決決議通過並執行完成。																				

(二)董事會重要決議

本公司於民國 108 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

董事會 屆次	議案	備註
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：擬修訂本公司「取得或處理資產管理辦法」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA)額度美金貳佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/01/16 第十二屆 第十八次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。(財務主管異動追認(舊任-林志偉/新任-劉信宏))	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司一〇七年度盈餘分配案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論本公司一〇八年上櫃轉上市會計師專案審查公費案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：浙江宇鑽精密元件有限公司大陸簽證會計師事務所異動案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰萬元萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬訂定本公司一〇八年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：本公司董事(含獨立董事)改選案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單，謹提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會 屆次	議案	備註
2019/03/27 第十二屆 第十九次	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。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：討論修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/03/27 第十二屆 第十九次	案由：審議本公司一〇七年度董監事酬勞案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：本公司民國 108 年第二季及第三季財務預測案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/05/09 第十二屆 第二十次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉董事長，提請 公決。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。由劉俊昌董事擔任董事長
2019/06/17 第十三屆 第一次	案由：選舉副董事長，提請 公決。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。由吳智盛董事擔任副董事長
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣肆佰伍拾萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/06/25 第十三屆 第二次	案由：本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：本公司之簽證會計師異動案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣參佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金伍拾伍萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。
2019/08/07 第十三屆 第三次	案由：本公司經理人任命案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。

董事會 屆次	議案	備註
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司為因應未來營運成長需求，擬變更 104 年 04 月 28 日經董事會通過之 103 年度現金增資之計畫變更項目(以下簡稱第一次計畫變更)，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：討論 108 年度會計師審計公費案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司擬資金貸與子公司 TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)額度美金貳佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：本公司擬資金貸與被投資公司 T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd. 美金肆萬貳仟元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2019/11/05 第十三屆 第四次	案由：宇隆公司擬資金貸與孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金壹佰叁拾萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣捌佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/01/08 第十三屆 第五次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。總經理異動(舊任-陳國政/新任-劉俊昌)	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣貳仟萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司擬資金貸與 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. 泰銖參仟萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事，同意由公司評估最適方案執行，無異議照案通過。

董事會 屆次	議案	備註
2020/03/23 第十三屆 第六次	案由：本公司經理人異動案，提請 討論。(研發主管異動(舊任-林書達/新任-章廣賢))	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度盈餘分配現金股利案，提請 決議。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：擬訂定本公司一〇九年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理股東提案期間之相關事宜，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與浙江宇鑽精密元件有限公司人民幣壹仟伍佰萬元整，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：本公司一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。
2020/05/12 第十三屆 第七次	案由：審議本公司一〇八年度董監事酬勞案，提請 討論。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通。

(三)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者，其主要內容：無。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站，以茲遵循。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司依規定建立發言人制度，由發言人或代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，以確保股東之權益。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司委託專業股務代理機構，並由專人負責處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂有『子公司監理辦法』及『關係人交易管理辦法』及內部控制相關作業規定，以規範有關事宜。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定『防範內線交易管理作業』，規範本公司及內部人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，以保障投資人及維護本公司之權益，並揭露於公司網站。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事成員經由嚴謹遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。目前公司董事會成員設有六席董事及三席獨立董事，背景來自於各種不同的專業領域，驅使本公司董事會得以	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		發揮經營決策及領導督導之機能。(請參閱本年報董事會資訊、董事成員簡介及所具專業資格情形) (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另於今年成立之風險管理小組，未來將視需要評估設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之考參？	✓		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年年底結束時，執行董事會績效評估，其評估方式包括董事會運作績效及個別董事之自評，彙總後向董事會提出評估報告及改善建議，並於次一年度第一季結束前，完成申報績效評估結果。本公司於108年06月改選董事，預計於109年6月董事任期屆滿一年，將進行董事會/董事評鑑。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及專業性，要求簽證會計師每年提供獨立性聲明書，並在董事會報告評估結果。(請參閱本年報會計師獨立性之評估)	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導，公司治理相關事務，包括：依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之會議相關事宜；協助董事、審計委員就任及持續進修；提供董事、審計委員執行業務所需資料；及協助董事、審計委員遵循法令等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司視不同狀況，在公司網站上設有利害關係人專區，建立包括員工、投資人、客戶及供應商等完善之溝通聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股代機構中國信託商業銀行股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司有設立網站，並有專人負責維護，隨時更新重要財務、業務資訊及公司治理資訊，以供股東及利害關係人參考。本公司網站： http://www.turvo.com.tw	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司已架設中文網站，正積極規劃建置多語言官網中，並指定專責單位負責公司資訊之蒐集各項財務、業務資訊，目前已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站揭露申報，並依規定落實發言人制度。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司依相關規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形，相關資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	同摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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)員工權益及僱員關懷：本公司招募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保及團保並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並提供員工良好的工作環境。</p> <p>(二)投資者關係及利害關係人之權益：對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。</p> <p>(三)對於供應商關係，本公司及子公司訂有『供應商管理辦法』，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。</p> <p>(四)董事及監察人進修情形：本公司積極鼓勵董監事參與進修，其相關進修狀況請詳閱本年報董事及監察人進修情形。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：均依相關法令及公司內部之內部控制制度及『取得或處分資產管理辦法』等相關辦法執行。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(六)客戶政策之執行情形：本公司及子公司設有完善之客訴處理流程，並訂有『客戶抱怨管理辦法』及『客戶滿意度評估管理辦法』，並且每年定期進行客戶滿意度調查，與客戶互動及溝通之情形向來良好。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事向國泰世紀產物保險股份有限公司投保責任保險，投保期間2019.12.31~2020.12.31。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司於每年評鑑結果公佈後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。在資訊揭露方面，除調整更新年報及公司網站揭露內容外，本公司亦受邀參加法人說明會，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形。</p>			

■ 董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	劉俊昌	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.09.18	社團法人中華民國內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6	是
副董事長	吳智盛	108.05.02	社團法人中華公司治理協會	透視財務報表所隱藏的關鍵訊息	3	是
		108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
董事	劉松柏	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.09.18	社團法人中華民國內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6	是
董事	司晴星	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.09.10	社團法人中華民國內部稽核協會	企業發展@數位技術時應注意之個資保護 - 從歐盟個資保護法 (GDPR)談起	6	是
董事	楊德華	108.05.31	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
		108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
董事	劉漢桐	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.09.18	社團法人中華民國內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6	是
獨立董事	易昌運	108.03.05	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	營所稅申報要點及疑義	7	是
		108.03.26	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	亞太防制洗錢組織評鑑	3	是
		108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
獨立董事	黃立恒	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.09.09	社團法人台灣投資人關係協會	2019 年不可不知的公司治理新規範和趨勢	3	是
獨立董事	陳錫海	108.06.17	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3	是
		108.08.02	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		108.08.13	社團法人中華民國內部稽核協會	財務報表的閱讀分析與運用	6	是

四、誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(一) 本公司遵循主管機關法令修訂「誠信經營守則」，並於109年03月23日經董事會通過與其公司高階管理階層業已充分了解，並確實遵循政策承諾。	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為風險防範措施？</p>	✓		(二) 本公司除遵循主管機關相關法令及上市上櫃相關規章，並制訂「誠信經營守則」，相關辦法於公司內部網站公告，使公司員工得以遵循之，以防止不誠信行為情形之發生。	無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		(三) 本公司於「道德行為準則」及「誠信經營守則」明訂利益之型態之規範防範範圍。	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		(一) 本公司及子公司與往來對象交易前，先行評估往來對象之合法性，並做評鑑資格審查，避免與有不誠信行為者交易。	無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		(二) 本公司指定總經理室為推動企業誠信經營專職單位，並定期向董事會報告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司董事會議事規則及運作管理辦法定有董事利益迴避條款，本公司董事對董事會議案，若與其有利益關係者，於決議時迴避之。本公司員工投訴管道暢通，可以直接或是透過直屬主管投訴。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職稽核人員定期稽核會計制度與內部控制制度，提出改善意見，確保該制度之設計與執行持續有效，定期製作稽核報告提報監察人與董事會。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司不定時於各會議宣導，並積極參與相關課程進修，以求落實。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設有專責單位(總經理室)處理相關事務，依「誠信經營守則」執行作業，並於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司處理檢舉情事之相關人員將以書面聲明對於檢舉人身分及內容予以保密。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司採取保護檢舉人措施，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>(一) 本公司設有網站，未來將視需求於公司網站內設置專區，揭露公司誠信經營相關資訊情形，並於公開資訊觀測站揭露。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進本公司訂定之誠信經營守則，以提昇本公司誠信經營之成效。</p>				

五、履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司於109年5月制定風險管理政策，透過相關議題風險評估與分析，制定相關策略以了解公司所處環境，並制定公司經營方針。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司總管理處為推動企業社會責任之兼職單位，但由各部門依其職責，盡力履行企業社會責任。	無重大差異
三、環境議題				
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		（一）宣導資源回收概念，期能降低對環境之負荷。本公司取得環境管理系統ISO14001、OHSAS18001安全衛生認證，並依上述環境管理系統辦理。並遵循環保法令要求，定期申報及監測。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		（二）本公司制定有環境管理手冊，對各項資源利用，國際禁用物質等加以規範，並透過不間斷的宣導已達到實施的效果。 本公司及子公司生產節能產品，製程所產生之廢棄物，均交由資源回收廠商回收再利用。	無重大差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		（三）本公司制定有能資源使用管理程序，對於氣候變遷採取相關因應措施。例如本公司積極擴建廠房，投入綠色、環保及能源等元素，對於能源控制及推動能源轉型以達減碳目標。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司制定有廢棄物管理程序、噪音管理程序、有害物質管理程序、化學品管理程序及廢水管理程序，進行相關管控，以將汙染降至最低。	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依法制定人權政策以及相關管理程序並定期召開勞資會議及設意見箱，建立與員工互動溝通機制，且以勞資和諧為原則與員工溝通，以避免造成重大影響之營運變動。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並提列退休金。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，以及依據公司章程第26條並按考績管理辦法執行反映於員工薪酬。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 公司推行6S運動，提供員工一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，主管及安全衛生室安全會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並定期對員工實施安全與健康教育。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	✓		(四) 本公司每年規劃年度教育訓練計畫，提供員工職務職能所需相關培訓。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司獲有ISO9001、ISO14001、OHSAS18001及TS16949認證，以品質、能力及環保政策為條件，協同優質供應商長期配合，善盡企業社會責任，同時遵守歐盟危害性物質限制指令(RoHS)規範。本公司與客	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>戶間保持良好之溝通管道，並對提供之產品與服務訂有客戶抱怨管理辦法，以有效處理客訴問題。</p> <p>(六) 本公司與供應商來往前，皆會請供應商填具供應商環境管理調查表，並依此表進行合格廠商評估，並要求供應商提供無有害物質保證之原物料。本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<p>(一) 安全衛生：本公司及子公司設有專責人員負責環境管理，定期舉辦環境相關教育課程，並致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工共同努力，提昇職業安全衛生績效。</p> <p>(二) 提供平等僱用機會：本公司及子公司僱用員工時，不分種族、性別、年齡、政治傾向或宗教信仰，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，提供應徵者平等之僱用機會。</p> <p>(三) 社會公益：1.大股東不定期捐助向上社會福利基金會、台中市私立惠明視障者教養院。 2.本公司不定期自發性募款或捐贈物資給台中市私立惠明視障者教養院、台中市北區家扶中心。 3.邀請向上社會福利基金會或台中市私立惠明視障者教養院院童參與年度餐會節目表演，鼓勵員工參與社會公益及關懷活動。</p>				

六、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制制度聲明書

宇隆科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月二十三日

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十三日董事會通過，出席董事八人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宇隆科技股份有限公司



董事長：劉俊昌簽章



總經理：劉俊昌簽章



(二)委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無

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

七、會計師資訊

(一)會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	黃子評	嚴文筆	108.01.01~108.09.30	
安永聯合會計師事務所	黃子評	黃宇廷	108.10.01~108.12.31	內部輪調

金額單位：新台幣仟元

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

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安永聯合會計師事務所	黃子評	1,890	-	-	-	1,036	1,036	108.01.01~108.09.30	內部輪調
	嚴文筆								
安永聯合會計師事務所	黃子評	590	-	-	-	5	5	108.10.01~108.12.31	內部輪調
	黃宇廷								

註：移轉訂價報告 180 仟元；專案審查報告 831 仟元；大陸盤點 5 仟元；

非擔任主管職務之員工薪資資訊檢查表 25 仟元。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(二)在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者：有。

因主管機關法令及該所執行會計師輪調之規定，本公司民國 108 年第三季起財務報表之查核簽證會計師由黃子評會計師及嚴文筆會計師變更為黃子評會計師及黃宇廷會計師。

1.關於前任會計師

更換日期	108年第三季		
更換原因及說明	因應主管機關法令及安永聯合會計師事務所執行會計師應輪調政策之規定		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用，係事務所內部輪調	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
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	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃子評會計師；黃宇廷會計師
委任之日期	108年第三季起
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	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

3.前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

(三)本公司之董事長、董事、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年度任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

(四)會計師獨立性之評估：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

八、與公司財務及業務有關人士之資訊

(一)民國一百零八年度及截至年報刊印日止本公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管辭職解任情形：

108年4月25日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳國政	103.06.01	108.12.31	退休辭任
研發主管	林書達	107.10.15	109.04.01	組織調整，轉任產品事業處

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

姓名	主管機關指定之相關證照
吳曉蕊	中華民國會計師

(三)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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

九、重大資訊處理程序

本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，已完成「防範內線交易管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」之訂定，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令或實務管理需要。本辦法亦於內部網站發佈公告，供經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

(一)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，並於公開資訊觀測站公告。

(二)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司新任之董監事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」以利內部人遵循之。
- 2.本公司公司治理相關資訊，請詳公開資訊觀測站及本公司網站。

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網站：<http://www.turvo.com.tw>

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

109年4月25日單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
76.12	1,000	2	2,000	2	2,000	設立登記 2,000	無	76.12.29 七六建三甲字第377962號
84.03	1,000	5	5,000	5	5,000	現金增資 3,000	無	84.3.30 八四建二字第314451號
88.07	1,000	15	15,000	15	15,000	現金增資 10,000	無	88.07.28 經(八八)中辦三字第652718號
92.12	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 5,000	無	92.12.30 經授中字第09233222820號
94.12	1,000	22	22,400	22	22,400	盈餘轉增資 2,400	無	94.12.27 加授港字第09424000590號
95.12	10	15,000	150,000	2,380	23,800	盈餘轉增資 1,400	無	95.12.19 加授港字第09524000830號
97.07	10	15,000	150,000	2,680	26,799	盈餘轉增資 2,999	無	97.07.11 加授港字第09724000680號
98.07	10	15,000	150,000	2,822	28,219	盈餘轉增資 1,420	無	98.07.06 加授港字第09824000450號
98.10	99.03	15,000	150,000	2,973	29,733	現金增資 1,514	無	98.10.07 加授港字第09824000650號
98.12	210	15,000	150,000	3,347	33,474	現金增資 3,741	無	98.12.16 加授港字第09824000890號
99.01	210	15,000	150,000	3,682	36,818	現金增資 3,344	無	99.01.08 加授港字第09900500040號
99.05	10	50,000	500,000	19,200	191,999	資本公積轉增資 155,181	無	99.05.28 加授港字第09900500360號
99.05	10	50,000	500,000	25,382	253,818	盈餘轉增資 61,819	無	99.05.28 加授港字第09900500360號
99.06	50.5	50,000	500,000	30,382	303,818	現金增資 50,000	無	99.06.21 加授港字第09900500460號
100.08	10	50,000	500,000	34,133	341,330	盈餘及員工紅利轉增資 37,512	無	100.08.07 加授港字第10000500750號
100.11	63	50,000	500,000	37,468	374,680	現金增資 33,350	無	100.11.29 加授港字第10000500960號
102.09	10	50,000	500,000	41,215	412,148	盈餘轉增資 37,468	無	102.09.18 加授港字第10200500930號
103.09	92	50,000	500,000	49,215	492,148	現金增資 80,000	無	103.09.17 加授港字第10300500760號
107.10	10	80,000	800,000	60,288	602,881	盈餘轉增資 110,733	無	107.10.17 加授港字第1074003067號

2. 股份種類

109年4月25日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(註)	庫藏股	未發行股份	合計	
記名普通股	上市股票 60,197,089	91,000	19,711,911	80,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年4月25日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	庫藏股	合計
人數	0	3	251	23,493	65	1	23,813
持有股數	0	3,399,566	4,397,784	46,995,775	5,403,964	91,000	60,288,089
持股比例	0%	5.64%	7.29%	77.96%	8.96%	0.15%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

109年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	16,176	298,001	0.49
1,000-5,000	5,906	12,206,640	20.25
5,001-10,000	879	6,589,619	10.93
10,001-15,000	296	3,727,675	6.18
15,001-20,000	173	3,114,199	5.17
20,001-30,000	151	3,812,182	6.32
30,001-40,000	69	2,421,501	4.02
40,001-50,000	37	1,688,835	2.80
50,001-100,000	65	4,527,514	7.51
100,001-200,000	33	4,225,816	7.01
200,001-400,000	12	3,426,063	5.68
400,001-600,000	6	2,898,930	4.81
600,001-800,000	5	3,387,523	5.62
800,001-1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 股以上	5	7,963,591	13.21
合計	23,813	60,288,089	100.00

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109年4月25日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉俊昌		2,071,599	3.44%
全球人壽保險股份有限公司		1,972,233	3.27%
劉松柏		1,352,771	2.24%
程泰機械(股)公司		1,341,216	2.22%
劉漢桐		1,225,772	2.03%
新安東京海上產物保險股份有限公司		765,333	1.27%
司晴星		710,780	1.18%
國泰產險全權委託復華投信投資帳戶		662,000	1.10%
弘利投資股份有限公司		645,410	1.07%
張志強		604,000	1.00%

(五) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權變動情形

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

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 25 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
董事長兼總經理	劉俊昌(註 1)	10,000	0	33,000	0
董事兼副董事長	吳智盛	0	0	0	0
董事	劉松柏	(149,000)	(180,000)	0	0
董事	司晴星	0	0	0	0
董事	劉漢桐(註 2)	52,000	0	0	0
董事	楊德華(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	易昌運(註 4)	0	0	0	0
獨立董事	黃立恒(註 5)	0	0	0	0
獨立董事	陳錫海(註 6)	0	0	0	0
泰國廠(MSAT)副總經理	陳炳和(註 7)	0	0	0	0
業務處副總經理	吳致融	0	0	0	0
總工程師	張裕聰	0	0	0	0
總經理室協理	蔡正直	0	0	0	0
總管理處協理兼財務主管(發言人)	劉信宏	0	0	0	0
產品事業處協理	林書達	2,000	0	0	0
自動化作業處協理	潘懷棋	0	0	0	0
總經理室特別助理	吳佳昇	(2,000)	0	0	0
浙江廠(宇鑽)協理	黃振陵	0	0	0	0
技研處協理	章廣賢(註 8)	0	0	0	0
財管部經理兼任會計主管	吳曉蕊	0	0	0	0
稽核室經理	藍孟珍	0	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 25 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
獨立董事	吳永隆(註 9)	0	0	0	0
獨立董事	陳志仁(註 10)	0	0	0	0
監察人	徐享欽(註 11)	10,000	0	0	0
監察人	林長毅(註 12)	0	0	0	0
總經理	陳國政(註 13)	0	0	0	0
總經理室協理	陳則安(註 14)	0	0	0	0

註 1：董事長劉俊昌於 109 年 01 月 01 日起兼任總經理一職。

註 2：董事劉漢桐於 108 年 06 月 17 日就任。

註 3：董事楊德華於 108 年 06 月 17 日就任。

註 4：獨立董事易昌運於 108 年 06 月 17 日就任。

註 5：獨立董事黃立恆於 108 年 06 月 17 日就任。

註 6：獨立董事陳錫海於 108 年 06 月 17 日就任。

註 7：董事陳炳和於 108 年 06 月 17 日解任。

註 8：技研處協理章廣賢於 108 年 07 月 01 日就任。

註 9：獨立董事吳永隆於 108 年 06 月 17 日解任。

註 10：獨立董事陳志仁於 108 年 06 月 17 日解任。

註 11：監察人徐享欽於 108 年 06 月 17 日解任。

註 12：監察人林長毅於 108 年 06 月 17 日解任。

註 13：總經理陳國政於 108 年 12 月 31 日解任。

註 14：總經理室協理陳則安於 109 年 02 月 17 日解任。

(六) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(七) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

(八) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目 \ 年 度		107 年度(註 1)	108 年度	109 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	118.50	83.50	75.20	
	最 低	63.50	66.80	42.65	
	平 均	99.98	74.58	60.97	
每股淨值	分配前	43.28	43.33	44.28	
	分配後	39.28	(註 2)	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		60,219	60,197	60,197
	每股盈餘	追溯調整前	7.05	5.07	1.29
		追溯調整後	7.05	5.07	1.29
每股股利	現金股利		4	3.3(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比		14.18	14.71	不適用
	本利比		25.00	22.60	不適用
	現金股利殖利率		4.00%	4.42%	不適用

註 1：107 年度盈餘分配案於 108 年 3 月 27 日董事會擬議通過，108 年 6 月 17 日股東會決議。

註 2：包含 109 年 5 月 12 日董事會決議之 108 年度現金股利。

(九) 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊

109年4月25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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
劉俊昌	2,071,599	3.44%	0	0%	0	0%	劉松柏 劉漢桐 程泰機械(股)公司	兄弟 兄弟 公司董事	
全球人壽保險股份有限公司 代表人：彭騰德	1,972,233	3.27%	0	0%	0	0%	無	無	
劉松柏	1,352,771	2.24%	31,964	0.05%	0	0%	劉俊昌 劉漢桐	兄弟 兄弟	
程泰機械(股)公司 代表人：楊德華	1,341,216	2.22%	0	0%	0	0%	弘利投資股份有限公司 劉俊昌	董事長同一人 公司董事	
劉漢桐	1,225,772	2.03%	3,000	0%	0	0%	劉俊昌 劉松柏	兄弟 兄弟	
新安東京海上產物保險股份有限公司 代表人：陳忠鏗	765,333	1.27%	0	0%	0	0%	無	無	
司晴星	710,780	1.18%	0	0%	0	0%	無	無	
國泰產險全權委託復華投信投資帳戶	662,000	1.10%	0	0%	0	0%	無	無	
弘利投資股份有限公司 代表人：楊德華	645,410	1.07%	0	0%	0	0%	程泰機械(股)公司	董事長同一人	
張志強	604,000	1.00%	0	0%	0	0%	無	無	

(十) 長期投資綜合持股比例

109年3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
TIPO International Co.,Ltd	31,133	100%	0	0	31,133	100%
香港信豐企業有限公司	(註1)	100%	0	0	(註1)	100%
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	(註1)	100%	0	0	(註1)	100%
浙江宇鑽精密元件有限公司	(註1)	100%	0	0	(註1)	100%
T&M Joint (Cayman) Holding Co.,Ltd	4,913	35.71%	3,367	24.47%	8,280	60.18%
Matec Southeast Asia (Thailand) Co.,Ltd	216	99.99%	0	0	216	99.99%

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

(十一)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，將可供分配盈餘提撥百分之三十以上作為股利分派，以股票股利及現金股利方式分配予股東，其中現金股利比率不得低於股東紅利總額百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形

擬自本公司 108 年度可分配盈餘提撥股東紅利新臺幣 198,650,394 元，業經 109 年 5 月 12 日董事會決議通過分派現金股利每股新臺幣 3.3 元，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(十二)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：不適用。

(十三)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程規定係依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，就餘額提撥員工酬勞 3.5% 至 7% 及董事酬勞不高於 1.7%。員工酬勞、董事酬勞分派，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 108 年度員工及董監酬勞係依本公司章程規定提列，並經 109 年 3 月 23 日經董事會決議通過，若實際分派金額與董事會決議之金額有重大差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司經 109 年 3 月 23 日董事會擬議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額如下，與認列費用年度估列金額無差異。

A.員工酬勞(現金)：新台幣 13,052,450 元。

B.員工酬勞(股票)：新台幣 0 元。

C.董事、監察人酬勞：新台幣 6,337,480 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司 108 年度盈餘分配案不擬以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司經 108 年 3 月 27 日董事會決議分派 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞，實際分派金額如下，與列帳之金額並無重大差異。

A.員工酬勞(現金)：新台幣 22,792,878 元。

B.員工酬勞(股票)：新台幣 0 元。

C.董事、監察人酬勞：新台幣 10,001,809 元。

(十四)公司買回本公司股份情形

109 年 4 月 25 日

買回期次	第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107 年 3 月 19 日至 107 年 5 月 18 日
買回區間價格	新台幣 90 元至 140 元
已買回股份種類及數量	普通股
已買回股份金額	9,915 仟元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	3.64%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	91,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.18%

二、公司債(含海外公司債)發行情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

103 年度現金增資

(一) 計畫內容

1. 資金來源：現金增資發行新股 8,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 92 元，募集資金總額為新台幣 736,000 仟元。
2. 主管機關核准日期及文號：103 年 7 月 18 日/金管證發字第 1030026375 號
3. 資金用途：償還銀行借款、擴建廠房、充實營運資金、轉投資-浙江宇鑽
4. 本計畫輸入證期局指定申報網站日期：103 年 7 月 18 日

(二) 執行情形

1. 執行進度

109 年 3 月 31 日

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	145,000 仟元	已於 103 年第三季依計畫償還銀行借款 145,000 仟元。
		實際	145,000 仟元	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
擴建廠房	支用金額	預定	437,000 仟元	本公司為降低中美貿戰可能產生之營運風險，並響應政府推動之「歡迎台商回台投資行動方案」，擬擴大原增資計畫之擴建廠房規模，故於 108 年 11 月 5 日經董事會決議辦理變更 103 年度現金增資計畫內容，廠房擴建計畫工程費擬由 320,000 仟元變更為 437,000 仟元。 本公司本次變計畫變更後之擴建廠房計畫，其計畫所需資金為 437,000 仟元，將用以興建位於台中中港加工園區內之廠房，以改善廠房空間不足之問題，並因應未來營運成長之需要，興建完工後預估將可增加約 21,833.59 平方公尺之廠房及辦公空間，較原計畫增加 39.87% 之廠房及辦公空間，經參考中港加工園區內鄰近的出租廠房，每平方公尺之租金約為 120 元/月，以此估算預計每年至少可節省租金支出 31,440 仟元。截至 109 年 3 月底止，本公司一期擴建廠房已興建完成，共計增加 3,500.71 平方公尺之廠房及辦公空間，以上述中港加工園區內鄰近的出租廠房租金估算，已完工廠房每年可為本公司節省租金支出 5,041 仟元，本公司目前已進行二期廠房擴建工程，待後續相關擴建工程完工後，其效益應可逐步顯現。
		實際	116,017 仟元	
	執行進度	預定	33.89%	
		實際	26.55%	
		預定		
		實際		
充實營運資金	支用金額	預定	230,678 仟元	已於 103 年第三季依計畫充實營運資金 230,678 仟元。
		實際	230,678 仟元	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
轉投資-浙江宇鑽	支用金額	預定	160,322 仟元	已於 103 年第三季依計畫進度轉投資-浙江宇鑽 160,322 仟元。
		實際	160,322 仟元	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

2. 執行效益

- (1)償還銀行借款：本公司業已依其資金運用進度執行完畢，計畫執行後該公司節省利息支出之效益業已顯現，其實際產生效益與預計效益相符。
- (2)擴建廠房：本公司本次變計畫變更後之擴建廠房計畫，興建完工後預估將可增加約 21,833.59 平方公尺之廠房及辦公空間，經參考中港加工園區內鄰近的出租廠房，每平方公尺之租金約為 120 元/月，以此估算預計每年至少可節省租金支出 31,440 仟元。截至 109 年 3 月底止，本公司一期擴建廠房已興建完成，共計增加 3,500.71 平方公尺之廠房及辦公空間，以上述中港加工園區內鄰近的出租廠房租金估算，已完工廠房每年可為本公司節省租金支出 5,041 仟元，本公司目前已進行二期廠房擴建工程，待後續相關擴建工程完工後，其效益應可逐步顯現。
- (3)充實營運資金：本公司業已依其資金運用進度執行完畢，計畫執行後該公司節省利息支出之效益業已顯現，其實際產生效益與預計效益相符。
- (4)轉投資-浙江宇鑽：本公司轉投資-浙江宇鑽 160,322 仟元已全數投入執行計畫，供浙江宇鑽購置機器設備及償還銀行借款之用，本公司預計 109 年度對該子公司增加認列之投資收益為 15,713 仟元，截至 109 年 3 月底實際認列投資收益為 2,997 仟元，實際認列投資收益達預計效益之 19.07%，與預計效益尚無重大異常差異。

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

主要為汽車產業、醫療產業、工業產業、家庭應用產業與光學產業等精密金屬零件之加工、製造及買賣。本公司所營業務之產品範圍包括：

1. CE01030 光學儀器製造業
2. CB01010 機械設備製造業
3. F113010 機械批發業
4. F213080 機械器具零售業
5. CB01990 其他機械製造業(機械零件)
6. F106010 五金批發業
7. F206010 五金零售業
8. CP01010 手工具製造業
9. F401010 國際貿易業
10. CD01030 汽車及其零件製造業
11. CC01080 電子零組件製造業
12. F113030 精密儀器批發業
13. F199990 其他批發業
14. ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	年度	108 年度	
		銷售金額	營業比重
精密金屬零件		2,353,988	100.00%
其他		0	0%
合計		2,353,988	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要生產汽車引擎系統、轉向系統、傳動系統、底盤系統、醫療注射器、航太及工業通信應用之連接器、感應器、溫控設備、冷凍及空調用壓縮機及光學產品...等精密金屬零件。

4. 計畫開發之新商品(服務)

提供一次購足之模組化機加工解決方案，包括：完成各種表面處理、車、銑、鑽、研磨、精密齒輪、鍛造、壓鑄、注塑、沖壓及組裝...等高附加價值之產品及服務。

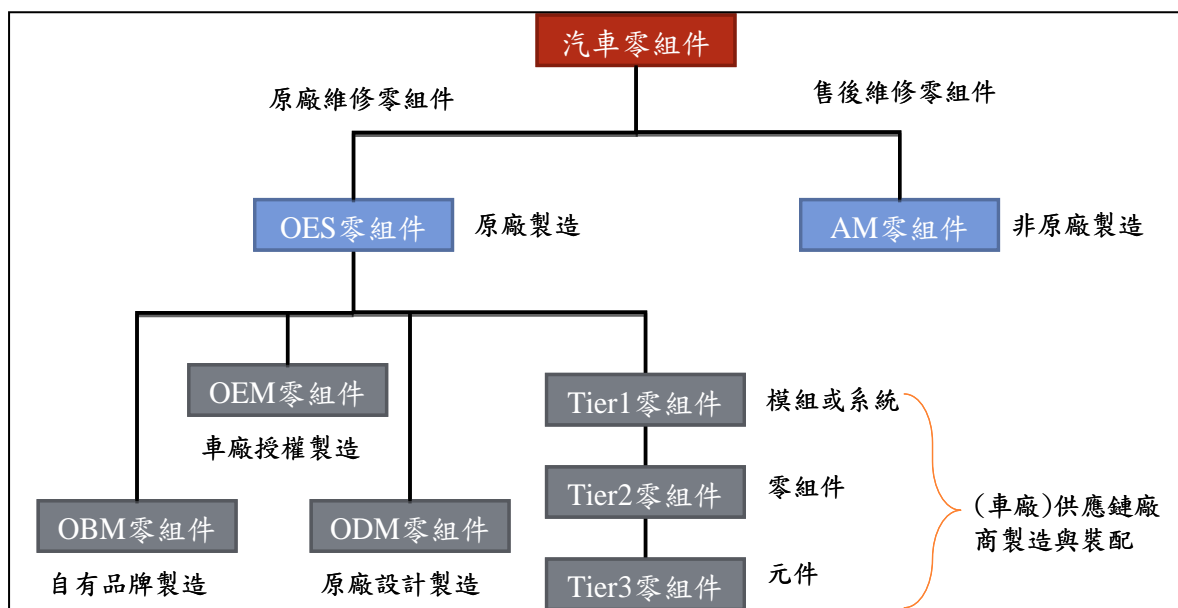
(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要營業項目為汽車產業、醫療產業、工業產業、家庭應用產業與光學產業等精密金屬零件之加工產品，營業比重較高者為汽車零組件及醫療器材零組件，故與汽車產業及醫療產業有高度關聯性，茲就汽車零組件及醫療器材產業之發展來說明本公司之產業之現況與發展。

(1)汽車零組件市場概況

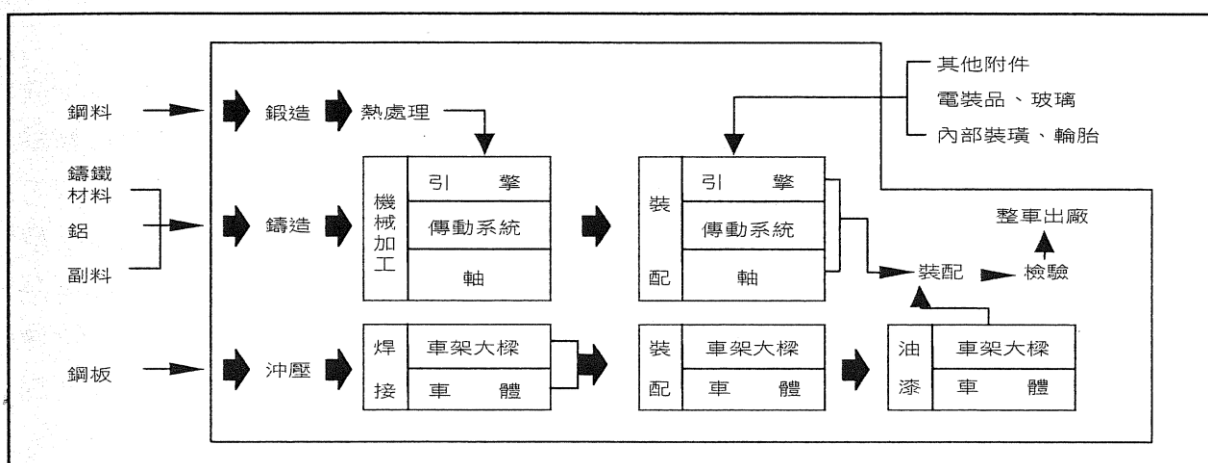
汽車零組件國際分工的型態



資料來源：工研院 IEK(2013/05)

汽車工業是高精度性、技術性且須高度整合之綜合產業，產品從一開始的市場調查、產品研發、生產製造直到銷售回饋等過程，開發週期相當長（約三至四年），其生產製造流程亦非常繁複，故牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商涉及百家，需要各種產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需組件往往在 8,000~15,000 個之間，而各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等，零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程序，所完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送至中心廠進行組裝工作。中心廠汽車的組裝過程從車體焊接、塗裝、部份零組件預組裝，到最後進行整車的裝配，製程眾多。出廠前必須通過各種不同條件的檢驗與測試標準，經確認合格之後，一部安全可靠的汽車才算生產完成。

汽車製造過程



資料來源：汽車產業調查報告；工研院 IEK(2003/06)

基本上，汽車架構可大致分為五個系統：動力系統、傳動系統、電機電子系統、底盤及車身。若依各部機能特性來劃分，則可分為七個部份，分別為：動力裝置、傳動裝置、控制裝置、駕駛操縱裝置、安全及指示裝置、車架與車身以及懸吊裝置。每一個部份由成千上百個零組件所組成，結構十分複雜。

汽車各部名稱及機能特性

機能特性	說明	主要項目
動力裝置	包括引擎及所屬之燃料、點火、冷卻、充電、潤滑、起動、排氣等裝置。	引擎、燃料、點火、冷卻、充電、潤滑、起動、及排氣等裝置
傳動裝置	將引擎所產生之動力，經由此裝置而能使車輪轉動以推展車子行駛。	離合器、變速箱、傳動軸
控制裝置	主要可分為轉向系統及煞車系統。	轉向機柱、煞車
駕駛操縱裝置	設於駕駛室內，由駕駛人操作的裝置。	照明燈、喇叭、儀表板
安全與指示裝置	為保持交通秩序及行車安全所設之裝置。	照明燈、喇叭、儀表板
車架與車身	固定上述所列舉之大部份裝置者為車架。以車架為骨幹，裝配車底盤，再於其上裝設車身，即為成車。	車身、車架
懸吊裝置	保護汽車各零件免因衝擊、顛簸受損所設的裝置。	避震器、車輪

資料來源：金屬中心 ITIS 計畫整理

(壹)、2019 年主要國家市場概況說明

2019 年全球電動車(純電動車及插電式混合動力車)銷量為 220.9 萬輛，年增率 9.5% 相較去年(64.5%)大幅趨緩，主要受到最大市場中國大陸在下半年大幅縮減購車補貼的影響。現今電動車前五大主要國家(圖 1)，美國雖有特斯拉 Model 3 撐起電動車銷售，但也對其他車廠造成了排擠，整體銷售近 5 年首次出現下滑；德國則在政府相關政策激勵下，超越挪威成為歐洲最大電動車市場；挪威和英國仍繼續保持微幅成長的趨勢。以下介紹全球最大電動車市場中國大陸的動態，以及全球電動車款銷售狀況

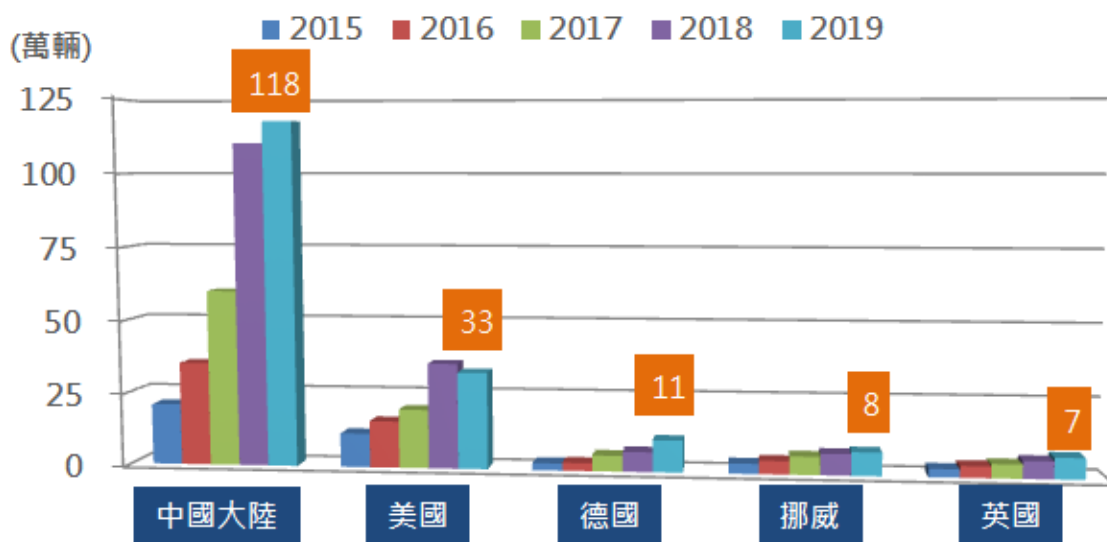


圖 1. 全球前五大電動車銷售市場資料來源：EV-sales，車輛中心整理

中國大陸對電動車補貼腰斬，市場回歸需求面

根據美國 CSIS 智庫報告(註 1)指出，在 2009 至 2017 年間保守估計中國大陸政府已支出 3,937 億人民幣在扶植電動車產業，平均每輛車售價有 42.4% 來自政府直接或間接補貼，如此高額的補貼雖然成功地刺激市場，各種新創車廠如雨後春筍般冒出，但也造成市場上電動車良莠不齊，甚至出現有牌無車、左手賣右手的騙取補助及行賄亂象。

因此，為讓市場回歸需求面、提升本土廠商競爭力，中國大陸自 2017 年起逐年降低補貼金額，在 2019 年刪減幅度更是超過 50%，並取消保護本土廠商的「白名單(註 2)」制度，開放外國車廠加入競爭，市場銷量在實施的下半年出現斷崖式下跌(圖 2)，即便像是比亞迪大廠，2019 年 Q3 財報都出現淨利年減 88.6% 的駭人數目，正式宣告過去雨露均霑時代的結束，產業進入淘汰賽的調整期。

註 1: Kennedy, S., & Qiu, M. (2018). China's Expensive Gamble on New Energy Vehicles. Center for Strategic and International Studies

註 2: 電動車需使用《汽車動力蓄電池行業規範條件》廠商名單之電池，方能納入《新能源汽車推廣應用推薦車型目錄》並獲得補貼。

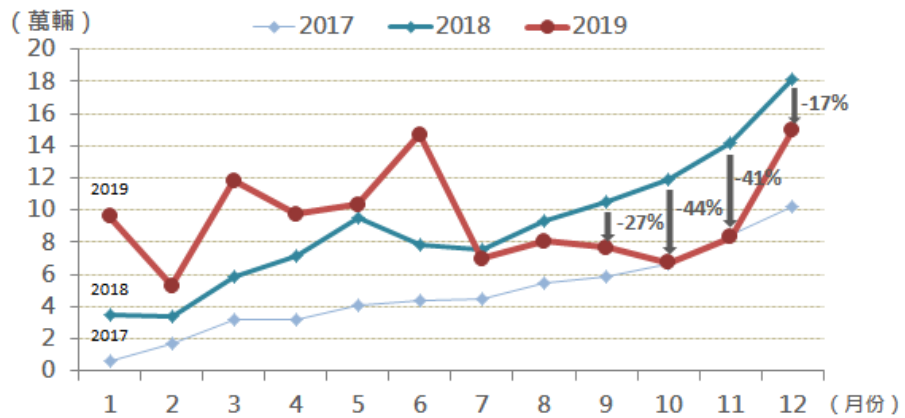


圖 2. 2017~2019 中國大陸電動車每月銷售量 資料來源：EV-sales，車輛中心整理

雖然目前 2020 年政策意向未明，但在這波「汰弱留強」操作收手前，預期中國大陸市場成長將趨緩回歸正軌，維持百萬輛市場規模，再等待新一波政策出爐。

特斯拉蟬聯冠軍，銷量差距拉大

從全球電動車款銷售排行(圖 3)看 2019 年車廠動態：

Tesla(特斯拉):美國市場取得 53% 市佔率後，投入大筆資金布局全球市場，包括推出右駕版本、中國大陸建上海廠、歐洲建柏林廠等。旗下 Model 3 為 2019 年全球銷量冠軍，其年銷量 300,075 輛(年增率+106%)，為第 2 名車款的近 3 倍，其銷量幾乎是第 2 至 5 名車款加總，遙遙領先其他車廠

BAIC(北京汽車):迅速因應補貼標準調整產品策略，銷售主力從過去小型車 EC 系列轉變為轎車 EU 系列，以高性能高續航的產品定位，成功在計程車、網約車市場收穫大量訂單。

Nissan (日產):推出 Leaf 的 e-plus 電池增量版，市場迴響並不熱烈(年增率-20%)，一般研究認為其較低的性價比及相較其他車廠樸實的外型，對現階段電動車主要消費族群較無吸引力。在新任 CEO 內田誠上任後，宣布未來將轉型開發高檔電動車，希望奪回市場領導定位。

BMW (寶馬):在中國大陸推出的 530Le 取得亮眼成績，在市場低迷的環境下銷量仍每月強勢增長，顯示高階市場已有相當需求且受補貼影響較小，其品牌在中國大陸 2.7% 市占率已超越不少本土車廠，為國際車廠成功打入中國大陸市場的典範。

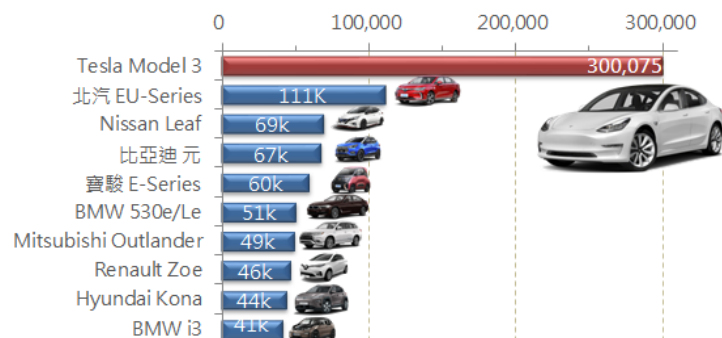


圖 3. 2019 全球電動車款銷售排行 資料來源：EV-sales，車輛中心整理

(貳)、全球主要車廠概況

Volkswagen 取得銷售龍頭 前三大銷售集團破千萬輛大關

依據 Focus2Move 所調查 2018 年汽車集團銷售數據，Volkswagen 集團銷量約 1,033 萬輛，衰退 1%，取得全球最大汽車銷售集團龍頭寶座；Toyota 集團位居第二，銷售約 969 萬輛，成長 2.2%；Renault Nissan Alliance 名列第三，銷量約 922 萬輛，衰退 5.9%。針對各大汽車集團的全球銷售之爭，2019 年全球汽車集團排行榜，Volkswagen 集團繳出 10,336,495 輛的成績，同時也是唯一突破千萬輛的集團，一舉蟬聯全球最暢銷汽車集團。

2019年全球汽車集團銷售排名

2019年排名	2018年排名	集團名	2019年銷售數量	去年比增減率
1	1	Volkswagen Group	10,336,495	-1.0%
2	2	Toyota Group	9,698,609	2.2%
3	3	Renault-Nissan	9,222,665	-5.9%
4	5	General Motors	7,744,714	-10.7%
5	4	Hyundai-Kia	7,203,538	-1.1%
6	6	Ford Group	4,901,247	-7.7%
7	7	Honda Motor	4,826,223	-0.5%
8	8	F.C.A.	4,360,186	-3.8%
9	9	P.S.A.	3,176,473	-9.1%
10	11	Mercedes Daimler	2,623,037	3.3%

資料來源：Focus2Move，車輛中心（ARTC）整理

(參)、全球車輛產業發展趨勢

預估 2020 上半年成長趨緩，下半年歐洲電動轉型加速

展望 2020 年，中國大陸下一個關注點為今年 3 月前後的補貼公告是否如先前規劃的補貼歸零。另外，由於市場已達相當規模，多家國際車廠(如 Toyota、Volkswagen、Nissan、Renault 等)已宣布將在中國大陸地區推出電動車款，預計市場將迎來一波外資搶市、加速產業洗牌的階段。

市場領跑者特斯拉部分，從其中國大陸上海廠、歐洲柏林廠的佈局規劃中，可以看出 Elon Musk 劍指天下的野心，上海廠更是只花 10 個月便完成興建及產線準備，藉由避開中美貿易戰關稅、供應鏈在地化、大量生產及低勞動成本環境，進一步提升產品競爭力及獲利能力，據悉目前公布中國大陸製 Model 3 補貼前售價為 323,800 人民幣，較原本當地美國製售價降幅達 9%，在現今許多車廠都宣稱電動車無法獲利的產業環境下，特斯拉以上海廠為下一階基石，再次與同業拉開距離，保持領先。

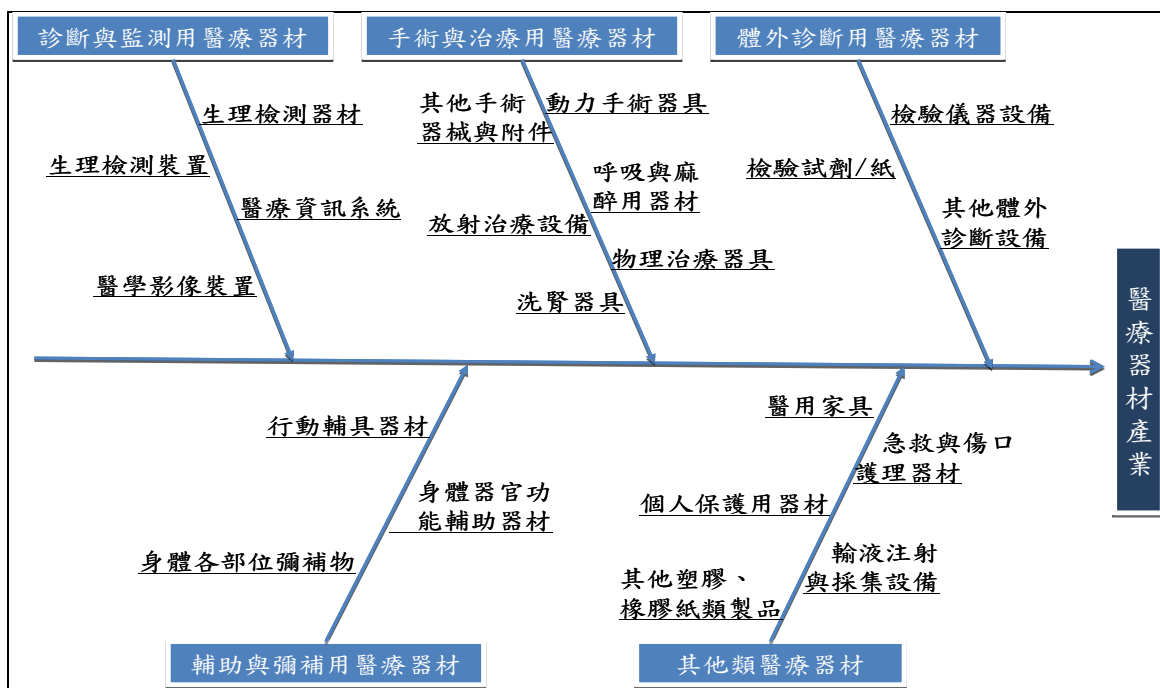
整體市場發展趨勢，由於中國大陸邁入調整期，美國僅特斯拉單一廠商成長，以及武漢肺炎對車市銷售與供應鏈影響等因素，預計上半年全球銷量將趨緩。而歐盟在 2019 年 4 月通過了(EU)2019/631 號法規，要求 2020 年起在歐洲境內平均新售乘用車排放量從過去的 120 g CO₂/km 降至 95 g CO₂/km，為目前全球最嚴苛的排放標準，預計也將促使歐洲電動化腳步加快，多家車廠均已規劃在 2020 年下半年推出電動車款，未來全球電動車成長主力或將由歐洲接棒。

汽車產業與電子產業不同，其上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。汽車產業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 TS-16949(2018/9/14 將轉換成 IATF16949:2009)僅為基本要求，所採購零組件幾乎為零瑕疵。

(2)醫療器材

醫療器材產業是一個產品種類多樣、範疇廣泛的特殊產業，目前並未有全球一致性的定義，即使是美國、日本與歐洲等醫療器材領導國家，其對於醫療器材產業的定義也各有不一樣的想法與定義，大致歸類醫療器材可以是一種儀器、裝置、器械、材料、植入管、體外檢驗試劑或其它物件，由於醫療器材產品具有少量多樣的特性，因此產品分類較為複雜，而功能用途也不易界定。參照國內衛生署於 89 年 6 月 21 日公告之「醫療器材分類分級」，以「功能」為主，「用途」及「構造」為輔的分類方式，將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助／修補用醫療器材、體外診斷器材，以及非屬上述器材之其他醫療器材等五大類。

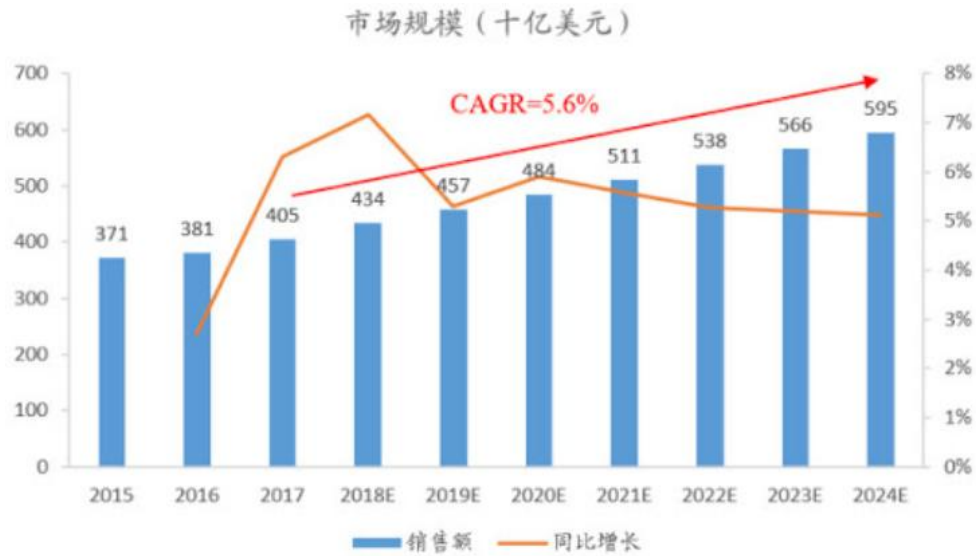
醫療器材產業產品分類關聯圖



根據全球市場研究機構 TrendForce 研究報告中指出，隨著消費者對醫療處置、健康管理的意識抬頭與要求提高，加上電腦運算、數位化、人工智慧等新技術的跨領域整合，帶動全球醫材市場穩健成長。2018 年全球醫材市場規模預估達 4,442 億美元、至 2023 年產值將成長至 5,776 億美元，2017 年至 2023 年複合成長率(CAGR) 達 5.4%。

從全球醫材廠商表現來看，2018 年上半年 Medtronic 以營收 155 億美元穩居醫材銷售龍頭，受惠於活絡的併購與商業投資，BD、Abbott、Siemens Healthineers、Danaher 及 Boston Scientific 於 2018 年上半年營收與前一年同期相比，成長幅度皆超過 10%，業績成長亮眼。

全球醫療器械行業市場規模



觀察醫材各區域市場發展，美國是全球最大的醫材市場。總統 Donald Trump 上任後積極推動稅務改革方案，醫材大廠為掌握先機也逐步調整其資本配置，以投入更多研發資源或擴大產品組合，將帶動更活躍的產業併購發生，若美國於 2020 年前決議廢除 2.3% 醫療器材消費稅，將為整體醫材市場挹注更多動能。

在政策面的部份，隨技術進步和醫療服務模式的變化，美國 FDA 期望能將更符合現今趨勢、創新技術發展和更客觀的產品性能評估方法導入醫療產品風險監管中，2019 年將更新有關 510(k)、De Novo 途徑及完善 Pre-Cert Program 的監管措施。反觀歐盟對其醫材新法 (MDR 和 IVDR) 的詳細實行細節公告進展依舊緩慢，而 MDR 過渡期已過一半，2020 年 5 月將不再依照指令 MDD 核發證書。

中國於 2017 年著手大力推行兩票制和高值耗材重點產品集中採購規範的政策，使得高值耗材價格最高下跌幅度達 99%，且尚未見底。2018 年 11 月起集中採購措施更擴大至低值耗材和檢驗試劑，其醫材產業將經歷更複雜的醫療通路與研發廠商交互整併的過渡期，產業重整勢不可擋，將帶來更多不確定性。中國於 12 月公布藥品集中採購的預中標結果，藥價拉低的衝擊隨即重挫醫藥市場，預期耗材集中採購或將有類似的價格衝擊情形，都將加劇對中國醫材市場的影響。

圖、2016~2021年全球醫療器材市場規模



資料來源：TrendForce (2018/2)

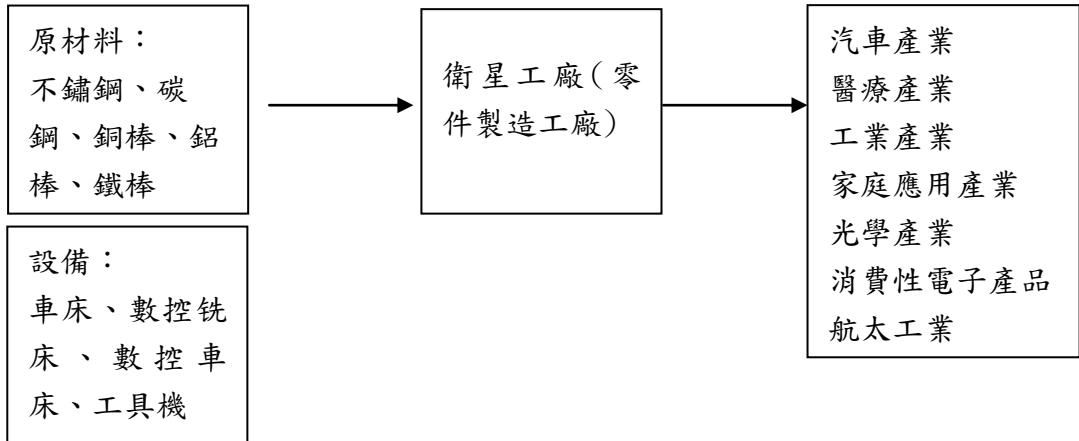
另隨著生活品質改善與提升，慢性病的治療與預防已成為醫療照護產業中重要的課題。高血壓、高血糖、高血脂等都成為慢性病形成的重要前驅原因，而其所引發的慢性疾病，不僅是構成健康的威脅，也形成政府在醫療保健上的負擔。依據世界衛生組織（WHO）的估計糖尿病的患者人數是呈現指數型快速成長，預計至 2030 年全球糖尿病人口數將達到 3.6 億，美國糖尿病人數以 2030 年與 2000 年相比將會成長超過一倍，歐洲地區的成長率約為 43%，亞洲區域成長率為 130%，非洲與中東成長率為 162%，快速成長的主要原因與新興國家發展，如亞洲的中國與印度，及生活形態轉變有關。糖尿病的盛行率每年成長超過 5%，探究其原因肥胖是重要的致病關鍵，肥胖人數越來越多，加重了罹患糖尿病的風險。全球前幾名廠商均在糖尿病領域有充分的佈局，如賽諾菲（Sanofi）、諾和諾德（Novo Nordisk）、禮來（Lilly）為全球三大胰島素巨頭，默克（Merck & Co.）則憑藉口服降糖藥捷諾維成為抗糖尿病領域的新星。

而本公司目前主要銷售醫療產品為胰島素注射筆之零組件，主要銷售客戶為 Novo Nordisk，Novo Nordisk 為一家致力於胰島素研發的生技製藥公司，主要投入的領域包含糖尿病護理、婦女健康管理、生長激素與止血管理，目前 Novo Nordisk 的胰島素產品全球市占率達到 25% 左右，並投注於各種胰島素的傳輸系統。而在當地丹麥對於醫療產業高度支持，且該國的福利制度完善也帶動醫材產業的發展，目前丹麥醫療器材的出口主要由北歐拓展至歐洲市場，進一步發展至世界其它區域，在累積多年互信合作及反覆認證經驗後，產品品質及價格深獲 Novo Nordisk 所肯定，進而讓本公司對 Novo Nordisk 之銷貨穩定成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司生產相關產品，所購入之原料及相關生產設備，屬於產業供應鏈的上游，主要以採購各種金屬之棒材，包括不銹鋼棒材、碳鋼棒材、鋁製棒材、銅製棒材及其他金屬棒材；而所生產之產品包括汽車零組件、醫療器材零組件、工業應用零件及航太用相關扣件，屬於產業供應鏈的中游。公司生產的零件產品是下游使用產品必需的關鍵性零件，且應用範圍相當廣泛，涵蓋汽車、醫療、光學鏡頭組、消費性電子產品、航太工業等產業。產業供應鏈的上中下游之關聯性如下：

上游中游下游



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 汽車零組件

由於汽車產業全球化趨勢，導致產業價值鏈從研發、採購、生產、銷售到售後服務等，各個功能活動已傾向全球性配置，在當地國保有研發機構，而對予其他目標國市場採取複製產品方式進行投資的作法，現已改為將各個功能活動，依其能力分配給全球市場。由於此新的專業化分工協力體系，整車廠為降低成本採全球採購策略而與原協力體系的零組件企業間呈現分離趨勢，此也相對促成跨國的零組件公司越來越多。

台灣汽車零組件廠商的海外發展模式可分為三類：⊖打入國際整車廠或 Tier-1 廠商 OEM 供應鏈體系，以台灣或海外生產基地製造、生產出貨方式供應國際整車廠或 Tier-1 廠商；⊖與海外當地車廠或技術合作夥伴以合資方式進入海外市場，如中國大陸等地；⊖於海外設立發貨倉庫或物流中心，以搶佔當地汽車售後服務維修市場(AM)的商機。

另汽車零組件產業發展和汽車生產與售後服務維修息息相關。全球主要汽車產業發展有三個市場，分別為北美、歐洲及日本。而此三大區域均屬於成熟的汽車市場，亦是全球重要的汽車零組件消費市場。

① 歐洲

歐洲重量級零組件大廠計有 Bosch、Continental、Valeo、ZF、Friedrichshafen、Thyssenkrupp 等。近年來因人工成本增加與原材料價格上漲，造成有些歐洲零組件商雖接近整車廠的地理優勢，但價格還是無法與國外生產者競爭。因此紛紛跟隨車廠腳步，積極發展全球化採購體制，將工廠分散到亞洲，但此也引發當地關廠、裁員、減薪等衝擊。

② 北美

美國是全世界最大的汽車產銷國，在北美聚集許多大型的汽車零組件廠，如 Delphi、Magna、Autoliv、Visteon、Lear、Johnson Controls 及 TRW 等。這些零組件廠同樣面臨原料價格上漲及來自整車車廠年年降價要求，導至毛利大幅緊縮，且因車廠整車銷售不佳、相繼減產，連帶影響零件供應體制中之零組件廠商，部分零組件大廠紛紛申請破產保護。

③日本

日本為全球第三大市場，在 AM 市場由於消費者習性，國外零件商較難切入。隨著中國大陸汽車市場快速成長，日系車廠紛紛進入卡位，日本零件廠商也跟隨整車廠的步調，大筆資金投入到此被看好的新興市場，並全力經營佈局。對北美、東歐等國家則進行全球化的佈局。在此同時，日本大部份整車廠希望未來零件供應商能具備更多的研發能力以分擔車廠的風險成本。

另這些年來全球的车廠及汽車零組件產業已朝著企業數量減少、經營規模擴大並迅速往國際化來發展。整個發展趨勢如下：

- ①產業規模化：產品與技術的創新亦為車廠致力的方向。為減少開發成本以及零組件成本，車廠將透過共用平臺、模組化設計以及全球戰略車，擴大單一平臺或車款的經濟規模。
- ②生產專業化：為了縮短整個開發新車時程，並確保品質、成本及交期，汽車零組件廠已不能只根據車廠提供設計圖面生產並提供線上裝車零件而已，而是要更深入參與汽車整個價值鏈活動，從研發、銷售到售服等環節來提昇專業水平。
- ③生產經營國際化：配合汽車整車廠全球佈局的腳步，汽車零組件廠跨國經營的範圍越來越大。其主要目的有的是與整車廠在海外配套、或是為了開發新市場、或是為了尋求當地生產低成本優勢。因此，形成汽車零組件廠生產與經營的國際化。
- ④協力體系關係複雜化：以往整車廠與零組件供應廠，透過協力體系的運作，牢不可分。但隨著汽車市場競爭白熱化，整車廠為取得優勢成本，除了要求現有協力廠年年成本降低外，亦透過其採購平台尋求符合規格要求，但具有優勢供應價的零組件廠來取代無法配合降價的協力廠。
- ⑤整車應用技術的升級：零組件供應商另一個需要面對的壓力則來自於整車應用技術升級，包括小型化、輕量化、節能等技術，供應商同樣需要投入研發以因應新技術的需求。
- ⑥國內汽車零件製造業者至中國市場投資將更積極：開發中國家將成為主要車廠未來投資佈局重點，除了製造、設計與工程等價值活動亦將同步導入。而中國車市規模持續成長並成為全球汽車銷售最大國家，內需市場亦為車廠將製造在地化之原因，目前其汽車每千人保有量仍偏低，因此除為車廠帶來商機之外，亦為汽車零組件業者帶來龐大商機；另外，由於中國車市歷經多年的成長，汽車維修市場對汽車零件業的需求將增加，然而為搶進中國汽車零件龐大市場，國內汽車零件業者將擴大至中國投資，並積極與當地汽車製造業者結合爭取商機。
- ⑦能源效率以及低碳排放已經成為汽車產品發展的必然趨勢：由於油價仍處高檔及環保議題，節能及油電混合車比重逐漸攀升，透過政府政策與相關財稅誘因為目前最重要推動力量。除了汽車動力系統的改變，車廠投入更多心力開發小型節能車款，除因應法規的要求，亦可提供消費者在經濟環境不佳時更多購車選擇，因此電動車仍將是車廠發展之重心之一。

(2)醫療器材

醫療器材使用場所原以醫院或機構為主，但隨著醫療支出高漲，醫療照護場所

也從醫院衍伸至居家端，藉由發展出簡易的自行檢測設備，再將偵測出來的生理資訊或圖像，利用網路傳回醫院進行評估或管理，藉由早期診斷及治療，即可降低患者死亡率與復發率。全球在地老化的觀念趨勢下，居家照護產業相當興盛。

目前台灣跨入醫療電子產業的廠商相當多，除了醫療器材本業廠商之外，也有許多異業廠商躍躍欲試，現有台灣醫療電子廠商之發展，可概略分為三類主要型態，從發展利基產品、延伸核心技術，或是透過併購策略進行，分別介紹如下：

①以利基產品為基礎，進一步成為整體解決方案提供者

由於台灣廠商多屬於中小型廠商，可採取發展利基產品，成為該領域之領導者。台灣已有許多重要廠商和國際大廠採取提供整體解決方案的思考策略。

②核心技術延伸應用，以提供關鍵零組件的方式，切入國際醫材價值鏈

由於醫療器材牽涉到的相關技術相當廣泛，且要求的精密度和精確度也相當高，許多關鍵零組件也是影響產品品質優劣的關鍵點，不過，目前大多呈現市場寡占的現象，異業廠商可採取核心技術之衍生應用方式，採取開發或提供關鍵零組件的方式跨入醫療器材產業。

③藉由併購策略，熟悉產品驗證與品質管理流程，以縮短學習曲線

而隨著科技日新月異，醫療器材產業也發展迅速，與異業廠商結合開創新產品，全球醫療法規也隨之因應。醫療器材需要透過種種的法規限制，和藉由各種實驗室、動物或人體臨床試驗等測試，來確保器材的安全性、可靠性以及有效性，常造成小廠商初期營運成本過高，不易存活，產業進入障礙高。因此為順利跨過法規驗證之門檻，熟悉產品驗證與品質管理流程，廠商也以併購方式熟悉跨入醫療電子領域。

除世界各國因應科技日新月異而陸續修訂醫療法規之外，其醫療器材發展趨勢說明如下：

A.可攜式、可視化、智能化醫材產品將為產品創新投入新視野

在以病患為中心的照護思維模式下發展出微小化、可攜式及無線化的醫材產品逐漸擴大其應用領域，朝向急重症、急診和放射等科室發展。另為了因應緊急救援任務所需，可攜式的醫材產品應用在急重症和急診室領域逐漸提升。此外，能提高醫師診斷率、降低人為疏失風險的可視化、智能化產品也是未來發展重點項目，除此之外，在醫療事務龐大且繁複的情況下，如何協助醫師或醫療人員改善工作中流程、降低人為疏失風險與讓使用者操作便利的智能化設計亦將是未來產品發展方向。

B.經濟實惠概念拓展醫材新商機

隨著各醫療器材廠商愈來愈重視新興市場的佈局，由於這些地區醫療支出較歐美先進國家低，國家醫療衛生資源有限，因此希望能用負擔得起的價格與廣泛的應用範疇，同時獲得高端醫療設備的性能。此外，廠商也提供醫材設備更新的方案，讓舊有機器在無須更換所有設備情況下，也能擁有最新的技術與功能。同時，全方位的服務模式如廠商提供設備融資、產品售後服務甚至是為醫院和醫生量身打造的模組式服務，均是新興國家醫院採購醫材設備的考量點。

C. 整合資通訊科技的健康促進產業將為發展重點

各國政府為因應龐大的醫療支出問題，皆希望整合資通訊科技技術，在不影響國民健康下，有效控制醫療支出成本。在全球醫療支出結構產生變化的同時，已從以往的疾病治療逐漸轉變為積極地預防與監測。

而雲端運算與無線通訊技術在健康照護領域的應用產品和服務愈來愈蓬勃發展，應用的領域包括醫院端、居家端、移動性高的行重健康照護更趨成熟，應用範圍更擴大到日常生活層面，例如運動、健身與體能檢測等，並克服使用環境挑戰的技術以增加測量的穩定度和可信度，逐步實現個人化的行動健康服務。

D. 醫療器材產品新趨勢

隨著科技日新月異，醫療器材產品技術發展突飛猛進，過去傳統醫療技術在短短幾年內已發展到讓健康資訊技術(Healthcare Information Technology；HIT)與醫療器材和醫療診斷產品之間界線更加模糊，過去講求滿足醫療需求並提供更重的醫療服務，現在民眾更注重個人生活型態與健康。在醫療器材上，產品發展如「遠距病患監視系統」；透過通訊技術提供健康訊息進行遠距照護，減少到醫就診次數。「醫療機器人」；在微創手術方面透過機器人的協助，能降低人為疏失與降低術後風險。對於病患來說，能獲得較高的醫療品質與減少操作時間，降低感染的機會；「行動醫療裝置」；通過智慧型手機與平板電腦等行動裝置，將臨床數據彙整後提供給醫療從業人員進行後續分析，可擴大病患個人健康管理，有效監控藥物管理並提高臨床診斷與治療一致性。

4. 競爭情形

無論是汽車零組件或醫療器材，均因市場激烈競爭下使得產品售價大幅降低。近年來世界各大廠商覬覦中國大陸龐大的汽車市場及新興的醫療器材市場等商機，再加上生產成本無法有效降低的壓力下，逐漸將產品委由其他國家代工生產或就近當地採購，台灣及中國大陸因此受惠，無論在醫療器材或汽車零組件生產量持續增加，使得台灣汽車零組件及醫療器材代工業者得與其他國家代工業者有互相逕庭的機會，因此醫療器材、汽車零組件廠商除了紛紛爭取世界大廠的訂單之外，亦向零組件組裝業者或整車廠爭取代工機會。

目前本公司在精密金屬零件加工之主要競爭者，在國內其他準上市櫃廠商及未上市櫃業者中並無相關廠商。整體而言，由於產業產品用途廣泛，目前之競爭趨勢亦不似電子產品激烈，但隨著產品應用廣泛，未來市場將受到重視，此也意謂著日後之競爭將更為明顯。

(三) 技術及研發概況

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	年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
研發費用(A)		151,138	30,359
營業收入淨額(B)		2,353,988	560,769
研發費用所占比例(A)/(B)		6.42%	5.41%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
100	自動去毛邊機
101	自動量測儀器、點膠機、ROBOT 機械手
102	去毛頭雷射鎖牙高度檢測機、超音波清洗移載機
103	搪磨、熱處理、302 自動去毛頭機、NN-雷射切割機
104	內孔精密研磨、高潔淨度要求之洗淨製程、ECM、外觀全檢機、剖槽專用機
105	單機整合運用、絞孔機、多製程連線工作站、高潔淨度清洗製程、金相圖像分析系統量測技術、精密研磨及搪磨(honing)技術提升
106	刀具鈍化機、車床下料自動排列設備、洩漏檢查機 高精度階梯孔搪磨、刀具表面鈍化製程
107	沖孔機、Center Bolt 壓 pin 機
108	車磨整合、Center Bolt 焊接壓鋼珠機 高壓水去毛刺、微型雷射焊接

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷策略方面

- A. 加強現有客戶群連繫溝通，深度挖掘需求，強調產品品質與技術能力。
- B. 積極開發行業間優質客戶，作好客戶服務。
- C. 拓展醫療產業的新客戶。
- D. 增加營收提升獲利之整體政策，隨時因應外在因素改變，並適時檢討與調整。

(2) 生產策略方面

- A. 提高採購效率，掌握原物料動態，降低庫存。
- B. 建立衛星加工體系，強化與供應商合作關係。
- C. 推行全面品質管理(TQM)，降低生產成本，提高產品競爭力。
- D. 積極擴充大陸浙江宇鑽及台灣廠之產能，以因應短期內業務成長及新產品開發之需求。

(3) 研發策略方面

- A. 提升加工產品生產技術與效率，縮短交期。
- B. 持續投入研發人力，積極開發技術，研發新設備，拓展新應用市場。
- C. 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，以增進客戶之獲利與競爭力。

(4) 營運管理方面

- A. 建構完整資訊流系統，包括製造生產執行系統、企業資源規劃(ERP)系統、資訊安全系統與完善的知識管理系統。
- B. 定期舉辦廠內外教育訓練，提升技術研發、業務及經營管理人力素質。

(5) 財務管理方面

- A.與往來金融機構建立密切關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。
- B.根據中長期資金需求計劃，在安全穩健的原則下，進行短期財務規劃。

2. 長期發展計畫

(1) 行銷策略方面

- A.運用優勢技術與設備，提供一站式服務及解決方案。
- B.積極開發垂直整合製程，獲取較高利潤。
- C.拓展不同類型客戶群，邁向全球化服務。
- D.招募、組織優秀人才，建立完整、和諧與具有先進產品技術及積極的業務開發能力團隊。

(2) 生產策略方面

- A.整合原物料的供應商，期許自原物料採購至品質檢驗、交期配合及各項流程均能順利進行。
- B.以零件代工生產為主要核心，向上提昇產品開發能力，並加強客戶、廠商及週邊相關產業資源之整合，創造共贏的利益。
- C.加強全面品質管理系統，確保產品加工無虞，以利後續製程順利進行，配合交期準時出貨。

(3) 研發策略方面

- A.強化設計與加工整合能力，提供客製化的產品與服務能力。
- B.以零組件代工生產為主要核心，並將代工業務延伸至產品模組化的代工模式，向上提昇產品開發能力。

(4) 營運管理方面

- A.建立扁平化的組織、完善的目標管理制度與合理的員工績效考核制度。
- B.定期舉辦公司內外部員工教育訓練，以充實專業技術能力及提升工作溝通效率。
- C.強化營運總部的管理功能，提升轉投資事業之經營績效，並加強財務規劃能力。
- D.倡導全球化競爭與員工終身學習的觀念，以朝向國際級企業為努力目標。
- E.建立優質、迅實、創新的企業文化，凝聚公司經營團隊與員工的向心力。

(5) 財務管理方面

- A.營運資金除以稅後盈餘補充外，並搭配金融機構之貸款與現金增資，挹注未來發展所需資金。
- B.妥善安排公司財務規劃，以降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區別		107 年度		108 年度	
		銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷		140,363	5.50	151,889	6.45
外銷	亞洲	1,400,263	54.92	1,352,039	57.44
	美洲	301,600	11.83	247,943	10.53
	歐洲	707,557	27.75	602,117	25.58
	其他	0	0	0	0
	小計	2,409,420	94.50	2,202,099	93.55
合計		2,549,783	100.00	2,353,988	100.00

2. 市場占有率

在汽車產業方面係以汽車原廠(OEM)市場為主要目標，客戶群遍及全球主要主要汽車零件供應商(Tier 1)，以目前本公司目前銷售第一大客戶 Bosch 集團為例，供應的產品包含引擎系統之噴油嘴、高壓油泵、變速箱控制器、ABS 煞車系統等零件，並擴展到其他全球知名 Tier 1，例如 Delphi/BorgWarner/Denso/Hitachi 等歐美日國家的知名客戶，在累積多年互信合作及反覆認證經驗後，產品品質及價格深獲客戶信賴，亦使本公司之營業收入逐年成長。在醫療產業方面係供應給全球知名品牌的核心金屬元器器為主，並延伸觸角到骨科器具及急症病房用品等領域。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

由於本公司精密金屬加工產業可應用的範圍相當廣，本公司目前主要出貨集中於汽車零組件、醫療器材、工業用連接器及光學產品等，以下就汽車產業及醫療器材產業概況加以分析：

(1) 汽車產業

根據汽車研究機構 LMC Automotive 數據顯示，2019 年全球汽車銷量年減 4.4%，由 2018 年的 9,440 萬輛降至 9,030 萬輛，遠遠不及 2017 年創下的 9,520 萬輛紀錄。LMC 預期，2020 年全球汽車銷售可能跌破 9,000 萬輛，年減幅逾 0.3%。

2019 年全球汽車銷量銳減的主因，是全球最大汽車市場大陸經濟成長走疲，和政府削減電動車補貼，以致銷量暴跌。另一個大型汽車市場印度，受到信貸緊縮和經濟成長減速影響，消費者暫緩大型支出。歐洲汽車市場亦陷入寒冬，英國脫歐與福斯汽車排氣造假醜聞，令潛在買家卻步。

2020 年的汽車市場展望依舊低迷。大陸官方日前指出，2020 年汽車銷量可能「持平」或「略為負成長」。LMC 預期 2020 年全球汽車銷售續跌。

LMC 全球銷售預測主管波斯基(Jonathon Poskitt)表示，全球汽車銷售在 2017 年創下佳績，未來幾年可能無法超越 2017 年的紀錄。

波斯基表示，富裕城市面臨交通堵塞和人口增加問題，抑制汽車需求。都會

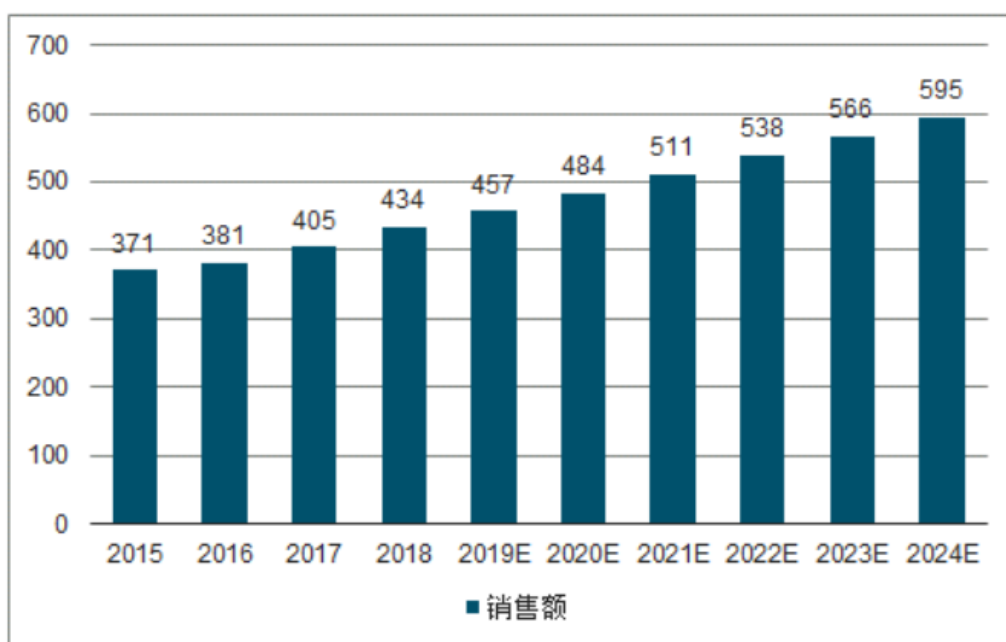
區的潛在買家可能選擇汽車共乘或大眾運輸系統。但開發程度較低的地區仍可能創下汽車銷售紀錄，不過要到 2023 年才可能實現。

波斯基指出，全球許多市場仍未飽和，消費者所得增加將更能負擔得起汽車。大陸和印度的汽車密度較低，影響銷售的逆風消除後，兩國汽車市場仍有潛力維持穩定擴張。

(2) 醫療器材

隨全球人口自然增長、人口老齡化程度提高，以及發展中國家經濟增長，長期來看全球範圍內醫療器械市場將持續增長。2017 年全球醫療器械銷售規模為 4050 億美元，預計 2024 年將超過 5945 億美元，期間年均複合增長率將保持在 5.60%。

全球醫療器械行業市場規模（十億美元）



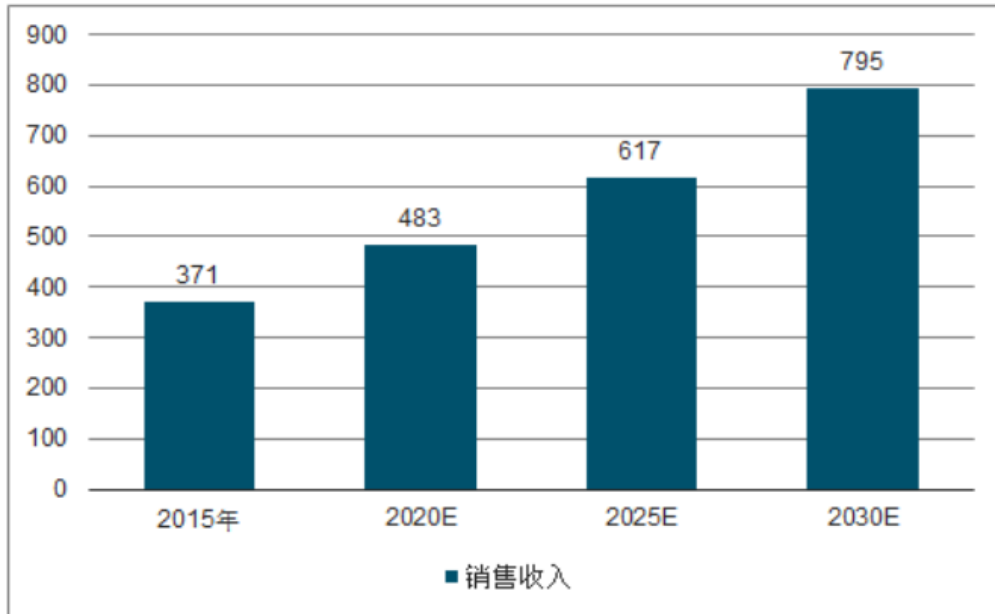
資料來源：公開資料整理

從區域來看，歐美日等發達國家和地區的醫療器械產業發展時間早，對醫療器械產品的技術水準和品質要求較高，市場需求以產品升級換代為主，市場規模龐大，增長穩定。其中，美國是醫療器械最主要的市場和製造國，占全球醫療器械市場約 40% 市場份額，美國醫療器械行業擁有強大的研發實力，技術水準世界領先。

歐洲是全球第二大醫療器械市場和製造地區，占全球醫療器械市場約 30% 市場份額，德國和法國是歐洲醫療器械的主要製造國。新興市場是全球最具潛力的醫療器械市場，產品普及需求與升級換代需求並存，近年來增長速度較快。中國已經成為全球醫療器械的重要生產基地，在多種中低端醫療器械產品領域，產量位居世界第一。最近 20 年，中國醫療器械行業進入黃金發展期，2016 年總體銷售規模占全球市場的 14% 左右。

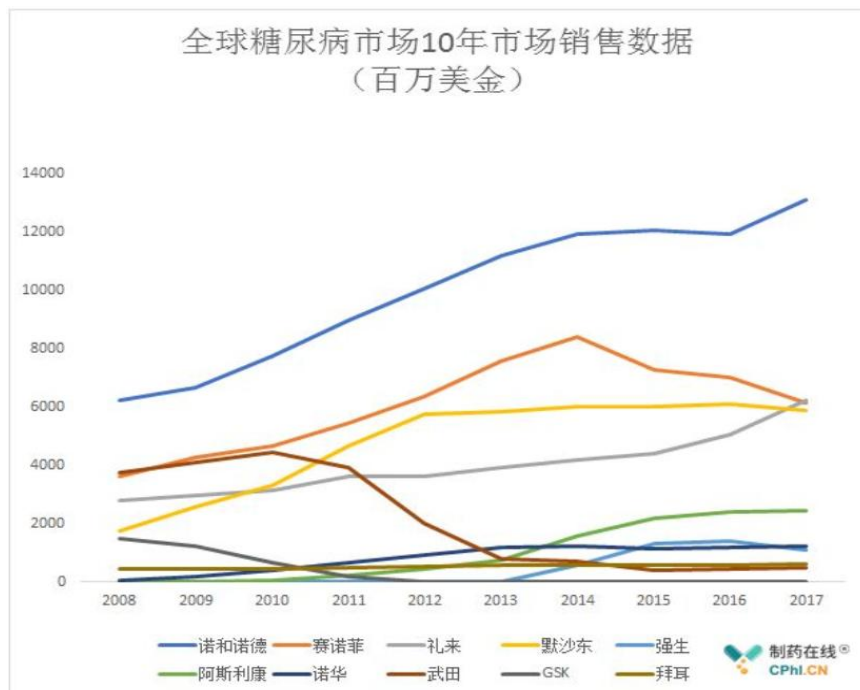
醫療器械行業有望保持穩定增長，全球年度銷售額預測以每年超過 5% 的速度增長，到 2030 年銷售額將達到近 8000 億美元¹。這些預測反映了人們隨著現代生活習慣病日益普遍，對創新型新設備（如可穿戴設備）和服務（如健康資料）的需求持續增長，以及新興市場（尤其是中國和印度市場）的經濟發展釋放了巨大的潛能。

2030 年全球醫療器械銷售額預測



資料來源：公開資料整理

從以下圖表可以明顯看出：過去 10 年內，1. 諾和諾德一直在糖尿病領域佔據優勢地位，近 10 年，其在糖尿病領域市場份額穩中有升；2. 武田在迅速衰退，曾經武田憑藉吡格列酮在糖尿病市場中位列 TOP5，銷售峰值達 44 億美金，但是由於藥物具有潛在的膀胱癌風險，吡格列酮迅速衰落，武田在糖尿病領域已失去優勢地位。未來 5 年，TOP5 企業將會是諾和諾德、禮來、勃林格殷格翰、賽諾菲、阿斯利康。



Top 10 Companies & Total Worldwide Anti-Diabetic Sales (2017-2024)

Source: Evaluate, May 2018

Rank	Company	WW Sales (\$m)		CAGR 2017-24	WW Market Share		Rank Chg. 2017-24
		2017	2024		2017	2024	
1.	Novo Nordisk	13,689	20,993	+6%	29.7%	35.3%	+0
2.	Eli Lilly	6,663	8,449	+3%	14.4%	14.2%	+1
3.	Boehringer Ingelheim	2,848	7,354	+15%	6.2%	12.4%	+2
4.	Sanofi	7,157	6,347	-2%	15.5%	10.7%	-2
5.	AstraZeneca	2,435	3,186	+4%	5.3%	5.4%	+1
6.	Merck & Co	5,925	3,177	-9%	12.8%	5.3%	-2
7.	Merck KGaA	749	916	+3%	1.6%	1.5%	+2
8.	Takeda	700	890	+3%	1.5%	1.5%	+2
9.	Bayer	654	787	+3%	1.4%	1.3%	+2
10.	Johnson & Johnson	1,111	714	-6%	2.4%	1.2%	-2
	Top 10	41,929	52,813	+3%	90.9%	88.8%	

4. 競爭利基

- (1) 產品線的多元化、大量生產與規劃管理的製造優勢，滿足客戶的採購需求。
- (2) 本公司與主要客戶維持長期良好的夥伴關係，對於市場情報及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。經由多年來之努力耕耘，已成為國際大廠之重要供應商，多次獲獎及接受表揚。在國際車廠的供應鏈體系中，主要供應商是不容易被更換與取代的，正因國際車廠的採購及認證系統是複雜的且準備時間漫長，所注重的是高品質、供貨穩定、研發效率等因素，而成本價格並非首重要要素，輕易更換供應商所帶來的無形損失及時間成本更是國際大廠所在意的潛在風險與成本。
- (3) 研發的持續投入與提昇：本公司對於研發的投資不遺餘力，近年來在人力的投資與設備的投資上均有成長，並於大陸浙江嘉善成立新廠，以縮短開發時程，顯示在產品開發速度、技術提昇與成本控制的決心和努力。
- (4) 價格具競爭力：朝國際化全球採購佈局，因應成本上漲之壓力，並進行精實生產管理，以技術改善來帶動管理改善，以逐步達成降價之市場需求。
- (5) 國際認證：已具備國際品質 ISO9002、QS9000 及 ISO/TS16949 認證資格，品質管理系統符合國際水準。主要美國三大汽車廠—福特汽車、通用汽車、克萊斯勒為嚴格要求供應廠商品質，特制定 QS 9000 之品保認證制度，才成為美國三大汽車廠之合格供應商；另又為因應國際車廠越來越嚴格之要求與規範，本公司又先後通過 ISO/TS16949 之品質認證，確保公司符合國際車廠之基本要求。因此通過此一認證，不僅可提高公司產品形象，更有助於增加國際競爭力。
- (6) 精準測試儀器：本公司檢測儀器係已具備國際水準的測試設備，產品出廠良率近乎 100%。
- (7) 專業技術能力，品質穩定，本公司自創立至今，持續不段創新研發，建立自主之專業技術能力，有能力為客戶量身訂製產品，以符合客戶特殊需求，提升客戶競爭力，另外產品品質穩定深獲客戶認同。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 中國大陸市場蓬勃發展帶來商機

雖然中國已成為全球汽車銷售量第一國家，但其汽車每千人保有量仍偏低，未達全球平均水率的一半，更不到發達國家的十分之一，在中國經濟持續發展之下，中國汽車市場仍處於高需求階段，此龐大商機將吸引汽車產業廠商至中國投資，其中又以汽車零件更為積極。由於中國民眾在汽車維修時仍以價格為主要考量，但隨著中國民眾所得的提升，對維修零件的品質要求將會提高，此有助我國汽車零件業者在中國市場的競爭。另外，中國大陸醫療市場已成為全球第四大市場，預估 2012~2015 年複合成長幅度為 20%，將有龐大之商機。

② 應用範圍廣泛，景氣循環影響不大

由於本公司產品應用範圍相當廣泛，從汽車產業、醫療產業、工業應用產業及電子產業等，銷售對象包括國外汽車零件大廠、連接器製造商及醫療大廠等，本公司皆可生產所需的關鍵零組件，由於產業應用分散，除了系統性的風險景氣緊縮外，較不會出現多種產業同時掉落谷底的現象，也因此可讓產品隨時皆有銷貨對象，並無出現明顯淡旺季或僅供應單一產業造成波動的風險，而目前中國大陸市場的成長使各項產業也隨之成長，應用範圍更大，其精密加工產品需求量將隨之提升。

③ 產品技術與市場深耕多年，與客戶達成相互協助模式

本公司自 2004 年開始與 Bosch 集團往來，目前已成為其首選供應商，並以技術合作為基礎，參與研發設計，提高公司附加價值，足見在累積多年互信合作及反覆認證經驗後，本公司產品品質及價格深獲肯定。

④ 歐美日零組件廠急於建立區域分工的生產基地

由於亞太區域市場興起，國際整車廠進入亞太區域，相關歐美日零組件廠基於成本考量及就近服務客戶，急於建立區域分工的生產基地，以台灣廠商優良的製造管理及品質管理能力，可藉此進入國際汽車零組件市場。

(2) 不利因素

① 新環保法規實施導致汽車製造業者成本上揚及各汽車整廠皆無法達到經濟生產規模，惡性競爭，對零組件廠之降價要求，壓縮零組件廠的生存空間。

因應對策：

本公司歷年來致力於引進先進製程及設備，以減少生產的時間與人力，進而提高生產效率，除使本公司之生產成本降低外，亦可強化生產效率，並提高本公司在市場上的相對競爭力。

② 國際原物料價格波動甚大，使得原物料庫存管理及成本控管更具挑戰

鋁、銅以及鋼材為本公司最主要原物料，隨著營業額不斷成長，使用量也大幅增加，原物料價格的巨幅波動使供應商成本及交期都難以掌握，因此原物料及成本控管為生產面相當大的挑戰。

因應對策：

- A.與原物料的供應商簽訂長期供貨合約，期許自原物料採購至品質檢驗、交期配合及各項流程均能順利進行。
- B.持續進行新技術與新應用之研究開發，積極開發利基產品，如醫療器材應用、航太工業應用，提高產品整體毛利率。
- C.更深入參與汽車產業價值鏈活動，從研發、銷售到售服等環節來提昇專業水平。
- D.尋求多家供應商以抑制原物料價格之調漲，並且適度調整售價以反映成本，維持獲利率。

③大陸境內工資上漲，提高生產成本

在大陸地區開始實施勞動合同法以來，當地工人薪資及福利水準不斷成長，使得人工佔製造成本比重逐漸提高，對產品本身毛利影響漸增。

因應對策：

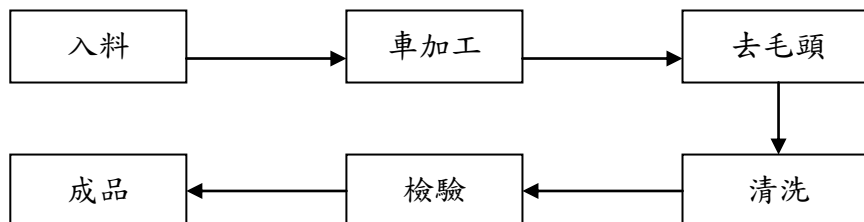
本公司除針對生產製程改良，讓產品在生產時減少原料的浪費，縮短人工小時，以提昇產品生產效率同時降低成本，而本公司亦提高自動化生產比率，引進自動化生產機械取代人工，讓產品品質穩定並降低人工成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司創立於民國 76 年，主要提供客戶各式金屬材料精密金屬加工，專業製造各種汽機車零件、醫療器材零件、工業連接器零件、電子器材與通信器材零組件等零件。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
不銹鋼棒	Acciaierie Valbruna S.P.A.	良好
碳鋼棒	Ziehwerk Plettenberg GmbH & Co. KG	良好
不銹鋼棒	UGITECH	良好
碳鋼棒	SAAR-BLANKSTAHL	良好
碳鋼	STEEL TEC AG	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占 109 年度 3 月 31 日止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Ugitech France	199,361	18.72	無	Acciaierie Valbruna	61,200	8.61	無	Ugitech France	35,868	16.82	無
2	Ugitech Italia	153,351	14.40	無	Ziehwerk Plettenberg GmbH & Co. KG	39,221	5.52	無	Acciaierie Valbruna	24,007	11.26	無
3	Acciaierie Valbruna	107,481	10.09	無	Ugitech Italia	35,182	4.95	無	Ugitech Italia	14,175	6.65	無
4	其他	604,622	56.78		其他	575,123	80.92		其他	139,143	65.27	
	進貨淨額	1,064,815	100.00		進貨淨額	710,726	100.00		進貨淨額	213,193	100.00	

增減變動原因：

本公司 108 年度因車市成長趨緩及去化 107 年度原材料，故對 Ugitech 集團合計進貨金額較 107 年度減少。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10% 以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占 107 年度 3 月 31 日止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	博世汽車柴油系統	462,493	18.14	無	博世汽車柴油系統	466,490	19.82	無	博世汽車柴油系統	112,003	19.97	無
2	其他	2,087,290	81.86	無	其他	1,887,498	80.18	無	其他	448,766	80.03	無
	銷貨淨額	2,549,783	100.00		銷貨淨額	2,353,988	100.00		銷貨淨額	560,769	100.00	

增減變動原因：

本公司銷售予 Bosch 集團之產品為引擎系統之噴油嘴零件等，自 2004 年開始往來，在累積多年互信合作及反覆認證經驗後，產品品質及價格深獲 Bosch 集團所肯定，故近年來 Bosch 集團均為本公司第一大銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密金屬零件	註	155,949	2,609,723	註	123,919	2,346,541
其他	註	—	—	註	—	—
合計	註	155,949	2,609,723	註	123,919	2,346,541

註：本公司因產品種類及規格繁多，故僅統計產量及產值。

變動分析：

本公司 108 年度因車市成長趨緩，致產品產量及產值均較 107 年度減少。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
精密金屬零件	3,037	140,363	138,780	2,409,420	3,251	151,889	118,987	2,202,099
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	3,037	140,363	138,780	2,409,420	3,251	151,889	118,987	2,202,099

變動分析：

本公司 108 年度因車市成長趨緩，致產品銷量及銷值均較 107 年度減少。

三、人才資本

從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年度		107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間接人員(人)	572	556	567
	直接人員(人)	1,028	1,071	1,034
	合計	1,600	1,627	1,601
平均年歲(歲)		34	35.07	35.22
平均服務年資(年)		2.9	2.97	2.94
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	2.13%	2.40%	2.25%
	大專	17.63%	21.14%	19.36%
	高中	19.06%	15.37%	14.62%
	高中以下	61.19%	61.09%	63.77%

四、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 福利措施

本公司及子公司員工福利項目包括勞工保險、團體保險、健康檢查、年終獎金、年度旅遊、年節獎金發放、婚喪喜慶補助等福利活動。並成立職工福利委員會，依其章程固定提撥經費運用之，每年度舉辦員工旅遊。本公司並於年度結束後結算損益時，依章程規定比例提撥員工酬勞，讓員工得以分享公司經營成果。

2. 員工進修及訓練

本公司及子公司為使員工提升專業技術與職能素質，除辦理內部教育訓練外，得參加各種講習及訓練班，最近年度員工教育訓練總參訓人次為 1,393 人次，訓練總支出費用為新台幣 561 仟元。

(1) 新進人員職前訓練：包含公司簡介、公司組織、公司制度、誠信經營守則、環境介紹、職業安全衛生、品質政策目標、工作規則與員工手冊行為守則宣導，並依職務安排職前專業訓練。

(2) 在職訓練：本公司及子公司每年依員工訓練需求及公司發展需要規劃「年度教育訓練計劃表」，安排員工參加內部及派外研習等教育訓練課程，滿足員工持續學習求知欲，使員工學識、經驗與技能持續增進，並隨著公司成長而更紮實精進。

3. 退休制度及其實施狀況

本公司目前所有員工均採用勞退新制，依勞工退休金條例規定，每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，並提供退休聚餐及退休紀念品之福利措施。

4. 勞資間之協議情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並成立勞資會議做勞資雙向溝通協調，故勞資關係一向良好。

5. 各項員工權益維護措施情形

(1) 成立職工福利委員會：本公司依法設有職工福利委員會，提供各項福利措施，包括員工國內外旅遊、員工聚餐、慶生會及各類團體活動等。

(2) 員工保險：本公司員工均有參加勞工保險、全民健康保險及公司另投保之團體保險。

(3) 健康檢查：為確保員工身心健康，公司定期免費替員工實施健康檢查。

(4) 重視勞資關係：每季召開一次勞資會議，由資方推派代表主持與員工代表座談，促進勞資雙方意見溝通及協調。

(5) 員工安全規範：本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安全衛生教育訓練。

(6) 資深員工年資表彰制度：本公司為激勵員工，增進員工對公司之向心力，員工服務屆滿十年、十五年、二十年，以每五年一個級距類推，均設有資深員工表彰制度。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司重視員工，更努力致力於建立及維繫良好的員工關係，故本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，未曾因勞資糾紛而所遭受損失，亦無產生勞資糾紛之潛在因素，估計未來在本公司持續且積極推動、貫徹各項員工福利措施的情形下，應無勞資糾紛而遭受損失之情形發生。

- (三) 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司依職業安全衛生法設置安全衛生室，辦理勞工安全衛生工作，由專責人員負責環境管理，定期檢視工作環境，定期舉辦環境相關教育課程，提供員工舒適安全之工作環境。

- (四) 員工行為倫理守則

本公司為讓全體員工了解員工行為準則、操守倫理規範，於工作規則與員工手冊中載明相關行為守則，並制定「誠信經營守則」，使管理階層及全體員工有所依循，並公告於公司內部公佈欄及公司內部網站公告區，提供全體員工隨時查詢相關規定，以遵循行為規範。

五、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司目前設置有污水處理設備，並辦理有排放許可證明文、納管及聯接文件，排放至中港污水廠，並依據水污染防治費收費辦法規定，每半年應繳交水污染防治費用，目前此筆費用由經濟部加工出口區中港分處徵收。
- (二) 本公司除遵循法令外，制定有相關環境管理辦法及推展節能減碳方案，藉此訓練提升員工環保意識及概念，減少無形及有形中對環境之衝擊，善盡企業責任。
- (三) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
污水處理設備	1	103.6.28	1,428 仟元	將製程中所產生之工業廢水，經由污水處理設備處理，以避免對環境造成危害。

- (四) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (五) 說明最近二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)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：無。
- (六) 說明目前污染狀況及改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	中國信託商業銀行	108/07~110/07	中長期借款	註 1
借款合同	台灣銀行	108/06~113/06	中長期借款	註 2
借款合同	台灣銀行	自首次動撥日起 算 7 年	中長期借款	註 2
借款合同	台灣銀行	108/06~118/06	中長期借款	註 2
租賃合約	經濟部加工出口區管理處 中港分處	102/12~112/12	土地租賃合約	無
租賃合約	經濟部加工出口區管理處 中港分處	105/12~115/12	土地租賃合約	無
租賃合約	經濟部加工出口區管理處 中港分處	104/07~114/06	土地租賃合約	無
銷貨合約	ROBERT BOSCH GMBH	108/01~110/12	銷售合約	無

註 1、依年度合併財簽檢視財務比率：(1)流動比>100%、(2)自有資本率>50%、
(3)本金利息保障倍數(DSCR)>2 倍

註 2、需遵守「歡迎台商回台投資專案貸款要點」之規定

陸、財務概況及分析

一、財務概況

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表及綜合損益表資料表-採用國際財務報導準則

(1)合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,610,430	1,930,168	1,797,066	1,948,451	2,018,355	2,103,217
不動產、廠房及設備		1,096,064	1,161,904	1,403,406	1,524,833	1,545,728	1,554,140
無形資產		8,187	7,128	6,353	5,171	4,536	4,074
其他資產		70,399	141,946	159,622	150,770	306,490	282,228
資產總額		2,785,080	3,241,146	3,366,447	3,629,225	3,875,109	3,943,659
流動負債	分配前	458,486	850,637	801,482	730,884	814,391	845,374
	分配後	606,130	1,096,711	986,037	971,672	(註2)	845,374
非流動負債		134,872	112,364	154,408	223,000	390,060	378,677
負債總額	分配前	593,358	963,001	955,890	953,884	1,204,451	1,224,051
	分配後	741,002	1,209,075	1,140,445	1,194,672	(註2)	1,224,051
歸屬於母公司業主之權益		2,191,722	2,278,145	2,410,557	2,609,370	2,612,313	2,669,787
股本		492,148	492,148	602,881	602,881	602,881	602,881
資本公積		1,065,860	1,065,860	1,068,073	1,068,073	1,068,073	1,187,129
保留盈餘	分配前	571,850	765,967	916,037	1,045,063	1,109,642	1,187,129
	分配後	424,206	519,893	620,749	804,275	(註2)	1,187,129
其他權益		61,864	(45,830)	(65,701)	(96,732)	(158,368)	(178,831)
庫藏股票		—	—	—	(9,915)	(9,915)	(9,915)
非控制權益		—	—	—	65,971	58,345	49,821
權益總額	分配前	2,191,722	2,278,145	2,410,557	2,675,341	2,670,658	2,719,608
	分配後	2,044,078	2,032,071	2,226,002	2,434,553	(註2)	2,719,608

註1：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：盈餘分配案將於109年股東常會決議後確定。

(2)合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,971,805	2,137,394	2,389,410	2,549,783	2,353,988	560,769
營業毛利		604,345	812,739	957,212	960,337	774,569	177,857
營業損益		296,855	463,699	585,724	523,798	319,324	83,773
營業外收入及支出		32,015	14,873	(17,908)	93,137	44,704	11,469
稅前淨利		328,870	478,572	567,816	616,935	364,028	95,242
繼續營業單位 本期淨利		249,763	341,762	396,144	412,241	293,678	73,852
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		249,763	341,762	396,144	412,241	293,678	73,852
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,237)	(107,694)	(19,871)	(28,427)	(57,573)	(24,902)
本期綜合損益總額		247,526	234,068	376,273	383,814	236,105	48,950
淨利歸屬於 母公司業主		249,763	341,762	396,144	424,314	305,367	77,487
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	(12,073)	(11,689)	(3,635)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		247,526	234,068	376,273	393,283	243,731	57,474
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	(9,469)	(7,626)	(8,524)
每股盈餘		5.07	6.94	6.57	7.05	5.07	1.29

註1：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(3)個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,036,389	1,157,864	1,029,691	804,685	918,133	不適用
不動產、廠房及設備		328,134	360,782	378,389	415,305	370,609	
無形資產		6,873	6,030	5,782	4,327	3,340	
其他資產		1,477,208	1,584,211	1,838,526	2,143,053	2,171,264	
資產總額		2,848,604	3,108,887	3,252,388	3,367,370	3,463,346	
流動負債	分配前	522,265	718,378	687,423	535,000	612,905	
	分配後	669,909	964,452	871,978	294,212	(註 1)	
非流動負債		134,617	134,617	112,364	223,000	238,128	
負債總額	分配前	656,882	830,742	841,831	758,000	851,033	
	分配後	804,525	1,076,816	1,026,386	998,788	(註 1)	
歸屬於母公司業主之權益		2,191,722	2,191,722	2,410,557	2,609,370	2,612,313	
股本		492,148	492,148	602,881	602,881	602,881	
資本公積		1,065,860	1,065,860	1,068,073	1,068,073	1,068,073	
保留盈餘	分配前	571,850	765,967	916,037	1,045,063	1,109,642	
	分配後	424,206	519,893	620,749	804,275	(註 1)	
其他權益		61,864	61,864	(65,701)	(96,732)	(158,368)	
庫藏股票		—	—	—	(9,915)	(9,915)	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	2,191,722	2,278,145	2,410,557	2,609,370	2,612,313	
	分配後	2,044,078	2,032,071	2,226,002	2,368,582	(註 1)	

註 1：盈餘分配案將於 109 年股東常會決議後確定。

(4)個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,289,071	1,296,872	1,405,908	1,500,558	1,235,698	不適用
營業毛利		372,328	394,502	453,749	507,258	401,668	
營業損益		237,871	226,420	268,875	305,222	213,515	
營業外收入及支出		64,972	193,631	212,679	264,377	139,974	
稅前淨利		302,843	420,051	481,554	569,599	353,489	
繼續營業單位 本期淨利		249,763	341,762	396,144	424,314	305,367	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		249,763	341,762	396,144	424,314	305,367	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,237)	(107,694)	(19,871)	(31,031)	(61,636)	
本期綜合損益總額		247,526	234,068	376,273	393,283	243,731	
淨利歸屬於 母公司業主		249,763	341,762	396,144	424,314	305,367	
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		247,526	234,068	376,273	393,283	243,731	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘		5.07	6.94	6.57	7.05	5.07	

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104 年度	安永聯合會計師事務所	涂清淵、林鴻光	無保留意見
105 年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	無保留意見
106 年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	無保留意見
107 年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	無保留意見
108 年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、黃宇廷	無保留意見

2.最近五年度更換會計師原因之說明

108 年度：茲因配合證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實會計師自我輪調機制，原 105 年第四季起負責財務報表簽證服務之黃子評及嚴文筆會計師，自 108 年度第三季季報起簽證服務調整為黃子評及黃宇廷會計師。

(三)最近年度財務報告之審計委員會審查報告

宇隆科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度財務報表(含合併及個體財務報表)，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黃宇廷會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，備具報告書，敬請 鑒察。

宇隆科技股份有限公司

審計委員會召集人：易昌運

易昌運

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

(四)最近年度財務報告：請參閱第 124 頁至第 194 頁。

(五)最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 195 頁至第 261 頁。

(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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

二、財務狀況分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率	21.30	29.71	28.39	26.28	31.08	31.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	212.27	205.74	182.77	190.08	198.01	199.36
償債能力 %	流動比率	351.25	226.91	224.22	266.59	247.84	248.79
	速動比率	254.71	178.11	153.65	164.76	176.54	184.35
	利息保障倍數	196.52	100.91	168.52	177.59	32.50	37.73
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.77	4.62	4.81	4.84	4.29	4.26
	平均收現日數	76.52	79.00	75.88	75.41	85.08	85.61
	存貨週轉率 (次)	2.92	3.06	2.91	2.41	2.35	2.67
	應付款項週轉率 (次)	8.19	8.45	6.91	7.88	8.62	7.98
	平均銷貨日數	125.00	119.28	125.43	151.45	155.32	136.78
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.93	1.89	1.86	1.74	1.53	1.45
	總資產週轉率 (次)	0.72	0.71	0.72	0.73	0.63	0.57
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.13	11.47	12.06	11.86	8.06	7.77
	權益報酬率 (%)	11.39	15.29	16.90	16.21	10.99	10.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	66.82	97.24	115.38	102.33	60.38	63.19
	純益率 (%)	12.67	15.99	16.58	16.17	12.48	13.17
	每股盈餘 (元)	5.07	6.94	6.57	7.05	5.07	1.29
現金流量	現金流量比率 (%)	67.76	66.68	63.42	65.78	87.68	20.12
	現金流量允當比率 (%)	58.39	85.06	77.62	75.73	88.09	96.47
	現金再投資比率 (%)	2.64	13.82	7.93	7.81	12.21	4.31
槓桿度	營運槓桿度	4.39	3.13	2.78	3.43	5.07	4.92
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.01	1.03	1.03

說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

1. 利息保障倍數：108 年利息保障倍數下降，主要係因 108 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，認列租賃負債之利息所致。
2. 資產報酬率：108 年資產報酬率下降，主要係因本期淨利較 107 年減少所致。
3. 權益報酬率：108 年權益報酬率下降，主要係因本期淨利較 107 年減少所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率：108 年稅前純益占實收資本額比率下降，主要係因稅前純益較 107 年減少所致。
5. 純益率：108 年純益率下降，主要係持續受中美貿易戰影響及全球車市下滑，合併營收為新台幣 2,353,988 仟元，較 107 年度減少 7.68%，且面臨產業競爭加劇及成本要素上升，合併營業毛利減少 19.34%，但公司為因應未來訂單成長仍持續投入研發費用，致使 108 年本期淨利較 107 年減少，純益率下降。
6. 每股盈餘：108 年每股盈餘下降，主要係因本期淨利較 107 年減少所致。
7. 現金流量比率：108 年現金流量比率上升，主要係存貨去化，營業活動淨現金流量增加所致。
8. 現金再投資比率：108 年現金再投資比率上升，主要係因營業活動淨現金流量增加所致。
9. 營運槓桿度：108 年營運槓桿度上升，主要係因營業收入淨額下降，固定營業成本及費用佔比提高所致。

註 1：109 年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註 2)	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 (註 1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率	23.06	26.72	25.88	22.51	24.57	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	708.96	662.59	677.86	682.00	769.12	—
償債能力 %	流動比率	198.42	161.18	149.79	150.41	149.80	—
	速動比率	178.16	147.56	131.00	131.92	131.13	—
	利息保障倍數	181.05	102.76	156.55	195.85	204.05	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.23	4.90	5.26	5.05	4.39	—
	平均收現日數	69.80	74.51	69.41	72.29	83.19	—
	存貨週轉率 (次)	8.32	9.19	8.41	8.80	7.71	—
	應付款項週轉率 (次)	8.83	10.20	7.92	8.82	11.45	—
	平均銷貨日數	43.86	39.71	43.38	41.46	47.34	—
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.87	3.76	3.80	3.78	3.14	—
	總資產週轉率 (次)	0.47	0.44	0.44	0.45	0.36	—
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.20	11.59	12.52	12.88	8.96	—
	權益報酬率 (%)	11.43	15.29	16.90	16.91	11.70	—
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	61.53	85.35	97.85	94.48	58.63	—
	純益率 (%)	19.38	26.35	28.18	28.28	24.71	—
	每股盈餘 (元)	5.07	6.94	6.57	7.05	5.07	—
現金流量	現金流量比率 (%)	60.46	26.97	21.01	64.26	48.86	—
	現金流量允當比率 (%)	62.20	73.60	63.51	62.82	70.24	—
	現金再投資比率 (%)	3.38	1.83	-3.74	5.31	1.95	—
槓桿度	營運槓桿度	4.96	5.28	4.70	4.40	5.09	—
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	1.01	1.00	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析):

1. 應付款項週轉率：108年應付款項週轉率上升，主係因配合客戶生產排程，調節庫存量減少進貨，應付帳款減少所致。
2. 總資產週轉率：108年總資產週轉率下降，主係因營收減少所致。
3. 資產報酬率：108年資產報酬率減少，主係因營收及投資收益減少，且資產增加所致。
4. 權益報酬率：108年權益報酬率減少，主係因營收及投資收益減少，稅後淨利降低所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率：108年稅前純益占實收資本額比率下降，主係因營收減少，稅前淨利較107年減少所致。
6. 每股盈餘：108年每股盈餘減少，主係因營收減少，稅後淨利較107年減少所致。
7. 現金流量比率：108年現金流量比率下降，主係因營業活動淨現金流量減少及短期借款增加致流動負債增加所致。
8. 現金再投資比率：108年現金再投資比率下降，主係因營業活動淨現金流量減少及發放現金股利增加所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、財務成果與經營績效

(一)財務成果

最近二年度合併資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		1,948,451	2,018,355	69,904	3.59
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,524,833	1,545,728	20,895	1.37
無 形 資 產		5,171	4,536	(635)	(12.28)
其 他 資 產		150,770	306,490	155,720	103.28
資 產 總 額		3,629,225	3,875,109	245,884	6.78
流 動 負 債		730,884	814,391	83,507	11.43
非 流 動 負 債		223,000	390,060	167,060	74.91
負 債 總 額		953,884	1,204,451	250,567	26.27
歸屬於母公司業主之權益		2,609,370	2,609,370	—	—
股 本		602,881	602,881	—	—
資 本 公 積		1,068,073	1,068,073	—	—
保 留 盈 餘		1,045,063	1,109,642	64,579	6.18
其 他 權 益		(96,732)	(158,368)	(61,636)	63.72
庫 藏 股 票		(9,915)	(9,915)	—	—
非 控 制 權 益		65,971	58,345	(7,626)	(11.56)
權 益 總 額		2,675,341	2,670,658	(4,683)	(0.18)
<p>重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%，且其變動金額達一仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 其他資產增加：主要係 108 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，使用權資產增加所致。 2. 非流動負債增加：主要係 108 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，租賃負債增加所致。 3. 負債總額增加：主要係短期借款增加及 108 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，租賃負債增加所致。 4. 其他權益減少：主要係人民幣貶值，致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額負數增加。 					

(二)經營績效

1.最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,549,783	2,353,988	(195,795)	(7.68)
營業毛利	960,337	774,569	(185,768)	(19.34)
營業損益	523,798	319,324	(204,474)	(39.04)
營業外收入及支出	93,137	44,704	(48,433)	(52.00)
稅前淨利	616,935	364,028	(252,907)	(40.99)
繼續營業單位 本期淨利	412,241	293,678	(118,563)	(28.76)
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	412,241	293,678	(118,563)	(28.76)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(28,427)	(57,573)	(29,146)	(102.53)
本期綜合損益總額	383,814	236,105	(147,709)	(38.48)
淨利歸屬於 母公司業主	424,314	305,367	(118,947)	(28.03)
淨利歸屬於非控制權益	(12,073)	(11,689)	384	(3.18)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	393,283	243,731	(149,552)	(38.03)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(9,469)	(7,626)	1,843	(19.46)

重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%者，且其變動金額達一仟萬元)

- 營業損益減少：主要係持續受中美貿易戰影響及全球車市下滑，合併營收較 107 年度減少，且面臨產業競爭加劇及成本要素上升，合併營業毛利減少，但公司為因應未來訂單成長仍持續投入研發費用，致使 108 年營業損益較 107 年減少。
- 營業外收入及支出減少：主要係因外幣兌換利益減少。
- 稅前淨利減少：主要係營業損益及營業外收入均較 107 年減少所致。
- 本期淨利減少：稅前淨利減少，本期淨利隨之減少。
- 本期其他綜合損益減少：係因匯率變動，致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額負數增加。
- 本期綜合損益總額減少：係因本期淨利減少及其他綜合損益因人民幣貶值而減少所致。
- 淨利歸屬於母公司業主減少：係因本期淨利較 107 年減少所致。
- 綜合損益歸屬於母公司業主減少：係因本期淨利減少及其他綜合損益因人民幣貶值而減少所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

109年度預期出貨量係依整體產能狀況、預估合約與現有客戶訂單成長而來。預期出貨量在新產能挹注之下將穩健成長。

(三)現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

1.最近年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增（減）比例%
現金流量比率	65.78	97.69	31.91
現金流量允當比率	75.73	88.09	12.36
現金再投資比率	7.81	11.95	4.14
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20% 以上者)			
1. 現金流量比率：108 年現金流量比率上升，主要係存貨去化，營業活動淨現金流量增加所致。			

2.流動性不足之改善計畫：無。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資及融 資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
863,307	713,514	(1,066,927)	509,894	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：本公司預計營業規模將持續擴張，故預期營收將成長並獲利，致營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：本公司預計持續擴充資本支出，將導致投資活動產生淨現金流出。					
(3)融資活動：本公司預計償還借款及發放現金股利致融資活動產生淨現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

108 年度截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而新增購置設備。

(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

單位：仟元

項目	截至 108.12.31 投資金額	108年度 認列之 投資收益	投資 政策	獲利或虧損之主 要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.	946,313	137,708	轉投資 控股	係認列東莞信豐 及浙江宇鑽之投 資損益所致	—	視營運情 況而定
香港信豐企業有限 公司(註 1)	216,811	97,220	轉投資 控股	係認列東莞信豐 之投資損益所致	—	視營運情 況而定
東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司 (註 2)	230,289	97,282	買賣 製造	係營收成長，且 成本控制得宜所 致	—	視營運情 況而定
浙江宇鑽精密元件 有限公司(註 1)	686,956	47,373	買賣 製造	係營收成長，且 成本控制得宜所 致	—	視營運情 況而定
T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd(註 3)	61,760	(6,492)	轉投資 控股	係認列Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd之投資損益 所致	—	視營運情 況而定
Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd(註 4)	204,635	(6,425)	製造	營運初期，尚未 量產所致。	—	視營運情 況而定

註 1：係 TIPO International Co.,Ltd 100% 持股之子公司。

註 2：係香港信豐企業有限公司持股之子公司。

註 3：係本公司 35.71% 持股之子公司。

註 4：係 T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd 99.99% 持股之子公司。

四、風險管理

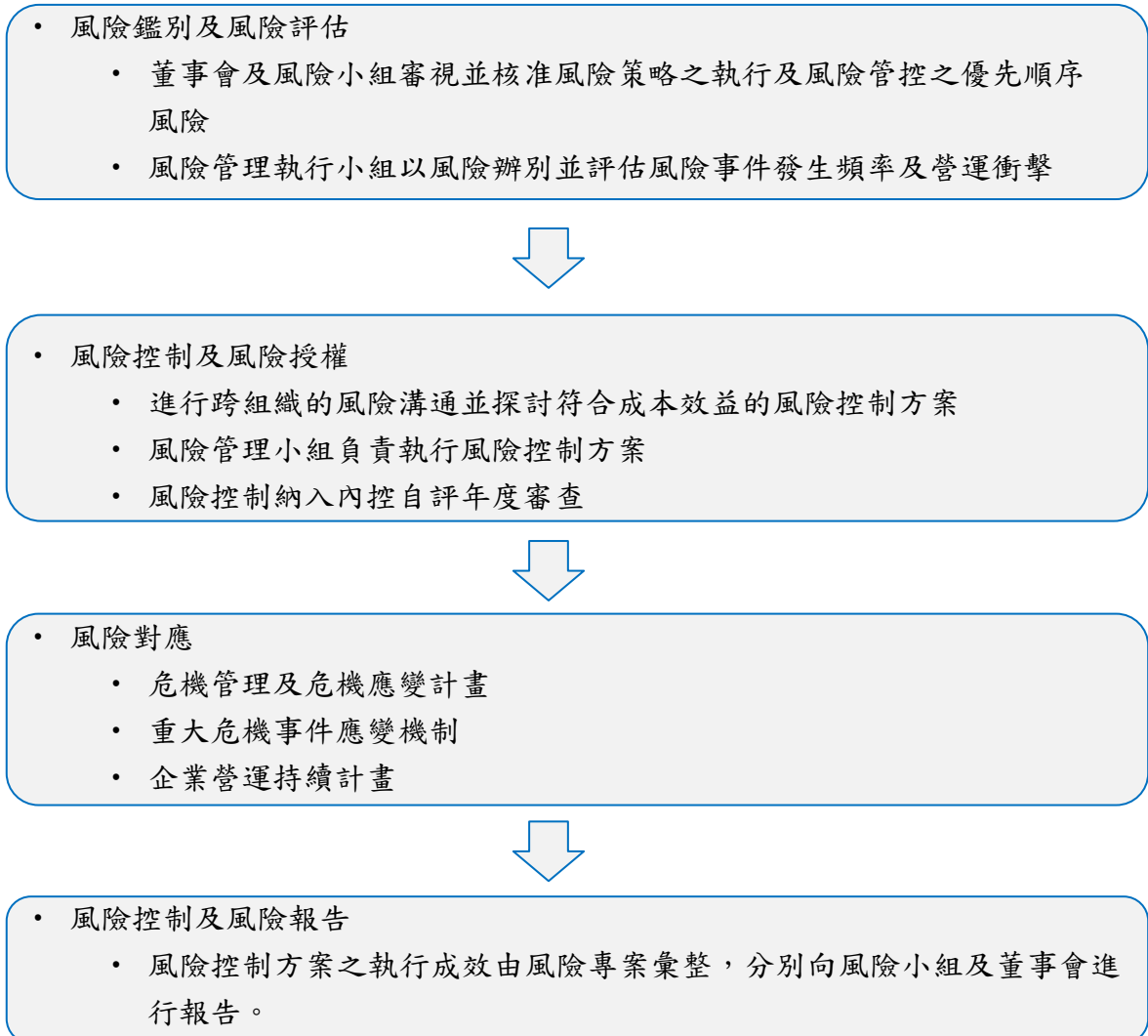
董事會在幫助公司辨認及管理經濟風險時，扮演重要角色。宇隆公司的風險管理組織於民國 109 年 5 月經董事會通過風險管理政策。風險管理單位定期向內部及外部與風險事件相關之利害關係人溝通風險事件及風險應變計畫等資訊。

宇隆科技公司風險政策係由總經理或各廠最高主管依風險類型召集權責單位組成之跨功能小組執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實各層級的防範，以有效作好風險管理。並積極建立風險管理意識，並因應環境變動作動態調整，以及強化各部門主管及員工瞭解本公司風險管理的政策、流程，以及風險辨識等事項。

風險管理範疇

- 符合法令及其變動之因應機制
- 全球或區域性經濟情勢
- 產業市場變化及供需因應
- 技術發展與競爭優勢
- 財務交易及策略性投資風險
- 各種因人為、天災變動之因應

企業風險管理架構



(一)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.利率變動影響

本公司及子公司 108 年度合併利息支出為 10,739 仟元，占該年度稅前淨利比率為 2.95%，故利率變動對本公司及子公司之損益影響有限。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對本公司及子公司損益影響亦隨之增高，本公司及子公司未來將與銀行持續保持密切聯絡並維持良好關係，在與銀行往來借款時均議定合理的利率價格及條件，亦隨時注意市場利率變動並分析對本公司及子公司之影響，採取必要因應措施，以降低利率變化對損益產生影響，故未來利率變動所產生之利息收支對本公司及子公司損益影響應屬有限。

2.匯率變動影響

本公司及子公司 108 年度合併外幣淨兌換利益為 7,815 仟元，占該年度稅前淨利比率為 2.15%，匯率變動對本公司及子公司之損益具有一定程度之影響。在面對匯率變動因應措施上，因本公司及子公司收款幣別係以美元及人民幣為主，原物料、設備付款及費用付款則以美元、歐元、日幣、新台幣及人民幣為主，故藉由外幣收付款互抵以縮小淨外幣部位，產生自然避險之效果。且本公司及子公司與主要往來銀行保持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，並做為業務人員產品報價之依據，此外，視全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，來決定是否從事外幣市場避險操作，以降低匯率對公司損益之影響。

3.通貨膨脹影響

國際原物料行情波動劇烈，惟本公司及子公司截至目前為止尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。在面對通貨膨脹因應措施上，本公司及子公司將隨時注意原物料市場行情變化，適時購入生產所需原料，且部份主要原料與供應商簽訂長期合約，並加強存貨控管，以降低因原物料價格變動對公司損益造成的影響。

(二)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.從事高風險、高槓桿投資：

本公司及子公司財務操作係以保守穩健為原則，不從事高風險、高槓桿投資。

2.資金貸與他人：

若公司因業務需要而遇有需進行資金融通之必要時，將依公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資金貸與他人之資訊。

3.背書保證：

若公司遇有需進行為他人背書保證之必要時，將依公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。

4. 衍生性商品交易：

若公司遇有需進行衍生性商品交易之必要時，將依公司訂定之「取得或處理資產管理辦法」及「從事衍生性商品交易管理辦法」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 新產品之開發、設計與改良

- a. 真空熱處理技術
- b. 鋁合金表面處理技術
- c. 精密鍛造技術
- d. 刀具研磨及鍍膜
- e. 階梯搪磨技術
- f. 精密內外孔研磨
- g. 高潔淨度製程及量測
- h. 微型雷射焊接

(2) 客戶專案設計與計畫執行

- a. 精密感測器之相關元件開發
- b. 避震系統之相關元件開發
- c. 引擎正時系統之相關元件開發
- d. 引擎噴油本體元件開發
- e. 醫療注射泵用元件開發

(3) 新技術之研究、開發與應用。

- a. 研磨介質(無水研磨)開發
- b. 工件表面清潔度提升
- c. 尼龍刷拋毛頭製程優化-沖床及模具開發
- d. 高壓水去毛刺製程開發

2. 預計投入研發費用

關於研發費用金額投入已依新技術開發進度逐步編列，2020 年預計研發費用為 158,000 仟元，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司及子公司市場上競爭力。

(四) 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

本公司及子公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，截至目前為止，國內外重要政策及法律變動並未對公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司除隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢，加上不斷地加強提升自行之研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，企業形象良好，遵守相關法令規定，積極推動各項品質認證，同時保持和諧之勞資與地方關係，以持續維持優良企業形象，截至目前為止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司本年度並無併購之情形，截至年報刊印日止亦無重大之本支出之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司為滿足未來市場及客戶需求，已進行擴建廠房中，擬擴充產能，增加生產規模，以爭取業務契機。擴充廠房之資金將以增資款來支付，故擴充廠房設備可能產生之風險尚屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無單一供應商之進貨比重超過進貨淨額 20%之情形。本公司與各供應商間維持長期良好之合作關係，供貨來源尚屬穩定，未有因供貨短缺致影響生產作業之情事。未來隨著新產品之不斷開發，本公司及子公司將逐步增加供貨來源，以確保產能供應之無虞。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司民國 107 年及 108 年前十大客戶之銷貨淨額比重分別為 68.66% 及 68.52%；最大客戶 107 年及 108 年銷貨淨額比重各為 18.14% 及 19.82%，無銷貨集中之情事，故風險應屬有限。

因應措施：

A.擴充產能以因應業務

本公司及子公司積極拓展國際大廠並取得認證，致力提升生產效率及產品良率，除充分運用現有產能外，為因應未來業務成長步入快速成長階段，本年度本公司及子公司廠房擴建完成，以因應業務成長，滿足客戶訂單需求，並發揮經濟規模效益，並進一步降低銷貨集中單一客戶之風險。

B.以技術合作為基礎，參與研發設計，提高公司附加價值

本公司及子公司並非僅為被動接受訂單之生產製造廠商，本公司及子公司藉由以往與 Bosch 集團合作並獲其信賴之技術為基礎，積極爭取參與其與汽車大廠之開發計畫，以提升自我研發能力，透過銷貨客戶共同參與最終品牌銷售廠商之研發設計與開發計畫之過程，藉此搶得市場先機，亦同時提高公司之附加價值。

(十)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

從 108 年度截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無有股權大量移轉之情事，且經營階層亦無重大變動，故對本公司之營運無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

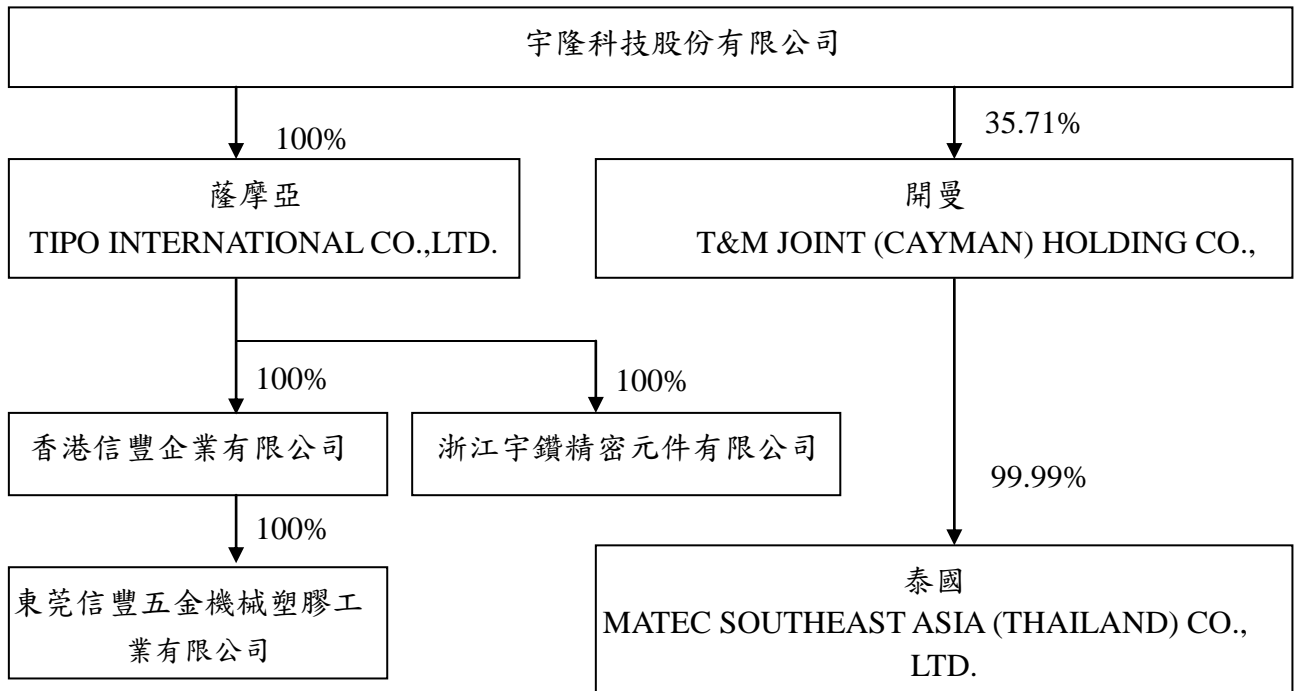
(十三)其他重要事項、風險及因應措施：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TIPO International Co.,Ltd	97.05.14	Vistra Coporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Round, Apia, Samoa	946,313	投資控股
香港信豐企業有限公司	93.11.17	Room 2, 4/F, Winning Commercial Building, 46 & 48 Hillwood Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	216,811	投資控股
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	85.03.25	廣東省東莞市長安鎮上角管理區上 興路45號	230,289	精密金屬零件之加工、製造及買賣
浙江宇鑽精密元件有限公司	99.06.28	浙江省嘉興市嘉善縣姚庄鎮洪福東 路69号	686,956	精密金屬零件之加工、製造及買賣
T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd	103.07.22	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hi biscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	204,687	投資控股
Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd	101.10.26	588 Moo 7 Thatoom Srimahaphot, Prachinburi 25140, Thailand	204,637	精密金屬鍛造

註1：本公司之關係企業皆無持有本公司股份。

註2：係屬有限公司，故無發行股份。

3.推定為有控制與從屬關者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

宇隆科技及其關係企業專精技術在精密金屬零件的開發生產製造，產品應用於汽車引擎系統、工業通信應用之連接器、感應器、溫控設備、工業自動化、醫療器材零組件、高階自行車零組件等。宇隆科技在中國大陸、泰國等地均設立生產工廠，提供全球客戶快速服務與產品技術服務。

5.關係企業董事、監察人及總經理

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TIPO International Co.,Ltd	負責人	劉俊昌	-	-
香港信豐企業有限公司	負責人	劉俊昌	-	-
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	負責人	劉俊昌	-	-
浙江宇鑽精密元件有限公司	負責人	劉俊昌	-	-
T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd	負責人	劉俊昌	-	-
Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd	負責人	陳炳和	1	0%

6.各關係企業營業概況

108年12月31日單位：新台幣及外幣仟元(每股盈餘為元)

企業名稱	幣別	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期 (損)益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
TIPO International Co.,Ltd	NTD	USD31,133	2,120,160	25,346	2,094,814	-	(16,988)	138,186	4.44
香港信豐企業有限公司	NTD	HKD59,295	1,161,058	-	1,161,058	-	(52)	97,220	-
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	CNY	HKD58,385	321,115	52,234	268,881	207,224	22,417	21,652	-
浙江宇鑽精密元件有限公司	CNY	USD23,000	326,081	110,078	216,003	190,822	6,969	10,528	-
T&M International Co.,Ltd	NTD	USD6,629	91,913	1,161	90,752	-	(176)	(18,181)	-
Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd	THB	THB216,278	130,369	39,400	90,969	32,409	(17,323)	(18,049)	-

(二)關係企業合併財務報表

本公司一〇八年度(自一〇八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入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。(詳本年報第 124-194 頁)

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形。應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

(一)尚未完成之上櫃承諾事項：無。

(二)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.應收帳款備抵呆帳提列政策

評估依據：應收帳款管理辦法

評估基礎：帳齡提列百分比

將客戶帳款按下表之帳款區間及比率提列備抵呆帳。

帳款天數	提列比率
1~30 天	0%
31~60 天	1%
61~90 天	2%
91~180 天	5%
181~360 天	30%
一年以上二年以內	50%
二年以上	100%

會計單位依據以上算出備抵呆帳提列金額調整『備抵呆帳』科目金額。

2.備抵存貨跌價損失

存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

宇隆科技股份有限公司
及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

聲 明 書

本公司一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八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



中華民國一〇九年三月二十三日

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及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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其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其子公司民國一〇八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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司及其子公司應收帳款淨額及備抵損失之帳面金額分別為547,751仟元及9,036仟元，應收帳款淨額占合併資產總額14%，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其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其子公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，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），瞭解並測試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部控制制度有效性、瞭解對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊（包括平均損失率）；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率；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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司及其子公司帳列存貨淨額及備抵存貨跌價之帳面金額分別為553,088仟元及38,755仟元，存貨淨額占合併資產總額14%，宇隆科技股份有限公司及其子公司製造並銷售車用零件，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)，瞭解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。

強調事項—新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，宇隆科技股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

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其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其子公司或停止營業，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其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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其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其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其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其子公司民國一〇八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。

其他

宇隆科技股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含強調事項段之無保留意見查核報告在案，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
金管證審字第 1080326041 號

黃子評

黃子評



會計師：

黃宇廷

黃宇廷



中華民國一〇九年三月二十三日

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	\$863,307	22	\$596,974	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		635	-	206	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		978	-	10,565	-
1150	應收票據		-	-	34,704	1
1170	應收帳款	四及六.2	547,751	14	529,118	15
1200	其他應收款	七	8,927	-	14,426	-
130x	存貨	四及六.3	553,088	14	715,714	20
1410	預付款項		27,524	1	28,551	1
1470	其他流動資產		16,145	1	18,193	1
11xx	流動資產合計		<u>2,018,355</u>	<u>52</u>	<u>1,948,451</u>	<u>54</u>
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4及八	1,545,728	40	1,524,833	42
1755	使用權資產	四及六.12	198,151	6	-	-
1780	無形資產	四	4,536	-	5,171	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	54,745	1	36,258	1
1900	其他非流動資產		53,594	1	114,512	3
15xx	非流動資產合計		<u>1,856,754</u>	<u>48</u>	<u>1,680,774</u>	<u>46</u>
Ixxx	資產總計		<u>\$3,875,109</u>	<u>100</u>	<u>\$3,629,225</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊



宇隆科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.5	\$322,000	8	\$232,649	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		7	-	126	-
2130	合約負債-流動		-	-	1,551	-
2150	應付票據	四	20,826	1	18,798	1
2170	應付帳款	四	174,414	4	152,350	4
2200	其他應付款	六.6	217,358	6	236,895	7
2230	當期所得稅負債	六.18	31,389	1	79,102	2
2280	租賃負債-流動	四及六.12	39,134	1	-	-
2300	其他流動負債		9,263	-	9,413	-
21xx	流動負債小計		814,391	21	730,884	20
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.7	315	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	223,554	6	223,000	6
2580	租賃負債-非流動	四及六.12	166,191	4	-	-
25xx	非流動負債小計		390,060	10	223,000	6
2xxx	負債總計		1,204,451	31	953,884	26
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.9				
3100	股本					
3110	普通股		602,881	16	602,881	17
3200	資本公積		1,068,073	28	1,068,073	29
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		260,211	7	217,780	6
3320	特別盈餘公積		96,732	2	65,701	2
3350	未分配盈餘		752,699	19	761,582	21
	保留盈餘小計		1,109,642	28	1,045,063	29
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(158,368)	(4)	(96,732)	(3)
3500	庫藏股票		(9,915)	-	(9,915)	-
36xx	非控制權益		58,345	1	65,971	2
3xxx	股東權益合計		2,670,658	69	2,675,341	74
3xxx	負債及權益總計		\$3,875,109	100	\$3,629,225	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



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

民國一〇八年及一〇七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	一〇八年度		一〇七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.10	\$2,353,988	100	\$2,549,783	100
5000	營業成本	六.3及六.13	(1,579,419)	(67)	(1,589,446)	(62)
5900	營業毛利		774,569	33	960,337	38
6000	營業費用	六.13				
6100	推銷費用		(47,271)	(2)	(42,717)	(2)
6200	管理費用		(258,727)	(11)	(253,548)	(10)
6300	研發費用		(151,138)	(6)	(135,392)	(5)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.11	1,891	-	(4,882)	-
	營業費用合計		(455,245)	(19)	(436,539)	(17)
6900	營業利益		319,324	14	523,798	21
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.14	49,622	1	34,174	1
7020	其他利益及損失	六.14	5,821	-	62,010	2
7050	財務成本	四及六.14	(10,739)	-	(3,047)	-
	營業外收入及支出合計		44,704	1	93,137	3
7900	稅前淨利		364,028	15	616,935	24
7950	所得稅費用	四及六.16	(70,350)	(3)	(204,694)	(8)
8200	本期淨利		293,678	12	412,241	16
8300	其他綜合損益	六.15				
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		(72,982)	(3)	(38,288)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		15,409	1	9,861	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(57,573)	(2)	(28,427)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$236,105	10	\$383,814	15
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$305,367		\$424,314	
8620	非控制權益		(11,689)		(12,073)	
			\$293,678		\$412,241	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$243,731		\$393,283	
8720	非控制權益		(7,626)		(9,469)	
			\$236,105		\$383,814	
	每股盈餘	六.17				
9750	基本每股盈餘(元)		\$5.07		\$7.05	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$5.06		\$7.01	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



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

民國一〇八年及一〇七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	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票			總計
民國107年01月01日餘額		\$492,148	\$1,068,073	\$178,165	\$45,830	\$692,042	\$(65,701)	\$-	\$2,410,557	\$-	\$2,410,557
106年度盈餘指撥及分配				39,615		(39,615)			-		-
提列法定盈餘公積					19,871	(19,871)			-		-
提列特別盈餘公積						(184,555)			(184,555)		(184,555)
普通股現金股利						(110,733)			-		-
股票股利		110,733				424,314			424,314	(12,073)	412,241
107年度淨利	六.15								(31,031)	\$2,604	(28,427)
107年度其他綜合損益									(31,031)	(9,469)	383,814
本期綜合損益總額									393,283		
庫藏股票買回								(9,915)	(9,915)		(9,915)
非控制權益增減	六.9									75,440	75,440
民國107年12月31日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$217,780	\$65,701	\$761,582	\$(96,732)	\$(9,915)	\$2,609,370	\$65,971	\$2,675,341
民國108年01月01日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$217,780	\$65,701	\$761,582	\$(96,732)	\$(9,915)	\$2,609,370	\$65,971	\$2,675,341
107年度盈餘指撥及分配				42,431		(42,431)			-		-
提列法定盈餘公積					31,031	(31,031)			-		-
提列特別盈餘公積						(240,788)			(240,788)	(11,689)	(240,788)
普通股現金股利						305,367			305,367	4,063	293,678
108年度淨利	六.15								(61,636)	(7,626)	(57,573)
108年度其他綜合損益									(61,636)		236,105
本期綜合損益總額									243,731		
民國108年12月31日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$260,211	\$96,732	\$752,699	\$(158,368)	\$(9,915)	\$2,612,313	\$58,345	\$2,670,658

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌

經理人：劉俊昌

會計主管：吳曉蕊





宇隆科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七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	一〇八年度	一〇七年度	項 目	附註	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$364,028	\$616,935	處分不動產、廠房及設備		27,709	8,909
調整項目：				取得不動產、廠房及設備		(282,488)	(143,489)
收益實現項目：				購置電腦軟體成本		(1,352)	(1,078)
歸屬於非控制權益之合併純益		249,720	(12,073)	其他非流動資產增加		(8,200)	(156,033)
折舊費用		4,282	4,760	收取利息款		14,474	19,183
各項攤銷費用		(1,891)	4,882	投資活動之淨現金流出		(249,857)	(272,508)
預期信用減損(利益)損失		5,419	(8,820)	籌資活動之現金流量：			
存貨跌價損失(回升利益)帳列銷貨成本		(3,562)	(969)	新增短期借款		705,745	724,653
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		5,015	(15,337)	償還短期借款		(616,394)	(773,466)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)		10,759	3,047	舉借長期借款		315	-
財務成本		(14,474)	(19,183)	發放現金股利		(240,788)	(184,555)
利息收入		(5,563)	10,384	支付利息款		(10,865)	(3,125)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				租賃本金償還		(37,565)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少		9,587	(10,566)	庫藏股買回成本		-	(9,915)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		34,767	5,706	非控制權益變動		11,689	12,073
應收票據減少		(28,115)	(29,425)	籌資活動之淨現金流出		(187,863)	(234,335)
應收帳款增加		5,499	63,548	匯率變動影響數		(9,970)	(2,966)
其他應收款減少		151,960	(170,738)	子公司首次併入影響數		-	41,288
存貨減少(增加)		826	14,040	本期現金及約當現金增加數		266,333	12,261
其他流動資產減少		2,048	780	期初現金及約當現金餘額		596,974	584,713
合約負債(減少)增加		(1,551)	1,551	期末現金及約當現金餘額		\$863,307	\$596,974
應付票據增加(減少)		52,346	(52,073)				
應付帳款增加(減少)		3,123	19,621				
其他應付款增加		(150)	(1,154)				
其他流動負債減少		834,393	609,580				
營運產生之現金		(120,370)	(128,798)				
所得稅支付數		714,023	480,782				
營運活動之淨現金流入					六.1		

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：劉俊昌



董事長：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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)

一、公司沿革

本公司設立於民國七十六年十二月二十九日，主要經營氣動工具、機械零件、五金零件、木工車床、木工鉋床等製造，光學零件加工、製造、買賣及前項產品之進出口貿易業務。基於營運管理之目的於民國九十九年六月經董事會決議以民國九十九年八月一日為合併基準日與100%持有之轉投資公司宇柏投資股份有限公司及宇麗投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併存續公司。

本公司業於民國一〇〇年八月經主管機關核准股票上櫃，並於民國一〇〇年十一月十四日正式於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。民國一〇八年六月二十八日向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國一〇八年九月十七日正式掛牌上市，其主要註冊地及主要營運據點位於台中市梧棲區中港加工出口區經二路59號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本集團依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第 16 號之影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第 16 號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第 17 號，國際財務報導準則第 16 號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額（認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者）。

本集團於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加235,422仟元；租賃負債增加235,422仟元。

本集團適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
 - iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
 - iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
 - v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時（若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權）。
- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：
- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為0.95%~4.5%。
 - ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異196,271仟元說明如下：

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號 所揭露之營業租賃承諾	\$40,463
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$39,151
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權所作之調整	196,271
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$235,422</u>

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義（國際財務報導準則第3號之修正）	民國109年1月1日
2	重大之定義（國際會計準則第1號及第8號之修正）	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義（國際會計準則第1號及第8號之修正）

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80% 至 125% 間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分（認列、衡量、表達及揭露原則），準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險（在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內）之調整；
及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- 1. 具直接參與特性合約之特定適用方法（變動收費法）
- 2. 短期合約之簡化法（保費分攤法）

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			108.12.31	107.12.31
宇隆科技股份有限公司	TIPO Internaional Co., Ltd. (Samoa) [以下簡稱TIPO]	財務投資及進出口貿易	100%	100%
宇隆科技股份有限公司	T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd. (註) [以下簡稱T&M]	轉投資MSAT之控股公司	35.71%	35.71%
TIPO Internaional Co., Ltd. (Samoa)	香港信豐企業有限公司 [以下簡稱香港信豐]	轉投資東莞信豐之控股公司	100%	100%
TIPO Internaional Co., Ltd. (Samoa)	浙江宇鑽精密元件有限公司 [以下簡稱浙江宇鑽]	電腦、醫療器材、光學、汽車、光電、精密五金等零件產品之生產銷售	100%	100%
香港信豐企業有限公司	東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司[以下簡稱東莞信豐]	電腦、醫療器材、光學、汽車、光電、精密五金等零件產品之生產銷售	100%	100%
T&M Joint (Cayman) Holding	Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. [以下簡稱MSAT]	生產鍛造之產品。	99.9991%	99.9991%

註：本公司自民國一〇七年一月一日起，將T&M納入合併財務報表編製主體。此係因本公司為T&M單一最大股東，T&M剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且於無合約權利情況下，本公司已取得達相對多數表決權之委託書，並可任命T&M有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素，故本公司判定即使持有少於50%表決權，對T&M具有控制。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之部分子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數（使用有效利息法），並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權力終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬轉移予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：原物料/商品存貨—以實際進貨成本，採加權平均法。製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	5 ~ 50年
機器設備	1 ~ 15年
運輸設備	1 ~ 10年
辦公設備	3 ~ 10年
使用權資產	2 ~ 7年
租賃改良	1 ~ 25年
其他設備	2 ~ 30年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>
耐用年限	1~10 年	非確定
使用之攤銷方法	直線法攤銷	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

16. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為噴油嘴零組件，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為自結60天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本集團員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本集團完全分離，故未列入上開財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本集團每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

20. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

1.判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

不具多數表決權時對子公司具有控制之判斷

本公司對部分子公司未持有多數表決權，惟經考量本公司對此等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率與股權分散程度、股東間之書面協議、潛在表決權及其他因素後，判斷對其具有控制。請詳附註四。

2.估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(3)應收款項-減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(4)存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(5)衡量租賃負債和使用權資產

本集團應國際財務報導準則第16號之規定，須衡量租賃負債及估計使用權資產。包括：決定租賃期間及決定租賃隱含利率。

本集團決定租賃期間為租賃之不可取消期間。併同下列兩者：

- A.租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，若本期團可合理確定將行使該使用權；及
- B.租賃終止之選擇權所涵蓋之期間，若本集團可合理確定將不行使該選擇權。

租賃負債係按租賃隱含利率估計租賃給付之現值，該利率並非容易確定，本集團係使用增額借款利率做為折現率。

對用於衡量租賃負債所使用的假設，請詳附註三及附註六之說明。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$1,416	\$1,879
銀行存款	861,891	595,095
合 計	<u>\$863,307</u>	<u>\$596,974</u>

2.應收帳款

(1)應收帳款組成：

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$556,787	\$540,132
減：備抵損失	(9,036)	(11,014)
應收帳款淨額	<u>\$547,751</u>	<u>\$529,118</u>

(2)本集團對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為556,787仟元及540,132仟元，於民國一〇八年度及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.10，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)本集團對上述應收帳款未有提供擔保之情形。

3.存貨

(1)存貨組成明細如下：

	108.12.31	107.12.31
商品存貨	\$777	\$-
原 物 料	191,968	397,154
在 製 品	125,095	105,032
製 成 品	235,248	213,528
合 計	<u>\$553,088</u>	<u>\$715,714</u>

(2)本集團民國一〇八年度及民國一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為1,579,419仟元及1,589,446仟元，其中包括民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日產生認列存貨跌價損失(回升利益)分別為5,419仟元及(8,820)仟元。

民國一〇七年度由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，因而產生存貨回升利益。

本集團對上述存貨未有提供擔保之情事。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

4.不動產、廠房及設備

	108.12.31(註)	107.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$1,545,728	
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	-	
合計	<u>\$1,545,728</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1)自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	未完工程	合計
成本：								
108.01.01	\$11,462	\$241,075	\$1,724,359	\$21,188	\$88,601	\$307,593	\$68,207	\$2,462,485
增添	-	795	34,072	1,006	7,906	7,297	245,373	296,449
處分	-	-	(48,851)	(4,873)	-	(10,562)	-	(64,286)
移轉	-	38,668	43,616	1,254	2,888	8,376	(105,050)	(10,248)
匯率變動之影響	355	1,772	(48,778)	(280)	(3,395)	(9,341)	(6,157)	(65,824)
108.12.31	<u>\$11,817</u>	<u>\$282,310</u>	<u>\$1,704,418</u>	<u>\$18,295</u>	<u>\$96,000</u>	<u>\$303,363</u>	<u>\$202,373</u>	<u>\$2,618,576</u>
折舊及減損：								
108.01.01	\$-	\$54,170	\$671,640	\$16,677	\$31,825	\$163,340	\$-	\$937,652
折舊	-	10,289	154,678	1,302	5,874	32,586	-	204,729
處分	-	-	(29,182)	(4,873)	-	(6,084)	-	(40,139)
匯率變動之影響	-	1,194	(20,250)	(101)	(1,375)	(8,862)	-	(29,394)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$65,653</u>	<u>\$776,886</u>	<u>\$13,005</u>	<u>\$36,324</u>	<u>\$180,980</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,072,848</u>
淨帳面價值：								
108.12.31	<u>\$11,817</u>	<u>\$216,657</u>	<u>\$927,532</u>	<u>\$5,290</u>	<u>\$59,676</u>	<u>\$122,383</u>	<u>\$202,373</u>	<u>\$1,545,728</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2)營業租賃出租之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

無此情事。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(3)不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	未完工程	合計
成本：								
107.01.01	\$11,262	\$239,132	\$1,576,669	\$30,679	\$83,003	\$264,730	\$71,420	\$2,276,895
增添	-	-	107,706	26	285	17,473	38,912	164,402
處分	-	-	(40,078)	(11,111)	-	(2,939)	-	(54,128)
移轉	-	988	107,452	1,748	7,162	33,521	(42,327)	108,544
匯率變動之影響	200	955	(27,390)	(154)	(1,849)	(5,192)	202	(33,228)
107.12.31	<u>\$11,462</u>	<u>\$241,075</u>	<u>\$1,724,359</u>	<u>\$21,188</u>	<u>\$88,601</u>	<u>\$307,593</u>	<u>\$68,207</u>	<u>\$2,462,485</u>
折舊及減損：								
107.01.01	\$-	\$43,941	\$566,660	\$25,997	\$26,939	\$137,910	\$-	\$801,447
折舊	-	9,998	148,401	1,901	5,519	31,426	-	197,245
處分	-	-	(33,121)	(11,076)	-	(1,991)	-	(46,188)
匯率變動之影響	-	231	(10,300)	(145)	(633)	(4,005)	-	(14,852)
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$54,170</u>	<u>\$671,640</u>	<u>\$16,677</u>	<u>\$31,825</u>	<u>\$163,340</u>	<u>\$-</u>	<u>\$937,652</u>
淨帳面價值：								
108.12.31	<u>\$11,817</u>	<u>\$216,657</u>	<u>\$927,532</u>	<u>\$5,290</u>	<u>\$59,676</u>	<u>\$122,383</u>	<u>\$202,373</u>	<u>\$1,545,728</u>
107.12.31	<u>\$11,462</u>	<u>\$186,905</u>	<u>\$1,052,719</u>	<u>\$4,511</u>	<u>\$56,776</u>	<u>\$144,253</u>	<u>\$68,207</u>	<u>\$1,524,833</u>

(4)本集團建築物之重大組成部分主要為公司宿舍、廠房主建物、水電消防工程及空調工程等，並分別按其耐用年限50年、35年、10年及8年提列折舊。

(5)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳合併附註八。

(6)本集團民國一〇八年度及一〇七年度借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	108年度	107年度
機器設備	\$792	\$444
借款成本資本化利率區間	0.7101%	0.7634%

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

5.短期借款

	108.12.31	107.12.31
銀行借款	<u>\$322,000</u>	<u>\$232,649</u>
利率區間(%)	<u>0.70~0.88%</u>	<u>0.70~0.95 %</u>

本集團截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,140,968仟元及1,269,340仟元。

6.其他應付款

	108.12.31	107.12.31
應付薪資	\$80,553	\$83,951
應付設備款	18,873	41,161
應付員工紅利	13,052	22,793
應付董事酬勞	6,337	10,002
其他應付款-其他	98,543	78,988
合 計	<u>\$217,358</u>	<u>\$236,895</u>

7.長期借款

(1) 民國一〇八年十二月三十一日

債權人	內容	108.12.31	償還期間及辦法	擔保品
臺灣銀行	無擔保借款	\$315	借用期限5年，分次性撥貸，不得循環動用；自撥款後前3年為寬限期按月繳息，第4年本金分24期，每滿1月為1期，按期平均攤還並於每月15日攤還本金之日期。	無
小計		315		
減：一年或一營業週期內到期長期借款		-		
合計		<u>\$315</u>		
利率區間		<u>1.095%</u>		

(2) 民國一〇七年十二月三十一日

無。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

8. 退職後福利計畫—確定提撥計畫

本集團及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本集團及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本集團及國內子公司已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用分別為7,497仟元及7,398仟元。

9. 權益

(1) 普通股

本公司民國一〇七年一月一日，額定股本為800,000仟元，每股面額10元，已發行股數為49,214,766股；實收股本為492,148仟元，每股面額10元，分為49,214,766股。

本公司於民國一〇七年六月二十七日經股東常會決議辦理盈餘轉增資110,733仟元(11,073,323股)，並以民國一〇七年十月六日為增資基準日。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本為800,000仟元，每股面額10元，已發行股數為60,288,089股；實收股本為602,881仟元，每股面額10元，分為60,288,089股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$1,038,732	\$1,038,732
員工認股權	26,848	26,848
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	2,213	2,213
其他	280	280
合計	\$1,068,073	\$1,068,073

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，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，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(3) 庫藏股票

- A. 截至民國一〇八年十二月三十一日止本公司持有庫藏股票為9,915仟元，股數為91仟股。
- B. 本公司於民國一〇七年三月十九日至民國一〇七年五月十八日共買回91仟股，價格區間為90元至140元。
- C. 本公司之庫藏股截至民國一〇八年十二月三十一日止尚未轉讓予員工。
- D. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。
- E. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

(4) 盈餘分派及股利政策

- A. 本集團章程規定係依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損，如尚有餘額，就餘額提撥百分之三·五至百分之七為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之一·七。員工酬勞、董事酬勞分派，應由董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

- B. 依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司於民國一〇八年六月十七日召開股東常會修改公司章程，依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所占比率不低於股東股利分配數的百分之三十。前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

C.本公司於民國一〇八年六月十七日及民國一〇七年六月二十七日之股東常會，決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一〇七年度	一〇六年度	一〇七年度	一〇六年度
法定盈餘公積	\$42,431	\$39,615		
特別盈餘公積	31,031	19,871		
普通股現金股利	240,788	184,555	\$4	\$3.75
普通股股票股利		110,733	-	2.25

D.有關盈餘分配案等相關訊息，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

E.有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、12。

(5)非控制權益

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額	\$65,971	\$-
非控制權益增減	-	75,440
歸屬於非控制權益之本期淨損	(11,689)	(12,073)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,063	2,604
期末餘額	\$58,345	\$65,971

10.營業收入

	一〇八年度	一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,353,988	\$2,549,783

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本集團民國一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一〇八年度

	台灣部門	中國部門	其他部門	合 計
商品銷售收入	\$1,223,212	\$1,099,057	\$31,719	\$2,353,988

民國一〇七年度

	台灣部門	中國部門	其他部門	合 計
商品銷售收入	\$1,478,891	\$1,058,712	\$12,180	\$2,549,783

本集團係於商品之控制移轉與買方認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2)合約餘額

合約負債—流動

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
銷售商品	\$-	\$1,551	\$-

本集團民國一〇八年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額減少係因履約義務已滿足，於本期全數轉列為收入。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

無此事項。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此事項。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

11.預期信用減損(利益)損失：

	一〇八年度	一〇七年度
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
應收帳款	\$(1,891)	\$4,882

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$472,464	\$53,299	\$9,053	\$2,985	\$3,143	\$15,843	\$556,787
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	50-60%	
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	-	(9,036)	(9,036)
帳面金額	\$472,464	\$53,299	\$9,053	\$2,985	\$3,143	6,807	\$547,751

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$378,325	\$92,980	\$30,854	\$11,721	\$2,888	\$23,364	\$540,132
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	40%-50%	
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	-	(11,014)	(11,014)
帳面金額	\$378,325	\$92,980	\$30,854	\$11,721	\$2,888	\$12,350	\$529,118

註：本集團之應收票據皆屬未逾期

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本集團民國一〇八年度應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
108.1.1	\$11,014
本期迴轉金額	(1,891)
匯率差異	(87)
108.12.31	<u>\$9,036</u>
107.1.1(依照國際會計準則第 39 號規定)	\$6,167
107.1.1 保留盈餘調整數	-
107.1.1(依照國際財務報導準則第 9 號規定)	6,167
本期增加(迴轉)金額	4,882
匯率差異	(35)
107.12.31	<u><u>\$11,014</u></u>

12.營業租賃承諾—本集團為承租人：

(1)本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至7年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
土地	\$15,892	
土地改良物	35	
房屋及建築	177,312	
運輸設備	4,741	
辦公設備設備	171	
合計	<u><u>\$198,151</u></u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(b)租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債		
流動	\$39,134	
非流動	166,191	
合 計	<u>\$205,325</u>	

本集團民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、14、(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5.流動性風險管理。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一〇八年度	一〇七年度(註)
土 地	\$2,902	
土地改良物	18	
房屋及建築	39,273	
運輸設備	2,736	
辦公設備	62	
合 計	<u>\$44,991</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一〇八年度	一〇七年度(註)
短期租賃之費用	<u>\$964</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為35,476仟元。

(2)本集團為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團向經濟部加工出口區管理處中港分處承租公有土地3筆，作為廠房、辦公大樓或其他建築物之基地使用，租期分別至民國一一二年十一月三十日、民國一一五年十二月九日及民國一一四年九月三十日止，到期可續約；於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日依合約訂定未來租約期間應支付之租金總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$4,462
超過一年但不超過五年		13,651
超過五年		3,897
合計		<u>\$22,010</u>

本集團分別於中國東莞市長安鎮(東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司)及浙江省嘉善縣姚庄鎮(浙江宇鑽精密元件有限公司)之生產營運據點以營業租賃方式承租廠房及建築物供營業使用，租期分別至西元二〇一九年一月三十一日及西元二〇二二年三月三十一日止，到期可續約；於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日依合約訂定未來租約期間應支付之租金總額如下(下表以人民幣元表達)：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$2,856,642
超過一年但不超過五年		1,264,245
超過五年		-
合計		<u>\$4,120,887</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

13.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇八年度			一〇七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$375,529	\$210,724	\$586,253	\$412,685	\$214,695	\$627,380
勞健保費用	40,903	21,721	62,624	42,301	18,252	60,553
退休金費用	2,739	4,758	7,497	2,801	4,597	7,398
其他員工福利費用	19,821	17,676	37,497	19,132	21,580	40,712
折舊費用	196,708	53,012	249,720	166,168	31,077	197,245
攤銷費用	185	4,097	4,282	303	4,457	4,760

本集團於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之員工人數分別為1,914人及1,646人。

本公司於一〇八年六月十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥3.5%至7%為員工酬勞，不高於1.7%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年依獲利狀況，分別以3.5%至7%及不高於1.7%估列員工酬勞及董事酬勞，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日估列情形如下：

	一〇八年度	一〇七年度
員工酬勞	\$13,052	\$22,793
董事酬勞	6,337	10,002

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司於民國一〇九年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為 13,052 仟元及 6,337 仟元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一〇八年三月二十七日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞，與列帳之金額並無重大差異。

14.營業外收入及支出

(1)其他收入

	一〇八年度	一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$14,474	\$19,183
什項收入	35,148	14,991
合 計	<u>\$49,622</u>	<u>\$34,174</u>

(2)其他利益及損失

	一〇八年度	一〇七年度
淨外幣兌換利益	\$7,815	\$45,898
透過損益按公允價值衡量之金融 (負債)資產(損失)利益	(5,015)	15,337
處分不動產、廠房及設備利益	3,562	969
什項支出	(541)	(194)
合 計	<u>\$5,821</u>	<u>\$62,010</u>

(3)財務成本

	一〇八年度	一〇七年度
銀行借款之利息	\$(1,350)	\$(3,047)
租賃負債之利息	(9,389)	(註)
合 計	<u>\$(10,739)</u>	<u>\$(3,047)</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第 16 號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

15.其他綜合損益組成部分

(1)民國一〇八年度

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目： 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	\$ (72,982)	\$-	\$ (72,982)	\$ 15,409	\$ (57,573)

(2)民國一〇七年度

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目： 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	\$ (38,288)	\$-	\$ (38,288)	\$ 9,861	\$ (28,427)

16.所得稅

依民國一〇八年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由 17% 改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10% 改為 5%。

依民國一〇八年七月二十四日公布之產業創新條例修正條文，自民國一〇七年度起之未分配盈餘用於興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(1)民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

A.認列於損益之當期所得稅費用：

	一〇八年度	一〇七年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$82,086	\$113,256
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(14,680)	(6,275)
未分配盈餘加徵稅額	5,034	4,137
遞延所得稅(利益)費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅費用	(2,524)	67,485
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延 所得稅	-	26,714
其他	434	(623)
所得稅費用	\$70,350	\$204,694

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

B.認列於其他綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅(利益)費用：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(15,409)	\$(9,861)
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	-	-
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(15,409)</u>	<u>\$(9,861)</u>

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一〇八年度	一〇七年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$364,028</u>	<u>\$616,935</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$82,520	\$139,347
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(2,524)	67,485
未分配盈餘加徵5%所得稅	5,034	4,137
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(14,680)	(6,275)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$70,350</u>	<u>\$204,694</u>

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A.民國一〇八年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
集團內個體間未實現交易	\$11,684	\$(479)	\$-	\$11,205
未實現兌換損(益)	(340)	(445)	-	(785)
備抵損失超限	1,471	(387)	-	1,084
未實現國外投資收益	(222,644)	-	-	(222,644)
備抵存貨跌價損失	3,705	1554	-	5,259
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,398	-	15,409	34,807
金融資產評價損益	(16)	(109)	-	(125)
未實現損失	-	2,390	-	2,390
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$2,524</u>	<u>\$15,409</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(186,742)</u>			<u>\$(168,809)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$36,258</u>			<u>\$54,745</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(223,000)</u>			<u>\$(223,554)</u>

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

B.民國一〇七年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他	期末餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
集團內個體間未實現交易	\$9,612	\$2,072	\$-	\$11,684
未實現兌換損(益)	417	(757)	-	(340)
備抵損失超限	324	1,147	-	1,471
未實現國外投資收益	(154,408)	(68,236)	-	(222,644)
備抵存貨跌價損失	4,571	(866)	-	3,705
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	9,537	-	9,861	19,398
金融資產評價損益	829	(845)	-	(16)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(67,485)</u>	<u>\$9,861</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(129,118)</u>			<u>\$(186,742)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$25,290</u>			<u>\$36,258</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(154,408)</u>			<u>\$(223,000)</u>

(4)所得稅申報核定情形

	所得稅申報核定情形
宇隆科技股份有限公司	核定至民國一〇六年度
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	申報至民國一〇七年度
浙江宇鑽精密元件有限公司	申報至民國一〇七年度

17.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

	一〇八年度	一〇七年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$305,367	\$424,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	60,197	60,219
基本每股盈餘(元)	\$5.07	\$7.05
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$305,367	\$424,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)		
稀釋效果：		
員工紅利－股票(仟股)	179	327
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	60,376	60,546
稀釋每股盈餘(元)	\$5.06	\$7.01

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1.關係人名稱及與本集團之關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 之 關 係
劉俊昌等11人	集團主要之管理階層
程泰機械股份有限公司(以下簡稱程泰機械)	本集團之董事長為該公司之董事

2.與關係人間之重大交易事項

(1)本集團主要管理人員之獎酬

	一〇八年度	一〇七年度
短期員工福利	\$58,902	\$52,271
退職後福利	1,098	1,058
合計	\$60,000	\$53,329

本集團主要管理階層包含董事長、董事、監察人及總經理。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2)應付設備款

	108.12.31	107.12.31
程泰機械	\$5,740	\$-

本集團向關係人購置設備之價格係由雙方參考市場行情議價辦理，其交易價格及付款條件與一般供應商相當。

(3)財產交易-取得不動產、廠房及設備

	108.12.31	107.12.31
程泰機械	\$24,550	\$-

本集團向關係人購入設備之取得價格及付款條件與一般交易並無重大差異。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	108.12.31	107.12.31	擔保債務內容
不動產、廠房及設備－建築物	\$72,487	\$75,938	銀行借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日因借款簽發而未收回註銷之保證本票金額分別為 1,931,961 仟元及 1,607,906 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之資產：		
指定透過損益按公允價值衡量	\$635	\$206
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	861,891	595,095
按攤銷後成本衡量之金融資產	978	10,565
應收票據	-	34,704
應收帳款	547,751	529,118

金融負債

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之負債：		
指定透過損益按公允價值衡量	\$7	\$126
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	322,000	232,649
應付票據及帳款	195,240	171,148
租賃負債	205,325	(註)
長期借款	315	-

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險、流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須提報董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(1)匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或支出所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計處理；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益增減之影響。本集團之匯率風險主要受人民幣及美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八年及一〇七年之損益將分別減少/增加(4,463)仟元及(3,827)仟元；權益則無影響。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八年及一〇七年之損益將分別減少/增加(3,311)仟元及(2,696)仟元；權益則無影響。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括短期固定利率借款合同及長期浮動利率借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將減少/增加322仟元及233仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為69%及64%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款合同等以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。其未折現之利息現金流量金額係依據報導期間結束日殖利率計算而得。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
短期借款	\$322,596	\$-	\$-	\$-	\$322,596
應付票據及帳款	195,240	-	-	-	195,240
租賃負債(註)	47,020	98,300	71,180	10,515	227,015
長期借款	1	315	-	-	316
107.12.31					
短期借款	\$234,040	\$-	\$-	\$-	\$234,040
應付票據及帳款	171,148	-	-	-	171,148

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間			
	短於一年	一至五年	六至十年	合計
租賃負債	\$47,020	\$169,480	\$10,515	\$227,015

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$232,649	\$-	\$235,422	\$468,071
現金流量	89,351	315	(35,476)	54,190
非現金之變動	-	-	12,237	12,237
匯率影響數	-	-	(6,858)	(6,858)
108.12.31	\$322,000	\$315	\$205,325	\$527,640

民國一〇七年之負債之調節資訊：

	短期借款	來自籌資活動 之負債總額
107.01.01	\$281,462	\$281,462
現金流量	(48,813)	(48,813)
107.12.31	\$232,649	\$232,649

7.金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值：

本集團所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊：參詳附註十二。

8. 衍生金融

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具相關資訊如下：

換匯換利合約

換匯換利合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。換匯換利合約如下：

日期	項目	合 約 金 額	到期日
<u>108.12.31</u>	換匯換利合約	USD1,700(仟元) RMB37,000(仟元)	108/12/30-109/2/10 108/10/22-109/1/31
<u>107.12.31</u>	換匯換利合約	USD1,100(仟元) RMB37,000(仟元)	107/12/28-108/1/18 107/12/28-108/1/11

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性及重複性按公允價值衡量之資產。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$18,558	30.1060	\$558,707	\$15,572	30.7330	\$478,574
人民幣	120,383	4.3155	519,513	92,635	4.4779	414,810
歐元	5,817	33.7488	196,317	3,582	35.2031	126,098
金融負債						
貨幣性項目：						
人民幣	\$24,491	4.3155	\$105,691	\$17,367	4.4779	\$77,768
歐元	1,118	33.7488	37,731	1,885	35.2031	66,358

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換利益分別為7,815仟元及45,898仟元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支 期末金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	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1)	資金貸與總 限額(註2)
													名稱	價值		
0	宇隆科技股份有限公司	TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD	其他應收款-關係人	是	\$196,072	\$122,920	\$4,968	NA	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	浙江宇鑽精密元件有限公司	其他應收款-關係人	是	\$208,047	\$118,991	\$97,055	3%~5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD	其他應收款-關係人	是	\$2,432	\$2,432	\$1,140	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	Matec Southeast Asia (Thailand) Co., LTD	其他應收款-關係人	是	\$27,993	\$27,993	\$27,993	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
1	東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元件有限公司	其他應收款-關係人	是	\$125,130	\$70,793	\$70,793	4.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$932,162	\$932,162

註1：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之10%。

註2：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之40%。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與者，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者，融資金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制，惟以被貸與企業淨值之百分之百為限。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：請參閱附註十三、1、(10)。
- (8) 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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參詳附註十二、8說明。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：以下交易均屬合併個體間應沖銷交易，業已調整沖銷。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 三)
				科目	金額	交易條件	
0	宇隆科技股份有限 公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(1)	進貨	\$454,861 (USD 14,758,442)	與一般客戶交 易條件相同	19.32%
0	宇隆科技股份有限 公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(1)	其他應 付款	\$101,147 (USD 3,359,691)	與一般客戶交 易條件相同	2.61%
0	宇隆科技股份有限 公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(1)	進貨	\$148,320 (RMB 32,995,773)	與一般客戶交 易條件相同	6.30%
0	宇隆科技股份有限 公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(1)	其他應 收款	\$128,914 (USD 3,150,000 RMB 7,897,063)	與一般客戶交 易條件相同	3.33%
0	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	銷貨	\$454,861 (USD 14,758,442)	與一般客戶交 易條件相同	19.32%

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註 三)
				科目	金額	交易條件	
0	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	其他應 收款	\$101,147 (USD 3,359,691)	與一般客戶交 易條件相同	2.61%
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(3)	應收帳 款	\$62,161 (RMB 14,404,238)	與一般客戶交 易條件相同	1.60%
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(3)	其他應 收款	\$65,013 (RMB 15,064,950)	與一般客戶交 易條件相同	1.68%
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(3)	銷貨	\$78,220 (RMB 17,436,145)	與一般客戶交 易條件相同	3.32%
2	浙江宇鑽精密元件 有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	應付帳 款	\$62,161 (RMB 14,404,238)	與一般客戶交 易條件相同	1.60%
2	浙江宇鑽精密元件 有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	其他應 付款	\$65,013 (RMB 15,064,950)	與一般客戶交 易條件相同	1.68%
2	浙江宇鑽精密元件 有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	進貨	\$78,220 (RMB 17,436,145)	與一般客戶交 易條件相同	3.32%
2	浙江宇鑽精密元件 有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	銷貨	\$148,320 (RMB 32,995,773)	與一般客戶交 易條件相同	6.30%
2	浙江宇鑽精密元件 有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	其他應 付款	\$128,914 (USD 3,150,000 RMB 7,897,063)	與一般客戶交 易條件相同	3.33%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2.轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

:

(外幣以元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本期持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
宇隆科技股份有限公司	TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	買賣業	\$946,313 (USD31,133,211)	\$946,313 (USD31,133,211)	31,133,211股	100%	\$2,061,191	\$138,186	\$137,708	註1 註2
宇隆科技股份有限公司	T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD.	開曼	財務投資業務	61,760 (USD2,045,753)	61,760 (USD2,045,753)	4,912,749股	35.71%	32,408	(18,181)	(6,492)	註1
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	香港信豐企業有限公司	香港	財務投資業務	216,811 (USD7,133,211 HKD220,000)	216,811 (USD7,133,211 HKD220,000)	-	100%	1,161,058	97,220	97,220	註1
T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD	Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.	泰國	製造業	204,635 (USD6,606,203)	204,635 (USD6,606,203)	216,276股	99.99%	91,796	(17,993)	(6,425)	

註1：本期認列被投資公司之投資損益包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註2：本期認列被投資公司之投資損益包含該等公司因順流交易產生之投資損益。

3.大陸投資資訊之揭露

(1) 本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

(外幣以元為單位)

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期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	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	買賣製造業	HKD 58,385,000 (註1)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$230,289 (USD 7,120,536)	\$-	\$-	\$230,289 (USD7,120,536)	100%	\$97,282	\$1,160,354	\$-
浙江宇鑽精密元件有限公司	買賣製造業	USD 23,000,000	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	686,956 (USD23,000,000)	-	-	686,956 (USD23,000,000)	100%	47,373	932,162	-

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$906,809 (USD30,120,536)	\$906,809 (USD30,120,536)	(註2) \$1,567,387

(註1)： 部分股權經由股權受讓方式取得。

(註2)： 依經濟部投審會規定本公司赴大陸投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註3)： 所認列之投資損益係採經會計師查核之財務報表為認列依據。

(1) 本集團於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司間所產生之重大交易暨其價格、付款等相關資訊，請詳合併附註十三、1.(10)，因前述重大交易事項而產生之未實現利益金額為23,487仟元。

十四、營運部門資訊

1. 為管理之目的，本集團依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

- (1)台灣營運部門：該部門負責汽車、工業應用及家庭應用等精密金屬零件之加工、製造及買賣。
- (2)中國營運部門：該部門負責電腦、醫療器材、光學、汽車、光電、精密五金等金屬零件之加工、製造及買賣。
- (3)其他部門：該部門負責各部門間的轉調。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2. 營運部門損益之資訊：

(1) 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

	台灣部門	中國部門	其他部門	調整與銷除	集團合計
來自外部客戶收入	\$1,223,212	\$1,099,057	\$31,719	\$-	\$2,353,988
部門間收入	12,486	682,759	600	(695,845)	-
利息收入	10,506	9,780	340	(6,152)	14,474
收入合計	\$1,246,204	\$1,791,596	\$32,659	\$(701,997)	\$2,368,462
利息費用	\$945	\$15,348	\$690	\$(6,244)	\$10,739
折舊及攤銷	48,099	196,629	9,274	-	254,002
投資收益	131,216	-	223,882	(355,098)	-
部門損益	\$353,489	\$166,405	\$199,231	\$(355,097)	\$364,028
資產					
採用權益法之投資	\$2,093,599	\$-	\$3,345,369	\$(5,438,968)	\$-
非流動資產資本支出	38,419	238,973	5,096	-	282,488
部門資產	\$3,463,346	\$2,792,972	\$3,504,685	\$(5,885,894)	\$3,875,109
部門負債	\$851,033	\$700,455	\$66,265	\$(413,302)	\$1,204,451

(2) 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

	台灣部門	中國部門	其他部門	調整與銷除	集團合計
來自外部客戶收入	\$1,478,891	\$1,058,712	\$12,180	\$-	\$2,549,793
部門間收入	21,667	800,007	-	(821,674)	-
利息收入	19,289	3,698	546	(4,350)	19,183
收入合計	\$1,519,847	\$1,862,417	\$12,726	\$(826,024)	\$2,568,966
利息費用	\$2,477	\$4,493	\$427	\$(4,350)	\$3,047
折舊及攤銷	43,247	151,211	7,720	(173)	202,005
投資收益	207,008	-	383,436	(590,444)	-
部門損益	\$569,599	\$287,119	\$349,524	\$(589,307)	\$616,935
資產					
採用權益法之投資	\$2,037,518	\$-	\$3,239,598	\$(5,277,116)	\$-
非流動資產資本支出	35,864	90,106	17,519	-	143,489
部門資產	\$3,367,370	\$2,445,536	\$3,412,066	\$(5,595,747)	\$3,629,225
部門負債	\$758,001	\$418,372	\$63,359	\$(285,848)	\$953,884

宇隆科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

3.地區別財務資訊

a. 來自外部客戶銷貨收入資訊如下：

地 區	一〇八年度	一〇七年度
中 國	\$1,107,269	\$1,062,630
德 國	461,435	525,071
墨 西 哥	158,138	216,333
台 灣	151,889	140,363
印 度	122,623	217,126
羅馬尼亞	64,017	48,769
美 國	60,944	58,370
日 本	39,261	45,993
泰 國	31,714	11,907
韓 國	30,384	52,187
其 他	126,314	171,034
合 計	2,353,988	\$2,549,783

b. 重要客戶資訊：

客戶名稱	一〇八年度		一〇七年度	
	金額	%	金額	%
甲公司	466,490	20	\$462,493	18
乙公司	194,554	8	221,782	9
丙公司	175,908	7	216,853	8
合 計	836,952	35	\$901,128	35

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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一〇八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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，宇隆科技股份有限公司應收帳款淨額及備抵損失之帳面金額分別為242,616仟元及5,129仟元，應收帳款淨額占資產總額7%，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。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，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），瞭解並測試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部控制制度有效性、瞭解對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊（包括平均損失率）；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率；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(包含採用權益法之投資-子公司存貨)

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車用零件，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），瞭解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。

強調事項—新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，宇隆科技股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

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)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、不實聲明或逾越內部控制，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。

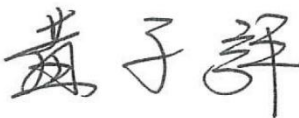
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇隆科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇隆科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，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一〇八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
金管證審字第 1080326041 號

黃子評 



會計師：

黃宇廷 



中華民國一〇九年三月二十三日

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	\$385,680	11	\$212,704	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		635	-	206	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		978	-	978	-
1170	應收帳款	四及六.2	242,616	7	306,029	9
1200	其他應收款		105	-	204	-
1210	其他應收款-關係人	七	165,789	5	175,280	5
130x	存貨	四及六.3	108,444	3	91,767	3
1410	預付款項		5,979	-	7,127	-
1470	其他流動資產		7,907	1	10,390	-
11xx	流動資產合計		918,133	27	804,685	24
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	2,093,599	60	2,037,518	61
1600	不動產、廠房及設備	六.5及八	370,609	11	415,305	12
1755	使用權資產	四及六.13	19,397	1	-	-
1780	無形資產	四	3,340	-	4,327	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	39,763	1	21,850	1
1900	其他非流動資產		18,505	-	83,685	2
15xx	非流動資產合計		2,545,213	73	2,562,685	76
1xxx	資產總計		\$3,463,346	100	\$3,367,370	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



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)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	\$322,000	9	\$232,649	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		7	-	126	-
2130	合約負債-流動		-	-	1,506	-
2150	應付票據	四	20,827	1	18,798	1
2170	應付帳款	四	43,321	1	62,772	2
2200	其他應付款	六.7	96,231	3	118,697	3
2220	其他應付款項-關係人	六.7及七	101,147	3	28,858	1
2230	當期所得稅負債		20,642	1	67,571	2
2280	租賃負債-流動	四及六.13	5,230	-	-	-
2300	其他流動負債		3,500	-	4,023	-
21xx	流動負債小計		612,905	18	535,000	16
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.8	315	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	223,554	6	223,000	7
2580	租賃負債-非流動	四及六.13	14,259	1	-	-
25xx	非流動負債小計		238,128	7	223,000	7
2xxx	負債總計		851,033	25	758,000	23
	權益	六.10				
3100	股本					
3110	普通股		602,881	17	602,881	18
3200	資本公積		1,068,073	31	1,068,073	32
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		260,211	7	217,780	6
3320	特別盈餘公積		96,732	3	65,701	2
3350	未分配盈餘		752,699	22	761,582	22
	保留盈餘小計		1,109,642	32	1,045,063	30
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(158,368)	(5)	(96,732)	(3)
3500	庫藏股票		(9,915)	-	(9,915)	-
3xxx	股東權益合計		2,612,313	75	2,609,370	77
3xxx	負債及權益總計		\$3,463,346	100	\$3,367,370	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊



民國一〇八年及一〇七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	一〇八年度		一〇七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	\$1,235,698	100	\$1,500,558	100
5000	營業成本	六.3、14及七	(834,030)	(67)	(993,300)	(66)
5900	營業毛利		401,668	33	507,258	34
5910	聯屬公司間未實現利益		(23,487)	(2)	(33,803)	(2)
5920	聯屬公司間已實現利益		25,397	2	25,513	1
5950	已實現營業毛利淨額		403,578	33	498,968	33
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用		(23,478)	(2)	(22,765)	(2)
6200	管理費用		(125,369)	(10)	(121,772)	(8)
6300	研發費用		(45,568)	(4)	(43,520)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.12	4,352	-	(5,689)	-
	營業費用合計		(190,063)	(16)	(193,746)	(13)
6900			213,515	17	305,222	20
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.15	13,483	1	26,105	2
7020	其他利益及損失	六.15	(3,780)	-	33,741	2
7050	財務成本	四、六.15	(945)	-	(2,477)	-
7060	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	131,216	11	207,008	14
	營業外收入及支出合計		139,974	12	264,377	18
7900	稅前淨利		353,489	29	569,599	38
7950	所得稅費用	四及六.17	(48,122)	(4)	(145,285)	(10)
8200	本期淨利		305,367	25	424,314	28
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		(77,045)	(6)	(40,892)	(3)
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		-	-	-	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		15,409	1	9,861	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(61,636)	(5)	(31,031)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$243,731	20	\$393,283	26
	每股盈餘	六.18				
9750	基本每股盈餘(元)		\$5.07		\$7.05	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$5.06		\$7.01	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊





宇隆科技股份有限公司
總經理

民國一〇八年及一〇七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	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	庫藏股票	總計	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘				
民國107年01月01日餘額		\$492,148	\$1,068,073	\$45,830	\$692,042	\$(65,701)	\$-	\$2,410,557	
106年度盈餘指撥及分配								-	
提列法定盈餘公積				39,615	(39,615)			-	
提列特別盈餘公積				19,871	(19,871)			-	
普通股現金股利					(184,555)			(184,555)	
股票股利		110,733			(110,733)			-	
107年度淨利					424,314			424,314	
107年度其他綜合損益	六.16					(31,031)		(31,031)	
本期綜合損益總額					424,314	(31,031)		393,283	
庫藏股票買回							(9,915)	(9,915)	
民國107年12月31日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$65,701	\$761,582	\$(96,732)	\$(9,915)	\$2,609,370	
民國108年01月01日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$65,701	\$761,582	\$(96,732)	\$(9,915)	\$2,609,370	
107年度盈餘指撥及分配								-	
提列法定盈餘公積				42,431	(42,431)			-	
提列特別盈餘公積				31,031	(31,031)			-	
普通股現金股利					(240,788)			(240,788)	
108年度淨利					305,367			305,367	
108年度其他綜合損益	六.16					(61,636)		(61,636)	
本期綜合損益總額					305,367	(61,636)		243,731	
民國108年12月31日餘額		\$602,881	\$1,068,073	\$96,732	\$752,699	\$(158,368)	\$(9,915)	\$2,612,313	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：劉俊昌



經理人：劉俊昌



會計主管：吳曉蕊



宇盛利科技股份有限公司
四聯證券
經理人

民國一〇八年及一〇七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	一〇八年度	一〇七年度	項	附註	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$353,489	\$569,599	處分不動產、廠房及設備		19,492	1,010
調整項目：				取得不動產、廠房及設備		(38,419)	(35,864)
收益費損項目：				取得採用權益法之投資		-	(102,711)
折舊費用		44,639	38,897	購置電腦軟體成本		(536)	(471)
各項攤銷費用		3,460	4,349	其他非流動資產減少(增加)		39,834	(84,136)
預期信用減損(利益)損失		(4,352)	5,689	收取利息數		10,506	19,289
存貨跌價損失(迴轉利益)帳列銷貨成本		4,260	(3,634)	投資活動之現金流出		30,877	(202,883)
聯屬公司間(已)未實現利益		(1,910)	8,290	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		(3,889)	223	新增短期借款		705,745	724,653
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)		5,015	(15,337)	償還短期借款		(616,394)	(773,466)
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額		(131,216)	(207,008)	舉借長期借款		315	-
財務成本		945	2,477	發放現金股利		(240,788)	(184,555)
利息收入		(10,506)	(19,289)	支付利息數		(1,071)	(2,555)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				租賃本金償還		(5,180)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少		(5,563)	10,384	庫藏股票買回成本		-	(9,915)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		-	(978)	籌資活動之淨現金流出		(157,373)	(245,838)
應收帳款減少(增加)		67,765	(36,599)	本期現金及約當現金增加數		172,976	(104,930)
其他應收款減少(增加)		99	(106)	期初現金及約當現金餘額		212,704	317,634
其他應收款-關係人減少		9,491	127,890	期末現金及約當現金餘額		\$385,680	\$212,704
存貨(增加)減少		(11,163)	51,086				
預付款項(增加)減少		(107)	72				
其他流動資產減少(增加)		2,483	(5,861)				
合約負債(減少)增加		(1,506)	1,506				
應付票據增加(減少)		2,029	(12,581)				
應付帳款增加(減少)		1,064	(49,413)				
其他應付款增加		180	2,938				
其他應付款-關係人增加(減少)		72,289	(87,191)				
其他流動負債(減少)增加		(523)	564				
營運產生之現金		396,473	385,967				
所得稅支付數		(97,001)	(42,176)				
營運活動之淨現金流入		299,472	343,791				

六.1

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉俊昌

經理人：劉俊昌



會計主管：吳晚蕊



宇隆科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇七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)

一、公司沿革

本公司設立於民國七十六年十二月二十九日，主要經營氣動工具、機械零件、五金零件、木工車床、木工鉋床等製造，光學零件加工、製造、買賣及前項產品之進出口貿易業務。基於營運管理之目的於民國九十九年六月經董事會決議以民國九十九年八月一日為合併基準日與100%持有之轉投資公司宇柏投資股份有限公司及宇麗投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併存續公司。

本公司業於民國一〇〇年八月經主管機關核准股票上櫃，並於民國一〇〇年十一月十四日正式於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。民國一〇八年六月二十八日向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國一〇八年九月十七日正式掛牌上市，其主要註冊地及主要營運據點位於台中市梧棲區中港加工出口區經二路59號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第 16 號之影響說明如下：

A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第 16 號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第 17 號，國際財務報導準則第 16 號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。

C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加24,669仟元；租賃負債增加24,669仟元。

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
 - iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
 - iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
 - v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。
- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為0.95%。
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異\$4,823仟元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號 所揭露之營業租賃承諾	<u>\$25,343</u>
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	<u>\$24,669</u>
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$24,669</u>

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義（國際財務報導準則第3號之修正）	民國109年1月1日
2	重大之定義（國際會計準則第1號及第8號之修正）	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義（國際會計準則第1號及第8號之修正）

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80% 至 125% 間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- 1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- 2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之部分子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之

條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A.來自金融資產現金流量之合約權力終止。
- B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬轉移予他人。
- C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料/商品存貨—以實際進貨成本，採加權平均法

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報表業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損

失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	5 ~ 50年
機器設備	5 ~ 15年
運輸設備	5 ~ 10年
辦公設備	5 ~ 10年
使用權資產	1 ~ 7年
其他設備	2 ~ 30年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；

- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至十年)採直線法攤提。

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 庫藏股票

本公司於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客

戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為噴油嘴零組件，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為自結60天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

20. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效

條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些

重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 應收款項-減損之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(2) 存貨

由存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(3) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(5) 衡量租賃負債和使用權資產

本集團應國際財務報導準則第16號之規定，須衡量租賃負債及估計使用權資產。包括：決定租賃期間及決定租賃隱含利率。

本公司決定租賃期間為租賃之不可取消期間。併同下列兩者：

- A.租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，若本公司可合理確定將行使該使用權；及
- B.租賃終止之選擇權所涵蓋之期間，若本公司可合理確定將不行使該選擇權。

租賃負債係按租賃隱含利率估計租賃給付之現值，該利率並非容易確定，本公司係使用增額借款利率做為折現率。

對用於衡量租賃負債所使用的假設，請詳附註三及附註六之說明。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$352	\$363
銀行存款	385,328	212,341
合計	<u>\$385,680</u>	<u>\$212,704</u>

2.應收帳款

(1)應收帳款：

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$247,745	\$315,510
減：備抵損失	(5,129)	(9,481)
合計	<u>\$242,616</u>	<u>\$306,029</u>

(2)本公司對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為247,745仟元及315,510仟元，於民國一〇八年度及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.11，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)本公司對上述應收帳款未有提供擔保之情形。

3.存貨

(1)存貨組成明細如下：

	108.12.31	107.12.31
商 品 存 貨	\$777	\$-
原 料	47,099	32,651
物 料	5,941	5,791
在 製 品	27,385	19,319
製 成 品	27,242	34,006
合 計	<u>\$108,444</u>	<u>\$91,767</u>

(2)本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為834,030仟元及993,300仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期跌價損失(迴轉利益)分別為4,260仟元及(3,634)仟元。

民國一〇七年度由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，因而產生存貨回升利益。

本公司對上述存貨未有提供擔保之情事。

4.採用權益法之投資

本公司投資子公司於個體財務報表係以「採權益法之投資」表達，並作必要之評價調整，明細如下：

被投資公司名稱	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TIPO)	\$2,061,191	100.00%	\$2,000,875	100.00%
T&M JOINT (Cayman) HOLDING CO., LTD. (以下簡稱T&M)	32,408	35.71%	36,643	35.71%
	<u>\$2,093,599</u>		<u>\$2,037,518</u>	

為提高生產品質及拓展業務之需求，本公司截至民國一〇三年八月，投資子公司T&M美金1,040仟元，並藉由T&M轉投資泰國MAST泰銖52,612仟元，以開拓泰國市場。因經營管理效率之考量，董事會決議調整對T&M及MAST之投

資架構，調整後本公司對T&M之持股比例減為25.19%，民國一〇六年四月，本公司投資子公司T&M美金1,006仟元，持股比例增加為35.71%。

本公司自民國一〇七年一月一日起，將T&M納入合併財務報表編製主體。此係因本公司為T&M單一最大股東，T&M剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且於無合約權利情況下，本公司已取得達相對多數表決權之委託書，並可任命T&M有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素，故本公司判定即使持有少於50%表決權，對T&M具有控制。

本公司為因應提高生產品質及拓展業務之需求，民國一〇七年五月增投資子公司TIPO美金3,500仟元，並藉由子公司TIPO分別於民國一〇七年一月及五月增投資孫公司香港信豐企業有限公司港幣220仟元及孫公司浙江宇鑽精密元件有限公司美金3,000仟元，以開拓中國市場。

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，投資子公司TIPO美金31,133仟元，並藉由TIPO轉投資香港信豐企業有限公司及浙江宇鑽精密元件有限公司美金7,133仟元、港幣220仟元及美金23,000仟元，以開拓中國市場。本公司對TIPO之持股比例為100%，故本公司對TIPO具有實質上控制能力。

民國一〇八年度及一〇七年度按權益法認列之投資(損)益及換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	一〇八年度		一〇七年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	\$137,708	\$(79,302)	\$213,714	\$(42,339)
T&M JOINT (Cayman) HOLDING CO., LTD.	(6,492)	2,257	(6,706)	1,447
	<u>\$131,216</u>	<u>\$(77,045)</u>	<u>\$207,008</u>	<u>\$(40,892)</u>

民國一〇八年度及一〇七年度以現金投資子公司之明細如下：

被投資公司	一〇八年度	一〇七年度
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	\$-	\$102,711
T&M JOINT (Cayman) HOLDING CO., LTD.	-	-
合 計	\$-	\$102,711

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

5.不動產、廠房及設備

	108.12.31(註)	107.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$370,609	
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	-	
合 計	\$370,609	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本：							
108.01.01	\$5,850	\$214,265	\$318,407	\$8,269	\$48,093	\$15,221	\$610,105
增添	-	-	11,169	-	2,831	1,899	15,899
處分	-	-	(20,752)	(1,710)	(16)	-	(22,478)
移轉	-	1,582	3,169	-	420	(10,796)	(5,625)
108.12.31	\$5,850	\$215,847	\$311,993	\$6,559	\$51,328	\$6,324	\$597,901
折舊及減損：							
108.01.01	\$-	\$46,980	\$119,777	\$6,853	\$21,190	\$-	\$194,800
折舊	-	8,675	25,266	343	5,083	-	39,367
處分	-	-	(5,149)	(1,710)	(16)	-	(6,875)
108.12.31	\$-	\$55,655	\$139,894	\$5,486	\$26,257	\$-	\$227,292
淨帳面價值：							
108.12.31	\$5,850	\$160,192	\$172,099	\$1,073	\$25,071	\$6,324	\$370,609

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

無此情事。

(3) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本：							
107.01.01	\$5,850	\$213,277	\$258,572	\$18,319	\$42,077	\$8,408	\$546,503
增添	-	-	33,012	-	4,191	10,127	47,330
處分	-	-	(3,244)	(10,050)	(150)	-	(13,444)
移轉	-	988	30,067	-	1,975	(3,314)	29,716
107.12.31	<u>\$5,850</u>	<u>\$214,265</u>	<u>\$318,407</u>	<u>\$8,269</u>	<u>\$48,093</u>	<u>\$15,221</u>	<u>\$610,105</u>
折舊及減損：							
107.01.01	\$-	\$38,300	\$97,332	\$15,900	\$16,582	\$-	\$168,114
折舊	-	8,680	24,456	1,003	4,758	-	38,897
處分	-	-	(2,011)	(10,050)	(150)	-	(12,211)
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$46,980</u>	<u>\$119,777</u>	<u>\$6,853</u>	<u>\$21,190</u>	<u>\$-</u>	<u>\$194,800</u>
淨帳面價值：							
107.12.31	<u>\$5,850</u>	<u>\$167,285</u>	<u>\$198,630</u>	<u>\$1,416</u>	<u>\$26,903</u>	<u>\$15,221</u>	<u>\$415,305</u>

(4)本公司建築物之重大組成部分主要為公司宿舍、廠房主建物、水電消防工程及空調工程等，並分別按其耐用年限50年、35年、10年及8年提列折舊。

(5)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(6)本公司民國一〇八年度及一〇七年度借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	108年度	107年度
機器設備	\$792	\$444
借款成本資本化利率區間	0.7101%	0.7634%

6. 短期借款

	108.12.31	107.12.31
銀行借款	<u>\$322,000</u>	<u>\$232,649</u>
利率區間(%)	<u>0.70~0.88%</u>	<u>0.70~0.95%</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日尚未使用之短期借款額度分別約為1,140,968仟元及1,269,340仟元。

7. 其他應付款

	108.12.31	107.12.31
應付薪資	\$34,734	\$36,557
應付員工紅利	13,052	22,793
應付設備款	12,390	34,910
應付董事酬勞	6,337	10,002
其他應付款-其他	29,718	14,435
小計	96,231	118,697
其他應付款-關係人	101,147	28,858
合計	<u>\$197,378</u>	<u>\$147,555</u>

8. 長期借款

(3)民國一〇八年十二月三十一日

債權人	內容	108.12.31	償還期間及辦法	擔保品
臺灣銀行	無擔保借款	\$315	借用期限5年，分次性撥貸，不得循環動用；自撥款後前3年為寬限期按月繳息，第4年本金分24期，每滿1月為1期，按期平均攤還並於每月15日攤還本金之日期。	無
小計		315		
減：一年或一營業週期內到期長期借款		-		
合計		<u>\$315</u>		
利率區間		<u>1.095%</u>		

(2)民國一〇七年十二月三十一日

無。

9. 退職後福利計畫—確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分

之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為7,497仟元及7,398仟元。

10. 權益

(1) 普通股

本公司民國一〇七年一月一日，額定股本為800,000仟元，每股面額10元，已發行股數為49,214,766股；實收股本為492,148仟元，每股面額10元，分為49,214,766股。

本公司於民國一〇七年六月二十七日經股東常會決議辦理盈餘轉增資110,733仟元(11,073,323股)，並以民國一〇七年十月六日為增資基準日。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本為800,000仟元，每股面額10元，已發行股數均為60,288,089股；實收股本為602,881仟元，每股面額10元，分為60,288,089股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$1,038,732	\$1,038,732
員工認股權	26,848	26,848
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	2,213	2,213
其他	280	280
合計	<u>\$1,068,073</u>	<u>\$1,068,073</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，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，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

A. 截至民國一〇八年十二月三十一日止本公司持有庫藏股票為9,915仟元，股數為91仟股。

- B.本集團於民國一〇七年三月十九日至民國一〇七年五月十八日共買回91仟股，價格區間為90元至140元。
- C.本公司之庫藏股截至民國一〇八年十二月三十一日止尚未轉讓予員工。
- D.證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。
- E.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

(4)盈餘分派及股利政策

- A.本公司章程規定係依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損，如尚有餘額，就餘額提撥百分之三·五至百分之七為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之一·七。員工酬勞、董事酬勞分派，應由董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

- B.依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司於民國一〇八年六月十七日召開股東常會修改公司章程，依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所占比率不低於股東股利分配數的百分之三十。前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

C.本公司於民國一〇八年六月十七日及民國一〇七年六月二十七日之股東常會，決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一〇七年度	一〇六年度	一〇七年度	一〇六年度
法定盈餘公積	\$42,431	\$39,615		
特別盈餘公積	31,031	19,871		
普通股現金股利	240,788	184,555	\$4	\$3.75
普通股股票股利		110,733	-	2.25

D.有關盈餘分配案等相關訊息，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

E.有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、13。

11.營業收入

	一〇八年度	一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,235,698	\$1,500,558

本公司係於商品之控制移轉與買方認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(1)合約餘額

合約負債—流動	108.12.31	107.12.31	107.01.01
銷售商品	\$-	\$1,506	\$-

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額減少係因履約義務已滿足，於本期全數轉列為收入。

(2)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

無此事項。

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此事項。

12.預期信用減損(利益)損失：

	一〇八年度	一〇七年度
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
應收帳款	<u>\$ (4,352)</u>	<u>\$ 5,689</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$178,233	\$43,738	\$8,686	\$2,985	\$2,812	\$11,291	\$247,745
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	40%-50%	
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	-	(5,129)	(5,129)
帳面金額	<u>\$178,233</u>	<u>\$43,738</u>	<u>\$8,686</u>	<u>\$2,985</u>	<u>\$2,812</u>	<u>\$6,162</u>	<u>\$242,616</u>

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$181,342	\$72,065	\$27,108	\$11,721	\$2,888	\$20,386	\$315,510
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	40%-50%	
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	-	(9,481)	(9,481)
帳面金額	<u>\$181,342</u>	<u>\$72,065</u>	<u>\$27,108</u>	<u>\$11,721</u>	<u>\$2,888</u>	<u>\$10,905</u>	<u>\$306,029</u>

註：本公司之應收票據皆屬未逾期

本公司民國一〇八年度及一〇七年度應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
108.01.01	\$9,481
本期迴轉金額	(4,352)
108.12.31	<u>\$5,129</u>
107.01.01(依照國際會計準則第39號規定)	\$3,792
107.01.01 保留盈餘調整數	-
107.01.01(依照國際財務報導準則第9號規定)	3,792
本期增加金額	5,689
107.12.31	<u>\$9,481</u>

13.營業租賃承諾—本公司為承租人：

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至7年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
土地	\$15,893	
土地改良物	35	
運輸設備	3,469	
合計	<u>\$19,397</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債		
流動	\$5,230	
非流動	14,259	
合計	<u>\$19,489</u>	

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、14、(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5.流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一〇八年度	一〇七年度(註)
土地	\$2,902	
土地改良物	18	
運輸設備	2,352	
合計	<u>\$5,272</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一〇八年度	一〇七年度(註)
短期租賃之費用	<u>\$327</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為5,180仟元。

(2)本公司為承租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團向經濟部加工出口區管理處中港分處承租公有土地3筆，作為廠房、辦公大樓或其他建築物之基地使用，租期分別至民國一一二年十一月三十日、民國一一五年十二月九日及民國一一四年六月三十日止，到期可續約；於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日依合約訂定未來租約期間應支付之租金總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$3,063
超過一年但不超過五年		12,220
超過五年		4,563
合計		<u>\$19,846</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

14. 民國一〇八年度及一〇七年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一〇八年度			一〇七年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$83,158	\$102,252	\$185,410	\$89,923	\$113,920	\$203,843
勞健保費用	7,800	9,383	17,183	8,111	9,044	17,155
退休金費用	2,739	4,758	7,497	2,801	4,597	7,398
董事酬金	-	5,489	5,489	-	8,099	8,099
其他員工福利費用	7,563	5,191	12,754	8,381	6,012	14,393
折舊費用	33,176	11,463	44,639	29,054	9,843	38,897
攤銷費用	185	3,275	3,460	208	4,141	4,349

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度平均員工人數分別為307人及321人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及4人。

本公司民國一〇八年度與一〇七年度平均員工福利費用分別為743仟元與766仟元。

本公司民國一〇八年度與一〇七年度平均員工薪資費用分別為618仟元與643仟元，兩年度平均員工薪資費用減少3.89%。

本公司於民國一〇八年六月十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥3.5%至7%為員工酬勞，不高於1.7%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，分別以3.5%至7%及不高於1.7%估列員工酬勞及董事酬勞，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司民國一〇八年及一〇七年估列情形如下：

	一〇八年度	一〇七年度
員工酬勞	\$13,052	\$22,793
董監酬勞	6,337	10,002

本公司於民國一〇九年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為13,052仟元及6,337仟元，與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一〇八年三月二十七日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞，與列帳之金額並無重大差異。

15.營業外收入及支出

(1)其他收入

	一〇八年度	一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$10,506	\$19,289
什項收入	2,977	6,816
合 計	<u>\$13,483</u>	<u>\$26,105</u>

(2)其他利益及損失

	一〇八年度	一〇七年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$3,889	\$(223)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(5,015)	15,337
淨外幣兌換利益	487	23,327
什項支出	(3,141)	(4,700)
合 計	<u>\$(3,780)</u>	<u>\$33,741</u>

(3)財務成本

	一〇八年度	一〇七年度
銀行借款之利息	\$(732)	\$(2,477)
租賃負債之利息	(213)	(註)
合 計	<u>(945)</u>	<u>(2,477)</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

16.其他綜合損益組成部分

(1)民國一〇八年度

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(77,045)	\$-	\$(77,045)	\$15,409	(61,636)

(2)民國一〇七年度

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(40,892)	\$-	\$(40,892)	\$9,861	\$(31,031)

17.所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

依民國一〇八年七月二十四日公布之產業創新條例修正條文，自民國一〇七年度起之未分配盈餘用於興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(1)民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅：

	一〇八年度	一〇七年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$46,022	\$72,693
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(984)	(726)
未分配盈餘加徵稅額	5,034	4,137
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用	(1,950)	42,467
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	26,714
所得稅費用	\$48,122	\$145,285

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅費用：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(15,409)	\$(9,861)
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	-	-
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$(15,409)	\$(9,861)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一〇八年度	一〇七年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$353,489	\$569,599
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	46,022	72,693
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(1,950)	69,181
未分配盈餘加徵所得稅	5,034	4,137
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(984)	(726)
其他依稅法調整之所得稅影響數	-	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$48,122	\$145,285

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A. 民國一〇八年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現兌換損(益)	\$(340)	\$(445)	\$-	\$(785)
備抵損失超限	1,265	(738)	-	527
未實現國外投資收益	(222,644)	-	-	(222,644)
備抵存貨跌價損失	1,187	852	-	2,039
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	19,398	-	15,409	34,807
金融資產評價損益	(16)	(109)	-	(125)
未實現損失	-	2,390	-	2,390
遞延所得稅(費用)利益		\$1,950	\$15,409	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$(201,150)			\$(183,791)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$21,850			\$39,763
遞延所得稅負債	\$(223,000)			\$(223,554)

B.民國一〇七年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他	期末餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
未實現兌換損(益)	\$417	\$(757)	\$-	\$(340)
備抵損失超限	169	1,096	-	1,265
未實現國外投資收益	(154,408)	(68,236)	-	(222,644)
備抵存貨跌價損失	1,626	(439)	-	1,187
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	9,537	-	9,861	19,398
金融資產評價損益	829	(845)	-	(16)
遞延所得稅(費用)利益		\$(69,181)	\$9,861	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(141,830)</u>			<u>\$(201,150)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$12,578</u>			<u>\$21,850</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(154,408)</u>			<u>\$(223,000)</u>

(4)所得稅申報核定情形

宇隆科技股份有限公司

所得稅申報核定情形

核定至民國一〇六年度

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	一〇八年度	一〇七年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有之淨利(仟元)	\$305,367	\$424,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	60,197	60,219
基本每股盈餘(元)	\$5.07	\$7.05
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有之淨利(仟元)	\$305,367	\$424,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)		
稀釋效果：		
員工紅利—股票(仟股)	179	327
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	60,376	60,546
稀釋每股盈餘(元)	\$5.06	\$7.01

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1. 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TIPO)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
香港信豐企業有限公司 (以下簡稱香港信豐)	由TIPO採權益法評價之被投資公司(孫公司)
浙江宇鑽精密元件有限公司 (以下簡稱浙江宇鑽)	由TIPO採權益法評價之被投資公司(孫公司)
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司 (以下簡稱東莞信豐)	由香港信豐採權益法評價之被投資公司(曾孫公司)
T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.(以下簡稱T&M)	採權益法評價之被投資公司(子公司)
Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱MSAT)	由T&M採權益法評價之被投資公司(孫公司)
程泰機械股份有限公司(以下簡稱程泰機械)	本公司之董事長為該公司之董事
劉俊昌等11人	本公司之主要管理階層

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度對關係人之銷貨收入明細如下：

	一〇八年度	一〇七年度
東莞信豐	\$7,309	\$12,117
浙江宇鑽	5,177	9,550
合計	<u>\$12,486</u>	<u>\$21,667</u>

本公司對上開關係人之銷貨價格係參考市場區隔、業務競爭、產品特性、批量採購及收款條件等因素而訂定，與一般銷貨處理程序無重大差異。

(2) 本期進貨

	一〇八年度	一〇七年度
東莞信豐	\$454,861	\$622,185
浙江宇鑽	148,320	148,334
合計	<u>\$603,181</u>	<u>\$770,519</u>

本公司向上列關係人進貨，係依品質高低計價，交易條件與一般公司相同。

(3) 財產交易-取得不動產、廠房及設備

	一〇八年度	一〇七年度
程泰機械	<u>\$24,550</u>	<u>\$-</u>

本集團向關係人購入設備之取得價格及付款條件與一般交易並無重大差異。

(4) 其他應收款

	108.12.31	107.12.31
浙江宇鑽	\$128,914	\$152,013
MSAT	30,747	30
TIPO	4,983	22,101
T&M	1,145	1,136
合計	<u>\$165,789</u>	<u>\$175,280</u>

本公司向上列關係人之其他應收款，主係資金貸與，其利率係依本金與期間訂定，借款條件與一般公司相同。

(5) 其他應付款

	108.12.31	107.12.31
東莞信豐	<u>\$101,147</u>	<u>\$28,858</u>

本公司向上列關係人之其他應付款，係屬信豐代宇隆採購成品，交易條件與一般公司相同。

(6)應付設備款

	108.12.31	107.12.31
程泰機械	\$5,740	\$-

本集團向關係人購置設備之價格係由雙方參考市場行情議價辦理，其交易價格及付款條件與一般供應商相當。

(7)主要管理階層薪酬總額資訊：

	一〇八年度	一〇七年度
短期員工福利	\$49,744	\$41,707
退職後福利	1,098	1,058
合計	\$50,842	\$42,765

本公司主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事或監察人及總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	108.12.31	107.12.31	擔保債務內容
不動產、廠房及設備－建築物	\$72,487	\$75,938	銀行借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日因借款簽發而未收回註銷之保證本票金額分別為 1,931,961 仟元及 1,607,906 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之資產：		
指定透過損益按公允價值衡量	\$635	\$206
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	628,922	519,348

金融負債

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之負債：		
指定透過損益按公允價值衡量	\$7	\$126
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	322,000	232,649
長期借款	315	-
應付票據及帳款	64,148	81,570
租賃負債	19,489	(註)

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險、流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須提報董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(1) 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或支出所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計處理；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益增減之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值 1% 時，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別減少/增加(18,547)仟元及(18,768)仟元；權益則無影響。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括短期固定利率借款合約及長期浮動利率借款合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將減少/增加322仟元及233仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為62%及86%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5.流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款合同等以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。其未折現之利息現金流量金額係依據報導期間結束日殖利率計算而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
短期借款	\$322,596	\$-	\$-	\$-	\$322,596
應付票據及帳款	64,148	-	-	-	64,148
租賃負債(註)	5,392	7,138	5,563	1,856	19,949
長期借款	1	315	-	-	316
107.12.31					
短期借款	\$234,040	\$-	\$-	\$-	\$234,040
應付票據及帳款	81,570	-	-	-	81,570

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間			合計
	短於一年	一至五年	六至十年	
租賃負債	\$5,392	\$12,701	\$1,856	\$19,949

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動
				之負債總額
108.01.01	\$232,649	\$-	\$24,669	\$257,318
現金流量	89,351	315	(5,180)	84,486
108.12.31	\$322,000	\$315	\$19,489	\$341,804

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	來自籌資活動	
	短期借款	之負債總額
107.01.01	\$281,462	\$281,462
現金流量	(48,813)	(48,813)
107.12.31	\$232,649	\$232,649

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊：參詳附註十二。

8. 衍生金融工具

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括換匯換利合約)相關資訊如下：

換匯換利合約

換匯換利合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

日期	項 目	合 約 金 額	期 間
<u>108.12.31</u>	換匯換利合約	USD1,700(仟元)	108/12/30-109/2/10
		RMB37,000(仟元)	108/10/22-109/1/31
<u>107.12.31</u>	換匯換利合約	USD1,100(仟元)	107/12/28-108/1/18
		RMB37,000(仟元)	107/12/28-108/1/11

9. 公允價值層級定義

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性及重複性按公允價值衡量之資產。

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$10,832	30.1060	\$326,108
歐元	5,955	33.7488	200,974
人民幣	27,160	4.3155	117,209
非貨幣性項目：			
美金	\$69,541	30.1060	\$2,093,599
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,366	30.1060	\$101,337
歐元	866	33.7488	29,226
	107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$13,206	30.7330	\$405,860
歐元	3,943	35.2031	138,806
人民幣	25,479	4.4779	114,092
非貨幣性項目：			
美金	\$66,297	30.7330	\$2,037,518
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,168	30.7330	\$97,362
歐元	1,509	35.2031	53,121

由於本公司之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換損益分別為487仟元及23,327仟元。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支 期末金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	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1)	資金貸與總 限額(註2)
													名稱	價值		
0	宇隆科技股份有限公司	TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD	其他應收款-關係人	是	\$196,072	\$122,920	\$4,968	NA	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	浙江宇鑽精密元件有限公司	其他應收款-關係人	是	\$208,047	\$118,991	\$97,055	3%~5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD	其他應收款-關係人	是	\$2,432	\$2,432	\$1,140	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
0	宇隆科技股份有限公司	Matec Southeast Asia (Thailand) Co., LTD	其他應收款-關係人	是	\$27,993	\$27,993	\$27,993	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$261,231	\$1,044,925
1	東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元件有限公司	其他應收款-關係人	是	\$125,130	\$70,793	\$70,793	4.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$932,162	\$932,162

註1：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之10%。

註2：貸出資金之公司最近期財務報表淨值之40%。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，融資金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制，惟以被貸與企業淨值之百分之百為限。

- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：請參閱附註十三、1、(10)。
- (8)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：無。
- (9)從事衍生性商品交易：請參詳附註十二、8說明。
- (10)母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形			佔合併總 營收或總 資產之比 率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	宇隆科技股份有限 公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(1)	進貨	\$454,861 (USD 14,758,442)	與一般客戶交易 條件相同	19.32%
0	宇隆科技股份有限 公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(1)	其他應 付款	\$101,147 (USD 3,359,691)	與一般客戶交易 條件相同	2.61%
0	宇隆科技股份有限 公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(1)	進貨	\$148,320 (RMB 32,995,773)	與一般客戶交易 條件相同	6.30%
0	宇隆科技股份有限 公司	浙江宇鑽精密元件 有限公司	(1)	其他應 收款	\$128,914 (USD 3,150,000 RMB 7,897,063)	與一般客戶交 易條件相同	3.33%
0	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	銷貨	\$454,861 (USD 14,758,442)	與一般客戶交易 條件相同	19.32%
0	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	宇隆科技股份有限 公司	(2)	其他應 收款	\$101,147 (USD 3,359,691)	與一般客戶交易 條件相同	2.61%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形			佔合併總 營收或總 資產之比 率(註三)
				科目	金額	交易條件	
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元 件有限公司	(3)	應收帳 款	\$62,161 (RMB 14,404,238)	與一般客戶交易 條件相同	1.60%
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元 件有限公司	(3)	其他應 收款	\$65,013 (RMB 15,064,950)	與一般客戶交易 條件相同	1.68%
1	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	浙江宇鑽精密元 件有限公司	(3)	銷貨	\$78,220 (RMB 17,436,145)	與一般客戶交易 條件相同	3.32%
2	浙江宇鑽精密元 件有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	應付帳 款	\$62,161 (RMB 14,404,238)	與一般客戶交易 條件相同	1.60%
2	浙江宇鑽精密元 件有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	其他應 付款	\$65,013 (RMB 15,064,950)	與一般客戶交易 條件相同	1.68%
2	浙江宇鑽精密元 件有限公司	東莞信豐五金機械 塑膠工業有限公司	(3)	進貨	\$78,220 (RMB 17,436,145)	與一般客戶交易 條件相同	3.32%
2	浙江宇鑽精密元 件有限公司	宇隆科技股份有 限公司	(2)	銷貨	\$148,320 (RMB 32,995,773)	與一般客戶交易 條件相同	6.30%
2	浙江宇鑽精密元 件有限公司	宇隆科技股份有 限公司	(2)	其他應 付款	\$128,914 (USD 3,150,000 RMB 7,897,063)	與一般客戶交 易條件相同	3.33%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔個體資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體營收之方式計算。

2.轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

（外幣以元為單位）

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		本期持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
宇隆科技股份有限公司	TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	買賣業	\$946,313 (USD31,133,211)	\$946,313 (USD31,133,211)	31,133,211股	100%	\$2,061,191	\$138,186	\$137,708	註1 註2
宇隆科技股份有限公司	T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD.	開曼	財務投資業務	61,760 (USD2,045,753)	61,760 (USD2,045,753)	4,912,749股	35.71%	32,408	(18,181)	(6,492)	註1
TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.	香港信豐企業有限公司	香港	財務投資業務	216,811 (USD7,133,211 HKD220,000)	216,811 (USD7,133,211 HKD220,000)	-	100%	1,161,058	97,220	97,220	註1
T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD	Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.	泰國	製造業	204,635 (USD6,606,203)	204,635 (USD6,606,203)	216,276股	99.99%	91,796	(17,993)	(6,425)	

註1：本期認列被投資公司之投資損益包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註2：本期認列被投資公司之投資損益包含該等公司因順流交易產生之投資損益。

(2) 對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊揭露如下：

A. 資金貸與他人：無。

B. 為他人背書保證：無。

C. 期末持有有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。

D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

E. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

F. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附註十三、1、(10)說明。

H. 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：請參閱附註十三、1、(10)說明。

I. 從事衍生性商品交易：請參詳附註十二、7說明。

3.大陸投資資訊之揭露

(1) 本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司	買賣製造業	HKD 58,385,000 (註1)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$230,289 (USD7,120,536)	\$-	\$-	\$230,289 (USD7,120,536)	100%	\$97,282	\$1,160,354	\$-
浙江宇鑽精密元件有限公司	買賣製造業	USD 23,000,000	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	686,956 (USD23,000,000)	-	-	686,956 (USD23,000,000)	100%	47,373	932,162	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$906,809 (USD30,120,536)	\$906,809 (USD30,120,536)	(註2) \$1,567,387

(註1)：部分股權經由股權受讓方式取得。

(註2)：依經濟部投審會規定本公司赴大陸投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

(註3)：所認列之投資損益係採經會計師查核之財務報表為認列依據。

(2) 本公司於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司間所產生之重大交易暨其價格、付款等相關資訊，請參閱附註十三、1.(7)，因前述重大交易事項而產生之未實現利益金額為23,487仟元。

宇隆科技股份有限公司



董事長劉俊昌

