



股票代號：2233

宇隆科技股份有限公司

TURVO INTERNATIONAL CO., LTD.

## 公開說明書

(發行國內第一次無擔保轉換公司債申報用稿本)

一、公司名稱：宇隆科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：國內第一次無擔保轉換公司債

三、本次發行轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第一次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：發行總張數上限為 13,000 張，每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新臺幣 1,300,000 千元整，依票面金額之 100%~102%發行。

(三)債券利率：票面利率 0%。

(四)發行條件：發行期間三年，自本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，可轉換為本公司之普通股股票，其他發行條件請參閱發行及轉換辦法。

(五)公開承銷比例：100%委由承銷商對外公開承銷。

(六)承銷及配售方式：以詢價圈購方式對外公開銷售，並由證券承銷商餘額包銷。

(七)發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

四、本次資金運用計畫之用途及預期可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 65 頁。

五、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：新臺幣伍佰萬元整。

(二)其他費用：包括會計師、律師等其他費用約新臺幣參拾萬元整。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2 頁。

九、本公司普通股股票面額為每股新臺幣壹拾元。

十、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶將使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另公司法第 228 條之 1 已放寬公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，將可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。另投資人於轉換標的公司之股東常會或股東臨時會停止過戶期間請求轉換者，將無法出席當次股東會。

十一、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.turvo.com.tw>

宇隆科技股份有限公司 編製

中華民國一十四年十二月十一日刊印



## 一、本次發行前實收資本之來源

單位：新臺幣元；%

| 資金來源       | 金額          | 占實收資本額比率(%) |
|------------|-------------|-------------|
| 設立資本       | 2,000,000   | 0.33%       |
| 現金增資       | 189,949,490 | 31.51%      |
| 盈餘及員工紅利轉增資 | 255,750,670 | 42.42%      |
| 資本公積轉增資    | 155,180,730 | 25.74%      |
| 合計         | 602,880,890 | 100.00%     |

## 二、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：除依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會規定辦理。

(三)索取方法：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

## 三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話

名稱：台新綜合證券股份有限公司

地址：臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓

網址：<https://www.tssco.com.tw>

電話：(02)5570-8888

## 四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司

地址：臺北市大安區仁愛路四段 118 號

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電話：(02)2718-6888

## 六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 七、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

## 八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十、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：黃靖雅會計師、羅文振會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓

網址：<http://www.ey.com>

電話：(04)2259-8999

## 十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

複核律師姓名：邱雅文律師

事務所名稱：翰辰法律事務所

地址：臺北市信義區松德路 6 號 12 樓

網址：[www.fsi-law.com](http://www.fsi-law.com)

電話：(02)2345-0016

## 十二、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：蔡銘東

代理發言人姓名：吳曉蕊

職稱：總經理

職稱：財管處協理

電話：(04)2657-5790

電話：(04)2657-5790

電子郵件信箱：[IR@turvo.com.tw](mailto:IR@turvo.com.tw)

電子郵件信箱：[IR@turvo.com.tw](mailto:IR@turvo.com.tw)

## 十三、公司網址：<http://www.turvo.com.tw>

宇隆科技股份有限公司公開說明書摘要

|                                                 |                       |                                                     |        |                          |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|--|------------------|--|-----------|--|
| 實收資本額：602,880,890 元                             |                       |                                                     |        | 公司地址：台中市梧棲區經二路 27 號      |               |                                                                         |  | 電話：(04)2657-5790 |  |           |  |
| 設立日期：76 年 12 月 29 日                             |                       |                                                     |        |                          |               | 網址：http://www.turvo.com.tw                                              |  |                  |  |           |  |
| 上市日期：108 年 9 月 17 日                             |                       |                                                     |        | 上櫃日期：100 年 11 月 14 日     |               | 公開發行日期：99 年 9 月 9 日                                                     |  |                  |  | 管理股票日期：-  |  |
| 負責人：董事長：劉俊昌<br>總經理：蔡銘東                          |                       |                                                     |        |                          |               | 發 言 人：蔡銘東 職 稱：總經理<br>代理發言人：吳曉蕊 職 稱：財管處協理                                |  |                  |  |           |  |
| 股票過戶機構：中國信託商業銀行股份有限公司<br>代理部                    |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：(02)6636-5566 網址：http://www.ctbcbank.com.tw<br>地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 |  |                  |  |           |  |
| 股票承銷機構：台新綜合證券股份有限公司                             |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：(02)5570-8888 網址：http://www.tssco.com.tw<br>地址：臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓 |  |                  |  |           |  |
| 最近年度簽證會計師：<br>安永聯合會計師事務所<br>黃靖雅會計師、羅文振會計師       |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：(04)2259-8999 網址：http://www.ey.com<br>地址：台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓      |  |                  |  |           |  |
| 複核律師：<br>翰辰法律事務所 邱雅文律師                          |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：(02)2345-0016 網址：www.fsi-law.com<br>地址：臺北市信義區松德路 6 號 12 樓            |  |                  |  |           |  |
| 信用評等機構：—                                        |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：—                                                                    |  | 地址：—             |  | 網址：—      |  |
| 評等標的                                            |                       | 發行公司：不適用 無■； 有□，評等日期：                               |        |                          |               | 評等等級：                                                                   |  |                  |  |           |  |
|                                                 |                       | 本次發行公司債：不適用 無■； 有□，評等日期：                            |        |                          |               | 評等等級：                                                                   |  |                  |  |           |  |
| 董事選任日期：114 年 5 月 29 日，任期：3 年                    |                       |                                                     |        |                          |               | 監察人選任日期：不適用，任期：不適用                                                      |  |                  |  |           |  |
| 全體董事持股比例：36.67%(114 年 11 月 30 日)                |                       |                                                     |        |                          |               | 全體監察人持股比率：不適用                                                           |  |                  |  |           |  |
| 董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：36.67%(114 年 11 月 30 日) |                       |                                                     |        |                          |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
| 職 稱                                             | 姓 名                   |                                                     | 持股比例   |                          | 職 稱           | 姓 名                                                                     |  | 持股比例             |  |           |  |
| 董事長                                             | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 |                                                     | 26.06% |                          | 董事            | 程泰機械股份有限公司<br>代表人：楊丞鈞                                                   |  | 8.21%            |  |           |  |
|                                                 |                       |                                                     | 2.07%  |                          |               |                                                                         |  | —                |  |           |  |
| 董事                                              | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：林志誠 |                                                     | 26.06% |                          | 獨立董事          | 易昌運                                                                     |  | —                |  |           |  |
|                                                 |                       |                                                     | —      |                          |               |                                                                         |  | —                |  |           |  |
| 董事                                              | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：蔡崇廷 |                                                     | 26.06% |                          | 獨立董事          | 薛富盛                                                                     |  | —                |  |           |  |
|                                                 |                       |                                                     | —      |                          |               |                                                                         |  | —                |  |           |  |
| 董事                                              | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：蔡銘東 |                                                     | 26.06% |                          | 獨立董事          | 施芸婷                                                                     |  | —                |  |           |  |
|                                                 |                       |                                                     | 0.33%  |                          |               |                                                                         |  | —                |  |           |  |
| 董事                                              | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：劉棟樑 |                                                     | 26.06% |                          | 持股超過<br>10%股東 | 仲興工業股份有限公司                                                              |  | 26.06%           |  |           |  |
|                                                 |                       |                                                     | —      |                          |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
| 工廠地址：台中市梧棲區臺中港科技產業園區經二路 27 號                    |                       |                                                     |        |                          |               | 電話：(04)2657-5790                                                        |  |                  |  |           |  |
| 主要產品：精密金屬零件                                     |                       |                                                     |        |                          |               | 市場結構(113 年度)<br>內銷 11.62%、外銷 88.38%                                     |  |                  |  | 參閱本文之頁次   |  |
|                                                 |                       |                                                     |        |                          |               |                                                                         |  |                  |  | 第 31、39 頁 |  |
| 風險事項                                            |                       | 請參閱本公開說明書「壹、公司概況之二、風險事項」                            |        |                          |               |                                                                         |  | 第 2~6 頁          |  |           |  |
| 去(113)年度                                        |                       | 營業收入：3,658,705 千元<br>稅前純益：786,742 千元；稅後每股盈餘：10.96 元 |        |                          |               |                                                                         |  | 第 88 頁           |  |           |  |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                                 |                       |                                                     |        | 請參閱本公開說明書封面              |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
| 發 行 條 件                                         |                       |                                                     |        | 請參閱本公開說明書封面及轉換公司債發行及轉換辦法 |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                                 |                       |                                                     |        | 請參閱本公開說明書「參、發行計畫及執行情形」   |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |
| 本次公開說明書刊印日期：114 年 12 月 11 日                     |                       |                                                     |        |                          |               | 刊印目的：發行國內第一次無擔保轉換公司債稿本                                                  |  |                  |  |           |  |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄                 |                       |                                                     |        |                          |               |                                                                         |  |                  |  |           |  |

# 宇隆科技股份有限公司

## 公開說明書目錄

頁次

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>壹、公司概况</b>                                                                    | <b>1</b>  |
| 一、公司簡介                                                                           | 1         |
| (一)設立日期                                                                          | 1         |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話                                                              | 1         |
| (三)公司沿革                                                                          | 1         |
| 二、風險事項                                                                           | 2         |
| (一)風險因素                                                                          | 2         |
| (二)訴訟或非訟事件                                                                       | 5         |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響 | 6         |
| (四)其他重要事項                                                                        | 6         |
| 三、公司組織                                                                           | 6         |
| (一)組織系統                                                                          | 6         |
| (二)關係企業圖                                                                         | 8         |
| (三)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料                                                      | 9         |
| (四)董事及監察人                                                                        | 11        |
| (五)發起人                                                                           | 17        |
| (六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金                                                     | 18        |
| 四、資本及股份                                                                          | 22        |
| (一)股份種類                                                                          | 22        |
| (二)股本形成經過                                                                        | 23        |
| (三)最近股權分散情形                                                                      | 24        |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料                                                       | 28        |
| (五)公司股利政策及執行狀況                                                                   | 28        |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響                                                     | 29        |
| (七)員工、董事及監察人酬勞                                                                   | 29        |
| (八)公司買回本公司股份情形                                                                   | 30        |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形                                                                | 30        |
| 六、特別股辦理情形                                                                        | 30        |
| 七、參與發行海外存託憑證之辦理情形                                                                | 30        |
| 八、員工認股權憑證辦理情形                                                                    | 30        |
| 九、限制員工權利新股辦理情形                                                                   | 30        |
| 十、併購辦理情形                                                                         | 30        |
| 十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形                                                         | 30        |
| <b>貳、營運概況</b>                                                                    | <b>31</b> |
| 一、公司之經營                                                                          | 31        |
| (一)業務內容(含子公司)                                                                    | 31        |



|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| (二)市場及產銷概況.....                                                                                                       | 39        |
| (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數.....                                                                                       | 45        |
| (四)環保支出資訊.....                                                                                                        | 45        |
| (五)勞資關係.....                                                                                                          | 46        |
| (六)資通安全管理.....                                                                                                        | 48        |
| 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產.....                                                                                         | 49        |
| (一)自有資產.....                                                                                                          | 49        |
| (二)使用權資產.....                                                                                                         | 49        |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....                                                                                          | 50        |
| 三、轉投資事業.....                                                                                                          | 51        |
| (一)轉投資事業概況.....                                                                                                       | 51        |
| (二)綜合持股比例.....                                                                                                        | 51        |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....                                   | 52        |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數..... | 52        |
| 四、重要契約.....                                                                                                           | 52        |
| <b>參、發行計畫及執行情形.....</b>                                                                                               | <b>53</b> |
| 一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....                                                                       | 53        |
| 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....                                                                         | 65        |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股.....                                                                                                  | 85        |
| 四、本次併購發行新股.....                                                                                                       | 85        |
| <b>肆、財務概況.....</b>                                                                                                    | <b>86</b> |
| 一、最近五年度簡明財務資料.....                                                                                                    | 86        |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表.....                                                                                                 | 86        |
| (二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....                                                        | 89        |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....                                                                                             | 89        |
| (四)財務分析.....                                                                                                          | 90        |
| (五)會計項目重大變動說明.....                                                                                                    | 94        |
| 二、財務報告應記載事項.....                                                                                                      | 96        |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....                                                          | 96        |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....                                                                                     | 96        |

|                                                                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....                                            | 96  |
| (四)為申請於證券交易所創新板上市買賣或登錄戰略新板於證券商營業處所買賣，依發行人募集與發行有價證券處理準則第六十六條第一項規定申報首次辦理股票公開發行者，前項第一款及第二款之年度財務報告，得檢附最近年度之財務報告..... | 96  |
| 三、財務概況其他重要事項.....                                                                                                | 96  |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....                                                    | 96  |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事者，應揭露之資訊.....                                                                | 96  |
| (三)期後事項.....                                                                                                     | 96  |
| (四)其他.....                                                                                                       | 96  |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....                                                                                            | 97  |
| (一)財務狀況.....                                                                                                     | 97  |
| (二)財務績效.....                                                                                                     | 98  |
| (三)現金流量.....                                                                                                     | 99  |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                                                                       | 99  |
| (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.....                                                                      | 100 |
| (六)其他重要事項.....                                                                                                   | 100 |
| 伍、特別記載事項.....                                                                                                    | 101 |
| 一、內部控制制度執行狀況.....                                                                                                | 101 |
| 二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....                                                                | 101 |
| 三、證券承銷商評估總結意見.....                                                                                               | 101 |
| 四、律師法律意見書.....                                                                                                   | 101 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....                                                                                   | 101 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形.....                                                                 | 101 |
| 七、本次募集與發行有價證券申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....                                                                            | 101 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....                                              | 101 |
| 九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....                                                    | 101 |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....          | 101 |

|                                                                                                      |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....                    | 101        |
| 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書 .....                       | 101        |
| 十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見..... | 101        |
| 十四、其他必要補充事項：承銷商出具「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書」 .....                                                  | 101        |
| 十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....                                                                         | 102        |
| <b>陸、重要決議、公司章程及相關法規.....</b>                                                                         | <b>132</b> |
| 一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表).....                                                                 | 132        |
| <br>附件一、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                         |            |
| 附件二、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格說明書                                                                          |            |
| 附件三、內部控制制度聲明書                                                                                        |            |
| 附件四、承銷商總結意見                                                                                          |            |
| 附件五、律師法律意見書                                                                                          |            |
| 附件六、與本次發行有關之董事會議事錄、盈餘分配表、公司章程                                                                        |            |
| 附件七、承銷商、發行公司及其相關人員等不得退還或收取承銷相關費用之聲明書                                                                 |            |
| 附件八、證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書                                                                  |            |
| 附件九、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書                                                                       |            |
| 附件十、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告                                                                             |            |
| 附件十一、113 年度合併財務報告暨會計師查核報告                                                                            |            |
| 附件十二、114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告                                                                          |            |
| 附件十三、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告                                                                            |            |
| 附件十四、113 年度個體財務報告暨會計師查核報告                                                                            |            |

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年十二月二十九日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司暨工廠地址：台中市梧棲區臺中港科技產業園區經二路 27 號

電話：(04)2657-5790

(三)公司沿革

| 年度        | 重要紀事                                      |
|-----------|-------------------------------------------|
| 民國76年12月  | 宇隆精密工業股份有限公司成立，設立時資本額為新臺幣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07月  | 現金增資10,000仟元，增資後實收資本額15,000仟元。            |
| 民國88年08月  | 設立全球銷售小組。                                 |
| 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。                     |

| 年度        | 重要紀事                                            |
|-----------|-------------------------------------------------|
| 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。                                 |
| 民國110年01月 | 中港加工出口區梧棲廠房新建工程動土。                              |
| 民國110年03月 | 配合經濟部加工出口區管理處將中港加工出口區更名為臺中港科技產業園區，變更公司現址區域相關標示。 |
| 民國113年06月 | 臺中港科技產業園區梧棲廠房建廠完成。                              |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止利率、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

本公司及子公司 113 年度及 114 年前三季利息支出分別為 10,436 千元及 15,985 千元，占該期間稅前淨利比率分別為 1.33%及 4.45%，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，並在適當時機運用各項財務工具如發行可轉換公司債或現金增資，以取得長期穩定資金，降低利率變動之風險。

##### (2)匯率變動

本公司及子公司 113 年度及 114 年前三季之淨外幣兌換利益(損失)分別為 30,537 千元及(5,997)千元，占該期間稅前淨利比率分別為 3.88%及(1.67)%，匯率變動對本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、人民幣、歐元及新臺幣為主，原物料付款及費用付款則以歐元、人民幣、美元及新臺幣為主，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

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。國際原物料行情波動劇烈亦可能對本公司及子公司的損益帶來負面影響。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，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。

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

### (1)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

本公司及子公司 113 年度及 114 年截至公開說明書刊印日止，有因營運週轉之需要，而有資金貸與他人之情事，相關交易皆依本公司訂定之「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

本公司及子公司 113 年度及 114 年截至公開說明書刊印日止，未有為他人提供背書保證之情形，未來若公司遇有需進行為他人背書保證之必要時，將依本公司訂定之「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

本公司及子公司 113 年度及 114 年截至公開說明書刊印日止，未有從事衍生性商品交易之情形，未來若公司遇有需從事衍生性商品交易之必要時，將依本公司訂定之「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。

## 3.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
- I.槍鑽加工技術
- J.花鍵滾齒技術

#### 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.自行車花鼓及治具開發

F.電動手術刀刀柄開發

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

E.銑床 4.5 軸加工去毛刺製程開發

F.車床雙主軸雙刀塔技術開發

(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，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。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

5.科技改變(包括資通安全風險)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(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日並無併購之情形。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應市場需求，台灣廠已於 113 年完成新廠擴充，以提升整體產能與生產效率，本公司及子公司仍持續評估後續擴建廠房及產能擴充方案，預期強化減速機業務及透過海外設廠將全球客戶供應鏈分散化，本公司及子公司將會審慎評估對公司所可能產生之風險。

9.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公開說明書刊印日止，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 113 年及 114 年前三季對 Bosch 集團之合併銷貨淨額比重分別為 38.04%及 44.17%，有銷售占比超過 30%之情事。

因應措施：

①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，本公司廠房於 113 年擴建完成，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。

②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。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情事。

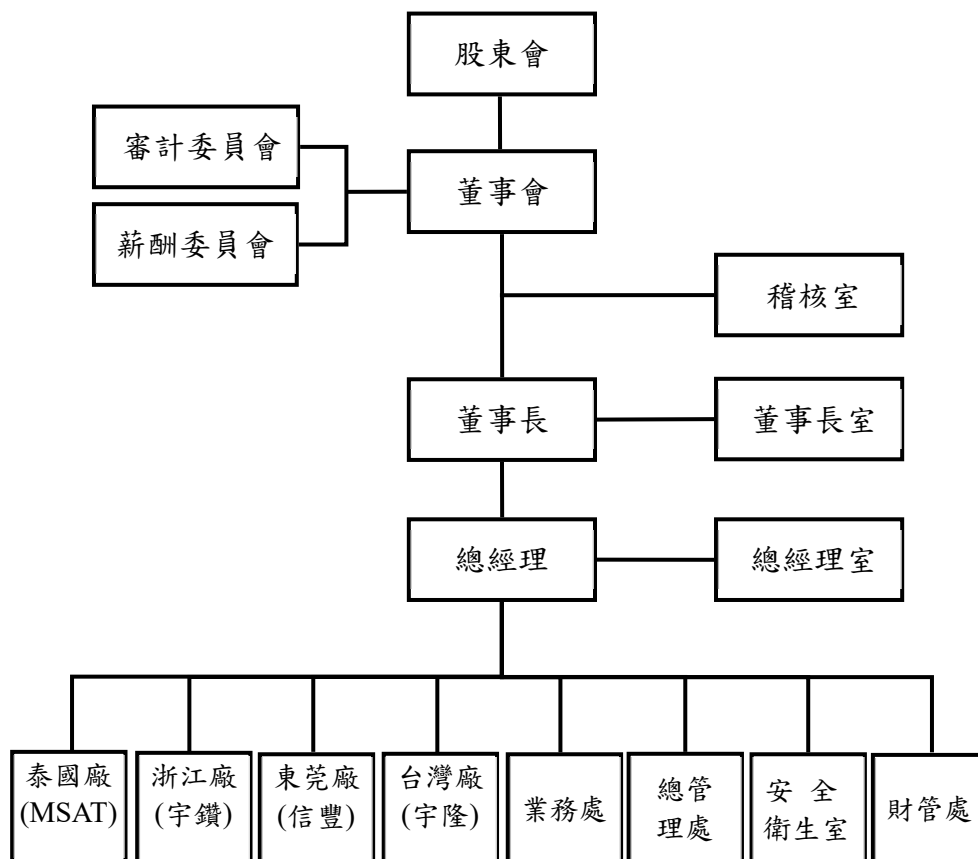
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



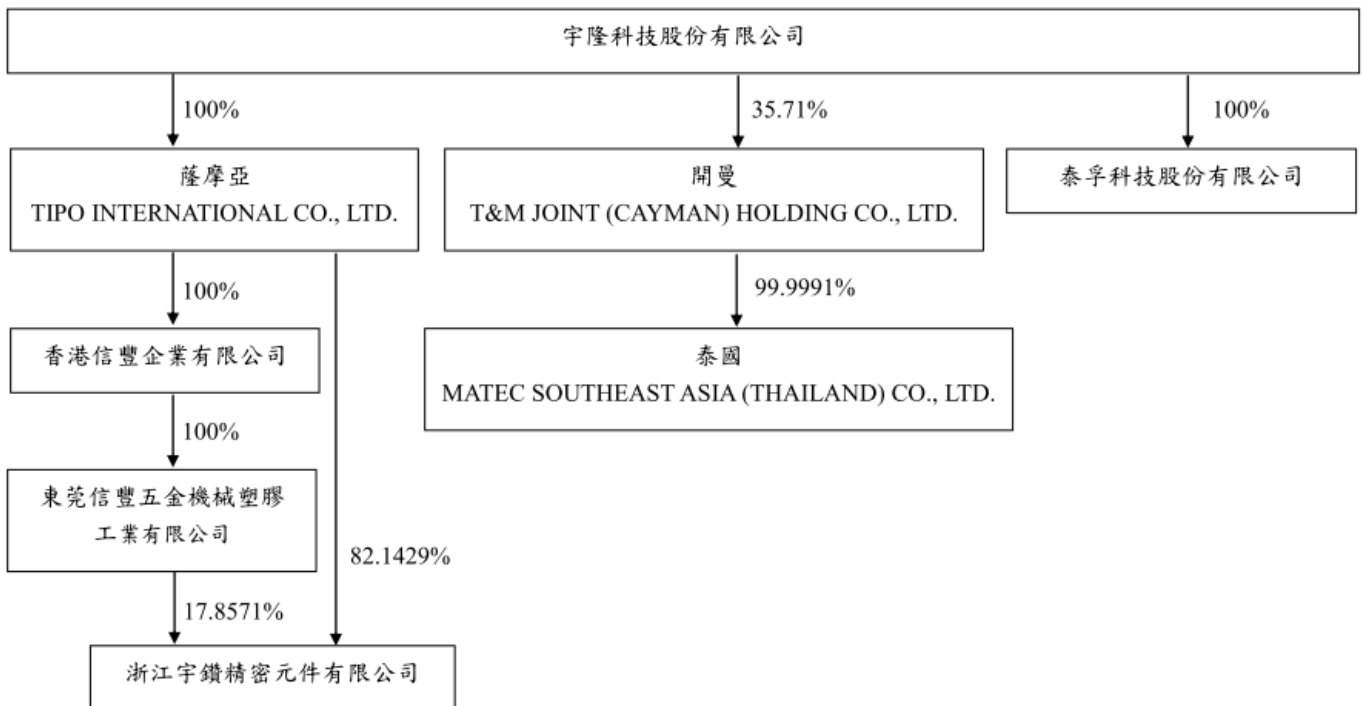
## 2.各主要部門所營業務

| 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。<br>(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。<br>(2)內部控制制度及各項規章制度執行之查核與評估。<br>(3)評估公司內部控制制度之健全性及合理性與執行成效。                                                                                                                                                      |
| 總經理室  | (1)公司中、長期策略發展之規劃。<br>(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。<br>(3)對董事會決議事項之規劃與執行。<br>(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。<br>(5)公司經營管理方針與品質政策目標之制定規劃、監督。<br>(6)專案項目規劃及推動。<br>(7)整合公司組織人力策略及規劃。<br>(8)內控及管理類、系統性規章制度之制定與推展。<br>(9)監督管理海外子公司。 |
| 安全衛生室 | (1)法定勞工安全衛生事宜。<br>(2)擬定、規劃、督導及推動公司安全衛生管理事宜。<br>(3)指導及協助各單位執行公司安全衛生管理事宜。                                                                                                                                                           |
| 業務處   | (1)綜理業務相關產品國內外銷售拓展事宜。<br>(2)負責統籌業務單位事務性相關執行事宜。                                                                                                                                                                                    |
| 台灣廠   | 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。                                                                                                                                                                                      |
| 總管理處  | (1)負責規劃人力資源策略與制度。<br>(2)訓練與組織發展策略與規劃。<br>(3)提供員工服務及總務事務。<br>(4)公司資訊管理系統、電腦網路、電信通訊與資訊安全事務。                                                                                                                                         |
| 財管處   | (1)統籌規劃及管理財務與會計相關事宜。<br>(2)短期理財與長期投資評估與管理。<br>(3)海外各子公司財務、會計之督導與管控作業。<br>(4)統籌各項股務相關事宜。<br>(5)其他重大財務專案之規劃與推動。<br>(5)財務風險管理。                                                                                                       |

## (二)關係企業圖

### 1.關係企業架構

114 年 9 月 30 日



### 2.公司與關係企業間之關係、相互持股比率、股份及實際投資金額

114 年 9 月 30 日；單位：股/新臺幣千元

| 關係企業名稱                                   | 關係      | 本公司持有<br>各關係企業之股份 |             |           | 各關係企業持有<br>本公司之股份 |             |          |
|------------------------------------------|---------|-------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|----------|
|                                          |         | 股數                | 持股比<br>例(%) | 帳面<br>金額  | 股數                | 持股比<br>例(%) | 投資<br>金額 |
| TIPO International Co.,Ltd               | 本公司之子公司 | 31,133,211        | 100%        | 3,263,481 | —                 | —           | —        |
| T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd        | 本公司之子公司 | 4,912,749         | 35.71%      | 2,860     | —                 | —           | —        |
| 泰孚科技股份有限公司                               | 本公司之子公司 | 90,000            | 100%        | 879       | —                 | —           | —        |
| 香港信豐企業有限公司                               | 本公司之孫公司 | 註                 | 100%        | 1,837,368 | —                 | —           | —        |
| Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd | 本公司之孫公司 | 216,276           | 99.99%      | 10,684    | —                 | —           | —        |
| 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司                         | 本公司之孫公司 | 註                 | 100%        | 1,833,817 | —                 | —           | —        |
| 浙江宇鑽精密元件有限公司                             | 本公司之孫公司 | 註                 | 100%        | 1,336,694 | —                 | —           | —        |

註：係有限公司型態，並無股份。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

114 年 11 月 30 日；單位：股

| 職稱                   | 姓名  | 性別 | 國籍   | 選(就)任日期   | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                        | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 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 |                |     |
| 總經理暨發言人              | 蔡銘東 | 男  | 中華民國 | 110.07.01 | 200,000 | 0.33 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>美國加州 SAN BERNARDINO 財管研究所碩士</li> <li>宇隆科技股份有限公司執行副總經理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>T&amp;M JOINT(Cayman) HOLDING CO., LTD. 董事</li> <li>Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 法定代表人</li> <li>Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事</li> <li>浙江宇鑽精密元件有限公司監察人</li> </ul> | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 董事長室<br>董事長特助        | 林書達 | 男  | 中華民國 | 100.04.01 | 9,000   | 0.01 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立彰化師範大學機電工程學系碩士</li> <li>均豪精密工業(股)公司太陽能處處長</li> </ul>           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事</li> </ul>                                                                                                                                      | 無               | 無  | 無  | 無              | 註 1 |
| 台灣廠(宇隆)<br>副總經理      | 江政錡 | 男  | 中華民國 | 111.04.01 | 10,000  | 0.02 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>東海大學企業管理研究所碩士</li> <li>宜進實業(股)公司廠長</li> </ul>                    | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 業務處<br>副總經理          | 曾飛誠 | 男  | 中華民國 | 114.10.01 | 2,000   | 0.00 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>東海大學國際經營與貿易學士</li> <li>世德工業(股)公司副總經理</li> </ul>                  | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無               | 無  | 無  | 無              | 註 2 |
| 技研處<br>總工程師暨<br>研發主管 | 張裕聰 | 男  | 中華民國 | 93.09.10  | 8,000   | 0.01 | 1,000        | 0.00 | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>雲林工專機械製造科</li> <li>匠澤機械(股)公司課長</li> </ul>                        | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 董事長室<br>協理           | 潘懷祺 | 男  | 中華民國 | 103.09.01 | 11,000  | 0.02 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立彰化師範大學機電工程學系碩士</li> <li>均豪精密工業(股)公司經理</li> </ul>               | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無               | 無  | 無  | 無              | 註 3 |
| 財管處協理<br>暨財務主管       | 吳曉蕊 | 女  | 中華民國 | 99.11.18  | 6,000   | 0.01 | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學會計研究所碩士</li> <li>德勤華永會計師事務所有限公司審計部經理</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>T&amp;M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD. 董事</li> <li>Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事</li> </ul>                                                                                   | 無               | 無  | 無  | 無              |     |

| 職稱              | 姓名  | 性別 | 國籍   | 選(就)任日期   | 持有股份  |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 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 |                |     |
| 總經理室協理暨公司治理主管   | 李怡燕 | 女  | 中華民國 | 111.11.07 | —     | —    | —            | —    | —          | —    | · 逢甲大學經營管理碩士<br>· 吉茂精密(股)公司協理兼發言人<br>· 映興電子(股)公司經營處經理  | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 稽核室經理暨稽核主管      | 藍孟珍 | 女  | 中華民國 | 111.03.03 | —     | —    | —            | —    | —          | —    | · 中正大學會計與資訊科技系碩士<br>· 環隆科技會計資深管理師<br>· 宇隆科技(股)公司總經理室經理 | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 財管處經理暨會計主管      | 吳佩珍 | 女  | 中華民國 | 113.03.20 | —     | —    | —            | —    | —          | —    | · 彰化師範大學會計學系畢<br>· 勤業眾信聯合會計師事務所稅務部經理                   | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 台灣廠(宇隆)協理       | 蘇覺五 | 男  | 中華民國 | 113.07.01 | —     | —    | —            | —    | —          | —    | · 嶺東技術學院企業管理科畢<br>· 佳燁精密有限公司顧問                         | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              |     |
| 台灣廠(宇隆)減速機事業部協理 | 陳俊皓 | 男  | 中華民國 | 114.01.01 | 5,000 | 0.01 | 2,100        | 0.00 | —          | —    | · 彰化師範大學機電研究所碩士<br>· 佳聯智聯股份有限公司系統集成部資深部門經理             | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              | 註 4 |

註 1：林書達原為產品事業處副總經理，114 年 01 月 01 日職務調整為董事長室董事長特別助理。

註 2：曾飛誠 114 年 10 月 01 日就任業務處副總經理。

註 3：潘懷祺原為產品事業處協理，114 年 01 月 01 日職務調整為董事長室協理。

註 4：陳俊皓 114 年 01 月 01 日就任台灣廠(宇隆)減速機事業部協理。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司無此情形。

(四)董事及監察人

1.董事姓名、主要經(學)歷、持有股份及性質

114 年 11 月 30 日；單位：股

| 職稱  | 姓名          | 性別<br>年齡         | 國籍<br>或註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期     | 初次選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷                                                     | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                            | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|-----|-------------|------------------|------------|-------------|--------|------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|--------|
|     |             |                  |            |             |        |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                             |                                                                                                                                                                                                                | 職稱                              | 姓名 | 關係 |        |
| 董事長 | 仲興工業股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | 15,367,000  | 25.49            | 15,712,000 | 26.06            | —                      | —                | —                  | —                | —                                                           | —                                                                                                                                                                                                              | 無                               | 無  | 無  |        |
|     | 代表人：<br>劉俊昌 | 男<br>60~<br>69 歲 |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 76.12.29   | 1,249,599   | 2.07             | 1,249,599  | 2.07             | 185,000                | 0.31             | —                  | —                | · 逢甲大學經營管理研究所碩士<br>· 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<br>· 浙江宇鑽精密元件有限公司董事長及兼任總經理<br>· 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司董事長及兼任總經理<br>· 瑩昌投資有限公司董事<br>· 泰孚科技股份有限公司 董事長<br>· TIPO INTERNATIONAL CO., LTD董事長<br>· T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD. 董事<br>· 程泰機械股份有限公司董事 |                                 |    |    |        |
| 董事  | 仲興工業股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | 15,367,000  | 25.49            | 15,712,000 | 26.06            | —                      | —                | —                  | —                | —                                                           | —                                                                                                                                                                                                              | 無                               | 無  | 無  |        |
|     | 代表人：<br>林志誠 | 男<br>60~<br>69 歲 |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | —           | —                | —          | —                | —                      | —                | —                  | —                | · 逢甲大學工業工程學系畢<br>· 中興大學高階經理人碩士在職專班-企業領袖組<br>· 仲興工業股份有限公司總經理 | · 仲興工業股份有限公司董事長<br>· 張家港仲興機電有限公司董事長<br>· 張家港仲興貿易有限公司董事長<br>· 仲興工業責任有限公司董事長<br>· 越興精密責任有限公司董事長<br>· 杰申越南科技責任有限公司總經理<br>· 三道工業(股)公司董事長<br>· 張家港保稅區巧興機電有限公司董事長                                                    |                                 |    |    |        |
| 董事  | 仲興工業股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | 15,367,000  | 25.49            | 15,712,000 | 26.06            | —                      | —                | —                  | —                | —                                                           | —                                                                                                                                                                                                              | 無                               | 無  | 無  |        |
|     | 代表人：<br>蔡崇廷 | 男<br>50~<br>59歲  |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 112.03.31  | —           | —                | —          | —                | —                      | —                | —                  | —                | · 加州州立大學聖伯納迪諾分校企業管理系研究所碩士<br>· 仲興工業(股)公司行銷企劃中心經理            | · 燦鑫投資股份有限公司董事<br>· 仲興工業(股)公司董事<br>· 仲興工業(股)公司行銷業務處副總經理                                                                                                                                                        |                                 |    |    |        |
| 董事  | 仲興工業股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | 15,367,000  | 25.49            | 15,712,000 | 26.06            | —                      | —                | —                  | —                | —                                                           | —                                                                                                                                                                                                              | 無                               | 無  | 無  |        |
|     | 代表人：<br>蔡銘東 | 男<br>50~<br>59 歲 |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 114.03.28  | 130,000     | 0.22             | 200,000    | 0.33             | —                      | —                | —                  | —                | · 美國加州 SAN BERNARDINO 財管研究所碩士<br>· 宇隆科技股份有限公司執行副總經理         | · T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD. 董事<br>· Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 法定代表人<br>· Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事<br>· 浙江宇鑽精密元件有限公司監察人                                              |                                 |    |    |        |

| 職稱       | 姓名          | 性別<br>年齡         | 國籍<br>或註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期     | 初次選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                                                                       | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|----------|-------------|------------------|------------|-------------|--------|------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|--------|
|          |             |                  |            |             |        |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                    | 職稱                              | 姓名 | 關係 |        |
| 董事       | 伸興工業股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | 15,367,000  | 25.49    | 15,712,000 | 26.06    | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                                             | —                                                                                                                                                                                  | 無                               | 無  | 無  |        |
|          | 代表人：<br>劉棟樑 | 男<br>60~<br>69 歲 |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 111.08.31  | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                                             | —                                                                                                                                                                                  |                                 |    |    |        |
| 董事       | 程泰機械股份有限公司  | —                | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 114.05.29  | 6,066,216   | 10.06    | 4,947,216  | 8.21     | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                                             | —                                                                                                                                                                                  | 無                               | 無  | 無  |        |
|          | 代表人：<br>楊丞鈞 | 男<br>50~<br>59 歲 |            | 114.05.29   | 3<br>年 | 113.12.23  | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —                  | —        | —                                                                                                                                                             | · 中興大學EMBA碩士<br>· 金丞投資有限公司負責人<br>· 益全機械工業(股)公司董事長<br>· YAMA SEIKI 創辦人暨董事長<br>· 亞崴機電股份有限公司 總經理<br>· 程泰機械股份有限公司業務售服協理<br>· 程泰機械股份有限公司外銷業務經理<br>· 台灣科學園區科學工業同業公會監事<br>· 台中市工業區廠商協進會理事 |                                 |    |    |        |
| 獨立<br>董事 | 易昌運         | 男<br>40~<br>49歲  | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 108.06.17  | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —                  | —        | · 私立逢甲大學經營管理研究所碩士<br>· 安侯建業聯合會計師事務所審計組主任<br>· 政伸企業股份有限公司獨立董事                                                                                                  | · 建智聯合會計師事務所彰化所所長<br>· 凱御國際股份有限公司董事長<br>· 美律實業股份有限公司獨立董事<br>· 旭東機械股份有限公司獨立董事<br>· 友威科技股份有限公司獨立董事<br>· 定緯建設開發有限公司董事                                                                 | 無                               | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事 | 薛富盛         | 男<br>60~<br>69歲  | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 114.05.29  | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —                  | —        | · 美國康乃爾大學 (Cornell University)博士<br>· 中華民國行政院環境部部長<br>· 國立中興大學校長<br>· 台灣國立大學系統總校長<br>· 大學入學考試基金會董事長<br>· 財團法人工業技術研究院董事<br>· 財團法人工業技術研究院監事<br>· 漢翔航空工業股份有限公司董事 | · 國立中興大學材料科學與工程學系終身特聘教授                                                                                                                                                            | 無                               | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事 | 施芸婷         | 女<br>30~<br>39歲  | 中華民國       | 114.05.29   | 3<br>年 | 114.05.29  | —           | —        | —          | —        | —                      | —        | —                  | —        | · 私立東吳大學法律系學士<br>· 謝文田律師事務所受雇律師<br>· 家和國際法律事務所受雇律師                                                                                                            | · 施芸婷律師事務所所長<br>· 隆銘綠能科技工程股份有限公司獨立董事                                                                                                                                               | 無                               | 無  | 無  |        |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司無此情形。



## 2.法人股東之主要股東

114年8月2日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東            | 持股比例(%) |
|------------|----------------------|---------|
| 伸興工業股份有限公司 | 洪睿翊                  | 2.93    |
|            | 洪清文                  | 2.18    |
|            | 林志誠                  | 1.55    |
|            | 何孟宗                  | 1.55    |
|            | 燦鑫投資股份有限公司           | 1.47    |
|            | 蔡崇廷                  | 1.36    |
|            | 廖樹城                  | 1.27    |
|            | 隆環投資股份有限公司           | 1.19    |
|            | 永豐商業銀行受伸興工業(股)公司員工持股 | 1.17    |
|            | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數   | 1.15    |

114年7月14日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  | 持股比例(%) |
|------------|------------|---------|
| 程泰機械股份有限公司 | 楊德華        | 41.21   |
|            | 嘉晉投資股份有限公司 | 7.39    |
|            | 弘利投資股份有限公司 | 7.17    |
|            | 致遠投資股份有限公司 | 6.54    |
|            | 郁恩投資有限公司   | 6.43    |
|            | 宗瀚投資有限公司   | 6.32    |
|            | 金丞投資有限公司   | 5.78    |
|            | 弘華投資股份有限公司 | 2.66    |
|            | 弘聚投資股份有限公司 | 2.66    |
|            | 弘聚精機股份有限公司 | 2.33    |

## 3.主要股東為法人者其主要股東

114年8月2日

| 法人名稱       | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|------------|-----------|---------|
| 燦鑫投資股份有限公司 | 蔡崇廷       | 30.00   |
|            | 蔡宜菁       | 25.00   |
|            | 蔡怡芳       | 25.00   |
| 隆環投資股份有限公司 | 廖舜綾       | 42.80   |
|            | 廖美蘭       | 42.80   |

114年7月14日

| 法人名稱       | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|------------|-----------|---------|
| 嘉晉投資股份有限公司 | 楊德華       | 33.32   |
|            | 楊丞鈞       | 22.50   |
|            | 楊尚儒       | 22.46   |
|            | 楊舒涵       | 21.66   |
|            | 楊德生       | 0.02    |
|            | 張春木       | 0.02    |
|            | 楊慶豐       | 0.02    |

| 法人名稱       | 法人股東之主要股東  | 持股比例(%) |
|------------|------------|---------|
| 弘利投資股份有限公司 | 楊德華        | 27.40   |
|            | 楊丞鈞        | 24.20   |
|            | 楊尚儒        | 24.20   |
|            | 楊舒涵        | 24.20   |
| 致遠投資股份有限公司 | 楊德華        | 46.60   |
|            | 楊丞鈞        | 17.25   |
|            | 楊尚儒        | 17.25   |
|            | 楊舒涵        | 17.25   |
|            | 曾啟冠        | 0.50    |
|            | 楊德生        | 0.05    |
|            | 張春木        | 0.05    |
|            | 楊慶豐        | 0.05    |
| 郁恩投資有限公司   | 楊舒涵        | 100.00  |
| 宗瀚投資有限公司   | 楊尚儒        | 100.00  |
| 金丞投資有限公司   | 楊丞鈞        | 100.00  |
| 弘華投資股份有限公司 | 楊德華        | 27.40   |
|            | 楊丞鈞        | 24.20   |
|            | 楊尚儒        | 24.20   |
|            | 楊舒涵        | 24.20   |
| 弘聚投資股份有限公司 | 楊德華        | 31.34   |
|            | 楊舒涵        | 12.50   |
|            | 楊尚儒        | 12.50   |
|            | 蔣江彬        | 8.33    |
|            | 蕭素婉        | 8.33    |
|            | 江上花        | 5.00    |
|            | 吳慶章        | 5.00    |
|            | 郁恩投資有限公司   | 4.17    |
|            | 宗瀚投資有限公司   | 4.17    |
|            | 蔡枝長        | 3.33    |
|            | 楊丞鈞        | 3.33    |
|            | 鄭振中        | 1.67    |
|            | 游振傳        | 0.33    |
| 弘聚精機股份有限公司 | 嘉晉投資股份有限公司 | 60.00   |
|            | 楊德華        | 38.00   |
|            | 楊丞鈞        | 0.80    |
|            | 楊尚儒        | 0.80    |
|            | 楊舒涵        | 0.40    |

#### 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

##### (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                        | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                         | 獨立性情形                                                                                   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：<br>劉俊昌 |    | 逢甲大學經營管理研究所畢業，目前為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及兼任總經理、東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司董事長及兼任總經理、泰孚科技股份有限公司董事長、瑩昌投資有限公司董事、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       | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：<br>林志誠 |    | 逢甲大學工業工程學系畢，目前擔任伸興工業股份有限公司董事長、張家港伸興機電有限公司董事長、張家港伸興貿易有限公司董事長、伸興工業責任有限公司董事長、越興精密責任有限公司董事長、杰申越南科技責任有限公司總經理、三道工業(股)公司董事長、張家港保稅區巧興機電有限公司董事長                                                          | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：<br>蔡崇廷 |    | 加州州立大學聖伯納迪諾分校企業管理系研究所碩士，現任燦鑫投資股份有限公司董事、伸興工業(股)公司董事、伸興工業(股)公司行銷業務處副總經理                                                                                                                           | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：<br>蔡銘東 |    | 美國加州 SAN BERNARDINO 財管研究所碩士，現任宇隆科技股份有限公司執行副總經理、T&M JOINT(Cayman) HOLDING CO.,LTD. 董事、Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 法定代表人、Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd 董事、浙江宇鑽精密元件有限公司監察人 | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：<br>劉棟樑 |    | 龍華科技大學企業管理學碩士，現任伸興工業股份有限公司總經理、伸興工業責任有限公司總經理、張家港伸興機電有限公司董事、張家港伸興貿易有限公司董事、越興精密責任有限公司董事、張家港保稅區巧興機電有限公司董事                                                                                           | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 程泰機械股份有限公司<br>代表人：<br>楊丞鈞 |    | 中興大學 EMBA 碩士，現任金丞投資有限公司負責人、益全機械工業(股)公司董事長、程泰集團副總裁、亞歲機電股份有限公司董事、台灣工具機暨零組件工業同業公會常務理事、中華民國精密機械發展協會監事                                                                                               | 無公司法第三十條所定之情事                                                                           | —                            |
| 易昌運                       |    | 逢甲大學經營管理研究所碩士，現任建智聯合會計師事務所彰化所所長、凱御國際股份有限公司董事長、美律實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                                                                                         | 於選任前二年及任職期間無公司法第三十條各款情事之一、無依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選，且皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件 | 3                            |
| 薛富盛                       |    | 美國康乃爾大學(Cornell University)博士，現任國立中興大學材料科學與工程學系終身特聘教授                                                                                                                                           |                                                                                         | —                            |
| 施芸婷                       |    | 私立東吳大學法律系學士，現任施芸婷律師事務所所長、隆銘綠能科技工程股份有限公司獨立董事                                                                                                                                                     |                                                                                         | 1                            |

## (2)董事會多元化及獨立性

### ①董事會多元化

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會已通過訂定「公司治理實務守則」，其中第二十條：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型及需求擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)及專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等二大面向。

董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程規定，採用候選人提名制，除評估各候選人學歷資格外，亦遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，確保董事成員之多元性。

### ②具體管理目標

本公司董事會指導公司策略及監督各項執行成果，並向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力。本公司持續為董事成員安排多元進修課程，以提升決策品質並善盡督導能力，進行強化董事會職能。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

| 管理目標                  | 達成情形 |
|-----------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 已達成  |
| 獨立董事至少三分之一席次具備財會或產業專長 | 已達成  |
| 獨立董事席次不少於董事席次三分之一     | 已達成  |
| 獨立董事連續任期不宜逾三屆         | 已達成  |

③董事會成員落實多元化情形

| 職稱   | 董事姓名                  | 國籍   | 性別 | 具有員工身份 | 年齡     |        |        |        | 獨立董事任期年資 |      |      | 產業經歷 |      |      |     | 專業能力 |         |      |      |      |       |      |      |
|------|-----------------------|------|----|--------|--------|--------|--------|--------|----------|------|------|------|------|------|-----|------|---------|------|------|------|-------|------|------|
|      |                       |      |    |        | 30~39歲 | 40~49歲 | 50~59歲 | 60~69歲 | 3年以下     | 3至9年 | 9年以上 | 電機機械 | 工商財經 | 機械加工 | 產官學 | 營運判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| 董事長  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 中華民國 | 男  | √      |        |        |        | √      |          |      |      | √    |      |      |     | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：林志誠 | 中華民國 | 男  |        |        |        |        | √      |          |      |      | √    | √    |      |     | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：蔡崇廷 | 中華民國 | 男  |        |        |        | √      |        |          |      |      |      | √    |      |     |      |         | √    | √    |      | √     | √    | √    |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：蔡銘東 | 中華民國 | 男  | √      |        |        | √      |        |          |      |      | √    |      |      |     | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉棟樑 | 中華民國 | 男  |        |        |        |        | √      |          |      |      | √    | √    |      |     | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 董事   | 程泰機械股份有限公司<br>代表人：楊丞鈞 | 中華民國 | 男  |        |        |        | √      |        |          |      |      |      |      |      | √   | √    |         | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 獨立董事 | 易昌運                   | 中華民國 | 男  |        |        | √      |        |        |          | √    |      |      | √    |      |     | √    | √       | √    | √    |      | √     | √    | √    |
| 獨立董事 | 薛富盛                   | 中華民國 | 男  |        |        |        |        | √      | √        |      |      |      |      |      | √   | √    |         | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 獨立董事 | 施芸婷                   | 中華民國 | 女  |        |        | √      |        |        | √        |      |      |      | √    |      |     | √    |         | √    | √    | √    | √     | √    | √    |

④董事會獨立性

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事成員(佔董事成員比例 33.33%)，3 位獨立董事任期不超過三屆，獨立董事均客觀行使職權，審議公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司各項內部控制的有效執行，以健全公司經營發展及公司治理實務運作。本公司董事間不具有配偶或二親等以內親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.113 年度一般董事及獨立董事之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

| 職稱   | 姓名                           | 董事酬金        |                                           |             |                                           |             |                                           |               |                                           | A、B、C 及 D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |                                           | 兼任員工領取相關酬金            |                                           |              |   |               |   |             |             | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總<br>額及占稅後純益之比例        |                                           |        |         | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業或<br>母公司酬金 |
|------|------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|--------------|---|---------------|---|-------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|---------|------------------------------|
|      |                              | 報酬<br>(A)   |                                           | 退職退休金(B)    |                                           | 董事酬勞<br>(C) |                                           | 業務執行費<br>用(D) |                                           |                                     |                                           | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                                           | 退職退休金<br>(F) |   | 員工酬勞<br>(G)   |   |             |             |                                           |                                           |        |         |                              |
|      |                              | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本公司          |   | 財務報告內<br>所有公司 |   | 本<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |        |         |                              |
| 董事長  | 伸興工業(股)公司<br>代表人：劉俊昌         | —           | —                                         | —           | —                                         | 2,541       | 2,541                                     | 20            | 20                                        | 2,561                               | 2,561                                     | —                     | 17,916                                    | —            | — | —             | — | 1,000       | —           | 2,561                                     | 0.39%                                     | 21,477 | 3.26%   | 無                            |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：林志誠         | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 20            | 20                                        | 1,290                               | 1,290                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,290                                     | 0.20%                                     | 1,290  | 0.20%   | 7,637                        |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：司晴星         | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 無                            |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：劉棟樑         | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 5,191                        |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：蔡崇廷         | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 4,288                        |
| 董事   | 弘聚投資(股)公司<br>代表人：楊德華<br>(註1) | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,239       | 1,239                                     | 25            | 25                                        | 1,264                               | 1,264                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,264                                     | 0.19%                                     | 1,264  | 0.19%   | 無                            |
| 董事   | 弘聚投資(股)公司<br>代表人：楊丞鈞<br>(註2) | —           | —                                         | —           | —                                         | 31          | 31                                        | —             | —                                         | 31                                  | 31                                        | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 31                                        | 0.0047%                                   | 31     | 0.0047% | 無                            |
| 獨立董事 | 易昌運                          | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 無                            |
| 獨立董事 | 黃立恒                          | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 無                            |
| 獨立董事 | 駱世民                          | —           | —                                         | —           | —                                         | 1,270       | 1,270                                     | 25            | 25                                        | 1,295                               | 1,295                                     | —                     | —                                         | —            | — | —             | — | —           | —           | 1,295                                     | 0.20%                                     | 1,295  | 0.20%   | 無                            |

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)本公司公司章程明訂，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，就餘額提撥不高於 1.7%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獨立董事、董事及經理人薪資酬勞辦法。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：弘聚投資股份有限公司代表人楊德華，113/12/23 解任。

註 2：弘聚投資股份有限公司 113/12/23 指派楊丞鈞擔任代表人。

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<br>所有公司 H                 | 本公司                             | 財務報告內<br>所有公司 I                 |
| 低於 1,000,000 元                        | 楊丞鈞                             | 楊丞鈞                             | 楊丞鈞                             | 楊丞鈞                             |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 楊德華、林志誠、司晴星、劉棟樑、易昌運、黃立恒、駱世民、蔡崇廷 | 楊德華、林志誠、司晴星、劉棟樑、易昌運、黃立恒、駱世民、蔡崇廷 | 楊德華、林志誠、司晴星、劉棟樑、易昌運、黃立恒、駱世民、蔡崇廷 | 楊德華、林志誠、司晴星、劉棟樑、易昌運、黃立恒、駱世民、蔡崇廷 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 劉俊昌                             | 劉俊昌                             | 劉俊昌                             | —                               |
| 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)  | —                               | —                               | —                               | 劉俊昌                             |
| 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                                    | 10                              | 10                              | 10                              | 10                              |

2.113 年度監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

## 3.113 年度給付總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日單位：新臺幣千元

| 職稱    | 姓名           | 薪資(A)       |                   | 退職退休金(B)    |                   | 獎金及<br>特支費等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |               |          | A、B、C 及 D 等四項總額<br>及占稅後純益之比例（％） |                 | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-------|--------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------|----------|---------------|----------|---------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|       |              | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                             | 財務報告內<br>所有公司   |                                      |
|       |              |             |                   |             |                   |                |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                 |                 |                                      |
| 總經理   | 蔡銘東          | 5,900       | 10,422            | 460         | 460               | 17,550         | 17,550            | 2,950     | -        | 2,950         | -        | 26,860<br>4.08%                 | 31,382<br>4.77% | 無                                    |
| 董事長特助 | 陳炳和<br>(註 2) |             |                   |             |                   |                |                   |           |          |               |          |                                 |                 |                                      |
| 副總經理  | 吳致融<br>(註 3) |             |                   |             |                   |                |                   |           |          |               |          |                                 |                 |                                      |
| 副總經理  | 江政錡          |             |                   |             |                   |                |                   |           |          |               |          |                                 |                 |                                      |
| 董事長特助 | 林書達          |             |                   |             |                   |                |                   |           |          |               |          |                                 |                 |                                      |

註 1：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。

註 2：陳炳和 114 年 05 月 03 日辭任董事長特別助理。

註 3：吳致融 113 年 05 月 31 日辭職解任副總職務。

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)    | 吳致融        | 吳致融           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 陳炳和、林書達    | 陳炳和、林書達       |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —          | —             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 江政錡        | 江政錡           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 蔡銘東        | —             |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —          | 蔡銘東           |
| 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             |



4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

| 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   | 蔡銘東 | -    | 6,450 | -  | 0.98%         |
|     | 董事長特助 | 陳炳和 |      |       |    |               |
|     | 董事長特助 | 林書達 |      |       |    |               |
|     | 副總經理  | 江政錡 |      |       |    |               |
|     | 總工程師  | 張裕聰 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 潘懷祺 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 蔡正直 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 林慶勳 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 吳曉蕊 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 蘇覺五 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 陳俊皓 |      |       |    |               |
|     | 協理    | 李怡燕 |      |       |    |               |
|     | 經理    | 藍孟珍 |      |       |    |               |
|     | 經理    | 吳佩珍 |      |       |    |               |

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

(1)本公司及合併報告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       | 112年度 |      | 113年度 |      |
|----------|-------|------|-------|------|
|          | 本公司   | 合併報表 | 本公司   | 合併報表 |
| 董事       | 2.41  | 3.65 | 1.95  | 4.84 |
| 監察人(註 1) | -     | -    | -     | -    |
| 總經理及副總經理 | 3.25  | 3.75 | 4.08  | 4.77 |

註 1：無監察人。

(2)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

①給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事酬金，依本公司章程第 23 條規定「全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之」辦理；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 26 條規定「本公司依當年度獲利狀況(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，就餘額提撥董事酬勞不高於 1.7%」。本公司依「董事會績效評估辦法」、「獨立董事、董事及經理人薪資酬勞辦法」定期評估董事酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司經理人酬金，依「獨立董事、董事及經理人薪資酬勞辦法」訂定各項報酬，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 26 條規定「本公司依當年度獲利狀況(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%-7%」。本公司依「考績管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目為部門經營績效及個人績效綜合評分結果。

#### ②訂定酬金之程序

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「考績管理辦法」所執行之評核結果為參考，另本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### ③經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及整體組織團隊效能。本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

### 四、資本及股份

#### (一)股份種類

114 年 11 月 30 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |            |            | 備註     |
|------|------------|------------|------------|--------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計         |        |
| 普通股  | 60,288,089 | 19,711,911 | 80,000,000 | 上市公司股票 |

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新臺幣千元

| 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.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：不適用。

3.採總括申報方式發行新股之相關資訊：本公司並無採總括申報方式發行新股。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

114 年 8 月 5 日；單位：人；股

| 股東<br>結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|----------------|------|---------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數             | -    | 4       | 304        | 33,437     | 70           | 33,815     |
| 持有股數           | -    | 480,827 | 28,427,603 | 29,936,721 | 1,442,938    | 60,288,089 |
| 持股比例           | -    | 0.80%   | 47.15%     | 49.66%     | 2.39%        | 100.00%    |

2.股權分散情形

114 年 8 月 5 日；單位：人；股

| 持 股 分 級           | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例(%) |
|-------------------|---------|------------|------------|
| 1-999             | 26,845  | 638,285    | 1.06       |
| 1,000-5,000       | 6,063   | 10,415,007 | 17.28      |
| 5,001-10,000      | 491     | 3,743,122  | 6.21       |
| 10,001-15,000     | 119     | 1,513,680  | 2.51       |
| 15,001-20,000     | 110     | 2,005,137  | 3.33       |
| 20,001-30,000     | 72      | 1,790,432  | 2.97       |
| 30,001-40,000     | 36      | 1,264,079  | 2.10       |
| 40,001-50,000     | 14      | 648,443    | 1.08       |
| 50,001-100,000    | 26      | 1,841,110  | 3.05       |
| 100,001-200,000   | 22      | 3,251,935  | 5.39       |
| 200,001-400,000   | 4       | 1,063,854  | 1.76       |
| 400,001-600,000   | 6       | 3,073,780  | 5.10       |
| 600,001-800,000   | 1       | 759,000    | 1.26       |
| 800,001-1,000,000 | 1       | 1,000,000  | 1.66       |
| 1,000,001 股以上     | 5       | 27,280,225 | 45.24      |
| 合 計               | 33,815  | 60,288,089 | 100.00     |

3.主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

114 年 8 月 5 日；單位：股

| 主要股東名稱                | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|-----------------------|----|------------|--------|
| 伸興工業股份有限公司            |    | 15,712,000 | 26.06% |
| 程泰機械股份有限公司            |    | 6,057,216  | 10.05% |
| 亞崙機電股份有限公司            |    | 2,392,000  | 3.97%  |
| 弘利投資股份有限公司            |    | 1,869,410  | 3.10%  |
| 劉俊昌                   |    | 1,249,599  | 2.07%  |
| 施國珍                   |    | 1,000,000  | 1.66%  |
| 陳美惠                   |    | 759,000    | 1.26%  |
| 司晴星                   |    | 579,780    | 0.96%  |
| 花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶 |    | 569,000    | 0.94%  |
| 玉山創業投資股份有限公司          |    | 540,000    | 0.90%  |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：本公司最近二年度及 114 年截至公開說明書刊印日止並未辦理現金增資發行新股，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及股權質押情形

單位：股

| 職稱                  | 姓名              | 112 年度        |               | 113 年度        |               | 114 年度截至 11 月 30 日止 |               |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
|                     |                 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事                  | 伸興工業股份有限公司      | 331,000       | —             | 923,000       | —             | 345,000             | —             |
|                     | 代表人：劉俊昌         | 364,000       | 470,000       | (213,000)     | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：林志誠         | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：蔡崇廷         | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：蔡銘東(註 1)    | —             | —             | —             | —             | 70,000              | —             |
|                     | 代表人：司晴星(註 1)    | 7,000         | —             | (138,000)     | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：劉棟樑         | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 董事                  | 程泰機械股份有限公司(註 3) | —             | —             | —             | —             | 4,000               | —             |
|                     | 代表人：楊丞鈞         | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 董事                  | 弘聚投資股份有限公司(註 4) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：楊丞鈞(註 2)    | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
|                     | 代表人：楊德華(註 2)    | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 獨立董事                | 易昌運             | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 獨立董事                | 薛富盛(註 3)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 獨立董事                | 施芸婷(註 3)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 獨立董事                | 黃立恒(註 4)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 獨立董事                | 駱世民(註 4)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 持股比例超過 10%之股東       | 伸興工業股份有限公司      | 331,000       | —             | 923,000       | —             | 345,000             | —             |
| 持股比例超過 10%之股東       | 程泰機械股份有限公司      | 30,000        | —             | —             | —             | 4,000               | —             |
| 總經理暨發言人             | 蔡銘東(註 5)        | —             | —             | —             | —             | 70,000              | —             |
| 業務處副總經理兼發言人         | 吳致融(註 6)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 董事長室董事長特助           | 林書達(註 7)        | —             | —             | —             | —             | 9,000               | —             |
| 董事長室董事長特助           | 陳炳和(註 8)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 台灣廠(宇隆)副總經理         | 江政錡             | —             | —             | —             | —             | 10,000              | —             |
| 浙江廠(宇鑽)協理(駐海外廠副總經理) | 蔡正直(註 9)        | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 技研處總工程師暨研發主管        | 張裕聰             | —             | —             | 1,000         | —             | 6,993               | —             |
| 業務處副總經理             | 曾飛誠(註 10)       | —             | —             | —             | —             | 2,000               | —             |
| 董事長室協理              | 潘懷棋(註 11)       | —             | —             | —             | —             | 11,000              | —             |

| 職稱              | 姓名        | 112 年度        |               | 113 年度        |               | 114 年度截至 11 月 30 日止 |               |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
|                 |           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |
| 技研處協理           | 林慶勳(註 12) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 台灣廠(宇隆)協理       | 蘇覺五(註 13) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 台灣廠(宇隆)減速機事業部協理 | 陳俊皓(註 14) | —             | —             | —             | —             | 5,000               | —             |
| 浙江廠(宇鑽)協理       | 黃振陵(註 15) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 總管理處協理          | 張步青(註 15) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 總經理室協理暨公司治理主管   | 李怡燕(註 17) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 財管處協理暨財務主管      | 吳曉蕊(註 18) | —             | —             | 2,000         | —             | 4,000               | —             |
| 財管處經理兼任會計主管     | 吳佩珍(註 19) | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |
| 稽核室經理暨稽核主管      | 藍孟珍       | —             | —             | —             | —             | —                   | —             |

註 1：仲興工業股份有限公司代表人司晴星，於 114/03/28 解任，改派代表人蔡銘東。

註 2：弘聚投資股份有限公司代表人楊德華，於 113/12/23 解任，改派代表人楊承鈞。

註 3：114 年 05 月 29 日股東常會董事(含獨立董事)全面改選，選任後全體董事於 114 年 05 月 29 日就任。

註 4：114 年 05 月 29 日股東常會董事(含獨立董事)全面改選，舊任董事於 114 年 05 月 29 日解任。

註 5：蔡銘東於 113 年 05 月 31 日就任發言人。

註 6：吳致融於 112 年 05 月 04 日就任發言人，並於 113 年 05 月 31 日辭任。

註 7：林書達原為產品事業處副總經理，114 年 01 月 01 日職務調整為董事長室董事長特別助理。

註 8：陳炳和原為泰國廠(MSAT)副總經理，113 年 12 月 15 日職務調整為董事長室董事長特別助理，並於 114 年 05 月 03 日辭任。

註 9：蔡正直於 114 年 08 月 13 日辭任。

註 10：曾飛誠於 114 年 10 月 01 日就任業務處副總經理。

註 11：潘懷祺原為產品事業處協理，114 年 01 月 01 日職務調整為董事長室協理。

註 12：林慶勳於 114 年 03 月 31 日辭任。

註 13：蘇覺五於 113 年 07 月 01 日就任台灣廠(宇隆)協理。

註 14：陳俊皓於 114 年 01 月 01 日就任台灣廠(宇隆)減速機事業部協理。

註 15：黃振陵於 112 年 03 月 03 日辭任。

註 16：張步青於 112 年 09 月 10 日辭任。

註 17：李怡燕於 112 年 11 月 03 日就任公司治理主管。

註 18：吳曉蕊於 112 年 11 月 03 日解任公司治理主管，並於 113 年 03 月 20 日解任會計主管。

註 19：吳佩珍於 113 年 03 月 20 日就任會計主管。

(2)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114年8月5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            |    |
| 伸興工業股份有限公司<br>代表人：林志誠    | 15,712,000 | 26.06% | -            | -    | -            | -    | 劉俊昌                                     | 法人股東<br>董事代表人 |    |
| 程泰機械股份有限公司<br>代表人：楊德華    | 6,057,216  | 10.05% | -            | -    | -            | -    | 亞崙機電股份有限公司                              | 董事長<br>同一人    |    |
| 亞崙機電股份有限公司<br>代表人：楊德華    | 2,392,000  | 3.97%  | -            | -    | -            | -    | 程泰機械股份有限公司                              | 董事長<br>同一人    |    |
| 弘利投資股份有限公司<br>代表人：王丞軒    | 1,869,410  | 3.10%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |
| 劉俊昌                      | 1,249,599  | 2.07%  | -            | -    | -            | -    | 伸興工業股份有限公司                              | 法人股東<br>董事代表人 |    |
| 施國珍                      | 1,000,000  | 1.66%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |
| 陳美惠                      | 759,000    | 1.26%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |
| 司晴星                      | 579,780    | 0.96%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |
| 花旗託管柏克萊資本<br>SBL/PB 投資專戶 | 569,000    | 0.94%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |
| 玉山創業投資股份有限公司<br>代表人：陳茂欽  | 540,000    | 0.90%  | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無             |    |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

| 項 目 \ 年 度 |            | 112 年度 | 113 年度    | 114 年 9 月 30 日<br>(註 3) |
|-----------|------------|--------|-----------|-------------------------|
| 每股市價      | 最 高        | 154.00 | 288.50    | 286.00                  |
|           | 最 低        | 98.00  | 110.00    | 132.50                  |
|           | 平 均        | 131.21 | 190.63    | 218.63                  |
| 每股淨值      | 分配前        | 59.27  | 67.13     | 62.18                   |
|           | 分配後        | 53.97  | 60.13     | —                       |
| 每股盈餘      | 加權平均股數(仟股) |        | 60,288    | 60,288                  |
|           | 每股         | 追溯調整前  | 8.86      | 10.96                   |
|           | 盈餘         | 追溯調整後  | 8.86      | 10.96                   |
| 每股股利      | 現金股利       |        | 5.30(註 1) | 7.00(註 2)               |
|           | 無償配股       | 盈餘配股   | —         | —                       |
|           |            | 資本公積配股 | —         | —                       |
|           | 累積未付股利     |        | —         | —                       |
| 投資報酬分析    | 本益比        |        | 14.81     | 17.39                   |
|           | 本利比        |        | 24.76     | 27.23                   |
|           | 現金股利殖利率    |        | 4.04%     | 3.67%                   |

註 1：112 年度盈餘分配案於 113 年 3 月 7 日董事會決議通過發放每股現金股利 5.3 元。

註 2：113 年度盈餘分配案於 114 年 3 月 5 日董事會決議通過發放每股現金股利 7.0 元。

註 3：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

(五)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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，及出席董事過半數之決議，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，本項所指之當年度可供分配盈餘係以本條第一項之年度未分配盈餘為準，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

本公司業經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過 113 年度盈餘分配案，擬發放盈餘分配現金股利每股新臺幣 7.0 元，總金額為 422,017 仟元，於 114 年 5 月 29 日股東常會報告盈餘分配現金股利情形，並於 114 年 8 月 25 日發放。

(六)本年度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。

## (七)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%。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 20%為基層員工分派酬勞。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。員工酬勞得以股票或現金發放，給付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 113 年度員工及董事酬勞係依本公司章程規定提列，並經 114 年 3 月 5 日經董事會決議通過，於 114 年 5 月 29 日股東常會報告，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 114 年 3 月 5 日董事會決議通過分派員工酬勞及董事酬勞金額如下，與認列費用年度估列金額無差異。

①員工酬勞(現金)：新臺幣 26,840,337 元。

②員工酬勞(股票)：新臺幣 0 元。

③董事酬勞：新臺幣 12,702,951 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 113 年度盈餘分配案不擬以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：已提報 114 年 5 月 29 日股東會通過，與上述董事會通過的擬分派情形相同。

5.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 113 年 3 月 7 日董事會決議分派 112 年度員工酬勞及董事酬勞，實際分派金額如下，與列帳之金額並無重大差異。

(1)員工酬勞(現金)：新臺幣21,805,411元。

(2)員工酬勞(股票)：新臺幣0元。

(3)董事酬勞：新臺幣10,010,667元。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容(含子公司)

##### 1.業務範圍

##### (1)主要業務內容

主要為汽車產業、醫療產業、工業應用產業及自行車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：

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

##### (2)主要產品營業比重

單位：新臺幣千元

| 年度<br>產品 | 112 年度    |        | 113 年度    |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 銷售額       | 比率(%)  | 銷售額       | 比率(%)  |
| 精密金屬零件   | 3,337,485 | 100.00 | 3,658,705 | 100.00 |
| 合計       | 3,337,485 | 100.00 | 3,658,705 | 100.00 |

##### (3)主要營業項目

主要生產汽車引擎系統、傳動系統、煞車系統、燃料電池、自行車、醫療器材及航太及工業通信應用之連接器、感應器、溫控設備…等精密金屬零件之加工製造及組裝服務。

##### (4)計劃開發之新商品

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。

## 2. 產業概況

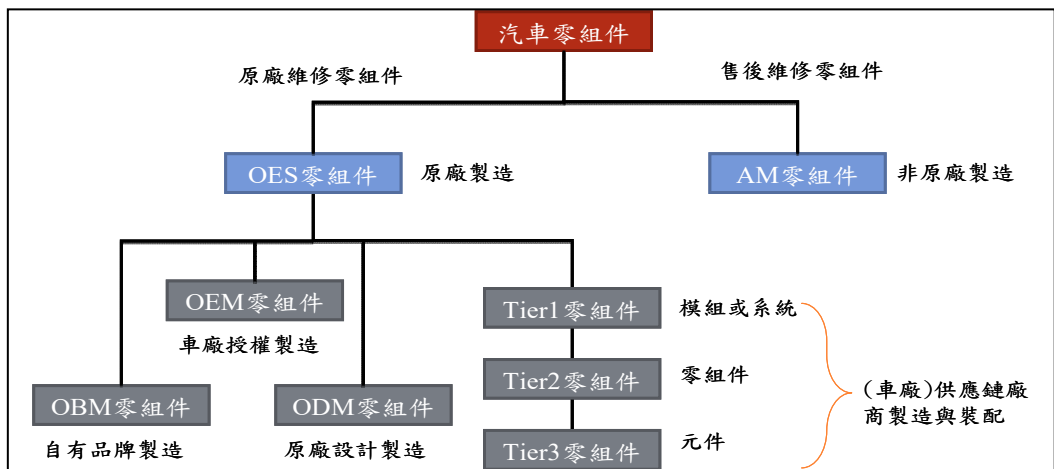
### (1) 產業之現況與發展

本公司主要營業項目為汽車產業、醫療產業、工業應用產業及自行車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、自行車與醫療器材零組件，故與汽車產業、自行車與醫療產業有高度關聯性，茲就汽車、自行車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 全球汽車產業

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。

汽車零組件國際分工的型態



根據 S&P Global Mobility 最新預測，2025 年全球汽車銷售量可望達到 8,960 萬輛，年增約 1.6%~1.8%。雖然 2024 年全球需求受通膨回落與供應鏈逐步正常化帶動，整體銷量突破 8,800 萬輛，較 2023 年成長約 1.7%，受到經濟成長放緩與地緣政治風險影響及 2024 年中國大陸車廠挾政策補貼低價車款，積極尋找整車出海口，引發全球關注，亦讓各國開始有所防範；2025 年美國於川普上任後，對於關稅及補貼政策的不確定性，亦讓全球車輛供應鏈版圖有所變化。

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。車產業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 IATF-16949 僅為基本要求，所採購零組件幾乎為零瑕疵。汽車各部名稱及機能特性如下表：

| 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。<br>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。

本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，其加工應用領域相當廣泛，可應用於各項產業，然本公司在衡量市場狀況與公司競爭利基後，在汽車產業方面係以國外汽車原廠(OEM)市場為主要目標，與主要汽車零件供應商(Tier 1)合作。本公司目前銷售予第一大客戶 Bosch 集團即為一級(Tier 1)衛星廠，供應 Bosch 集團之產品主要為引擎系統之噴油嘴零件，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 集團所信賴，亦使本公司對 Bosch 集團之營業收入逐年成長。

## ②自行車產業

全球自行車市場受惠多方關鍵因素之推動，如交通工具之替代、健身器材和氣候變遷議題，各國政府都在推廣騎自行車作為一種可持續的交通方式，並提供激勵措施並建造專用的自行車基礎設施。電動自行車需求的快速成長是最大的成長因素之一，推動力在於其便利性、成本效益和環境效益。此外，輕質材料的開發、電動自行車電池技術的改進以及智慧功能的加入等技術進步正在推動消費者興趣和市場接受度的提高。根據 Global Market Insights 資料，2024 年全球自行車市場規模價值 661 億美元，預計 2025 年至 2034 年期間的複合年增長率為 7.8%。特別是在人口密集的地區，當汽車出行面臨挑戰時，自行車提供了一種方便、省時的通勤選擇。根據研調機構 Fortune Business Insights 報告，預估 2030 年將達到 1197.2 億美元，年複合成長率(CAGR)來到 15.6%，對比自行車整體 11.0%的 CAGR，成長力度更為強勁，自行車零件與功能說明如下表：

| 主要零件系統 | 說明                                               | 主要項目                             |
|--------|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| 車架     | 自行車的基礎結構，以質量輕、強度高為主要訴求，常見的車架材質有鋁合金、鈦合金、碳纖維與合成鋼材等 | 頭管、上管、下管、立管、後上叉、後下叉、前叉、坐墊、座管、座管束 |
| 轉向系統   | 自行車行進控制的樞紐                                       | 車手把、手把帶、煞把帶、車頭碗組、上蓋、龍頭           |
| 煞車系統   | 控制前後輪、使自行車減速並安全停止                                | 煞車夾器、煞車塊、煞車線                     |
| 傳動系統   | 自行車的心臟，帶動自行車前進                                   | 踏板、曲柄、大盤、中軸、鍊條、飛輪、前變速器、後變速器、變速線  |
| 輪組     | 自行車依靠輪胎與地面接觸摩擦而前進或停止                             | 輪框、花鼓、幅條、銅頭、棘輪座、快拆、勾爪、輪胎、氣嘴      |

資料來源：網路資料整理。

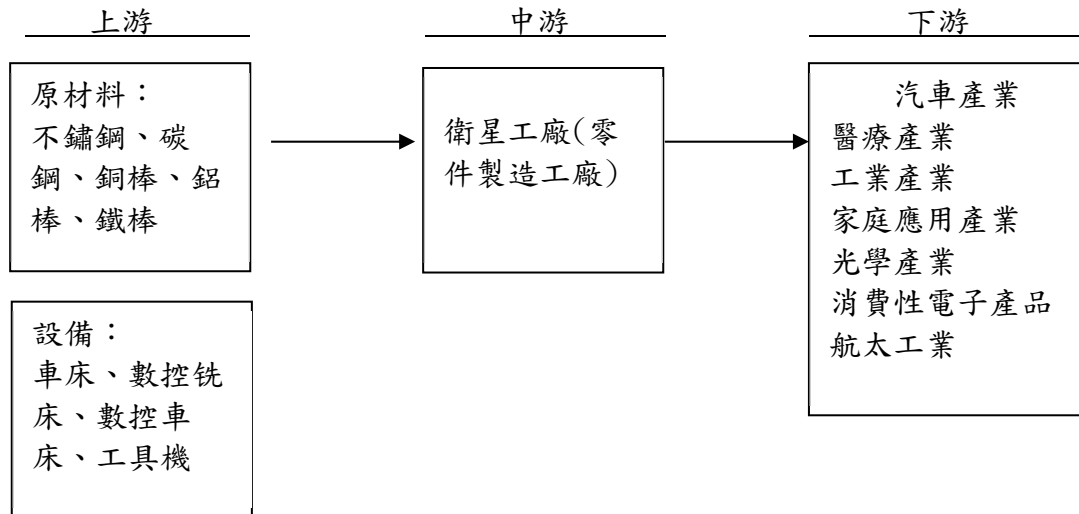
### ③醫療器材產業

全球高齡人口持續攀升，老年疾病相關醫材動能轉強，慢性病管理以及醫療產品成為關注焦點，高齡化社會醫療需求亦影響市場發展方向。此外，醫療器材產業產品不斷增加，也將有助於市場的成長；國際醫材大廠，在骨科、神經外科及微創手術領域的產品線表現尤為亮眼。各國亦積極投入更有效率之醫療解決方案，藉由加速先進醫療科技達成提升醫病效率與延長健康餘命的目標；疫後全球醫療器材產業回歸常態，市場穩健成長，2024 年全球醫療器材市場規模價值為 6,404.5 億美元，Precedence Research 估計今年該市場規模將達到 6,788.8 億美元，預計到 2034 年將接近 1.147 兆美元，預測期內的複合年增長率 (CAGR) 為 6%；加拿大老年人口不斷增長，更容易患上呼吸系統疾病、骨科疾病和心肺疾病等慢性疾病，這增加了對外科手術和診斷影像的需求。因此，北美地區對醫療設備的需求不斷擴大，預計將會成為主要市場。

高齡人口帶來肌肉骨骼疾病的盛行率不斷上升，全球骨科設備市場可望大幅成長。根據 Grand View Research 統計，到 2030 年，全球骨科器械產業估值預計將達到 800 億美元以上，其中關節置換器械、脊椎植入物和創傷固定產品將做出重大貢獻。美國仍然是全球最大的骨科器械市場，預計到 2025 年收入將達到 166.3 億美元。成長的動力源於關節置換手術比率高，以及機器人輔助手術日益普及，以及對技術創新的高度重視，主要成長領域包括膝關節和髖關節置換術、微創手術器械以及脊椎裝置，全球醫療手術器械蓬勃發展各家醫材廠商不斷推出新式醫療設備，2025 年將持續帶動整體醫療器材產業之成長。

## (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：



## (3)產品之各種發展趨勢

### ①產業規模化與專業化

產品與技術持續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，擴大單一平臺或車款的經濟規模；並且為了縮短整個開發新車時程，確保品質、成本及交期，汽車零組件廠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。

### ②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。

### ③能源效率以及低碳排放趨勢

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。

#### ④核心技術延伸及應用

運用車、銑、鑽、研磨、精密齒輪、鍛造、壓鑄、注塑、沖壓、熱處理、表面處理等工藝，及嚴格品質控管過程，延伸服務產業，提供關鍵零組件進行產業擴張。

#### (4)產品之競爭情形

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。

目前從事金屬精密加工零件生產之公司數量眾多，且其產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此較難取得市場占有率等相關資料。目前本集團在精密金屬零件加工之主要競爭者，因機械加工工藝廣泛，且市場定位不同下，產品及客戶群也會不同，本集團之主要客戶大都為知名大廠，代表產品及技術獲得高度肯定，相較其他相關同業具有優良之競爭力。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，於 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富有豐富專業技術，分別投入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與開發、及新加工技藝的開發與研究，透過持續研發，提升機加工技術，將所開發技術運用於各類金屬加工上，如燃油汽車、自行車/E-Bike 零組件、電動車及氫能源汽車的零件、工業應用感知器零組件、骨科手術醫療器材零組件等。

此外，本公司自行研發之自有品牌 TUF ONE 行星減速機，除應用於加工機械與自動化系統等精確定位外，未來也將應用在人形機器人及 e-VTOL(電動垂直起降飛行器)等領域，因此本公司將加大力度投入減速機相關產品開發，運用機加工領域的豐富技術與資源，將服務範圍延伸至高端產業應用領域，為客戶提供持續發展的 AI 自動化解決方案。

本公司目前研發之重點，除持續提升現有技術能力，並強化現有產品性能外，並專注於新產品的研發，致力於協助客戶開發量身定制的解決方案，並向上整合產品開發能力，在精密金屬加工領域中扮演關鍵角色。



(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

| 項目 \ 年度 | 112 年度 |        | 113 年度 |        | 114 年<br>截至 9 月底 |        |
|---------|--------|--------|--------|--------|------------------|--------|
|         | 人數     | 比例     | 人數     | 比例     | 人數               | 比例     |
| 博士      | -      | -      | -      | -      | 1                | 1.23   |
| 碩士      | 5      | 4.39   | 4      | 4.00   | 10               | 12.35  |
| 大學(含大專) | 80     | 70.18  | 66     | 66.00  | 52               | 64.20  |
| 高中以下    | 29     | 25.43  | 30     | 30.00  | 18               | 22.22  |
| 合計      | 114    | 100.00 | 100    | 100.00 | 81               | 100.00 |

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

| 項目       | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    | 113 年度    |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用     | 142,558   | 191,195   | 185,235   | 224,708   | 257,984   |
| 營收淨額     | 2,538,399 | 3,232,810 | 3,350,323 | 3,337,485 | 3,658,705 |
| 占營收淨額之比例 | 5.62%     | 5.91%     | 5.53%     | 6.73%     | 7.05%     |

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度     | 技術或產品                                        |
|--------|----------------------------------------------|
| 109 年度 | 馬達鎖緊防脫落裝置                                    |
|        | 齒輪減速機潤滑導入系統                                  |
|        | AI 技術運用於外觀全檢機                                |
| 110 年度 | 磨床線上量測及補正系統                                  |
|        | CNC 斷刀檢知防護系統                                 |
|        | 汽車噴油嘴溢流座多工位高效率加工站及自動去毛頭機                     |
| 111 年度 | 物流自動化(AMR 的運用)                               |
| 112 年度 | 電化學加工裝置                                      |
| 113 年度 | 各型號行星減速機                                     |
| 114 年度 | 各型號減速機產品開發、AI 行星式減速機、諧波減速機柔輪結構設計、圓弧齒型偏擺減速機技術 |

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期

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.拓展醫療產業及自行車的新客戶。
- 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。
- E.推出精密行星式減速機，服務於加工機械與自動化系統等應用。

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，引進關鍵技術及設備，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

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.持續精密行星式減速機應用領域推廣，服務廣大精確定位需求之客戶。
- E.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

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

| 年度<br>地區 |    | 112年度     |        | 113 年度    |        | 114 年前三季  |        |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|          |    | 金額        | 比例     | 金額        | 比例     | 金額        | 比例     |
| 內銷       |    | 321,605   | 9.64   | 425,040   | 11.62  | 291,175   | 11.61  |
| 外<br>銷   | 亞洲 | 1,924,628 | 57.67  | 2,053,257 | 56.12  | 1,182,433 | 47.12  |
|          | 美洲 | 164,284   | 4.92   | 215,823   | 5.90   | 216,985   | 8.65   |
|          | 歐洲 | 926,968   | 27.77  | 964,585   | 26.36  | 818,427   | 32.62  |
|          | 小計 | 3,015,880 | 90.36  | 3,233,665 | 88.38  | 2,217,845 | 88.39  |
| 合計       |    | 3,337,485 | 100.00 | 3,658,705 | 100.00 | 2,509,020 | 100.00 |

(2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

①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。在自行車產業方面，本公司近年來針對美系客戶的成功經營策略，使得相關產品的營收貢獻逐年穩定地攀升。在醫療產業方面係供應給全球知名品牌的核心金屬元器件為主，並延伸觸角到骨科器具及急症病房用品等領域。

## ②市場未來供需狀況與成長性

### A.汽車產業

全球汽車產業仍專注於管理生產和庫存準備，以應對區域需求模式，主要市場的成長放緩也與電動車普及有關，關鍵挑戰包括歐盟對中國大陸進口產品徵收的關稅、川普關稅風險、猶豫不決的消費者、新成立的歐盟委員會以及有關歐盟排放目標的積極遊說。

法人機構預估 2025 年 EV 銷量突破 2,000 萬輛，且 2021~2030 年 CAGR 達 21%，全球電動車數量將是現在的近 10 倍，銷售占比展望增加到 35%。中國在政策和市場驅動下，是能源車最為重要的銷售地區，滲透率排行全球第一，政策引導也令許多自主品牌車商彼此競爭態勢已起。各個公司與車廠積極投入電動車市場，帶來相關商機亦牽動了整個與電動車有關的供應鏈，當既有小規模供應商轉往電動車零件市場，本公司與客戶長期供應合作關係、先進生產設備與產品品質，可為既有內燃機零件之優勢供應商，銜接客戶各項零件加工製造；另一項產業技術趨勢，部份大型車廠持續投入氫燃料電池車（Fuel Cell Vehicle）研發，本公司技術團隊亦配合客戶投入此技術領域關鍵零件之開發，共同促進產業技術提升與市場成長。

### B.自行車產業

在人口密集的地區，當汽車出行面臨挑戰時，自行車提供了一種方便、省時的通勤選擇，全球自行車市場的主要驅動力是人們越來越喜歡將自行車作為一種方便的鍛煉方式。人們已經開始意識到保持健康和健康生活的重要性，定期騎自行車也可以避免肥胖等疾病。隨著越來越多的人將騎自行車作為一種常規的鍛煉方式，預計市場將會繼續增長。

電動自行車是一種結合了流行、多功能且環保的交通方式，預計替代踏板車、智慧汽車和公共交通的可行替代品，且操作簡單，適合所有年齡層，也是環保交通的低成本選擇產品。電動自行車市場預計 2023-2033 年市場複合成長率達 12%，至 2036 年將超過 2,267 億美元，全球電動自行車市場增長歸因於多種因素，包括可支配收入的增加以及電動自行車在運營方面相對於傳統變體提供的好處。與傳統自行車相比，電動自行車還可以確保更快的旅程。

### C.醫療器材產業

隨著科技日新月異，醫療器材產品技術蓬勃發展，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。慢性病的增加將推動醫療器材市場的擴張。隨著嬰兒潮世代的老化，對骨科手術的需求持續上升。新的手術室技術（包括 AR、VR 和機器人技術）正在改變耐用醫療設備（DME）格局。根據 Fortune Business Insights 報告，迄 2032 年全球醫療器材市場規模預計將達到 3,149.6 億美元。

本公司生產之醫療產品主要用於糖尿病人之治療設備零件，長年供應全球知名大廠市場之所需，由於老年人口的增加以及癌症、糖尿病等慢性病病例的增加，全球醫療設備市場預計將獲得發展動力。

### (3)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、ISO13485、QS9000 及 IATF16949 認證資格，品質管理系統符合國際水準。另為因應國際車廠越來越嚴格之要求與規範，本公司亦先後通過 IATF16949 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。

### (4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### ①有利因素

##### A.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，未來預期將帶來龐大之商機。

B.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现象，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。

C.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。

D.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

A.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。

B.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。

### C.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：

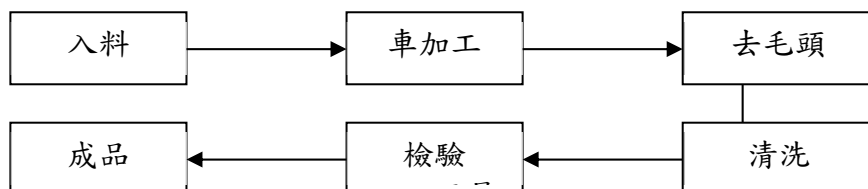
本公司除針對生產製程改良，讓產品在生產時減少原料的浪費，縮短人工小時，以提昇產品生產效率同時降低成本，而本公司亦提高自動化生產比率，引進自動化生產機械取代人工，讓產品品質穩定並降低人工成本。

### 2.公司主要產品及服務項目說明及其重要用途或功能：

#### (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)主要產品之產製過程



### 3.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   |
| 不銹鋼棒 | Ugitech Italia S.R.L       | 良好   |
| 碳鋼棒  | SAAR-BLANKSTAHL GMBH       | 良好   |

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

單位：新臺幣千元；%

| 產品別 \ 年度 | 112 年度 | 113 年度 | 毛利率變動率 |
|----------|--------|--------|--------|
|          | 毛利率(%) | 毛利率(%) |        |
| 精密金屬零件   | 32.70  | 37.18  | 13.71  |
| 合計       | 32.70  | 37.18  | 13.71  |

本公司最近二年度毛利率變動未達 20%以上，故不予分析。

## 5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

| 項目 | 112 年度                     |           |                           |                     | 113 年度                     |           |                           |                     | 114 年前三季                   |         |                           |                     |
|----|----------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|----------------------------|---------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱                         | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱                         | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱                         | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | Acciaierie Valbruna S.P.A. | 194,117   | 15.56                     | 無                   | Acciaierie Valbruna S.P.A. | 194,022   | 13.79                     | 無                   | Acciaierie Valbruna S.P.A. | 147,353 | 15.43                     | 無                   |
| 2  | 其他                         | 1,053,144 | 84.44                     |                     | 其他                         | 1,213,330 | 86.21                     |                     | 其他                         | 807,567 | 84.57                     |                     |
|    | 進貨淨額                       | 1,247,261 | 100.00                    |                     | 進貨淨額                       | 1,407,352 | 100.00                    |                     | 進貨淨額                       | 954,920 | 100.00                    |                     |

### 增減變動原因：

本公司 113 年度因車市成長，市場及客戶需求增加，致 113 年度供應商進貨金額較 112 年度增加，惟主要供應商進貨金額略有增減。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十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：新臺幣千元；%

| 項目 | 112 年度        |           |                           |                     | 113 年度        |           |                           |                     | 114 年前三季      |           |                           |                     |
|----|---------------|-----------|---------------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱            | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱            | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱            | 金額        | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | 博世動力          | 405,685   | 12.16                     | 無                   | 博世動力          | 400,643   | 10.95                     | 無                   | Bosch Türkiye | 300,191   | 11.96                     | 無                   |
| 2  | 瑞士商弗克司(台灣)    | 304,443   | 9.12                      | 無                   | 瑞士商弗克司(台灣)    | 396,260   | 10.83                     | 無                   | 瑞士商弗克司(台灣)    | 246,654   | 9.83                      | 無                   |
| 3  | Bosch Türkiye | 358,142   | 10.73                     | 無                   | Bosch Türkiye | 393,921   | 10.77                     | 無                   | 博世動力          | 246,595   | 9.83                      | 無                   |
|    | 其他            | 2,269,215 | 67.99                     | 無                   | 其他            | 2,467,881 | 67.45                     | 無                   | 其他            | 1,715,580 | 68.38                     | 無                   |
|    | 銷貨淨額          | 3,337,485 | 100.00                    |                     | 銷貨淨額          | 3,658,705 | 100.00                    |                     | 銷貨淨額          | 2,509,020 | 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，並且因取得客戶新項目訂單，使 Bosch Türkiye 銷售額成長；而受電動車市場競爭影響，柴油市場終端需求減少，使博世動力銷售額較 112 年度呈下跌趨勢。另本公司銷售瑞士商弗克司(台灣)客戶之產品為自行車零件等，由於自行車產業回溫，使銷售額穩定成長中。



#### 6.最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新臺幣千元

| 生產<br>量值<br>主要商品 | 年度 | 112 年度 |         |           | 113 年度 |         |           |
|------------------|----|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
|                  |    | 產能     | 產量      | 產值        | 產能     | 產量      | 產值        |
|                  |    |        |         |           |        |         |           |
| 精密金屬零件           |    | 註      | 120,640 | 3,186,647 | 註      | 141,615 | 3,788,947 |
| 合計               |    | 註      | 120,640 | 3,186,647 | 註      | 141,615 | 3,788,947 |

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：

本公司因市場需求增加，113 年度之產品產量與產值較 112 年度皆有提升。

#### 7.最近二年度銷售量值

單位：新臺幣千元；台

| 銷售<br>量值<br>主要商品 | 年度 | 112 年度 |         |         |           | 113 年度 |         |         |           |
|------------------|----|--------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|-----------|
|                  |    | 內 銷    |         | 外 銷     |           | 內 銷    |         | 外 銷     |           |
|                  |    | 量      | 值       | 量       | 值         | 量      | 值       | 量       | 值         |
| 精密金屬零件           |    | 4,728  | 321,605 | 118,526 | 3,015,880 | 6,513  | 425,040 | 130,679 | 3,233,665 |
| 合計               |    | 4,728  | 321,605 | 118,526 | 3,015,880 | 6,513  | 425,040 | 130,679 | 3,233,665 |

#### 變動分析：

因市場需求增加，113 年度之產品銷量與銷值較 112 年度皆有提升。

#### (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

單位：人

| 年度                |         | 112 年度 | 113 年度 | 截至 114 年 9 月 30 日 |
|-------------------|---------|--------|--------|-------------------|
| 員工<br>人數          | 間接人員(人) | 546    | 578    | 511               |
|                   | 直接人員(人) | 596    | 623    | 701               |
|                   | 合計      | 1,142  | 1,201  | 1,212             |
| 平均年歲(歲)           |         | 38.49  | 37.95  | 37.59             |
| 平均服務年資(年)         |         | 4.78   | 4.92   | 4.74              |
| 學歷分<br>佈比率<br>(%) | 博士      | 0.00%  | 0.17%  | 0.25%             |
|                   | 碩士      | 3.86%  | 4.33%  | 3.38%             |
|                   | 大專      | 29.77% | 29.06% | 29.04%            |
|                   | 高中      | 29.33% | 29.31% | 28.63%            |
|                   | 高中以下    | 37.04% | 37.13% | 38.70%            |

#### (四)環保支出資訊

- 1.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件、納管及聯接文件，排放至中港園區污水處理廠，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產業園區管理局臺中分局徵收，除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，公司制定相關管理辦法，

持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，並維持 ISO 14001 & ISO 45001 證書有效性。

2.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效益

單位：新臺幣千元

| 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 | 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。 |
| 污水處理設備 | 1  | 113.10.31 | 5,775 | 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。 |

- 3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實：無。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

- 1.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、年度感恩餐會、家庭日、年節禮金發放、婚喪喜慶補助、生育禮金、員工服務年資紀念及提案獎金等福利制度。並成立職工福利委員會，依其章程固定提撥經費運用之，每年度依經費舉辦員工國內外旅遊、員工聚餐、慶生會及各類團體活動。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開班數 378 班，總參訓人次為 3162 人次，合計總時數 8921.5 人時，訓練總支出費用為新臺幣 480,922 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「年度訓練課程計劃表」，安排員工參加內部及派外研習等教育訓練課程，協助公司人才培育及員工長期發展，以增加員工專業技能、提升員工素質與組織績效。

### (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)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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，由勞資雙方協議推派代表主持，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職業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。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明無法合理估計之事實

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有違反勞安法規等相關裁罰彙整如下表：

單位：新臺幣元

| 編號 | 處分機關    | 處分日期      | 處分字號              | 違反法令                            | 違反事實                                         | 裁處金額    |
|----|---------|-----------|-------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------|
| 1  | 產業園區管理局 | 114/03/25 | 經園中環字第1140100768號 | 勞動基準法第32條第2項                    | 延長工作時間超過法令規定。                                | 50,000  |
| 2  | 產業園區管理局 | 113/11/27 | 經園中環字第1130103569號 | 職業安全衛生設施規則第45條暨職業安全衛生法第6條第1項第1款 | 對於使用動力運轉之機械，具有顯著危險者，未設置能於緊急時快速停止機械運轉之緊急制動裝置。 | 100,000 |
| 3  | 產業園區管理局 | 113/10/11 | 經園中環字第1130103031號 | 職業安全衛生管理辦法第3條第1項暨職業安全衛生法第23條第1項 | 未依事業之規模及性質置職業安全衛生業務主管及管理人員。                  | 60,000  |

上述裁罰案件均非屬勞資糾紛，亦未對本公司財務或業務造成重大影響。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公開說明書刊印日止，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。

### 3.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，並宣導災害預防相關資訊，強化災害意識與觀念，提供員工舒適安全之工作環境，公司亦提供醫護定期關懷服務。

### 4.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。

## (六)資通安全管理

### 1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

#### (1)資通安全風險管理架構與組織運作模式

- ①本公司資訊室為資通安全之權責單位，負責公司整體資安規劃、風險管理、推動與執行，並指派專責人員擔任資安主管統籌日常運行管理。
- ②本公司稽核室為資通安全監理之查核單位，且於本公司永續發展委員會重大議題風險評估，資訊安全管理列為定期重要風險評估項目、定期檢視風險對應成果，以降低內部資安風險；併同永續發展委員會議推動結果定期向董事會報告，且定期追蹤改善成效。

#### (2)資通安全政策

- ①確保組織內資訊資產受到適當的管理和保護、運作不中斷。
- ②識別和評估潛在的資訊安全風險，防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- ③風險偵防，資料隱私保護避免資料外洩。

#### (3)資通安全具體管理方案

##### ①網路安全與存取控制

A.配置企業級防火牆及安全政策、入侵檢測系統和防毒軟體等安全措施，阻擋駭客非法入侵。

B.各作業系統存取權限皆經權責主管核准後開啟使用，並記錄存取軌跡。

##### ②病毒防護

A.伺服器均安裝防護軟體(MDR)及惡意程式監控軟體。

B.端點電腦病毒碼採自動更新方式，亦定期查看防毒軟體更新狀況。

### ③漏洞管理

A.不定期弱點掃描進行漏洞填補並追蹤改善。

### ④資產保安全管理

A.機房門禁進出管制與電腦主機、伺服器設備進出皆有記錄存查。

B.機房內部備設置獨立空調，維持機房於適當的溫度環境下運轉。

### (4)資通安全的資源投入

本公司資訊室共4人，負責公司資通安全，並每週內部會議檢討各項資安設施監看與異常排除情形，確認設施有效運作；針對系統主機的作業系統或重要軟體升級、災害復原演練等重要的資安工作亦有規劃執行，不定期委託專業機構弱點掃描，適時漏洞填補，並每年編列資安升級預算汰換老舊設備，確保整體資訊安全。

2.列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

### (一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事

114年9月30日；單位：新臺幣千元

| 不動產、廠房及設備名稱 | 單位                | 數量 | 取得年月          | 原始成本      | 重估增值 | 未折減餘額   | 利用狀況    |    |    | 保險情形 | 設定擔保及權利受限制之其他情事 |
|-------------|-------------------|----|---------------|-----------|------|---------|---------|----|----|------|-----------------|
|             |                   |    |               |           |      |         | 本公司使用部門 | 出租 | 閒置 |      |                 |
| 房屋及建築設備     | 面積 21,724.82 平方公尺 | -  | 104.06~113.01 | 1,029,210 | -    | 947,944 | 台灣廠     | -  | -  | 火險   | 台灣銀行設定擔保        |

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

### (二)使用權資產

列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：

114年9月30日；單位：千元

| 使用權資產租賃標的名稱                     | 單位                               | 數量 | 租賃期間          | 出租人名稱           | 原始帳面金額           | 未折減餘額      | 保險情形 | 租約之重要約定事項 |
|---------------------------------|----------------------------------|----|---------------|-----------------|------------------|------------|------|-----------|
| 浙江省嘉興姚庄經濟開發區土地使用權               | 面積約 70 畝                         | -  | 註 1           | 嘉善縣姚庄鎮人民政府      | RMB 27,300 (註 2) | 註 1        | 註 1  | 註 1       |
| 東莞市長安鎮上角社區上興路 45 號廠房、宿舍及 64 號宿舍 | 面積 30,344.92 平方公尺，折合約 9,179.34 坪 | -  | 113.02~118.01 | 東莞市長安鎮上角股份經濟聯合社 | RMB 31,104       | RMB 20,736 | 財產保險 | 無         |

註 1：係向嘉善縣姚庄鎮人民政府投標，惟尚未確定最終投標結果。

註 2：本公司原於 112/1/12 董事會通過預計取得土地使用權 60 畝，共計人民幣 2,340 萬元，於 114/3/5 經董事會同意變更為 70 畝，單價不變，總價變更為人民幣 2,730 萬元。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠現況

114 年 9 月 30 日；單位：人

| 項目<br>工廠 | 建物面積          | 員工人數 | 生產商品種類                           | 目前使用狀況 |
|----------|---------------|------|----------------------------------|--------|
| 台灣廠      | 34,465.4 平方米  | 411  | 汽車零組件、醫療器材零組件、工業應用零組件、自行車零組件、減速機 | 正常     |
| 信豐廠      | 30,344.92 平方米 | 416  | 汽車零組件、工業應用零組件                    | 正常     |
| 宇鑽廠      | 26,668.52 平方米 | 385  | 汽車零組件及配件                         | 正常     |
| 泰國廠      | 5,754 平方米     | -    | 無                                | 正常     |

2.最近二年度設備產能利用率

單位：仟 PCS；新臺幣千元

| 年度           | 112 年度 |         |       |           | 113 年度 |         |       |           |
|--------------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|-------|-----------|
| 生產量值<br>主要產品 | 產能     | 產量      | 產能利用率 | 產值        | 產能     | 產量      | 產能利用率 | 產值        |
| 精密金屬零件       | 註      | 120,640 | 註     | 3,186,647 | 註      | 141,615 | 註     | 3,788,947 |
| 合計           | 註      | 120,640 | 註     | 3,186,647 | 註      | 141,615 | 註     | 3,788,947 |

註：本公司因產品種類及規格繁多，故僅統計產量及產值。

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

114年9月30日；單位：新臺幣千元；股

| 轉投資事業                                     | 主要營業項目 | 原始投資成本  | 帳面價值      | 投資股份       |         | 股權淨值      | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬(113年度) |      | 持有公司股份數額 |
|-------------------------------------------|--------|---------|-----------|------------|---------|-----------|----|--------|-----------------|------|----------|
|                                           |        |         |           | 股數         | 持股比例(%) |           |    |        | 投資損益            | 分配股利 |          |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.              | 買賣業    | 946,313 | 3,263,481 | 31,133,211 | 100%    | 3,263,481 | 無  | 權益法    | 540,520         | -    | -        |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD.      | 財務投資業務 | 61,760  | 2,860     | 4,912,749  | 35.71%  | 2,860     | 無  | 權益法    | (1,741)         | -    | -        |
| 泰孚科技股份有限公司                                | 買賣業    | 900     | 879       | 90,000     | 100%    | 879       | 無  | 權益法    | 1               | -    | -        |
| 香港信豐企業有限公司                                | 財務投資業務 | 216,811 | 1,837,368 | 註1         | 100%    | 1,837,368 | 無  | 權益法    | 382,879         | -    | -        |
| Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. | 製造業    | 204,635 | 10,684    | 216,276    | 99.99%  | 10,684    | 無  | 權益法    | (4,258)         | -    | -        |
| 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司                          | 買賣製造業  | 230,289 | 1,833,817 | 註1         | 100%    | 1,833,817 | 無  | 權益法    | 382,645         | -    | -        |
| 浙江宇鑽精密元件有限公司                              | 買賣製造業  | 686,956 | 1,336,694 | 註1         | 100%    | 1,336,694 | 無  | 權益法    | 119,665         | -    | -        |

註1：為有限公司型態，並無股份及面額。

#### (二)綜合持股比例

114年9月30日；單位：股；%

| 轉投資事業                                     | 本公司投資      |        | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |        |
|-------------------------------------------|------------|--------|---------------------|-------|------------|--------|
|                                           | 股數         | 持股比例   | 股數                  | 持股比例  | 股數         | 持股比例   |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.              | 31,133,211 | 100%   | -                   | -     | 31,133,211 | 100%   |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., LTD.      | 4,912,749  | 35.71% | 560,720             | 4.08% | 5,473,469  | 39.79% |
| 泰孚科技股份有限公司                                | 90,000     | 100%   | -                   | -     | 90,000     | 100%   |
| 香港信豐企業有限公司                                | 註1         | 100%   | -                   | -     | 註1         | 100%   |
| Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. | 216,276    | 99.99% | -                   | -     | 216,276    | 99.99% |
| 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司                          | 註1         | 100%   | -                   | -     | 註1         | 100%   |
| 浙江宇鑽精密元件有限公司                              | 註1         | 100%   | -                   | -     | 註1         | 100%   |

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

#### 四、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 | 台灣銀行                              | 自首次動撥日起算 7 年  | 中長期借款  | 註 1  |
| 借款合同 | 台灣銀行                              | 108/06~118/06 | 中長期借款  | 註 1  |
| 借款合同 | 台灣銀行                              | 自首次動撥日起算 10 年 | 中長期借款  | 註 1  |
| 租賃合約 | 經濟部產業園區管理局臺中分局                    | 105/12~115/12 | 土地租賃合約 | 無    |
| 租賃合約 | 經濟部產業園區管理局臺中分局                    | 114/07~124/06 | 土地租賃合約 | 無    |
| 租賃合約 | 經濟部產業園區管理局臺中分局                    | 112/12~122/12 | 土地租賃合約 | 無    |
| 採購協議 | Bosch (China) Investment Ltd.     | 101/07/30 起   | 採購協議   | 無    |
| 採購協議 | DENSO KOREA CORPORATION           | 109/03/27 起   | 採購協議   | 無    |
| 採購協議 | DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD., | 109/10/30 起   | 採購協議   | 無    |

註 1：需遵守「歡迎台商回台投資專案貸款要點」之規定。



## 參、發行計畫及執行情形

### 一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司截至目前未有併購或受讓他公司股份發行新股之情形，另本公司前各次募集與發行有價證券計畫均已執行完畢，且其計畫實際完成日距本次申報現金增資時均已逾三年，茲就前次 103 年度現金增資發行新股計畫之計畫內容、執行情形及效益說明如下：

#### (一)計畫內容

##### 1.原計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會103年7月18日金管證發字第1030026375號函。

(2)計畫所需資金總額：新臺幣736,000千元。

(3)資金來源：現金增資發行普通股於8,000,000股，每股面額新臺幣10元，每股發行價格為新臺幣92元，募集資金總額為新臺幣736,000千元整。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目     | 預定<br>完成日期 | 所需<br>資金總額 | 預定資金運用進度 |        |        |        |        |        |
|----------|------------|------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          |            |            | 103 年度   |        | 104 年度 |        |        |        |
|          |            |            | 第三季      | 第四季    | 第一季    | 第二季    | 第三季    | 第四季    |
| 償還銀行借款   | 103 年第三季   | 145,000    | 145,000  | —      | —      | —      | —      | —      |
| 擴建廠房     | 104 年第四季   | 200,000    | —        | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 30,000 | 20,000 |
| 充實營運資金   | 103 年第三季   | 230,678    | 230,678  | —      | —      | —      | —      | —      |
| 轉投資-浙江宇鑽 | 103 年第三季   | 160,322    | 160,322  | —      | —      | —      | —      | —      |
| 合計       |            | 736,000    | 536,000  | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 30,000 | 20,000 |

##### (5)預計可能產生效益

###### ①償還銀行借款

本公司規劃本次募資取得資金之 145,000 千元將用於償還銀行借款，除可有效節省利息支出、改善財務結構外，對提升流動比率及速動比率，強化短期償債能力均具正面效益，進而提高資金調度彈性，降低對銀行依存度。以本公司目前平均借款利率約為 1.575%計算，預計 103 年第三季募資完成後即償還銀行借款，因此 103 年預計可節省利息支出 571 千元，以後每年可節省利息支出 2,284 千元，有效降低利息支出侵蝕公司獲利之影響。

###### ②擴建廠房

本公司規劃本次募資取得資金之 200,000 千元，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 13,178.85 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 70 元/月，以此估算預計每年至少可節省租金支出 11,070 千元。

### ③充實營運資金

本公司規劃本次募資取得資金之 230,678 千元將用於充實營運資金，除可增加長期資金穩定度外，並可避免本公司向銀行舉借而增加利息負擔，以本公司目前平均借款利率約為 1.575% 計算，預計 103 年第三季募資完成後即用以充實營運資金，因此 103 年預計可節省利息支出 908 千元，以後每年可節省利息支出 3,633 千元。

### ④轉投資-浙江宇鑽

本公司規劃本次募資取得資金之 160,322 千元將用於投資本公司間接持股 100% 之轉投資公司浙江宇鑽，以供其購置機器設備及償還銀行借款所需，預估在 103~111 年度對該子公司可增加認列之投資收益分別為 316 千元、18,261 千元、17,818 千元、15,687 千元、15,696 千元、15,722 千元、15,713 千元及 15,724 千元。加計每年之折舊費用，預計資金回收年限為 7.08 年。

## 2. 第一次計畫變更內容(經 104 年 4 月 28 日經董事會決議)

(1) 變更後計畫所需資金總額：新臺幣 856,000 千元。

(2) 變更後資金來源

① 現金增資發行普通股於 8,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格為新臺幣 92 元，募集資金總額為新臺幣 736,000 千元整。

② 其餘新臺幣 120,000 千元以自有資金或銀行借款支應。

(3) 變更計畫內容及原因說明

本公司 103 年度現金增資案之資金運用計畫，其中 200,000 千元預計用於擴建廠房計畫，惟本公司為因應業務擴展之需要，及土地、廠房完整性之考量，經本公司 104 年 3 月 20 日董事會決議通過，變更擴建地點，改為承購光聯科技股份有限公司中港廠現有之建築物、廠房及設備，及增加租用中港加工出口區港加段 171、172 地號 2 筆土地(面積共 11,977.42 平方公尺)進行廠房擴建，配合廠房擴建地點變更，擬變更 103 年度現金增資中擴建廠房計畫之所需資金，由 200,000 千元變更為 320,000 千元，本次係變更興建廠房位置，與原增資計畫之目的並無改變。本公司變更擴建地點主係因考量光聯公司廠房及周遭土地位置臨近本廠，另考量中港加工園區之廠房用地已漸少，未來於園區覓地建廠之難度提高，且光聯公司廠房及周遭土地總建坪達 11,977.42 平方公尺，可運用空間較原擴建計畫土地面積(6,366.2 平方公尺)增加 88.14%，有助於未來長久之營運需求，預估新計畫可運用之廠房及辦公空間將從原計畫之 13,178.85 平方公尺增加至 15,610 平方公尺。該計畫變更金額較原計畫增加 120,000 千元，占該次募集總金額之 16.30%，未達計畫重大變更之標準，惟本公司亦於 104 年 4 月 28 日經董事會決議通過並辦理重大訊息公告。

## (4)變更後計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目     | 預定<br>完成<br>日期          | 所需<br>資金<br>總額 | 截至 104<br>年第一<br>季已實<br>際支用 | 預定資金運用進度 |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----------|-------------------------|----------------|-----------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          |                         |                |                             | 104 年度   |         |         | 105 年度  |         |         |         | 106 年度  |         |
|          |                         |                |                             | 第二<br>季  | 第三<br>季 | 第四<br>季 | 第一<br>季 | 第二<br>季 | 第三<br>季 | 第四<br>季 | 第一<br>季 | 第二<br>季 |
| 償還銀行借款   | 已依原<br>募資計<br>畫執行<br>完畢 | 145,000        | 145,000                     | —        | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 充實營運資金   |                         | 230,678        | 230,678                     | —        | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 轉投資-浙江宇鑽 |                         | 160,322        | 160,322                     | —        | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 擴建廠房     | 106 年<br>第二季            | 320,000        | 22,800                      | 53,200   | —       | —       | 32,100  | 40,125  | 40,125  | 40,125  | 40,125  | 51,400  |
| 合計       |                         | 856,000        | 558,800                     | 53,200   | —       | —       | 32,100  | 40,125  | 40,125  | 40,125  | 40,125  | 51,400  |

## (5)變更後預計可能產生效益

計畫項目中用以支應償還銀行借款、充實營運資金及轉投資-浙江宇鑽之目均已依原募資計畫進度執行完畢，其預計可能產生效益與原計畫效益相同。

本公司本次計畫變更後之擴建廠房計畫，所需資金為 320,000 千元，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 15,610 平方公尺之廠房及辦公室，較原計畫增加 18.45%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 70 元/月，估算每年至少可節省租金支出 13,112 千元。

## (6)變更計畫提報股東會之日期：不適用。

## (7)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：104年4月28日。

## 3.第二次計畫變更內容(經 108 年 11 月 5 日經董事會決議)

## (1)變更後計畫所需資金總額：新臺幣973,000千元。

## (2)變更後資金來源

①現金增資發行普通股於 8,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格為新臺幣 92 元，募集資金總額為新臺幣 736,000 千元整。

②其餘新臺幣 237,000 千元以自有資金或銀行借款支應。

## (3)變更計畫內容及原因說明

本公司為因應未來業務擴展之需要，並響應政府推動之「歡迎台商回台投資行動方案」，經 108 年 11 月 5 日董事會決議，變更 104 年 4 月 28 日經董事會通過之 103 年現金增資之計畫變更項目(中港加工出口區港加段 171、172 地號 2 筆土地之廠房擴建計畫)。主要係因本公司看好所處產業未來發展情形，擬擴大現有營運規模，惟中美貿易衝突不斷升溫，本公司為降低大陸投資之營運風險，並響應政府推動之「歡迎台商回台投資行動方案」，故擬擴大中港加工出口區之廠房擴建計畫，預計廠房擴建工程費用變更為 437,000 千元(含購置光聯科技股份有限公司原廠房之金額 76,000 千元)。本次計畫變更係擴大建廠規模，與原增資計畫目的並無改變，主要係本公司考量整體集團營運風險所做之決策。本計畫變更後之擴建廠房計畫，可運用之廠房及辦公空間將從前次變更之 15,610 平方公尺增加至 21,833.59 平方公尺。本次計

畫變更金額較原募資計畫增加 237,000 千元，變更金額占募集資金總額之 32.20%，已達計畫重大變更之標準，本公司於 108 年 11 月 5 日經董事會決議通過並辦理重大訊息公告，並提報 109 年 6 月 23 日股東會通過。

#### (4)變更後計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目     | 預定完成日期   | 所需資金總額  | 截至 108 年第三季已實際支用 | 預定資金運用進度 |        |        |        |        |        |        |
|----------|----------|---------|------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          |          |         |                  | 108 年度   | 109 年度 |        |        |        | 110 年度 |        |
|          |          |         |                  | 第四季      | 第一季    | 第二季    | 第三季    | 第四季    | 第一季    | 第二季    |
| 償還銀行借款   | 已依原募     | 145,000 | 145,000          | —        | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 充實營運資金   | 資計畫執     | 230,678 | 230,678          | —        | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 轉投資-浙江宇鑽 | 行完畢      | 160,322 | 160,322          | —        | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 擴建廠房     | 110 年第二季 | 437,000 | 115,793          | 207      | 32,100 | 64,200 | 96,300 | 32,100 | 64,200 | 32,100 |
| 合計       |          | 973,000 | 651,793          | 207      | 32,100 | 64,200 | 96,300 | 32,100 | 64,200 | 32,100 |

上表為本公司變更後之計畫項目及資金運用進度，其中用以支應償還銀行借款、充實營運資金及轉投資-浙江宇鑽之項目均已依原募資計畫執行完畢，另擴建廠房計畫因本公司為因應市場及產業之變化，採取較為穩健之擴廠計畫，將擴建廠房計畫採取分階段進行，截至 108 年第三季底一期擴建廠房工程已完工，供研發單位使用。本公司仍看好所屬產業未來發展，已投入二期廠房擴建規劃，並已取得主管機關同意建築設計修改。

#### (5)變更後預計可能產生效益

計畫項目中用以支應償還銀行借款、充實營運資金及轉投資-浙江宇鑽之目均已依原募資計畫進度執行完畢，其預計可能產生效益與原計畫效益相同。

本公司本次計畫變更後之擴建廠房計畫，所需資金為 437,000 千元，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，較原計畫可增加 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，由於政府推動之「歡迎台商回台投資行動方案」帶動工業用地需求，每平方公尺之租金從 70 元/月調增加至 120 元/月，以此估算預計每年至少可節省租金支出 31,440 千元。

(6)變更計畫提報股東會之日期：109年6月23日。

(7)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：108年11月5日。

#### 4.第三次計畫變更內容(經 110 年 1 月 21 日經董事會決議)

(1)變更後計畫所需資金總額：新臺幣736,000千元。

(2)變更後資金來源：現金增資發行普通股於8,000,000股，每股面額新臺幣10元，每股發行價格為新臺幣92元，募集資金總額為新臺幣736,000千元整。

(3)變更計畫內容及原因說明

因本公司營收規模成長致營運資金需求增加，為提高資金運用效益並確保股東權益，將原募資計畫之剩餘未支用資金，變更為用於充實營運資金。本公司截至 109 年 12 月底擴建廠房計畫已投入 117,537 千元，完成第一期之建

廠工程，共計增加 3,500.71 平方公尺之廠房及辦公空間，以中港加工園區內鄰近的出租廠房租金每平方公尺之租金約為 120 元/月估算，已完工廠房每年可為本公司節省租金支出 5,041 千元。惟考量本公司為因應營收規模成長致營運資金需求增加，為因應業務擴展之需要，提高資金運用效益並確保股東權益，故擬將第一期之建廠工程結餘資金 82,463 千元，轉為充實營運資金之用，加計原募資計畫之充實營運資金計 230,678 千元(已執行完畢)，變更後充實營運資金合計為新臺幣 313,141 千元，該項目計畫變更後金額雖較原計畫增加 82,463 千元，變更金額僅佔所募集資金總額之 11.20%，但本次計畫變更後之擴建廠房計畫項目金額自前次計畫變更金額 437,000 千元降為 117,537 千元，項目計畫變更後金額較第二次計畫變更金額減少 319,463 千元，變更金額占募集資金總額之 43.41%，已達計畫重大變更之標準，本公司於 110 年 1 月 21 日經董事會決議通過並辦理重大訊息公告，並提報 110 年 7 月 5 日股東會通過。

#### (4)變更後計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目     | 預定完成日期          | 所需資金總額  | 截至 109 年第四季<br>已實際支用 | 預定資金運用進度 |
|----------|-----------------|---------|----------------------|----------|
|          |                 |         |                      | 110 年第一季 |
| 償還銀行借款   | 已依原募資計畫執行<br>完畢 | 145,000 | 145,000              | —        |
| 轉投資-浙江宇鑽 |                 | 160,322 | 160,322              | —        |
| 充實營運資金   | 110 年第一季(註)     | 313,141 | 230,678              | 82,463   |
| 擴建廠房     | 110 年第四季        | 117,537 | 117,537              | —        |
| 合計       |                 | 736,000 | 653,357              | 82,643   |

註：原募資計畫之 230,678 千元已依原募資計畫於 103 年第三季執行完畢。

如上表所列，本公司 103 年度現金增資案之計畫項目，其中用以支應償還銀行借款及轉投資-浙江宇鑽之項目業已依原募資計畫進度執行完畢，另擴建廠房計畫因目前一期擴建廠房工程已完工，本公司為提高資金運用效益並確保股東權益，擬將一期擴建廠房工程結餘款轉做充實營運資金之用，經 110 年 1 月 21 日董事會通過後旋即投入營運使用。

#### (5)變更後預計可能產生效益

計畫項目中用以支應償還銀行借及轉投資-浙江宇鑽之目均已依原募資計畫進度執行完畢，其預計可能產生效益與原計畫效益相同。

##### ①充實營運資金

本次計畫變更後之充實營運資金計畫預計增加 82,463 千元，加計原募資計畫之充實營運資金計 230,678 千元(已執行完畢)，變更後充實營運資金合計為 313,141 千元。本次計畫變更預計增加 82,463 千元於充實營運資金，除可增加長期資金穩定度外，並可避免本公司向銀行舉借而增加利息負擔，以本公司平均借款利率約為 1.575%計算，預計以後每年可節省利息支出 1,299 千元。

②擴建廠房

本公司截至 109 年底止擴建廠房計畫業已投入 117,537 千元，完成第一期之建廠工程，共計增加 3,500.71 平方公尺之廠房及辦公空間，以中港加工園區內鄰近的出租廠房租金每平方公尺之租金約為 120 元/月估算，已完工廠房每年可為本公司節省租金支出 5,041 仟元。

(6)變更計畫提報股東會之日期：110年7月5日。

(7)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：110年1月21日

(二)計畫變更後執行情形

單位：新臺幣千元

| 計畫項目     | 執行狀況 |       | 資金運用進度                   | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫                                                                                    |
|----------|------|-------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |      |       | 截至110年度第一季<br>(第三次計畫變更後) |                                                                                                      |
| 償還銀行借款   | 支用金額 | 預計    | 145,000                  | 本計畫項目已依原資金運用進度，於 103 年第三季執行完畢。                                                                       |
|          |      | 實際    | 145,000                  |                                                                                                      |
|          | 執行進度 | 預計(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
|          |      | 實際(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
| 擴建廠房     | 支用金額 | 預計    | 117,537                  | 本計畫項目經第三次計畫變更後之預定支用金額為 117,537 千元，已依變更後資金運用進度於 109 年第四季執行完畢。                                         |
|          |      | 實際    | 117,537                  |                                                                                                      |
|          | 執行進度 | 預計(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
|          |      | 實際(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
| 充實營運資金   | 支用金額 | 預計    | 313,141                  | 本計畫項目原預定支用金額為 230,678 千元，已依原資金運用進度於 103 年第三季執行完畢。另第三次計畫變更增加之金額 82,463 千元，亦已依變更後資金運用進度於 110 年第一季執行完畢。 |
|          |      | 實際    | 313,141                  |                                                                                                      |
|          | 執行進度 | 預計(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
|          |      | 實際(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
| 轉投資-浙江宇鑽 | 支用金額 | 預計    | 160,322                  | 本計畫項目已依原資金運用進度，於 103 年第三季執行完畢。                                                                       |
|          |      | 實際    | 160,322                  |                                                                                                      |
|          | 執行進度 | 預計(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
|          |      | 實際(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
| 合計       | 支用金額 | 預計    | 736,000                  |                                                                                                      |
|          |      | 實際    | 736,000                  |                                                                                                      |
|          | 執行進度 | 預計(%) | 100.00                   |                                                                                                      |
|          |      | 實際(%) | 100.00                   |                                                                                                      |

本公司該次資金運用進度之各項目業依計畫變更前後之預定進度執行完畢，並依規定按季將資金運用情形輸入公開資訊觀測站。

### (三)計畫變更後效益評估

#### 1.償還銀行借款

單位：新臺幣千元；%

| 貸款機構 | 利率     | 契約期間               | 原貸款用途 | 償還金額    | 實際執行還款情形 |         | 103年度實際節省利息支出 | 以後每年節省利息支出 |
|------|--------|--------------------|-------|---------|----------|---------|---------------|------------|
|      |        |                    |       |         | 時間       | 金額      |               |            |
| 台灣銀行 | 1.85%  | 101.9.20~116.9.20  | 營運週轉  | 43,000  | 103.9.10 | 43,000  | 199           | 796        |
| 台灣銀行 | 1.63%  | 103.1.14~103.12.20 | 營運週轉  | 12,000  | 103.9.10 | 12,000  | 49            | 196        |
| 台新銀行 | 1.44%  | 103.4.1~104.3.31   | 營運週轉  | 60,000  | 103.9.10 | 60,000  | 216           | 864        |
| 星展銀行 | 1.427% | 103.5.31~104.5.30  | 營運週轉  | 30,000  | 103.9.10 | 30,000  | 107           | 428        |
| 合計   |        |                    |       | 145,000 |          | 145,000 | 571           | 2,284      |

本公司已於 103 年第三季依原預定計畫償還銀行借款 145,000 千元，依本公司當時還款之平均借款利率約 1.575%計算，103 年可節省利息支出 571 千元，往後每年約可節省利息支出 2,284 千元，將能適度減輕本公司之財務負擔進而降低其財務風險、改善本公司之財務結構並提升其償債能力，及增加未來資金彈性運用的空間，茲將 103 年度各季之銀行利息費用組成彙示如下：

單位：新臺幣千元

| 項目     | 103 年第一季<br>(籌資前) | 103 年第二季<br>(籌資中) | 103 年第三季<br>(籌資後) | 103 年第四季<br>(籌資後) |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | 668               | 503               | 566               | 204               |
| 銀行借款   | 147,492           | 146,846           | 43,107            | 42,374            |

由上表可知，本公司於 103 年第三季償還借款後，103 年第三季及第四季之銀行借款利息為 566 千元及 204 千元，分別較 103 年第一季減少 102 千元及 464 千元，與本公司原定募資計畫係預期每季可減少 571 千元利息費用相當，足見該償債計畫節省利息之效益已顯現。

#### 2.擴建廠房

截至 114 年 9 月底止，本公司一期擴建廠房已興建完成共計有 3,500.71 平方公尺之辦公空間，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，以此估算本公司一期擴建廠房截至目前完工之辦公空間往後每年將可為本公司節省租金支出 5,041 千元，足見擴建廠房之效益已顯現。

### 3.充實營運資金

#### (1)原計畫效益評估

單位：新臺幣千元

| 年度   |                  | 103年第一季<br>(籌資前) | 103年第三季<br>(籌資後) |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 項目   |                  |                  |                  |
| 流動資產 |                  | 1,079,049        | 1,194,460        |
| 流動負債 |                  | 552,943          | 396,584          |
| 負債總額 |                  | 665,333          | 517,218          |
| 利息支出 |                  | 951              | 896              |
| 營業收入 |                  | 476,096          | 559,887          |
| 每股盈餘 |                  | 1.72             | 1.56             |
| 財務結構 | 負債占資產比率          | 32.68            | 22.88            |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 165.02           | 238.25           |
| 償債能力 | 流動比率             | 195.15           | 301.19           |
|      | 速動比率             | 128.37           | 195.78           |

原計畫項目中之充實營運資金 230,678 千元已於 103 年第三季執行完畢，除已有效節省利息支出，檢視其籌資前後之財務結構，103 年第三季負債比率、流動比率及速動比率分別為 22.88%、301.19%及 195.78%，均較 103 年第一季的 32.68%、195.15%及 128.37%大幅改善，顯示其償債能力已提升；另 103 年第三季長期資金占不動產、廠房及設備比率 238.25%較 103 年第一季 165.02%上升，使財務結構有所改善。經評估本公司 103 年度現金增資用於充實營運資金之效益應屬顯現。

#### (2)第三次變更計畫後效益評估

單位：新臺幣千元

| 年度   |                  | 109年第四季<br>(變更前) | 110年第一季<br>(變更後) |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 項目   |                  |                  |                  |
| 流動資產 |                  | 2,469,730        | 2,570,617        |
| 流動負債 |                  | 1,097,493        | 1,081,917        |
| 負債總額 |                  | 2,839,481        | 2,952,070        |
| 利息支出 |                  | 2,235            | 2,556            |
| 營業收入 |                  | 748,940          | 787,075          |
| 每股盈餘 |                  | 1.87             | 2.14             |
| 財務結構 | 負債占資產比率          | 33.69%           | 37.65%           |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 205.70%          | 218.91%          |
| 償債能力 | 流動比率             | 225.03%          | 237.60%          |
|      | 速動比率             | 171.62%          | 180.32%          |

第三次變更計畫項目中之增加充實營運資金 82,463 千元已於 110 年第一季執行完畢，除已有效節省利息支出，檢視其籌資前後之財務結構，110 年第一季負債比率、流動比率及速動比率分別為 37.65%、218.91%及 237.60%，相比 109 年第四季的 33.69%、205.70%及 225.03%，除了負債比率有微幅上升外，流動比率及速動比率亦同步上升，顯示其償債能力仍有所提升；另 110 年第一季長期資金占不動產、廠房及設備比率 218.91%較 109 年第四季 205.70%上升，



使財務結構有所改善。經評估本公司 110 年第一季將原募資計畫用以擴建廠房之未支用資金計新臺幣 82,463 千元用途變更為充實營運資金之效益應屬顯現。

#### 4.轉投資-浙江宇鑽

##### (1)償還銀行借款

單位：新臺幣千元；%

| 貸款機構 | 利率    | 契約期間                | 原貸款用途 | 償還金額   | 實際執行還款情形 |        | 103年度實際節省利息支出 | 以後每年節省利息支出 |
|------|-------|---------------------|-------|--------|----------|--------|---------------|------------|
|      |       |                     |       |        | 時間       | 金額     |               |            |
| 中國信託 | 1.50% | 102.10.15~103.10.14 | 營運週轉  | 84,300 | 103.9.17 | 84,300 | 316           | 1,265      |
| 合計   |       |                     |       | 84,300 |          | 84,300 | 316           | 1,265      |

本公司轉投資-浙江宇鑽，已於 103 年第三季依計畫償還其銀行借款 84,300 千元，截至 104 年第一季以本公司當時實際還款借款利率計算，103 年可節省利息支出 316 千元，往後每年約可節省利息支出 1,265 千元，且浙江宇鑽自償還借款後均無借款，足見該償債計畫節省利息之效益已顯現，能適度減輕本公司之財務負擔進而降低其財務風險、改善本公司之財務結構並提升其償債能力，及增加未來資金彈性運用的空間。

本公司 103 年第三季合併負債比率、流動比率及速動比率分別為 19.74%、301.19%及 195.78%，均較 103 年第一季的 32.68%、195.15%及 128.37%大幅改善，顯示其償債能力已提升；另 103 年第三季合併長期資金占不動產、廠房及設備比率 238.25%亦較 103 年第一季 165.02%上升，主係本公司及子公司於 103 年第三季償還銀行借款，使財務結構有所改善所致。經評估本公司 103 年度現金增資用於充實營運資金之效益應屬顯現。

##### (2)購置機器設備

單位：個；新臺幣千元

| 年度  | 項目   | 生產量       | 銷售量       | 銷售值     | 營業毛利   | 營業淨利/<br>稅前淨利 | 稅後淨利   |
|-----|------|-----------|-----------|---------|--------|---------------|--------|
| 103 | 預定效益 | —         | —         | —       | —      | —             | —      |
|     | 實際效益 | —         | —         | —       | —      | —             | —      |
|     | 達成率  | —         | —         | —       | —      | —             | —      |
| 104 | 預定效益 | 4,507,000 | 4,507,000 | 104,985 | 31,071 | 22,662        | 16,996 |
|     | 實際效益 | —         | —         | —       | —      | —             | —      |
|     | 達成率  | —         | —         | —       | —      | —             | —      |
| 105 | 預定效益 | 4,698,240 | 4,698,240 | 106,476 | 30,599 | 22,071        | 16,553 |
|     | 實際效益 | 1,826,218 | 1,826,218 | 46,607  | 7,248  | 7,248         | 5,435  |
|     | 達成率  | 38.87%    | 38.87%    | 43.77%  | 23.69% | 32.84%        | 32.83% |
| 106 | 預定效益 | 4,598,020 | 4,598,020 | 101,492 | 27,359 | 19,229        | 14,422 |
|     | 實際效益 | 3,723,344 | 3,723,344 | 83,329  | 17,741 | 10,859        | 8,144  |
|     | 達成率  | 80.98%    | 80.98%    | 82.10%  | 64.85% | 56.47%        | 56.47% |
| 107 | 預定效益 | 4,598,020 | 4,598,020 | 101,492 | 27,370 | 19,241        | 14,431 |
|     | 實際效益 | 2,233,398 | 2,233,398 | 50,926  | 6,857  | 3,801         | 2,851  |
|     | 達成率  | 48.57%    | 48.57%    | 50.18%  | 25.05% | 19.76%        | 19.76% |

| 年度  | 項目   | 生產量        | 銷售量        | 銷售值       | 營業毛利    | 營業淨利/<br>稅前淨利 | 稅後淨利    |
|-----|------|------------|------------|-----------|---------|---------------|---------|
| 108 | 預定效益 | 4,598,020  | 4,598,020  | 101,492   | 27,405  | 19,276        | 14,457  |
|     | 實際效益 | 4,327,231  | 4,327,231  | 90,398    | 8,163   | 3,643         | 2,732   |
|     | 達成率  | 94.11%     | 94.11%     | 89.07%    | 29.79%  | 18.90%        | 18.90%  |
| 109 | 預定效益 | 4,598,020  | 4,598,020  | 101,492   | 27,393  | 19,264        | 14,448  |
|     | 實際效益 | 7,319,383  | 7,319,383  | 145,097   | 34,413  | 27,158        | 23,084  |
|     | 達成率  | 159.19%    | 159.19%    | 142.96%   | 125.63% | 140.98%       | 159.77% |
| 110 | 預定效益 | 4,598,020  | 4,598,020  | 101,492   | 27,408  | 19,279        | 14,459  |
|     | 實際效益 | 9,202,699  | 9,202,699  | 166,648   | 26,701  | 18,369        | 15,613  |
|     | 達成率  | 200.14%    | 200.14%    | 164.20%   | 97.43%  | 95.29%        | 108.00% |
| 111 | 預定效益 | 4,598,020  | 4,598,020  | 101,492   | 27,394  | 19,265        | 14,448  |
|     | 實際效益 | 8,543,005  | 8,543,005  | 150,841   | 7,864   | 322           | 273     |
|     | 達成率  | 185.80%    | 185.80%    | 148.62%   | 28.69%  | 1.67%         | 1.89%   |
| 112 | 預定效益 | 註          | 註          | 註         | 註       | 註             | 註       |
|     | 實際效益 | 8,469,366  | 8,469,366  | 165,198   | 23,102  | 14,842        | 12,616  |
|     | 達成率  | 註          | 註          | 註         | 註       | 註             | 註       |
| 113 | 預定效益 | 註          | 註          | 註         | 註       | 註             | 註       |
|     | 實際效益 | 8,168,692  | 8,168,692  | 173,976   | 31,406  | 22,708        | 19,301  |
|     | 達成率  | 註          | 註          | 註         | 註       | 註             | 註       |
| 累計  | 預定效益 | 36,793,360 | 36,793,360 | 820,413   | 225,999 | 160,287       | 120,214 |
|     | 實際效益 | 53,813,336 | 53,813,336 | 1,073,020 | 163,495 | 108,949       | 90,050  |
|     | 達成率  | 146.26%    | 146.26%    | 130.79%   | 72.34%  | 67.97%        | 74.91%  |

註：本公司前次籌資預估購置浙江宇鑽機器設備未來之稅後淨利效益僅預估至 111 年。

本公司轉投資-浙江宇鑽，已依計畫購置其機器設備 76,022 千元，原預計於 103 年第四季完成生產設備之安裝，若試車量產順利，原預計在 104 年第一季正式量產，惟相關設備延後至 104 年 7 月驗收，較原預計時程落後，且因產品須陸續通過客戶認證開始量產後，效益才可逐步顯現，截至 109 年實際生產量、銷售量、銷售值、稅前淨利及稅後淨利始超越預定效益，且逐年成長。截至 113 年底累計實際效益為 90,050 千元，效益達成率 74.91%尚低於預期，惟每年均有穩定之實際效益產生，且購置浙江宇鑽機器設備 76,022 千元業已全數回收，該資金運用計畫之效益應屬顯現。

### (3)增加宇隆公司投資收益

單位：新臺幣千元；%

| 年度  | 項目   | 償債利息節省(A) | 購置機器設備增加稅後淨利(B) | 本公司可增加認列之投資收益(C=A+B) |
|-----|------|-----------|-----------------|----------------------|
| 103 | 預定效益 | 316       | —               | 316                  |
|     | 實際效益 | 316       | —               | 316                  |
|     | 達成率  | 100.00    | —               | 100.00               |
| 104 | 預定效益 | 1,265     | 16,996          | 18,261               |
|     | 實際效益 | 1,265     | —               | 1,265                |
|     | 達成率  | 100.00    | —               | 6.93                 |

| 年度  | 項目   | 償債利息節省(A) | 購置機器設備增加稅後淨利(B) | 本公司可增加認列之投資收益(C=A+B) |
|-----|------|-----------|-----------------|----------------------|
| 105 | 預定效益 | 1,265     | 16,553          | 17,818               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 5,435           | 6,700                |
|     | 達成率  | 100.00    | 32.83           | 37.60                |
| 106 | 預定效益 | 1,265     | 14,422          | 15,687               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 8,144           | 9,409                |
|     | 達成率  | 100.00    | 56.47           | 59.98                |
| 107 | 預定效益 | 1,265     | 14,431          | 15,696               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 2,851           | 4,116                |
|     | 達成率  | 100.00    | 19.76           | 26.22                |
| 108 | 預定效益 | 1,265     | 14,457          | 15,722               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 2,732           | 3,997                |
|     | 達成率  | 100.00    | 18.90           | 25.42                |
| 109 | 預定效益 | 1,265     | 14,448          | 15,713               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 23,084          | 24,349               |
|     | 達成率  | 100.00    | 159.77          | 154.96               |
| 110 | 預定效益 | 1,265     | 14,459          | 15,724               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 15,613          | 16,878               |
|     | 達成率  | 100.00    | 107.98          | 107.34               |
| 111 | 預定效益 | 1,265     | 14,448          | 15,713               |
|     | 實際效益 | 1,265     | 273             | 1,538                |
|     | 達成率  | 100.00    | 1.89            | 9.79                 |
| 112 | 預定效益 | 1,265     | 註 1             | 1,265                |
|     | 實際效益 | 1,265     | 12,616          | 13,881               |
|     | 達成率  | 100.00    | 註 2             | 註 2                  |
| 113 | 預定效益 | 1,265     | 註 1             | 1,265                |
|     | 實際效益 | 1,265     | 19,301          | 20,566               |
|     | 達成率  | 100.00    | 註 2             | 註 2                  |
| 累計  | 預定效益 | 12,966    | 120,214         | 133,180              |
|     | 實際效益 | 12,966    | 90,050          | 103,016              |
|     | 達成率  | 100.00    | 74.91           | 77.35                |

註 1：本公司前次籌資預估購置浙江宇鑽機器設備未來之稅後淨利效益僅預估至 111 年。

註 2：因當年度只有預估償債利息節省，若僅以償債利息節省效益去計算當年實際效益達成率將會失真，故不予以計算。

如上表所示，本公司轉投資-浙江宇鑽，160,322 千元用於償還其銀行借款及購置機器設備，截至 113 年底累計認列投資收益 103,016 千元，效益達成率 77.35%尚低於預期，惟累計償債利息節省效益達成率為 100%，每年均有穩定之實際效益產生，且投入購置機器設備資金 76,022 千元業已全數回收，資金運用計畫之效益應屬顯現。

## (4) 資金回收年限

單位：新臺幣千元；%

| 年度  | 項目   | 本公司可增加<br>認列之投資收<br>益(C=A+B) | 折舊費用<br>(D) | 現金流量<br>(C+D) | 累計資金回收  |
|-----|------|------------------------------|-------------|---------------|---------|
| 103 | 預定效益 | 316                          | 1,711       | 2,027         | 2,027   |
|     | 實際效益 | 316                          | —           | 316           | 316     |
|     | 達成率  | 100.00                       | —           | 15.59         | 15.59   |
| 104 | 預定效益 | 18,261                       | 6,842       | 25,103        | 27,130  |
|     | 實際效益 | 1,265                        | 6,842       | 8,107         | 8,423   |
|     | 達成率  | 6.93                         | 100.00      | 32.29         | 31.05   |
| 105 | 預定效益 | 17,818                       | 6,842       | 24,660        | 51,790  |
|     | 實際效益 | 6,700                        | 6,842       | 13,542        | 21,965  |
|     | 達成率  | 37.60                        | 100.00      | 54.91         | 42.41   |
| 106 | 預定效益 | 15,687                       | 6,842       | 22,529        | 74,319  |
|     | 實際效益 | 9,409                        | 6,842       | 16,251        | 38,216  |
|     | 達成率  | 59.98                        | 100.00      | 72.13         | 51.42   |
| 107 | 預定效益 | 15,696                       | 6,842       | 22,538        | 96,857  |
|     | 實際效益 | 4,116                        | 6,842       | 10,958        | 49,174  |
|     | 達成率  | 26.22                        | 100.00      | 48.62         | 50.77   |
| 108 | 預定效益 | 15,722                       | 6,842       | 22,564        | 119,421 |
|     | 實際效益 | 3,997                        | 6,842       | 10,839        | 60,013  |
|     | 達成率  | 154.96                       | 100.00      | 48.04         | 50.25   |
| 109 | 預定效益 | 15,713                       | 6,842       | 22,555        | 141,976 |
|     | 實際效益 | 24,349                       | 6,842       | 31,191        | 91,204  |
|     | 達成率  | 77.35                        | 100.00      | 138.29        | 64.24   |
| 110 | 預定效益 | 15,724                       | 6,842       | 22,566        | 164,542 |
|     | 實際效益 | 16,878                       | 6,842       | 23,720        | 114,924 |
|     | 達成率  | 107.34                       | 100.00      | 105.11        | 69.84   |
| 111 | 預定效益 | 15,713                       | 6,842       | 22,555        | 187,097 |
|     | 實際效益 | 1,538                        | 6,842       | 8,380         | 123,305 |
|     | 達成率  | 9.79                         | 100.00      | 37.15         | 65.90   |
| 112 | 預定效益 | 1,265                        | 6,842       | 8,107         | 195,211 |
|     | 實際效益 | 13,881                       | 6,842       | 20,723        | 144,027 |
|     | 達成率  | 註 1、註 2                      | 100.00      | 註 1、註 2       | 73.78   |
| 113 | 預定效益 | 1,265                        | 6,842       | 8,107         | 203,311 |
|     | 實際效益 | 20,566                       | 6,842       | 27,408        | 171,435 |
|     | 達成率  | 註 1、註 2                      | 100.00      | 註 1、註 2       | 84.32   |
| 累計  | 預定效益 | 133,180                      | 70,131      | 203,311       | 203,311 |
|     | 實際效益 | 103,015                      | 68,420      | 171,435       | 171,435 |
|     | 達成率  | 77.35                        | 97.56       | 84.32         | 84.32   |

註 1：本公司前次籌資預估購置浙江宇鑽機器設備未來之稅後淨利效益僅預估至 111 年。

註 2：因當年度只有預估償債利息節省，若僅以償債利息節省效益去計算當年實際效益達成率將會失真，故不予以計算。

如上表所示，本公司轉投資-浙江宇鑽 160,322 千元，用於償還其銀行借款及購置機器設備，截至 113 年底累計回收資金 171,435 千元，效益達成率 84.32% 尚低於預期，惟投入資金 160,322 千元業已於 113 年全數回收，自 103 年 10 月起算資金回收年限約為 9.84 年，顯示該資金運用計畫之效益應屬顯現。

#### (四)對股東權益之影響

本公司 104 年 3 月 20 日董事會決議通過第一次計畫變更，主係變更興建廠房位置，與其原增資計畫之目的並無改變，係因本公司考量新廠址位置更有利於公司未來長久營運發展所做之決策。另本公司 108 年 11 月 5 日董事會決議通過第二次計畫變更，主係本公司為降低中美貿易戰可能產生之營運風險，故擬擴大於台灣之擴建廠房規模，與其原增資計畫之目的並無改變，係本公司考量整體集團營運風險所做之決策，且該次擴建廠房變更計畫業已經主管機關同意。而本公司 110 年 1 月 21 日董事會決議通過第三次計畫變更，主係本公司完成第一期之建廠工程，本公司擬將結餘之未支用資金，變更用途為充實營運資金，此係可支應本公司未來營運所需，增加長期資金穩定度，並可避免本公司向銀行舉借而增加利息負擔，本公司計畫變更後之資金運用項目及預計效益應屬必要且合理。本公司三次計畫變更係為因應業務擴展之需要，對本公司營運需求有正面助益，且均已執行完畢，並產生效益，因此對股東權益應不致產生重大影響。

## 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

### (一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣 1,300,000 千元。

2. 資金來源：

(1) 發行國內第一次無擔保轉換公司債上限 13,000 張，每張面額新臺幣 100 千元整，發行總面額上限為新臺幣 1,300,000 千元，發行期間為三年，票面利率為 0%，依票面金額之 100~102% 發行。

(2) 募集資金不足或增加時處理方式：本次發行國內第一次無擔保轉換公司債發行時如未足額發行導致募集資金不足時，將以減少充實營運資金或以其他方式支應之，如實際募集金額高於預計募集金額，增加之資金將用於充實營運資金。

3. 計畫項目、預定資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 預定完成日期   | 所需資金      | 預定資金運用進度  |        |         |
|--------|----------|-----------|-----------|--------|---------|
|        |          |           | 115 年     |        |         |
|        |          |           | 第一季       | 第二季    | 第三季     |
| 償還銀行借款 | 115 年第一季 | 1,000,000 | 1,000,000 | —      | —       |
| 充實營運資金 | 115 年第三季 | 300,000   | 70,000    | 70,000 | 160,000 |
| 合計     |          | 1,300,000 | 1,070,000 | 70,000 | 160,000 |

#### 4.預計可能產生之效益

##### (1)償還銀行借款

本公司擬以本次計畫所募資金之 1,000,000 千元用於償還銀行借款，藉以降低對金融機構之依存度，依本公司目前擬償還之借款金額之利率計算，預估資金募集完成後 115 年度約可節省利息支出 16,454 千元，往後每年度可節省利息支出 17,950 千元，除減輕財務負擔外，亦可強化償債能力、改善財務結構，進而提升公司資金調度能力及維持競爭力。

##### (2)充實營運資金

本公司擬以本次計畫所募資金之 300,000 千元用以充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加之營運週轉金需求，可增加長期資金穩定度及提升財務調度彈性，並可降低公司之經營風險，有助於提高公司營運競爭力。若依本公司目前之平均短期借款利率 1.80%估算，預估資金募集完成後 115 年度年約可節省利息支出 4,950 千元，往後每年度可節省利息支出 5,400 千元。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫及保管方法。如有委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響

##### 1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項

| 項目               | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名稱             | 宇隆科技股份有限公司                                                                                                                                                                                                        |
| 公司債總額及債券每張之金額    | 發行總額：新臺幣 1,300,000 千元<br>每張面額：新臺幣 100,000 元                                                                                                                                                                       |
| 公司債之利率           | 票面利率 0%                                                                                                                                                                                                           |
| 公司債償還方法及期限       | 1.期限：三年<br>2.償還方法：依轉換辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內，依債券面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如於臺北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。 |
| 償還公司債款之籌集計畫及保管方法 | 1.籌集計畫：本次公司債存續期間之償債款項來源，將由每年營運產生之資金、銀行借款或資本市場工具項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。<br>2.保管方式：本公司債因未設立償債基金，故無保管方式。                                                                                           |

| 項目                                | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                    |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 公司債募得價款之用途及運用計畫                   | 請參閱本公開說明書「參、二、(一)」之說明。                                                           |
| 前已募集公司債者，其未償還數額                   | 無。                                                                               |
| 公司債發行價格或最低價格                      | 本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，依票面金額之 100%~102%發行。                                          |
| 公司股份總數與已發行股份總數及其金額                | 1.股份總數：額定資本額新臺幣800,000,000元。<br>2.已發行股份總數：60,288,089股。<br>3.已發行股份金額：602,880,890元 |
| 公司現有全部資產，減去全部負債之餘額                | 依114年前三季經會計師核閱之合併財務報告計算之全部資產減全部負債後之餘額為新臺幣3,754,133千元。                            |
| 證券管理機關規定之財務報表                     | 請參閱本公開說明書「肆、二、財務報告」。                                                             |
| 公司債權人之受託人名稱及其約定事項                 | 1.債權人之受託人名稱：台新國際商業銀行股份有限公司。<br>2.約定事項：主係約定本公司本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。        |
| 代收款項之銀行或郵局名稱地址                    | 1.代收款項銀行名稱：台新國際商業銀行敦南分行。<br>2.地址：台北市大安區仁愛路四段118號。                                |
| 有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項                | 1.承銷機構：台新綜合證券股份有限公司。<br>2.約定事項：主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及事務。                         |
| 有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件                | 不適用。                                                                             |
| 有發行保證人者，其名稱及證明文件                  | 不適用。                                                                             |
| 對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況 | 無。                                                                               |
| 可轉換股份者，其轉換辦法                      | 請參閱本公開說明書附件一。                                                                    |
| 附認股權者，其認購辦法                       | 不適用。                                                                             |
| 董事會之議事錄                           | 請參閱本公開說明書附件六。                                                                    |
| 公司債其他發行事項，或證券管理機關規定之其他事項          | 無。                                                                               |

2.如有委託經金管會核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：不適用。

3.發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

4.附有轉換、交換或認股權者，對股權可能稀釋情形與對股東權益影響

詳本公開說明書「參、二、(八)、4.」之說明。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額

#### 1.本次募集資金計畫之可行性

##### (1)本次募集與發行有價證券於法定程序上之可行性

本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之相關內容，業經本公司 114 年 11 月 5 日董事會決議通過辦理，經核閱本公司本次計畫內容及決議程序均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」等相關法規規定，並經律師對本次計畫之內容出具適法性意見書，顯示本次計畫內容符合法令之規定，故本公司本次募集資金計畫於法定程序上應屬適法可行。

##### (2)本次計畫募集完成之可行性

本公司本次預計發行國內第一次無擔保轉換公司債上限 13,000 張，每張面額為新臺幣 100 千元，票面利率 0%，發行期間為三年，發行總面額上限 1,300,000 千元，其發行條件係參酌本公司未來營運發展潛力以及資本市場之接受度而訂定。由於本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫之相關內容適法，且本次以轉換公司債係採詢價圈購方式全數對外公開發售，並由證券承銷商餘額包銷，應可確保本次資金募集順利完成，故本公司本次資金募集計畫之完成性應屬可行。

##### (3)本次資金運用計畫之可行性

###### ①償還銀行借款

本公司本次募資計畫預計以 1,000,000 千元用於償還銀行借款，經檢視本公司本次預計償還金融機構借款之借款合同及授信動撥情形，其債務確屬存在，且合約內容並無不得提前還款之限制，故待本次募集資金完成後，即可依預定資金運用計畫進行償還金融機構借款作業，故本次籌資用於償還金融機構借款計畫應屬可行。

###### ②充實營運資金

本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，本公司 112、113 年度及 114 年前三季個體營業收入分別為 1,578,873 千元、1,802,392 千元及 1,504,800 千元，營運規模穩定且持續成長，本公司本次募資計畫預計以 300,000 千元用於充實營運資金，以作為未來營運規模成長



所需營運資金，此舉有利於提高本公司資金運用之靈活度，可穩定公司營運所需資金，強化本公司資金周轉能力及財務結構，以提升整體市場競爭力，故以發行轉換公司債所募集之款項一部分作為充實營運資金需求應屬可行。

綜上所述，就本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債案，經評估其法定程序、資金募集完成及資金運用計畫等各方面均具可行性，故整體而言，本公司本次計畫應屬可行。

## 2. 本次募集與發行有價證券之必要性

### (1) 償還銀行借款

#### ① 節省利息支出，降低對金融機構借款依存度

單位：新臺幣千元

| 年度<br>項目       | 111 年度    | 112 年度    | 113 年度    | 114 年<br>前三季 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 長短期銀行借款        | 526,359   | 640,227   | 979,702   | 1,657,138    |
| 負債總額           | 1,234,489 | 1,330,409 | 1,594,894 | 2,335,944    |
| 銀行借款佔負債總額比率(%) | 42.64%    | 48.12%    | 61.43%    | 70.94%       |
| 銀行借款之利息費用      | 2,765     | 367       | 4,258     | 11,959       |
| 稅前損益           | 708,415   | 558,658   | 707,935   | 331,942      |
| 利息費用佔稅前淨利比率    | 0.39%     | 0.07%     | 0.60%     | 3.60%        |

資料來源：本公司 112~113 年度經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司之自結報表。

由上表顯示，本公司 111~113 年度及 114 年前三季因銀行借款產生之利息費用分別為 2,765 千元、367 千元、4,258 千元及 11,959 千元，其利息費用主要來自於長短期借款，本公司因近年來營業規模逐漸擴張，營運資金需求增加，而持續向金融機構辦理借款用於營運週轉，致 111~113 年底及 114 年第三季之銀行借款餘額逐漸攀升，雖利息費用占營業利益比重不大，惟就絕對金額觀之，本公司對銀行借款由 111 年底之 526,359 千元大幅增加至 114 年第三季之 1,657,138 千元，未來之利息支出將產生財務負擔。

此外，近年受到通膨壓力攀升、美中科技貿易爭端及地緣政治緊張等環境因素紛擾下，使得全球景氣及整體經濟混沌不明，銀行借款穩定性可能隨著金融政策之轉變而有所調整，當過度仰賴金融機構籌措資金，倘若未來遇經營環境惡劣或金融機構政策變化時，易受金融機構授信額度限制及金融政策轉趨緊縮而影響公司資金之取得，屆時不僅將加重利息之負擔，同時亦將削弱公司對於產業景氣變化之應變能力，而面臨資金周轉困難之窘境，致增加公司財務營運風險。因此，本公司本次藉由發行國內第一次無擔保可轉換公司債，取得長期穩定之資金，除可提高資金靈活度及穩定性，降低對銀行依存度外；亦可避免本公司因景氣惡化時，銀行緊縮銀根而增加財務風險，並以中長期穩定資金取代短期融資實屬必要。

## ②改善財務結構

| 項目         | 公司     | 111 年底 | 112 年底 | 113 年底 | 114 年截至<br>9 月底止 |
|------------|--------|--------|--------|--------|------------------|
| 負債占資產比率(%) | 宇隆     | 26.44  | 27.13  | 28.26  | 38.39            |
|            | 時碩     | 48.40  | 42.71  | 30.62  | 註                |
|            | 智伸科    | 22.69  | 21.56  | 20.14  | 註                |
|            | 六方科-KY | 8.71   | 7.20   | 14.67  | 23.97            |

資料來源：本公司及採樣同業 112~113 年度經會計師查核簽證之個體財務報告、本公司自結財務報表。六方科-KY 為第一上市(櫃)公司無須出具個體財務報告，故以上資料來源為合併財務報告。

註：無法取得採樣同業 114 年截至 9 月底之個體財務報告，故不予在此列示。

本公司最近三年度及 114 年截至 9 月底止負債比率分別為 26.44%、27.13%、28.26%及 38.39%，111~113 年度之負債比率與採樣同業相較，高於智伸科及六方科-KY，且呈現逐年上升之趨勢，顯示本公司財務結構仍有進一步優化的空間。本公司日常營運資金、原物料採購及進貨，除以自有資金支應外，不足部分仍依賴銀行借款，雖然近年營運狀況良好，但短期資金調度仍較為頻繁。隨著營運規模持續成長，預期本公司借款將持續增加，恐將使得銀行借款占總負債比率進一步提高，不利於公司經營。因此，本公司本次募資計畫預計以 1,000,000 仟元用於償還銀行借款，得以鎖定長期資金成本，並可取得長期資金，除可避免景氣衰退時，遭銀行緊縮銀根外，亦可避免經濟好轉或因應通膨持續上升時，央行持續調升利率，造成利息費用增加，且若投資人全數請求轉換為普通股，本公司無需認列任何利息費用，可有效降低利息費用，對本公司獲利較無不利之影響。此外，亦可進一步降低短期負債比重、提升財務結構穩定性，強化短期償債能力及資金靈活調度，進而增強對產業變化的應對能力，故本次募集資金償還銀行借款確有其必要性。

## (2)充實營運資金

本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，加工產品包括汽車產業、醫療產業、工業應用產業與自行車產業等，營業比重較高者為汽車零組件及自行車零組件。114 年美國總統川普就任後，對於關稅及補貼政策的不確定性，讓全球供應鏈版圖有所變化。S&P Global Mobility 預估 114 年全球新車銷量預計將年增 1.7%，達到 8,960 萬輛，展望 115 年之汽車市場，隨著美國對等關稅的邊際影響逐漸下降，新興市場可維持小幅成長的趨勢下，全球新車銷量可望達到 9,370 萬輛，且全球電動車銷量在各國淨零減碳目標及車款價格逐漸親民下，預估仍可將持續成長。自行車市場則受惠於各國為提倡環保、推行運動風氣及緩解都市區交通堵塞，加上歐美自行車市場庫存去化接近尾聲，GII 預估 115 年全球自行車市場規模將達到約 793 億美元。綜上，鑒於本公司既有產品擁有具競爭力之利基產品所屬市場仍持續成長，應有助於推升未來營運增長。此外，本公司憑藉多年精密金屬零件製造經驗，近幾年積極投入的減速機業務已完成產品線布局，產品包含行星、微型行星、諧波減速機及 RV 減速機等系列產品，根據 DI Research 最新市場報告，2025 年全球行星減速機市場規模將達 15.97 億美元，預計 2032 年達到 26.72 億美元，

年均複合成長率(CAGR)為 7.63%(2025-2032)。減速機廣泛應用於各個行業，包括機器人、自動化和機械，在這些行業中，受控和精確的運動至關重要，減速器透過提供可靠且準確的減速，確保其所整合的機械的整體效率和功能，在優化系統性能方面發揮關鍵作用，預期減速機應可帶動本公司營運規模持續成長。

綜上，在營運擴張的同時，若仍主要依賴短期銀行借款支應營運、研發及擴廠資金需求，勢將增加財務槓桿負擔及短期資金壓力，影響資金調度靈活度與營運穩定性。因此，本公司本次募資計畫預計以 300,000 仟元用於充實營運資金，係因應營運規模擴充及維持營運競爭力所需，故本次募集資金計畫有其必要性。

綜上所述，本公司本次發行轉換公司債用於償還銀行借款及充實營運資金之籌資計畫實有其必要性。

### 3. 本次募集與發行有價證券資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性

#### (1) 資金運用計畫與預計進度之合理性

單位：新臺幣千元

| 計畫項目   | 預定完成日期   | 所需資金      | 預定資金運用進度  |        |         |
|--------|----------|-----------|-----------|--------|---------|
|        |          |           | 115 年     |        |         |
|        |          |           | 第一季       | 第二季    | 第三季     |
| 償還銀行借款 | 115 年第一季 | 1,000,000 | 1,000,000 | —      | —       |
| 充實營運資金 | 115 年第三季 | 300,000   | 70,000    | 70,000 | 160,000 |
| 合計     |          | 1,300,000 | 1,070,000 | 70,000 | 160,000 |

本公司本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債案所募集之資金，擬用於償還銀行借款及充實營運資金，經考量主管機關審案時間及資金募集相關作業時程，推估本次資金預計於 115 年第一季募集完成，將可陸續動用資金，以支應償還銀行借款及充實營運資金之所需資金，且本公司擬償還之銀行借款合同，並無提前還款之限制，故本公司本次資金運用計畫之預計進度應屬合理。

#### (2) 預計可能產生效益之合理性

##### ① 償還銀行借款

##### A. 節省利息支出

單位：新臺幣千元

| 貸款機構 | 利率%  | 契約期間(註)             | 原始動撥日     | 原貸款用途 | 動撥金額      | 擬償還金額     | 減少利息支出 |        |
|------|------|---------------------|-----------|-------|-----------|-----------|--------|--------|
|      |      |                     |           |       |           |           | 115 年度 | 往後年度   |
| 國泰銀行 | 1.80 | 114/04/28-115/04/28 | 113/08/26 | 營運周轉  | 402,000   | 402,000   | 6,633  | 7,236  |
| 兆豐銀行 | 1.80 | 114/11/12-115/11/11 | 114/06/10 | 營運周轉  | 41,000    | 41,000    | 677    | 738    |
| 花旗銀行 | 1.76 | 113/12/31-114/12/31 | 114/08/21 | 營運周轉  | 200,000   | 123,920   | 1,999  | 2,181  |
| 中國信託 | 1.80 | 114/07/31-115/07/31 | 114/08/21 | 營運周轉  | 199,080   | 199,080   | 3,284  | 3,583  |
| 匯豐銀行 | 1.80 | 114/03/25-115/03/25 | 114/08/21 | 營運周轉  | 234,000   | 234,000   | 3,861  | 4,212  |
| 合計   |      |                     |           |       | 1,076,080 | 1,000,000 | 16,454 | 17,950 |

註 1：本公司預計於 115 年 1 月底完成資金募集，旋即於前開借款期間屆滿後進行還款；減少利息支出計算方式係依據預計償還金額\*借款利率\*節省利息計算期間估算，115 年度以節省 11 個月利息估算。

註 2：上述融資合約於契約期間得以循環動用，且到期後可續展借款。

本公司預計於 115 年第一季資金募集完成後，將募集資金之 1,000,000 千元用以償還銀行借款，以減少因借款產生之利息支出，經取得本公司預計償還之銀行借款合同，以各該銀行借款利率設算償還銀行借款後，預計 115 年度可節省利息支出 16,454 千元，往後各年度可節省利息支出約 17,950 千元，將可避免獲利受利息支出侵蝕，對公司未來營運將有正面助益，經評估其預計產生之效益應屬合理。

#### B.改善財務結構及強化償債能力

單位：%

| 項目       |                     | 年度<br>114 年 9 月<br>30 日<br>(募資前) | 114 年第一季募資後 |         |
|----------|---------------------|----------------------------------|-------------|---------|
|          |                     |                                  | 公司債未轉換      | 公司債全數轉換 |
| 財務<br>結構 | 負債佔資產比率             | 38.39                            | 41.28       | 20.92   |
|          | 長期資金佔不動<br>產、廠房設備比率 | 273.31                           | 357.64      | 357.64  |
| 償債<br>能力 | 流動比率                | 64.56                            | 173.04      | 173.04  |
|          | 速動比率                | 47.50                            | 136.40      | 136.40  |

註：籌資前預估數係依本公司 114 年 9 月底個體自結財務資料，募資後預估數係依 114 年 9 月底之數據，並考量本次募資金額及償還金融機構借款後予以設算。

由上表顯示，本公司預估募資後之流動比率及速動比率，將可由募資前之 64.56%及 47.50%提升至 173.04 及 136.40%，而長期資金占不動產廠房及設備比率亦將由募資前之 273.31%上升至 357.64%；另轉換公司債於轉換前仍屬負債性質，故負債比率在轉換公司債全數未轉換時並未能明顯下降，但隨著債權人逐漸將公司債轉換成普通股，其負債比率可逐步下降，預估轉換公司債全數轉換後，其負債比率將由募資前之 38.39%下降至 20.92%，顯示本次資金募集計畫對本公司強化財務結構及提升償債能力應具有正面助益，故其預計產生之效益應屬合理。

#### ②充實營運資金

本次募資計畫所募得資金 300,000 千元擬用於充實營運資金，預計於 115 年第一季募足資金後，即可依其資金運用進度陸續用於充實營運資，以支應營業規模成長增加之備貨及日常營運週轉金需求，以本公司目前銀行之平均短期借款利率約 1.80%設算，預估資金募集完成後 115 年度約可節省再融資利息支出 4,950 千元，往後每年度可節省 5,400 千元。另經檢視本公司 114 及 115 年度現金收支預測表與要求最低現金餘額之估算依據，並考量本公司所屬之汽車、自行車及減速機產業之未來成長動能可期下，本公司以本次募得之資金支應其未來營運需求，除可將可降低對銀行之依存度、增加長期資金穩定度，以提升財務調度彈性外，亦可降低經營風險，有助於提高公司營運競爭力，故其預計產生之效益應屬合理。

綜上所述，本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債用以償還銀行借款，其資金運用計畫、預計進度及預計可能產生之效益應具合理性。

#### 4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

##### (1)各種資金調度來源之分析比較

一般上市(櫃)公司資金調度之方式頗具多樣化,其中經常運用之方式包括以普通公司債、銀行借款與轉換公司債等債權融資方式及發行普通股、海外存託憑證(GDR)等權益證券籌資,茲分析比較如下:

| 項目     |                    | 有利因素                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 不利因素                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股<br>權 | 現金增資發行新股           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.可改善財務結構,降低財務風險,提升市場競爭力。</li> <li>2.為目前市場上普遍之金融商品,一般投資者接受程度較高,資金募集計畫較能順利進行。</li> <li>3.增加自有資金可加強對同業之競爭力,避免營運風險。</li> <li>4.員工依法得優先認購 10%~15%,員工成為公司股東一份子,可提高員工對公司之認同感及向心力。</li> <li>5.無需面臨到期還本之龐大資金壓力。</li> </ol>                                        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.獲利水準易因股本膨脹而被稀釋,公司經營階層承受壓力高。</li> <li>2.因對外公開發售使股權分散,對原股東經營權穩定性造成影響。</li> <li>3.依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定,於現金增資時保留 10%至 15%供員工認列部份,均必須計算勞務成本,並認列為費用。</li> <li>4.現金增資發行新股係採折價發行,相同的發行股數,所募集的金額相對較少。</li> </ol> |
|        | 海外存託憑證 (GDR 或 ADR) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.藉海外市場募集資金動作,可拓展公司海外知名度。</li> <li>2.發行價格可能高於發行海外存託憑證時點之普通股價格,相當於以較高價格溢價發行股票,籌募資金較多。</li> <li>3.籌資對象以國外法人為主,可避免增資新股或老股釋出之籌碼過多,對股價產生不利影響。</li> <li>4.可提高自有資本率,改善財務結構。</li> </ol>                                                                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司海外知名度高低及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否頗鉅。</li> <li>2.固定發行成本較高,為符合經濟規模,募集資金額不宜過低。</li> <li>3.因股本膨脹,將使每股盈餘稀釋及每股淨值降低。</li> </ol>                                                                                         |
| 債<br>權 | 普通公司債              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.每股盈餘沒有被稀釋之顧慮。</li> <li>2.公司債之債權人對公司沒有管理權,因此對公司經營權掌握,不會有重大影響。</li> <li>3.債息為費用有節稅效果。</li> <li>4.可取得中、長期穩定之資金。</li> </ol>                                                                                                                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.利息負擔大,利息費用易侵蝕公司獲利。</li> <li>2.公司債期限屆滿後,公司即面臨龐大之本金贖回壓力。</li> <li>3.相關法令對發行額度之限制。</li> </ol>                                                                                                                  |
|        | 可轉換公司債             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.因其附有「轉換權」,票面利率較長期性借款為低,故其資金募集成本較低。</li> <li>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格,一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價,發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。</li> <li>3.未轉換前,對經營控制權影響較小。</li> <li>4.轉換債經債權人請求轉換後,即由負債轉變成資本,除可節省利息支出外,亦可避免到期還本之龐大資金壓力。</li> <li>5.轉換公司債之債權人未要求轉換前對公司無經營權,故對經營權之影響較小。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.可轉換公司債轉換與否之主權屬債權人,發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。</li> <li>2.可轉換公司債未全數轉換前,仍屬債務性質,對財務結構改善有限。</li> <li>3.若於得行使賣回權前,投資人未轉換為股票,而以賣回價格要求公司買回,公司需負擔保證收益率之資金成本。</li> <li>4.相關法令對發行額度之限制。</li> </ol>                             |
|        | 銀行借款或發行銀行承兌匯票      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.資金挹注能暫時解決公司現金需求。</li> <li>2.有效運用財務槓桿,公司可以較少之成本,創造較高之利潤。</li> <li>3.資金籌措因不須主管機關審核,手續較為簡單。</li> </ol>                                                                                                                                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.利息負擔沉重,利息費用將侵蝕公司獲利。</li> <li>2.財務結構惡化,不利公司經營。</li> <li>3.長期投資或固定資產投資不宜以銀行短期借款支應。</li> </ol>                                                                                                                 |

| 項目            |  | 有利因素                                                                                                                                                                                                           | 不利因素                                                                                                                                                                                                     |
|---------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 海外可轉換公司債(ECB) |  | 4.利息有節稅效果。<br>5.每股盈餘未有被稀釋之顧慮。                                                                                                                                                                                  | 4.金額較大時，常須提供大量擔保品設定予金融機構。                                                                                                                                                                                |
|               |  | 1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。<br>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於較高價格溢價發行股票。<br>3.未轉換前，對經營控制權影響較小。<br>4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。<br>5.藉由海外可轉換公司債之發行，可提升國際化形象及知名度。 | 1.可轉換公司債轉換與否之主權屬債權人，發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。<br>2.仍為債權工具，財務結構無法改善。<br>3.若於得行使賣回權前，投資人未轉換為股票，而以賣回價格要求公司買回，公司需負擔保證收益率之資金成本。<br>4.須幫海外投資人繳納中華民國利息所得稅(20%)，將增加資金成本。<br>5.海外募集資金之固定發行成本高，故其籌資額度之經濟規模需達 3,000 萬美元以上。 |

目前一般公司所使用的籌資工具，大致可分為現金增資、銀行借款、發行普通公司債、發行國內轉換公司債、發行海外存託憑證及國外轉換公司債等；其中發行海外存託憑證及國外轉換公司債因涉及國外發行市場作業，故相關作業程序繁複，且其固定發行成本較高，為符合經濟效益，其募資額度不宜過低，以本公司目前現況暫不予考慮；若採銀行借款舉債融通，則易受產業景氣反轉或經營環境轉劣，資金調度易受融資額度限制及金融緊縮之影響而愈形困難，進而提高本公司財務及營運之風險，影響公司競爭力；若採用發行普通公司債之籌資方式，需支付發行利率加計保證費用及其他受託費用等利息支出，形成常態之利息負擔，增加財務負擔，實際稀釋每股盈餘。若以發行轉換公司債支應，其殖利率較低，且可節省銀行借款之相關利息支出，又不致立即產生稀釋每股盈餘之效果；而若以現金增資方式籌措資金，雖可減少利息負擔並降低負債比率，惟有膨脹股本及稀釋每股盈餘之影響。

因此，經比較各種資金調度來源對公司當年度每股盈餘之影響性後，基於財務負擔及資金成本考量之綜合考量因素，本公司擬發行轉換公司債支應所需資金，係較有利於公司之中長期發展，故本次資金籌措方式應具其必要性及合理性。

(2)各種資金調度來源對發行人申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

一般上市(櫃)公司資金調度之方式頗具多樣化，其中經常運用之方式包括以普通公司債、銀行借款與轉換公司債等債權融資方式及發行普通股、海外存託憑證(GDR)等權益證券籌資，上述各種籌資方式中，發行海外存託憑證(GDR)，因固定發行成本較高，故暫不予考慮，而長期銀行借款及發行普通公司債效果差異不大，故以下就銀行借款、現金增資及發行國內轉換公司債三種籌資方式來評估其對本公司每股盈餘稀釋之影響：

單位：新臺幣千元；千股；每股盈餘為元

| 項目                    | 現金增資      | 銀行借款      | 轉換公司債     |           |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                       |           |           | 未轉換       | 全數轉換      |
| 籌資金額(千元)(註 1)         | 1,300,000 | 1,300,000 | 1,300,000 | 1,300,000 |
| 籌資工具利率(註 2)           | —         | 1.80%     | —         | —         |
| 資金成本(千元)(註 2)         | —         | 23,400    | —         | —         |
| 籌資前流通在外股數(千股)(註 3)    | 60,288    | 60,288    | 60,288    | 60,288    |
| 預計增加發行股數(註 4)         | 8,476     | —         | —         | 6,164     |
| 期末股數(千股)              | 68,764    | 60,288    | 60,288    | 66,452    |
| 籌資後加權平均流通在外股數(註 5、6)  | 68,058    | 60,288    | 60,288    | 64,397    |
| 股權最大稀釋程度(註 7)(A)      | 11.42%    | 0.00%     | 0.00%     | 6.38%     |
| 每股盈餘最大稀釋程度(1-(1/1+A)) | 10.25%    | 0.00%     | 0.00%     | 6.00%     |

註 1：本籌資計畫募集金額為 1,300,000 千元。

註 2：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：現金增資 0%、另銀行借款利率以目前本公司平均短期借款利率約 1.80% 計算，轉換公司債為 0%。

註 3：籌資前流通在外股數係為 60,288,089 股。

註 4：若以本次申報日(12/12)前一、三、五個營業日之平均收盤價擇一(前五個營業日平均)為 191.70 元，假設現金增資採公開申購方式之發行價格以參考價格之 80%，即每股 153.36 元(191.70×80%) 設算，則以現金增資預計須發行之股數為 8,476 千股；假設改採發行轉換公司債，暫定溢價率為 106%~115%，若依 110% 溢價率暫定轉換價格 210.90 元計算(191.70 元×110%)，最大可能轉換普通股股數為 6,164(1,300,000/210.90) 千股。

註 5：假設現金增資籌資後加權平均流通在外股數為 115 年 1 月底募集完成，籌資後加權平均流通在外股數為(60,288 千股\*1/12+68,764 千股\*11/12) 68,058 千股。

註 6：假設轉換公司債假設 1 月底募集完成，始於 4 月底始可轉換，籌資後加權平均流通在外股數為(60,288 千股\*4/12+66,452 千股\*8/12) 64,397 千股。

註 7：股權最大稀釋程度=1-(籌資前流通在外股數/籌資後流通在外股數)，並假設原股東未參與認購現金增資普通股或轉換公司債。

#### ①對每股盈餘稀釋之影響

由上表觀之，將銀行借款、轉換公司債及現金增資籌資方式作一比較，若以舉借金融機構借款方式支應本次計畫所需資金，雖不會增加股本，但每年需負擔 23,400 千元利息支出，資金成本較高且將影響獲利能力，降低自有資本比率並同時提高負債比率，不利財務結構改善；另採現金增資方式募集資金，因其無資金成本，故可節省每年之利息費用負擔，但對全年度之每股盈餘將產生 10.25% 之稀釋效果，對公司每股盈餘將造成較大稀釋效果；而發行轉換公司債方式由於係舉債性質，本次以轉換公司債用以償還銀行借款及充實營運資金，雖無助於本公司負債比率之降低，然由於本公司獲利穩定，有助於提高債權人行使轉換權，將公司債轉換成本公司普通股，反而降低本公司負債比率，且可避免公司債到期還款資金壓力。另就盈餘稀釋程度來看，假設債權人全數轉換，對每股盈餘最大稀釋效果為 6.00%，較現金增資之影響為低，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量各工具對每股盈餘之稀釋效果之影響下，本次以發行轉換公司債作為資金籌措工具實為較佳之選擇。

## ②對發行人財務負擔之影響

依本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間為3年，票面利率為0%，本公司於發行年度期間雖需依國際財務報導準則之規定，依本次發行之實質利率計算應攤銷之利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度；另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，因此，本公司採發行轉換公司債可減少公司財務負擔並降低財務風險，較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

以還款壓力觀之，採銀行借款方式須面臨分期還款或到期還款之壓力，若以短期借款再融資需視銀行對本公司之承作態度，若採發行轉換公司債方式，投資人將視本公司未來股價表現陸續將債券轉換為普通股，轉換後債權人即成為本公司股東，則無到期還款的問題，惟若未來股價表現不佳，則本公司仍須面臨轉換公司債到期贖回之資金調度壓力，與銀行借款相比，銀行借款之還款壓力為未來既定狀態，而轉換公司債之到期贖回仍需視轉換情況而定，故整體而言，轉換公司債之到期還款壓力對於發行人之財務負擔應較銀行借款為低。

## ③股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

經由前述表格之結果可知，本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，最大稀釋比率為6.38%，低於採取現金增資募集資金之稀釋比率11.42%。轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股)，現金增資對股權稀釋的影響較可轉換公司債為大。本公司本次選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之影響程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。設算其對股權造成最大稀釋比率如下：

$$\begin{aligned} & \text{已發行並流通在外之普通股股數} \\ = & 1 - \frac{\text{已發行並流通在外之普通股股數(1-4月)} + \text{假設本次轉換公司債轉換後增加後期末股數(5-12月)}}{60,288,089} \\ = & 1 - \frac{60,288,089}{60,288,089 * (4/12) + 66,452,147 * (8/12)} \\ = & 1 - \frac{60,288,089}{64,397,461} = 1 - 93.62\% = 6.38\% \end{aligned}$$

對股東權益而言，發行轉換公司債於轉換前將增加負債金額，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值，且由上列稀釋比率觀之，對股權稀釋程度尚屬有限，長期而言，對於現有股東之權益影響不大。

綜上所述，考量每股盈餘稀釋比例、財務負擔、股權稀釋及對股東權益影響等因素，本公司本次發行可轉換公司債，較能符合公司中長期穩健發展之計畫，為較佳之籌資方式。



5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之轉換價格未低於面額，故不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書，請參閱本公司說明書附件二。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益

本公司本次辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債計劃非為收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備，故不適用。

2.轉投資其他公司者，應列明下列事項

本公司本次辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債計劃並無用於轉投資之情事，故不適用。

3.充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表。

①營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形

單位：新臺幣千元

| 年度/項目                          | 114 年 1~10 月<br>(實際數)         | 114 年 11~12 月<br>及 115 年 1~12 月<br>(預估數) |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| 期初現金餘額(1)                      | 143,771                       | 236,249                                  |
| 非融資性收入(2)                      | 1,832,511                     | 3,405,055                                |
| 非融資性支出(3)                      | 2,417,513                     | 3,753,250                                |
| 要求最低現金餘額(4)                    | 250,000                       | 250,000                                  |
| 融資前資金(短絀)餘額(5)=(1)+(2)-(3)-(4) | (691,231)                     | (361,946)                                |
| 本次預計償還銀行借款淨額(6)                | —                             | (1,000,000)                              |
| 金融機構借款增加(減少)(7)                | 677,480                       | 59,030                                   |
| 營運資金餘額(短絀)(8)=(5)+(6)+(7)      | (13,751)                      | (1,302,916)                              |
| 因應措施                           | 發行國內第一次無擔保轉換公司債共 1,300,000 千元 |                                          |

由上列彙總表可知，本公司 114 年 11 月~115 年 12 月來自非融資性收入為 3,405,055 千元，扣除預計前述期間非融資性支出 3,753,250 千元及最低現金需求餘額 250,000 千元，再加計期初現金餘額 236,249 千元後，總計 114 年 11 月~115 年 12 月將產生融資前非融資性收支之現金短絀為 361,946 千元，再加上本次預計償還金融機構借款及其他金融機構借款增加，期末營運資金短絀達 1,302,916 千元，顯示本公司預估未來現金將不足以支應非

融資性支出、償還金融機構借款及未來營運所需。本次若未發行國內第一次無擔保轉換公司債，仍以銀行借款進行支應，國內現處於利率高漲且仍處於升息循環之階段，將會持續提高利息費用並侵蝕獲利，亦將使公司整體授信金額大增，致不利於負債比率及償債能力。綜上所述，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債支應其資金短絀情形，可進一步降低利息費用，使公司經營更佳穩健，對本公司長期發展有正面助益，故應有其必要性。經評估此次籌資計畫之金額與資金募足時點，與現金收支預測表所列資金需求狀況及資金不足時點，尚無發現重大異常情事。

②申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

宇隆科技股份有限公司  
114 年度現金收支預測表

單位：新臺幣千元

|                                    | 1 月份      | 2 月份      | 3 月份      | 4 月份      | 5 月份      | 6 月份      | 7 月份      | 8 月份      | 9 月份      | 10 月份     | 11 月份     | 12 月份     | 合計          |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 期初現金餘額(1)                          | 143,771   | 126,057   | 160,458   | 131,392   | 109,894   | 154,899   | 227,471   | 261,024   | 228,420   | 233,771   | 236,249   | 225,622   | 143,771     |
| 加：非融資性收入                           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |             |
| 應收款項/應收票據收現                        | 100,666   | 133,572   | 172,417   | 146,511   | 158,752   | 188,550   | 165,682   | 183,954   | 165,383   | 155,280   | 152,538   | 158,931   | 1,882,236   |
| 出售下腳料                              | 1,125     | 1,276     | 1,620     | 1,558     | 1,443     | 1,126     | 1,186     | 1,043     | 986       | 1,267     | 1,645     | 1,854     | 16,129      |
| 其他應收款項收現(代關係人採購)                   | 26,263    | 10,724    | 5,858     | 12,268    | 20,779    | 34,162    | 19,608    | 9,089     | 27,177    | 494       | 10,347    | 16,255    | 193,024     |
| 資金貸與還入款                            | —         | —         | 2,388     | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | 30,164    | —         | 32,552      |
| 利息收入收現                             | 822       | 27        | 53        | 102       | 64        | 532       | 276       | 460       | 436       | 510       | 712       | 79        | 4,073       |
| 其他收入                               | 499       | 9,759     | 1,074     | 12,440    | 2,757     | 14,751    | 585       | 6,780     | 2,196     | 5,329     | —         | —         | 56,170      |
| 處分其他金融資產                           | 20,852    | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | 31,000    | 31,000    | 82,852      |
| 合計(2)                              | 150,227   | 155,358   | 183,410   | 172,879   | 183,795   | 239,121   | 187,337   | 201,326   | 196,178   | 162,880   | 226,406   | 208,119   | 2,267,036   |
| 減：非融資性支出                           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |             |
| 應付款項/應付票據付現                        | 84,441    | 84,557    | 93,917    | 89,154    | 116,167   | 101,978   | 103,818   | 83,449    | 113,460   | 73,177    | 149,715   | 90,675    | 1,184,508   |
| 薪資付現                               | 63,681    | 27,869    | 67,529    | 30,818    | 27,871    | 27,621    | 26,573    | 26,160    | 28,268    | 27,387    | 28,219    | 28,276    | 410,272     |
| 其他營業費用付現                           | 18,398    | 33,068    | 57,581    | 42,477    | 21,983    | 53,312    | 41,272    | 28,392    | 56,392    | 35,432    | 26,985    | 24,673    | 439,965     |
| 資金貸與借出款                            | —         | —         | —         | —         | 1,103     | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | 1,103       |
| 發放現金股利                             | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | 422,017   | —         | —         | —         | —         | 422,017     |
| 發放董事酬勞及員工紅利                        | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | 35,036    | —         | —         | —         | —         | 35,036      |
| 取得不動產、廠房及設備                        | 6,122     | 5,368     | 6,399     | 11,432    | 1,465     | 5,602     | 4,762     | 5,371     | 21,972    | 8,399     | 22,955    | 680       | 100,527     |
| 取得無形資產                             | 446       | —         | —         | —         | —         | 306       | 102       | —         | 548       | 3,968     | —         | 500       | 5,870       |
| 取得其他金融資產                           | 39,784    | —         | —         | —         | —         | 1,134     | —         | 58,977    | 30,257    | 9,960     | —         | —         | 140,112     |
| 利息支出付現                             | 1,086     | 1,131     | 1,168     | 1,504     | 1,241     | 1,279     | 1,293     | 1,434     | 2,048     | 2,119     | 2,119     | 2,143     | 18,565      |
| 所得稅及各項稅捐費用                         | 23        | 4         | 2,922     | 32        | —         | 8,357     | 4         | 134       | 25,002    | —         | 80        | 80        | 36,638      |
| 合計(3)                              | 213,981   | 151,997   | 229,516   | 175,417   | 169,830   | 199,589   | 177,824   | 660,970   | 277,947   | 160,442   | 230,073   | 147,027   | 2,794,613   |
| 要求最低現金餘額(4)                        | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000   | 250,000     |
| 所需資金總額(5)=(3)+(4)                  | 463,981   | 401,997   | 479,516   | 425,417   | 419,830   | 449,589   | 427,824   | 910,970   | 527,947   | 410,442   | 480,073   | 397,027   | 3,044,613   |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)<br>(6)=(1)+(2)-(5) | (169,983) | (120,582) | (135,648) | (121,146) | (126,141) | (55,569)  | (13,016)  | (448,620) | (103,349) | (13,791)  | (17,418)  | 36,714    | (633,806)   |
| 舉借銀行借款                             | 305,200   | 539,000   | 563,000   | 887,000   | 489,000   | 629,000   | 531,000   | 975,000   | 524,000   | 431,000   | 587,000   | 718,000   | 7,178,200   |
| 償還銀行借款                             | (259,160) | (507,960) | (545,960) | (905,960) | (457,960) | (595,960) | (506,960) | (547,960) | (436,880) | (430,960) | (593,960) | (724,960) | (6,514,640) |
| 合計(7)                              | 46,040    | 31,040    | 17,040    | (18,960)  | 31,040    | 33,040    | 24,040    | 427,040   | 87,120    | 40        | (6,960)   | (6,960)   | 663,560     |
| 期末現金餘額(8)=(1+2-3+7)                | 126,057   | 160,458   | 131,392   | 109,894   | 154,899   | 227,471   | 261,024   | 228,420   | 233,771   | 236,249   | 225,622   | 279,754   | 279,754     |

宇隆科技股份有限公司  
115 年度現金收支預測表

單位：新臺幣千元

|                                    | 1 月份        | 2 月份      | 3 月份    | 4 月份    | 5 月份      | 6 月份    | 7 月份    | 8 月份      | 9 月份    | 10 月份   | 11 月份     | 12 月份   | 合計          |
|------------------------------------|-------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|-------------|
| 期初現金餘額(1)                          | 279,754     | 690,061   | 610,015 | 574,078 | 475,723   | 479,235 | 457,382 | 458,547   | 285,932 | 292,629 | 281,830   | 277,182 | 279,754     |
| 加：非融資性收入                           |             |           |         |         |           |         |         |           |         |         |           |         |             |
| 應收款項/應收票據收現                        | 168,399     | 135,118   | 155,280 | 108,843 | 168,603   | 190,368 | 236,087 | 282,986   | 287,816 | 283,442 | 296,354   | 282,775 | 2,596,071   |
| 出售下腳料                              | 1,971       | 1,816     | 2,051   | 2,076   | 2,125     | 2,120   | 2,091   | 2,018     | 2,007   | 1,895   | 1,749     | 1,440   | 23,359      |
| 其他應收款項收現(代關係人採購)                   | 29,382      | 16,709    | 16,171  | 18,237  | 22,071    | 19,138  | 25,237  | 22,258    | 25,897  | 19,877  | 25,437    | 22,570  | 262,984     |
| 利息收入收現                             | 10          | 9         | 10      | 10      | 10        | 10      | 10      | 10        | 10      | 10      | 10        | 7       | 116         |
| 其他收入                               | 500         | 500       | 500     | 500     | 500       | 500     | 500     | 500       | 500     | 500     | 500       | 500     | 6,000       |
| 處分其他金融資產                           | 72,000      | —         | —       | 10,000  | —         | —       | —       | —         | —       | —       | —         | —       | 82,000      |
| 合計(2)                              | 272,262     | 154,152   | 174,012 | 139,666 | 193,309   | 212,136 | 263,925 | 307,772   | 316,230 | 305,724 | 324,050   | 307,292 | 2,970,530   |
| 減：非融資性支出                           |             |           |         |         |           |         |         |           |         |         |           |         |             |
| 應付款項/應付票據付現                        | 89,081      | 123,024   | 127,299 | 131,945 | 115,164   | 146,129 | 163,848 | 173,407   | 210,453 | 238,149 | 250,334   | 253,480 | 2,022,313   |
| 薪資付現                               | 29,562      | 58,842    | 30,381  | 32,233  | 32,397    | 32,475  | 32,518  | 32,763    | 33,939  | 32,798  | 32,821    | 32,717  | 413,446     |
| 其他營業費用付現                           | 23,756      | 20,112    | 20,515  | 21,331  | 21,457    | 26,801  | 29,293  | 26,658    | 27,308  | 24,979  | 27,433    | 25,303  | 294,946     |
| 發放現金股利                             | —           | —         | —       | —       | —         | —       | —       | 270,000   | —       | —       | —         | —       | 270,000     |
| 發放董事酬勞及員工紅利                        | —           | —         | —       | —       | —         | —       | —       | 27,000    | —       | —       | —         | —       | 27,000      |
| 取得不動產、廠房及設備                        | 11,380      | 23,648    | 20,263  | 42,262  | 69,214    | 16,135  | 26,728  | 40,186    | 13,310  | 10,074  | 7,587     | 15,367  | 296,154     |
| 取得無形資產                             | 479         | 875       | 1,241   | —       | 315       | —       | —       | —         | —       | —       | —         | —       | 2,910       |
| 利息支出付現                             | 737         | 737       | 737     | 737     | 737       | 860     | 860     | 860       | 1,010   | 1,010   | 1,010     | 1,010   | 10,305      |
| 所得稅及各項稅捐費用                         | —           | —         | —       | —       | 23,000    | 2,076   | —       | —         | 14,000  | —       | —         | —       | 39,076      |
| 合計(3)                              | 154,995     | 227,238   | 200,436 | 228,508 | 262,284   | 224,476 | 253,247 | 570,874   | 300,020 | 307,010 | 319,185   | 327,877 | 3,376,150   |
| 要求最低現金餘額(4)                        | 250,000     | 250,000   | 250,000 | 250,000 | 250,000   | 250,000 | 250,000 | 250,000   | 250,000 | 250,000 | 250,000   | 250,000 | 250,000     |
| 所需資金總額(5)=(3)+(4)                  | 404,995     | 477,238   | 450,436 | 478,508 | 512,284   | 474,476 | 503,247 | 820,874   | 550,020 | 557,010 | 569,185   | 577,877 | 3,626,150   |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)<br>(6)=(1)+(2)-(5) | 147,021     | 366,975   | 333,591 | 235,236 | 156,748   | 216,895 | 218,060 | (54,555)  | 52,142  | 41,343  | 36,695    | 6,597   | (375,866)   |
| 發行無擔保轉換公司債                         | 1,300,000   | —         | —       | —       | —         | —       | —       | —         | —       | —       | —         | —       | 1,300,000   |
| 舉借銀行借款                             | —           | 218,000   | —       | —       | 300,000   | —       | —       | 400,000   | —       | —       | 400,000   | —       | 1,318,000   |
| 償還銀行借款                             | (1,006,960) | (224,960) | (9,513) | (9,513) | (227,513) | (9,513) | (9,513) | (309,513) | (9,513) | (9,513) | (409,513) | (9,513) | (2,245,050) |
| 合計(7)                              | 293,040     | (6,960)   | (9,513) | (9,513) | 72,487    | (9,513) | (9,513) | 90,487    | (9,513) | (9,513) | (9,513)   | (9,513) | 372,950     |
| 期末現金餘額(8)=(1+2-3+7)                | 690,061     | 610,015   | 574,078 | 475,723 | 479,235   | 457,382 | 458,547 | 285,932   | 292,629 | 281,830 | 277,182   | 247,084 | 247,084     |

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款及應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比)，說明償債或充實營運資金之原因

①申報年度及預計未來一年度應收帳款與應付帳款付款政策、資本支出計畫

A.營業特性

本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，加工產品包括汽車產業、醫療產業、工業應用產業與自行車產業等，營業比重較高者為汽車零組件及自行車零組件。114 年美國總統川普就任後，對於關稅及補貼政策的不確定性，讓全球供應鏈版圖有所變化。S&P Global Mobility 預估 114 年全球新車銷量預計將年增 1.7%，達到 8,960 萬輛，展望 115 年之汽車市場，隨著美國對等關稅的邊際影響逐漸下降，新興市場可維持小幅成長的趨勢下，全球新車銷量可望達到 9,370 萬輛，且全球電動車銷量在各國淨零減碳目標及車款價格逐漸親民下，預估仍可將持續成長。自行車市場則受惠於各國為提倡環保、推行運動風氣及緩解都市區交通堵塞，加上歐美自行車市場庫存去化接近尾聲，GII 預估 115 年全球自行車市場規模將達到約 768 億美元。此外，本公司憑藉多年精密金屬零件製造經驗，近幾年積極投入的減速機業務已完成產品線布局，產品包含行星、微型行星、諧波減速機及 RV 減速機等系列產品，根據 DI Research 最新市場報告，2025 年全球行星減速機市場規模將達 15.97 億美元，預計 2032 年達到 26.72 億美元，年均複合成長率(CAGR)為 7.63%(2025-2032)。綜上所述，汽車產業、自行車產業及減速機產業仍處於穩健成長之趨勢，可見本公司之產業成長可期。

本公司現金收支預測表係依 114 年 1~10 月份實際營運狀況為基礎，並考量市場整體變化、經營發展策略、收付款政策及預估接單狀況等因素，據以推估 114 年 11~12 月以及 115 年度各月份之現金收支情形，其現金流入主係銷售產品所產生之應收帳款收現，而主要現金流出則為購料貨款及支應日常營運所需之各項費用付現，應已反應 114 年度及未來一年可能之營運狀況，其編製基礎尚屬合理。

B.應收帳款收款及應付帳款付款政策

本公司應收帳款收款政策係考量個別銷貨客戶之營運規模、授信狀況及交易頻繁度等因素，而予以不同之授信條件，授信期間多為月結 60~90 天。本公司 112~113 年度及 114 年前三季個體收現天數分別為 66 天、60 天及 66 天，預估對銷售客戶之收款政策變化不大之情形下，推估 114~115 年度各月份應收款項之收款情形，其編製之假設基礎尚屬合理。

在應付帳款政策方面，本公司主要進貨原料包括鋼棒、銅棒、鋁棒等金屬材料，對供應商付款條件主要為月結 30~90 天，在考量對供應商之付款政策及參考 112~113 年度及 114 年前三季個體付款天數分別為 51 天、41 天及 52 天，與本公司付款政策相當。本公司編製 114~115 年度

之應付款項係依據實際付款狀況及預估未來付款情況，其編製假設基礎尚屬合理。

#### C.資本支出計畫

本公司 114 及 115 年度並無長期股權投資計畫，而 114 年 1~10 月實際產生之資本支出為 82,262 千元，預估 114 年 11 月~115 年 12 月之資本支出為 323,199 千元，其資本支出計畫主要為配合營運發展及維持產能正常而進行之增添設備、產線汰舊換新、廠房及修繕支出等，相關資金來源則以自有資金及銀行借款支應。經評估，本公司現金收支預測表編列之資本支出係依據經營策略、產業狀況、市場需求及產能配置等因素所擬定規劃而編製，故其編列基礎尚屬合理。

#### ②財務槓桿及負債比率

單位：新臺幣千元

| 項目       | 111 年度    | 112 年度    | 113 年度    | 114 年前三季  |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 財務槓桿度(倍) | 1.01      | 1.00      | 1.03      | 1.14      |
| 負債比率(%)  | 26.44     | 27.13     | 28.26     | 38.39     |
| 營業收入     | 1,806,149 | 1,578,873 | 1,802,392 | 1,504,800 |
| 本期淨利     | 622,346   | 533,958   | 661,028   | 302,508   |
| 基本每股盈餘   | 10.32     | 8.86      | 10.96     | 5.02      |

資料來源：本公司各年度經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司自結財務報表。

#### A.財務槓桿及負債比率

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險，評估利息費用之變動對於營業利益之影響程度，若公司未舉債經營，則其財務槓桿度為 1，該項指標數值愈高則表示公司所承擔之財務風險愈大；而該指數為正，顯示舉債經營仍屬有利，若財務槓桿度小於 1，則顯示本公司產生營業虧損及舉債風險高，公司容易陷入財務危機。本公司 111~113 年度及 114 年前三季之個體財務槓桿度分別為 1.01 倍、1.00 倍 1.03 倍及 1.14 倍，本公司 111、113 年度及 114 年前三季之財務槓桿比率皆大於 1，顯示舉債所承擔的利息支出對本公司之營業利益影響逐年增加，故若本次募資金額用以償還金融機構借款及充實營運資金，可減輕本公司之利息負擔，對本公司之財務槓桿度應有正面之影響。

本公司 111~113 年度及 114 年前三季之個體負債比率分別為 26.44%、27.13%、28.26 及 38.39%，呈逐漸上升之趨勢，顯示本公司短期資金調度上，仍仰賴銀行借款籌措營運資金，惟舉債經營除將侵蝕獲利，另公司短期資金之調度受金融機構額度及還款期間限制，將使本公司在資金運用上失去彈性。故本公司藉由本次辦理籌資募集資金用以償還銀行借款及充實營運資金，將有助於增加資金靈活度，降低財務風險並改善財務結構，實有其必要性及合理性。

## B.營業收入、獲利能力

本公司 111~113 年度及 114 年前三季之個體營業收入分別為 1,806,149 千元、1,578,873 千元、1,802,392 千元及 1,504,800 千元，其中主要以汽車產業及自行車產業之精密金屬零件為大宗。本公司 112 年度營業收入微幅下滑，主係當年度國際通膨與升息壓力，使經濟成長呈現放緩，自行車類及工業應用類受疫情後產業庫存去化調整影響，致全年度營收略為減少；113 年度營業收入大幅上升，主係受惠汽車與醫療產品穩健成長，以及自行車產業回溫，使合併營收創下歷史新高；而 114 年前三季由於自行車類產品受終端需求疲弱影響營收減少，另醫療類產品亦受到胰島素注射器在去年時客戶拉貨較多導致庫存水位較高，惟汽車產業需求穩健，致營業收入較去年同期小幅成長之情形。惟大宗原物料價格依然處於相對高檔，致營業成本較高，本期淨利下降所致。本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債用以償還銀行借款及充實營運資金，考量本公司仍處於營運擴充階段，取得長期穩定之資金減少銀行借款，並降低銀行借款之利息費用支出，保留資金調度之彈性以因應未來營運所需，除可改善財務結構及償債能力外，亦有助於提升本公司之競爭能力，因此以其本次募集資金之用途觀之，實屬必要及合理。

另就獲利能力影響而言，本公司本次籌資計畫中預計以 1,000,000 千元用於償還銀行借款，以擬償還銀行借款利率估算，預計 115 年可節省利息支出 16,454 千元，往後各年度可節省利息支出約 17,950 千元，另預計以 300,000 千元用於充實營運資金，依本公司目前之平均短期借款利率 1.80% 估算，預估資金募集完成後 115 年約可節省利息支出 4,950 千元，往後每年度可節省利息支出 5,400 千元。因本公司目前短期資金之調度主係透過銀行借款等方式籌措營運資金，惟舉債經營除財務負擔日漸沉重外，公司資金之調度亦將愈加頻繁，故透過此次募集資金用以償還銀行借款及充實營運資金，可減少舉借銀行借款產生之利息費用侵蝕本業獲利之比重，降低對銀行之依存度，對本公司獲利能力有正面之助益。

## C.每股盈餘稀釋之影響

本次發行國內第一次無擔保轉換公司債預計募集資金 1,300,000 千元，轉換公司債預計轉換價格 210.9 元，待轉換公司債全數轉換後每股盈餘稀釋比率為 6.00%，對每股盈餘雖有稀釋效果，惟依轉換公司債之特性，債權人將於可轉換期間依有利條件自行選擇轉換時點分批轉換，對股本稀釋有遞延效果，若全數轉換對於本公司較無到期還款之壓力，且可達緩慢增加資本之效果。另本次發行轉換公司債所募資金將用於償還銀行借款及充實營運資金，係改善財務結構、維持獲利成長及提升競爭力等長遠發展所需，未來隨利息節省效果顯現及獲利逐步提升，對未來盈餘與股東權益有提升之效果，故考量本公司財務結構之穩定及未來獲利能力之成長，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，對本公司未來營運應有正面之助益。

綜上所述，本公司本次募集資金對本公司負債比率、營業收入及獲利能力皆有正面效益，雖對每股盈餘有稀釋效果，惟長期評估並無重大不利影響，故就降低其營運及財務風險、強化償債能力與提升市場競爭力而言，此次籌資具有其必要性及合理性。

- (3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形。若原借款係用以購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程，應就預計自購置該營建用地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，說明原借款原因，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益及其達成情形：

①原借款用途之必要性及合理性

單位：新臺幣千元

| 貸款機構 | 利率%    | 契約期間(註)             | 原始動撥日     | 原貸款用途 | 動撥金額      | 擬償還金額     | 減少利息支出 |        |
|------|--------|---------------------|-----------|-------|-----------|-----------|--------|--------|
|      |        |                     |           |       |           |           | 114年度  | 往後年度   |
| 國泰銀行 | 1.800% | 114/04/28-115/04/28 | 113/08/26 | 營運周轉  | 402,000   | 402,000   | 6,633  | 7,236  |
| 兆豐銀行 | 1.800% | 114/11/12-115/11/11 | 114/06/10 | 營運周轉  | 41,000    | 41,000    | 677    | 738    |
| 花旗銀行 | 1.760% | 113/12/31-114/12/31 | 114/08/21 | 營運周轉  | 200,000   | 123,920   | 1,999  | 2,181  |
| 中國信託 | 1.800% | 114/07/31-115/07/31 | 114/08/21 | 營運周轉  | 199,080   | 199,080   | 3,284  | 3,583  |
| 匯豐銀行 | 1.800% | 114/03/25-115/03/25 | 114/08/21 | 營運周轉  | 234,000   | 234,000   | 3,861  | 4,212  |
| 合計   |        |                     |           |       | 1,076,080 | 1,000,000 | 16,454 | 17,950 |

註：經檢視相關銀行借款合同係到期後可向銀行申請展延。

本公司本次發行國內無擔保轉換公司債所募集之款項，其中 1,000,000 仟元擬用於償還銀行借款，其原借款係為營運週轉金。本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，加工產品包括汽車產業、醫療產業、工業應用產業與自行車產業等。為因應未來市場佈局策略及營運規模成長之購料等支出，本公司需具備足夠之營運週轉金及資金靈活調度能力，以面對市場之競爭激烈。為了確保營運穩定並滿足市場對高效能產品的需求，本公司向金融機構申請借款，以支應日常營運與資本支出，確實具有其必要性。而本次籌資計畫所擬償還之銀行借款均係作為營運週轉所產生之資金需求而動用，故原借款用途實有其必要性及合理性。

②原借款用途之效益

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 112 年度    | 113 年度    |        | 113 年前三季  | 114 年前三季  |         |
|---------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|
|         | 金額        | 金額        | 成長率(%) | 金額        | 金額        | 成長率(%)  |
| 營業收入    | 1,578,873 | 1,802,392 | 14.16  | 1,434,436 | 1,504,800 | 4.91    |
| 毛利率%    | 26.71     | 28.09     | 5.17   | 28.68     | 22.18     | (22.66) |
| 稅前淨利(損) | 558,658   | 707,935   | 26.72  | 564,623   | 331,942   | (41.21) |

資料來源：本公司經會計師查核簽證之個體財務報告、本公司自結財務報表

前述表列預計償還之銀行借款，原借款用途係供日常營運週轉所用，自 113 年 8 月起陸續動撥，綜觀 112~113 年度、113 年前三季及 114 年前三季之經營成果(參上表)，113 年度受惠汽車產品與醫療穩健成長，以及自行車產業回溫，使得營收及獲利穩定成長，毛利率上升主係因醫療類高毛利



產品出貨增加所致。114 年前三季由於自行車類產品受終端需求疲弱影響，醫療類產品亦受到胰島素注射器在去年時客戶拉貨較多導致庫存水位較高而減少備貨，所幸汽車產品終端需求穩健，致營收較去年同期小幅成長，惟本公司因積極投入減速機產品布局，由於初期生產的規模經濟效益尚未顯現，生產成本相對偏高，致使獲利較去年同期下滑，毛利率下降主係因醫療類高毛利產品出貨減少及前述減速機產品生產成本較高所致。

整體而言，本公司營運狀況於 113 年度已有相當程度成長，且 114 年前三季營收仍呈成長趨勢，獲利下滑主係因應產業發展趨勢布局減速機產品所致，且本公司依然可維持穩定之獲利。展望未來，受惠自行車產業已逐步回溫，汽車產業呈穩健上升態勢，且減速機市場仍處於成長階段，預期本公司未來營收及獲利之成長將屬可期，對股東權益亦將產生正面效益，因此，於本公司整體營運規模以及業績逐步成長之情況下，藉由銀行借款充實營運資金，支應日常營運資金之效益應已有所顯現。

- (4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

經檢視本公司 114 及 115 年度各月份現金收支預測表中，本公司 114 及 115 年度各月份現金收支預測表中，114 年 1~10 月份實際資本支出均係為配合營運需求而增添及汰舊換新部份機器設備，尚無重大異常情事，另本公司預估 114 年 11 月至 115 年 12 月之資本支出合計為 323,199 千元，主係用於營運需求而增添及汰舊換新部份機器設備，未達本次募資金額 1,300,000 千元之百分之六十(780,000 千元)，故不適用本項評估。

- 4.如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

- 5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股：不適用。

四、本次併購發行新股：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

##### (1)合併－國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>114 年 9 月 30 日<br>財務資料 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|             |     | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年     |                                 |
| 流動資產        |     | 2,469,730 | 2,966,607 | 2,869,473 | 2,942,940 | 3,032,629 | 3,211,194                       |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,548,036 | 1,582,313 | 1,525,264 | 1,937,581 | 2,274,985 | 2,218,191                       |
| 無形資產        |     | 6,396     | 6,256     | 8,266     | 10,311    | 12,069    | 20,819                          |
| 其他資產        |     | 257,652   | 371,650   | 579,878   | 276,251   | 767,481   | 925,579                         |
| 資產總額        |     | 4,281,814 | 4,926,826 | 4,982,881 | 5,167,083 | 6,087,164 | 6,375,783                       |
| 流動負債        | 分配前 | 1,097,493 | 1,255,351 | 1,033,194 | 983,865   | 1,436,376 | 2,062,541                       |
|             | 分配後 | 977,099   | 1,074,487 | 671,465   | 664,338   | 1,014,359 | (註 2)                           |
| 非流動負債       |     | 344,840   | 533,227   | 501,678   | 599,640   | 595,707   | 559,109                         |
| 負債總額        | 分配前 | 1,442,333 | 1,788,578 | 1,534,872 | 1,583,505 | 2,032,083 | 2,621,650                       |
|             | 分配後 | 1,562,727 | 1,607,714 | 1,173,143 | 1,263,978 | 1,610,066 | (註 2)                           |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,800,475 | 3,116,374 | 3,433,712 | 3,573,189 | 4,047,148 | 3,748,984                       |
| 股本          |     | 602,881   | 602,881   | 602,881   | 602,881   | 602,881   | 602,881                         |
| 資本公積        |     | 1,068,073 | 962,908   | 818,217   | 818,217   | 818,217   | 818,217                         |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,286,119 | 1,708,486 | 2,149,968 | 2,322,197 | 2,663,698 | 2,544,189                       |
|             | 分配後 | 1,165,725 | 1,527,622 | 1,788,239 | 2,002,670 | 2,241,681 | (註 2)                           |
| 其他權益        |     | (146,683) | (157,901) | (137,354) | (170,106) | (37,648)  | (216,303)                       |
| 庫藏股票        |     | (9,915)   | —         | —         | —         | —         | —                               |
| 非控制權益       |     | 39,006    | 21,874    | 14,297    | 10,389    | 7,933     | 5,149                           |
| 權益總額        | 分配前 | 2,839,481 | 3,138,248 | 3,448,009 | 3,583,578 | 4,055,081 | 3,754,133                       |
|             | 分配後 | 2,719,087 | 2,957,384 | 3,086,280 | 3,264,051 | 3,633,064 | (註 2)                           |

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：114 年盈餘尚未決議分配。

## (2)個體－國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度     |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |     | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年度    |
| 流動資產        |     | 1,392,001 | 1,560,774 | 1,434,294 | 975,469   | 844,821   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 402,325   | 531,582   | 562,990   | 1,140,833 | 1,537,419 |
| 無形資產        |     | 5,399     | 5,295     | 7,715     | 9,866     | 11,626    |
| 其他資產        |     | 2,064,940 | 2,467,485 | 2,663,202 | 2,777,430 | 3,248,176 |
| 資產總額        |     | 3,864,665 | 4,565,136 | 4,668,201 | 4,903,598 | 5,642,042 |
| 流動負債        | 分配前 | 833,461   | 988,631   | 761,233   | 739,697   | 1,090,722 |
|             | 分配後 | 713,067   | 807,767   | 399,504   | 420,170   | 668,705   |
| 非流動負債       |     | 230,729   | 460,131   | 473,256   | 590,712   | 504,172   |
| 負債總額        | 分配前 | 1,064,190 | 1,448,762 | 1,234,489 | 1,330,409 | 1,594,894 |
|             | 分配後 | 943,796   | 1,267,898 | 872,760   | 1,010,882 | 1,172,877 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,800,475 | 3,116,374 | 3,433,712 | 3,573,189 | 4,047,148 |
| 股本          |     | 602,881   | 602,881   | 602,881   | 602,881   | 602,881   |
| 資本公積        |     | 1,068,073 | 962,908   | 818,217   | 818,217   | 818,217   |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,286,119 | 1,708,486 | 2,149,968 | 2,322,197 | 2,663,698 |
|             | 分配後 | 1,165,725 | 1,527,622 | 1,788,239 | 2,002,670 | 2,241,681 |
| 其他權益        |     | (146,683) | (157,901) | (137,354) | (170,106) | (37,648)  |
| 庫藏股票        |     | (9,915)   | —         | —         | —         | —         |
| 非控制權益       |     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額        | 分配前 | 2,800,475 | 3,116,374 | 3,433,712 | 3,573,189 | 4,047,148 |
|             | 分配後 | 2,680,081 | 2,935,510 | 3,071,983 | 3,253,662 | 3,625,131 |

註：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

## 2.簡明綜合損益表

### (1)合併－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，其他為新臺幣千元

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>114年9月30日<br>財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                    | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      | 113年度     |                            |
| 營業收入               | 2,538,399 | 3,232,810 | 3,350,323 | 3,337,485 | 3,658,705 | 2,509,020                  |
| 營業毛利               | 823,121   | 1,149,311 | 1,103,636 | 1,091,194 | 1,360,228 | 780,455                    |
| 營業損益               | 404,990   | 649,199   | 544,806   | 531,808   | 688,470   | 330,876                    |
| 營業外收入及支出           | 24,846    | 2,521     | 230,007   | 39,432    | 98,272    | 27,987                     |
| 稅前淨利               | 429,836   | 651,720   | 774,813   | 571,240   | 786,742   | 358,863                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 359,289   | 529,978   | 613,553   | 529,930   | 657,896   | 299,878                    |
| 停業單位損失             | —         | —         | —         | —         | —         | —                          |
| 本期淨利（損）            | 359,289   | 529,978   | 613,553   | 529,930   | 657,896   | 299,878                    |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | 8,184     | (15,567)  | 21,763    | (32,632)  | 133,134   | (178,809)                  |
| 本期綜合損益總額           | 367,473   | 514,411   | 635,316   | 497,298   | 791,030   | 121,069                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 375,127   | 542,761   | 622,346   | 533,958   | 661,028   | 302,508                    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | (15,838)  | (12,783)  | (8,793)   | (4,028)   | (3,132)   | (2,630)                    |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | 386,812   | 531,543   | 642,893   | 501,206   | 793,486   | 123,853                    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | (19,339)  | (17,132)  | (7,577)   | (3,908)   | (2,456)   | (2,784)                    |
| 每股盈餘               | 6.23      | 9.01      | 10.32     | 8.86      | 10.96     | 5.02                       |

註：各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

## (2)個體－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，其他為新臺幣千元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年     |
| 營業收入               | 1,304,145 | 1,732,806 | 1,806,149 | 1,578,873 | 1,802,392 |
| 營業毛利               | 433,319   | 607,436   | 551,193   | 419,005   | 501,042   |
| 營業損益               | 247,412   | 373,313   | 242,787   | 119,507   | 141,091   |
| 營業外收入及支出           | 137,809   | 241,485   | 465,628   | 439,151   | 566,844   |
| 稅前淨利               | 385,221   | 614,798   | 708,415   | 558,658   | 707,935   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 375,127   | 542,761   | 622,346   | 533,958   | 661,028   |
| 停業單位損失             | —         | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利（損）            | 375,127   | 542,761   | 622,346   | 533,958   | 661,028   |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | 11,685    | (11,218)  | 20,547    | (32,752)  | 132,458   |
| 本期綜合損益總額           | 386,812   | 531,543   | 642,893   | 501,206   | 793,486   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 375,127   | 542,761   | 622,346   | 533,958   | 661,028   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 386,812   | 531,543   | 642,893   | 501,206   | 793,486   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | —         | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘               | 6.23      | 9.01      | 10.32     | 8.86      | 10.96     |

註：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)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  |
|--------|------------|---------|-------|
| 109 年度 | 安永聯合會計師事務所 | 黃子評、黃宇廷 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 安永聯合會計師事務所 | 黃子評、黃宇廷 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 安永聯合會計師事務所 | 黃子評、黃宇廷 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏、羅文振 | 無保留意見 |
| 113 年度 | 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏、羅文振 | 無保留意見 |

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

112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108年度第三季起負責財務報表簽證服務之黃子評及黃宇廷會計師，自112年度第一季季報起簽證服務調整為陳明宏及羅文振會計師。

#### (四)財務分析

##### 1.財務分析-合併

| 分析項目（註2）  |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>114年9月30日 |
|-----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
|           |                  | 109年      | 110年   | 111年   | 112年   | 113年   |                    |
| 財務結構<br>% | 負債占資產比率          | 33.68     | 36.30  | 30.80  | 30.65  | 33.38  | 41.12              |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 205.7     | 232.03 | 258.95 | 215.90 | 204.43 | 194.45             |
| 償債能力<br>% | 流動比率             | 225.03    | 236.31 | 277.73 | 299.12 | 211.13 | 155.69             |
|           | 速動比率             | 171.61    | 177.03 | 185.81 | 215.78 | 146.83 | 113.02             |
|           | 利息保障倍數           | 39.34     | 67.09  | 105.45 | 101.13 | 53.75  | 22.73              |
| 經營能力      | 應收款項週轉率（次）       | 4.02      | 5.03   | 5.29   | 4.52   | 4.41   | 3.90               |
|           | 平均收現日數           | 91        | 73     | 69     | 81     | 83     | 94                 |
|           | 存貨週轉率（次）         | 2.87      | 3.05   | 2.59   | 2.55   | 2.66   | 2.49               |
|           | 應付款項週轉率（次）       | 6.84      | 6.67   | 6.84   | 5.67   | 5.56   | 6.49               |
|           | 平均銷貨日數           | 127       | 120    | 141    | 143    | 137    | 147                |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 1.64      | 2.06   | 2.16   | 1.93   | 1.74   | 1.49               |
|           | 總資產週轉率（次）        | 0.62      | 0.70   | 0.67   | 0.65   | 0.65   | 0.54               |
| 獲利能力      | 資產報酬率（%）         | 9.02      | 11.67  | 12.50  | 10.49  | 11.84  | 6.69               |
|           | 權益報酬率（%）         | 13.04     | 17.73  | 18.63  | 15.07  | 17.23  | 10.24              |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 71.29     | 108.1  | 128.52 | 94.75  | 130.50 | 79.37              |
|           | 純益率（%）           | 14.15     | 16.39  | 18.31  | 15.88  | 17.98  | 11.95              |
|           | 每股盈餘（元）          | 6.23      | 9.01   | 10.32  | 8.86   | 10.96  | 5.02               |
| 現金流量      | 現金流量比率（%）        | 30.92     | 66.81  | 68.75  | 90.95  | 56.95  | 18.45              |
|           | 現金流量允當比率(%)      | 89.73     | 85.11  | 88.62  | 93.99  | 89.75  | 87.18              |
|           | 現金再投資比率（%）       | 3.31      | 12.29  | 6.97   | 8.92   | 8.35   | (0.76)             |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            | 4.24      | 3.55   | 4.37   | 4.76   | 3.77   | 5.21               |
|           | 財務槓桿度            | 1.02      | 1.01   | 1.01   | 1.01   | 1.02   | 1.05               |

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.流動比率及速動比率：係因流動負債增加。
- 2.利息保障倍數：係因利息費用增加。
- 3.稅前純益占實收資本額比率：係因本期營業利益及稅前純益均增加。
- 4.每股盈餘：係因本期淨利增加。
- 5.現金流量比率：係因流動負債增加。
- 6.營運槓桿度：係因營業利益上升所致。

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註：分析項目之計算公式如下：

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)。

## 2.財務分析-個體

| 分析項目（註2） |                  | 年度 | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|----------|------------------|----|-----------|--------|--------|--------|--------|
|          |                  |    | 109 年     | 110 年  | 111 年  | 112 年  | 113 年  |
| 財務結構 %   | 負債占資產比率          |    | 27.53     | 31.73  | 26.44  | 27.13  | 28.26  |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 753.42    | 672.8  | 693.96 | 364.98 | 296.03 |
| 償債能力 %   | 流動比率             |    | 167.01    | 157.87 | 188.41 | 131.87 | 77.45  |
|          | 速動比率             |    | 148.6     | 140.06 | 152.02 | 100.08 | 48.75  |
|          | 利息保障倍數           |    | 132.31    | 177.81 | 239.2  | 163.3  | 73.76  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率（次）       |    | 4.86      | 7.16   | 7.53   | 5.53   | 6.10   |
|          | 平均收現日數           |    | 75.07     | 50.97  | 48.47  | 66.12  | 59.95  |
|          | 存貨週轉率（次）         |    | 6.34      | 6.78   | 5.74   | 5.19   | 5.30   |
|          | 應付款項週轉率（次）       |    | 8.75      | 8.6    | 9.35   | 7.11   | 8.92   |
|          | 平均銷貨日數           |    | 57.53     | 53.82  | 63.58  | 70.26  | 68.82  |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  |    | 3.37      | 3.71   | 3.3    | 1.85   | 1.34   |
|          | 總資產週轉率（次）        |    | 0.35      | 0.41   | 0.39   | 0.33   | 0.34   |
| 獲利能力     | 資產報酬率（%）         |    | 10.29     | 12.93  | 13.53  | 11.16  | 11.65  |
|          | 權益報酬率（%）         |    | 13.86     | 18.34  | 19     | 15.24  | 16.03  |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |    | 63.89     | 101.97 | 117.5  | 92.66  | 109.13 |
|          | 純益率（%）           |    | 28.76     | 31.32  | 34.45  | 33.81  | 33.90  |
|          | 每股盈餘（元）          |    | 6.23      | 9.01   | 10.32  | 8.86   | 10.96  |
| 現金流量     | 現金流量比率（%）        |    | 17.73     | 51.59  | 42.44  | 45.92  | 6.02   |
|          | 現金流量允當比率（%）      |    | 63.84     | 67.19  | 65.92  | 52.76  | 38.83  |
|          | 現金再投資比率（%）       |    | (1.57)    | 7.37   | (0.05) | (0.48) | (5.06) |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            |    | 4.48      | 3.76   | 5.86   | 11.43  | 10.36  |
|          | 財務槓桿度            |    | 1.01      | 1.00   | 1.01   | 1.00   | 1.03   |

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.流動比率及速動比率：係因流動負債增加。
- 2.利息保障倍數：係因利息費用增加。
- 3.應付款項週轉率：係因應付款項減少。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率：係因銷貨收入增加。
- 5.每股盈餘：係因本期淨利增加。
- 6.現金流量比率：係因流動負債增加。
- 7.現金流量允當比率：係因最近五年度資本支出、存貨及現金股利皆增加。
- 8.現金再投資比率：係因營業淨現金流量減少。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。



註：分析項目之計算公式如下：

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)。

### (五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變化說明如下：

#### 1.合併財務報告

單位：新臺幣千元；%

| 項目                | 112 年度    |        | 113 年度    |        | 增減變動      |           | 差異數說明                                    |
|-------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|-----------|------------------------------------------|
|                   | 金額        | %(註 1) | 金額        | %(註 1) | 金額        | %(註 2)    |                                          |
| 現金及約當現金           | 1,286,726 | 24.90  | 700,020   | 11.50  | (586,706) | (45.60)   | 主係泰銖及美金轉存 3 個月以上定期存款所致。                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動  | 1,224     | 0.02   | 479,076   | 7.87   | 477,852   | 39,040.20 | 主係 3 個月以上定期存款增加所致。                       |
| 存貨                | 738,615   | 14.29  | 871,976   | 14.32  | 133,361   | 18.06     | 主係台灣新廠於 113 年度落成使用，新廠產能擴充完善，增加備貨量所致。     |
| 不動產、廠房及設備         | 1,937,581 | 37.50  | 2,274,985 | 37.37  | 337,404   | 17.41     | 主係台灣新廠於 113 年度建置完成，房屋及建築與各項設備驗收使用轉列資產所致。 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 0         | 0.00   | 588,279   | 9.66   | 588,279   | 100.00    | 主係一年以上定期存款增加所致。                          |
| 使用權資產             | 40,574    | 0.79   | 135,967   | 2.23   | 95,393    | 235.11    | 主係子公司-東莞信豐廠房及宿舍租賃取得使用權資產所致。              |
| 其他非流動資產           | 221,155   | 4.28   | 27,560    | 0.45   | (193,595) | (87.54)   | 主係台灣新廠於 113 年度落成使用，相關預付設備款轉列不動產、廠房及設備所致。 |
| 短期借款              | 0         | 0.00   | 448,000   | 7.36   | 448,000   | 100.00    | 主係營運需求增加短期借款所致。                          |
| 應付票據              | 132,047   | 2.56   | 62,865    | 1.03   | (69,182)  | (52.39)   | 主係支付主建物工程款及裝潢款之票據陸續兌現支付所致。               |
| 其他應付款             | 254,591   | 4.93   | 352,529   | 5.79   | 97,938    | 38.47     | 主係獲利增加，各項依獲利提列之紅利與獎金估列應付薪資增加所致。          |
| 長期借款              | 531,702   | 10.29  | 448,177   | 7.36   | (83,525)  | (15.71)   | 主係持續償還長期借款所致。                            |
| 租賃負債-非流動          | 19,320    | 0.37   | 97,801    | 1.61   | 78,481    | 406.22    | 主係子公司-東莞信豐廠房及宿舍租賃，依照 IFRS16 提列租賃負債所致。    |
| 未分配盈餘(待彌補虧損)      | 1,740,072 | 33.68  | 1,995,425 | 32.78  | 255,353   | 14.67     | 主係公司歷年持續獲利結轉所致                           |
| 其他權益              | (170,106) | (3.29) | (37,648)  | (0.62) | 132,458   | 77.87     | 主係因匯率波動，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。          |
| 營業毛利淨額            | 1,091,194 | 32.70  | 1,360,228 | 37.18  | 269,034   | 24.66     | 主係營收成長且成本控制得宜。                           |
| 管理費用              | 276,687   | 8.29   | 347,578   | 9.50   | 70,891    | 25.62     | 主係獲利增加，各項依獲利提列之紅利與獎金估列增加。                |
| 營業利益              | 531,808   | 15.93  | 688,470   | 18.82  | 156,662   | 29.46     | 主係營收成長且成本控制得宜。                           |
| 稅前淨(損)利           | 571,240   | 17.12  | 786,742   | 21.50  | 215,502   | 37.73     | 主係 113 年營收成長獲利增加。                        |
| 所得稅費用             | 41,310    | 1.24   | 128,846   | 3.52   | 87,536    | 211.90    | 主係 113 年獲利較 112 年增加，使所得稅估列增加             |
| 本期淨(損)利           | 529,930   | 15.88  | 657,896   | 17.98  | 127,966   | 24.15     | 主係 113 年營收成長獲利增加。                        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (40,820)  | (1.22) | 133,134   | 3.64   | 173,954   | 426.15    | 主係因匯率波動，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。          |
| 本期綜合損益總額          | (32,632)  | (0.98) | 133,134   | 3.64   | 165,766   | 507.99    | 主係 113 年營收成長獲利增加。                        |

註1：%係指該科目於各相關報表之同型比率。

註2：%係指以前一年度為100%所計算之變動率。

## 2.個體財務報告

單位：新臺幣千元；%

| 項目                    | 112 年度    |        | 113 年度    |        | 增減變動      |         | 差異數說明                                          |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---------|------------------------------------------------|
|                       | 金額        | %(註 1) | 金額        | %(註 1) | 金額        | %(註 2)  |                                                |
| 現金及約當現金               | 389,023   | 7.93   | 143,771   | 2.55   | (245,252) | (63.04) | 主係建廠完成支付主建物工程款及裝潢款所致。                          |
| 存貨                    | 158,879   | 3.24   | 265,359   | 4.70   | 106,480   | 67.02   | 主係因新廠於 113 年度落成使用，新廠產能擴充完善，持續備貨所致。             |
| 不動產、廠房及設備             | 1,140,833 | 23.27  | 1,537,419 | 27.25  | 396,586   | 34.76   | 主係新廠於 113 年度建置完成，房屋及建築與各項設備驗收使用轉列資產所致。         |
| 採用權益法之投資              | 2,546,136 | 51.92  | 3,217,374 | 57.02  | 671,238   | 26.36   | 主係海外廠信豐及宇鑽持續獲利所致。                              |
| 其他非流動資產               | 207,540   | 4.23   | 9,100     | 0.16   | (198,440) | (95.62) | 主係新廠於 113 年度落成使用，相關預付設備款轉列不動產、廠房及設備所致。         |
| 短期借款                  | 0         | 0.00   | 448,000   | 7.94   | 448,000   | 100     | 主係營運需求增加短期借款所致。                                |
| 應付票據                  | 132,047   | 2.69   | 62,865    | 1.11   | (69,182)  | (52.39) | 主係支付主建物工程款及裝潢款之票據，陸續兌現所致。                      |
| 其他應付款                 | 111,692   | 2.28   | 185,020   | 3.28   | 73,328    | 65.65   | 主係產能擴充，生產增加使委外需求增加；另機台維修費用增加，各項款項依照付款條件尚未支付所致。 |
| 長期借款                  | 531,702   | 10.84  | 448,177   | 7.94   | (83,525)  | (15.71) | 主係持續償還長期借款所致。                                  |
| 未分配盈餘(待彌補虧損)          | 1,740,072 | 35.49  | 1,995,425 | 35.37  | 255,353   | 14.67   | 主係 113 年度獲利表現良好挹注保留盈餘所致。                       |
| 其他權益                  | (170,106) | (3.47) | (37,648)  | (0.67) | 132,458   | 77.87   | 主係因匯率波動，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。                |
| 營業收入                  | 1,578,873 | 100.00 | 1,802,392 | 100.00 | 223,519   | 14.16   | 主係因客戶訂單增加，使本期營收成長。                             |
| 營業成本                  | 1,159,868 | 73.46  | 1,301,350 | 72.20  | 141,482   | 12.20   | 主係因客戶銷售增加，其相應銷售成本增加。                           |
| 營業毛利                  | 421,733   | 26.71  | 506,342   | 28.09  | 84,609    | 20.06   | 主係營收成長成本控制得宜。                                  |
| 管理費用                  | 151,232   | 9.58   | 215,959   | 11.98  | 64,727    | 42.80   | 主係獲利增加，依獲利提列之紅利與獎金估列增加所致。                      |
| 採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額淨損 | 407,840   | 25.83  | 533,480   | 29.60  | 125,640   | 30.81   | 主係投資海外子公司持續獲利增加所致。                             |
| 稅前淨(損)利               | 558,658   | 35.38  | 707,935   | 39.28  | 149,277   | 26.72   | 主係本期營收成長及海外子公司持續獲利增加所致。                        |
| 本期淨(損)利               | 533,958   | 33.82  | 661,028   | 36.68  | 127,070   | 23.80   | 主係本期營收成長及海外子公司持續獲利增加所致。                        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | (40,940)  | (2.50) | 132,458   | 7.35   | 173,398   | 423.54  | 主係因匯率波動，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。                |
| 本期綜合損益總額              | 501,206   | 31.74  | 793,486   | 44.02  | 292,280   | 58.32   | 主係本期營收成長及海外子公司持續獲利增加所致。                        |

註1：%係指該科目於各相關報表之同型比率。

註2：%係指以前一年度為100%所計算之變動率。

## 二、財務報告應記載事項

- (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告
  - 1.112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十。
  - 2.113 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十一。
  - 3.114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱本公開說明書附件十二。
- (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表
  - 1.112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十三。
  - 2.113 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十四。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：不適用。
- (四)為申請於證券交易所創新板上市買賣或登錄戰略新板於證券商營業處所買賣，依發行人募集與發行有價證券處理準則第六十六條第一項規定申報首次辦理股票公開發行者，前項第一款及第二款之年度財務報告，得檢附最近年度之財務報告：不適用。

## 三、財務概況其他重要事項

- (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。
- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事者，應揭露之資訊：無此情事。
- (三)期後事項：無。
- (四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果之檢討分析

##### (一)財務狀況

最近二年度資產、負債及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：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度                                    | 112 年度    | 113 年度    | 差異      |         |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|
|                                              |           |           | 金額      | %       |
| 流 動 資 產                                      | 2,942,940 | 3,032,629 | 89,689  | 3.05    |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備                              | 1,937,581 | 2,274,985 | 337,404 | 17.41   |
| 無 形 資 產                                      | 10,311    | 12,069    | 1,758   | 17.05   |
| 其 他 資 產                                      | 276,251   | 767,481   | 491,230 | 177.82  |
| 資 產 總 額                                      | 5,167,083 | 6,087,164 | 920,081 | 17.81   |
| 流 動 負 債                                      | 983,865   | 1,436,376 | 452,511 | 45.99   |
| 非 流 動 負 債                                    | 599,640   | 595,707   | (3,933) | (0.66)  |
| 負 債 總 額                                      | 1,583,505 | 2,032,083 | 448,578 | 28.33   |
| 歸屬於母公司業主之權益                                  | 3,573,189 | 4,047,148 | 473,959 | 13.26   |
| 股 本                                          | 602,881   | 602,881   | —       | —       |
| 資 本 公 積                                      | 818,217   | 818,217   | —       | —       |
| 保 留 盈 餘                                      | 2,322,197 | 2,663,698 | 341,501 | 14.71   |
| 其 他 權 益                                      | (170,106) | (37,648)  | 132,458 | (77.87) |
| 庫 藏 股 票                                      | —         | —         | —       | —       |
| 非 控 制 權 益                                    | 10,389    | 7,933     | (2,456) | (23.64) |
| 權 益 總 額                                      | 3,583,578 | 4,055,081 | 471,503 | 13.16   |
| 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)          |           |           |         |         |
| 1. 其他資產增加：主要係按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加所致。          |           |           |         |         |
| 2. 流動負債、負債總額增加：主要係營運需求增加短期借款所致。              |           |           |         |         |
| 3. 其他權益增加：主要係因匯率波動，使「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」增加所致。 |           |           |         |         |

## (二)財務績效

### 1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度          | 112 年度    | 113 年度    | 增（減）金額  | 變動比例（%）  |
|--------------------|-----------|-----------|---------|----------|
| 營業收入               | 3,337,485 | 3,658,705 | 321,220 | 9.62     |
| 營業毛利               | 1,091,194 | 1,360,228 | 269,034 | 24.66    |
| 營業損益               | 531,808   | 688,470   | 156,662 | 29.46    |
| 營業外收入及支出           | 39,432    | 98,272    | 58,840  | 149.22   |
| 稅前淨利               | 571,240   | 786,742   | 215,502 | 37.73    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 529,930   | 657,896   | 127,966 | 24.15    |
| 停業單位損失             | —         | —         | —       | —        |
| 本期淨利（損）            | 529,930   | 657,896   | 127,966 | 24.15    |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | (32,632)  | 133,134   | 165,766 | (507.99) |
| 本期綜合損益總額           | 497,298   | 791,030   | 293,732 | 59.07    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 533,958   | 661,028   | 127,070 | 23.80    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | (4,028)   | (3,132)   | 896     | (22.24)  |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | 501,206   | 793,486   | 292,280 | 58.32    |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | (3,908)   | (2,456)   | 1,452   | (37.15)  |

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）

- 1.營業毛利、營業損益增加：主要係營收成長成本控制得宜。
- 2.營業外收入及支出增加：主要係外幣兌換利益較 112 年增加。
- 3.稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利增加：主要係 113 年營收成長獲利增加。
- 4.本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主要係因匯率波動，使「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」增加所致。
- 5.本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益歸屬於母公司業主增加：主要係 113 年營收成長獲利增加。

### 2.預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司未來一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

#### 1.最近年度(113 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

| 期初現金<br>餘額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 全年來自<br>營業活動<br>現金流量 | 全年來自<br>投資活動<br>現金流量 | 全年來自<br>籌資活動<br>現金流量 | 匯率變動<br>影響 | 年底<br>現金餘額 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|
| 1,286,726                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 818,087              | (1,399,969)          | (44,010)             | 39,186     | 700,020    |
| <p>(1)營業活動現金淨現金流入 818,087 千元，主係因：</p> <p>A.主要現金流入小計 1,218,443 千元：</p> <p>主係因本年度稅前淨利 786,742 千元、不影響現金流量之收益費損項目 296,841 千元、預付款項減少 27,130 千元、合約負債增加 120 千元、其他應付款增加 107,323 千元及其他非流動負債增加 287 千元所致。</p> <p>B.主要現金流出小計 400,356 千元：</p> <p>主係因應收票據增加 13,071 千元、應收帳款增加 45,234 千元、其他應收款增加 5,356 千元、存貨增加 120,624 千元、其他流動資產增加 2,213 千元、應付票據減少 69,182 千元、應付帳款減少 10,034 千元、其他流動負債減少 15,324 千元、及支付營利事業所得稅 119,318 千元所致。</p> |                      |                      |                      |            |            |
| <p>(2)投資活動現金淨現金流出 1,399,969 千元，主係因：</p> <p>取得按攤銷後成本衡量之金融資產而現金流出 1,066,131 千元及取得不動產、廠房及設備而現金流出 354,764 千元所致。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |                      |                      |            |            |
| <p>(3)籌資活動現金淨現金流出 44,010 千元，主係因：</p> <p>舉借短期借款 448,000 千元、償還長期借款(含一年內到期)108,525 千元、發放現金股利 319,527 千元、支付利息 10,121 千元及租賃負債減少 53,837 千元所致。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |                      |                      |            |            |

#### 2.流動性不足之改善計畫

本公司最近年度營業活動為淨現金流入，未有流動性不足之情形，故不適用。

#### 3.未來一年(114 年度)現金流動性分析及流動性不足之改善計畫

單位：新臺幣千元

| 期初<br>現金餘額                                                                                                                                                                 | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量 | 預計全年來自<br>投資及融資活<br>動淨現金流量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------|--------------|------|
|                                                                                                                                                                            |                         |                            |                  | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 700,020                                                                                                                                                                    | 472,610                 | (699,416)                  | 473,214          | 不適用          | 不適用  |
| <p>1.未來一年度現金流量變動情形分析</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |                         |                            |                  |              |      |
| <p>2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>                                                                                                                                           |                         |                            |                  |              |      |

### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

113 年度截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而擴建廠房及新增購置設備。

## (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：新臺幣千元

| 項目                                            | 截至<br>113.12.31<br>投資金額<br>(註3) | 113年度<br>認列之<br>投資收益 | 轉投資<br>政策       | 獲利或虧損之主要<br>原因                                      | 改善<br>計畫 | 未來一年<br>投資計畫 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|----------|--------------|
| TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.                   | 946,313                         | 540,520              | 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                         | 382,879              | 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                         | 382,645              | 精密金屬零件之加工、製造及買賣 | 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                         | 119,665              | 精密金屬零件之加工、製造及買賣 | 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 4)        | 61,760                          | (1,741)              | 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 5) | 204,635                         | (4,258)              | 精密金屬鍛造          | 因應營運策略，擬辦理解散清算，整體營運規模適度縮減。                          | —        | 視營運情況而定      |
| 泰孚科技股份有限公司(註 6)                               | 900                             | 1                    | 買賣              | 設立初期，尚未營運所致。                                        | —        | 視營運情況而定      |

註 1：TIPO International Co.,Ltd 透過直接及間接 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：係自台灣匯出累計投資金額

註 4：係本公司 35.71%持股之子公司。

註 5：係 T&amp;M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd 99.99%持股之子公司。

註 6：係於 112 年 7 月 25 日設立。

## (六)其他重要事項：無。



## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

#### 1.會計師提出之內部控制改進建議及改善情形

| 年度     | 內部控制改進建議內容 | 本公司改善情形 |
|--------|------------|---------|
| 111 年度 | 無重大缺失      | —       |
| 112 年度 | 無重大缺失      | —       |
| 113 年度 | 無重大缺失      | —       |

2.內部稽核發現之重大缺失及其改善情形：無。

(二)內部控制聲明書：請參閱本公開說明書附件三。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱本公開說明書附件四。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書附件五。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件七。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：請參閱本公開說明書附件八。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充事項：承銷商出具「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書」：請參閱本公開說明書附件九。

## 十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

### (一)董事會運作情形

1.最近年度(113 年度)及 114 年截至公開說明書刊印日止，本公司董事會開會次數合計 12 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 應出(列)席<br>次數(A) | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註  |
|------|----------------------|-----------------|------------------|------------|----------------------|-----|
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：劉俊昌 | 12              | 11               | 0          | 91.67%               |     |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：林志誠 | 12              | 11               | 0          | 91.67%               |     |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：司晴星 | 7               | 6                | 0          | 85.71%               | 註 1 |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：蔡銘東 | 5               | 5                | 0          | 100%                 | 註 1 |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：劉棟樑 | 12              | 12               | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 伸興工業(股)公司<br>代表人：蔡崇廷 | 12              | 12               | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 弘聚投資(股)公司<br>代表人：楊德華 | 5               | 5                | 0          | 100%                 | 註 2 |
| 董事   | 弘聚投資(股)公司<br>代表人：楊承鈞 | 5               | 5                | 0          | 100%                 | 註 2 |
| 董事   | 程泰機械(股)公司<br>代表人：楊承鈞 | 2               | 2                | 0          | 100%                 | 註 4 |
| 獨立董事 | 易昌運                  | 12              | 12               | 0          | 100%                 |     |
| 獨立董事 | 黃立恒                  | 9               | 9                | 0          | 100%                 | 註 3 |
| 獨立董事 | 駱世民                  | 9               | 9                | 0          | 100%                 | 註 3 |
| 獨立董事 | 薛富盛                  | 3               | 3                | 0          | 100%                 | 註 4 |
| 獨立董事 | 施芸婷                  | 3               | 3                | 0          | 100%                 | 註 4 |

註 1：伸興工業股份有限公司代表人司晴星，於 114/03/28 解任，改派代表人蔡銘東。

註 2：弘聚投資股份有限公司代表人楊德華，於 113/12/23 解任，改派代表人楊承鈞。

註 3：114/05/29 全面改選，舊任董事於 114/05/29 解任。

註 4：114/05/29 全面改選，新任董事於 114/05/29 就任。

### 2.其他應記載事項

(1)董事會之運作如有下列情事之一者，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

#### ①證券交易法第 14 條之 3 所列事項

本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項，相關資料請參閱本公開說明書「審計委員會運作情形」。

②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決議事項：

| 董事會日期   | 議案內容                   | 獨立董事姓名     | 反對或保留意見                                                                                                                                                                                                           | 因應措施                                                                                                                                                                                                             |
|---------|------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114/8/6 | 案由七：本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案 | 薛富盛<br>易昌運 | <p>(1) 薛富盛獨立董事：有關薪酬委員會其中一名成員委任非獨立董事擔任，基於撙節支出及維護股東權益，我願意擔任薪酬委員會委員，建議增加一位薪酬委員會成員，共四席委員。</p> <p>(2) 易昌運獨立董事：薛富盛獨立董事希望貢獻所長，但考量四席委員為偶數，表決時容易有疑慮，建議再增加一位外部合適人員擔任委員，共五席委員。</p> <p>(3) 薛富盛獨立董事：為解決四席委員偶數的表決問題，建議五席委員。</p> | <p>(1) 依易昌運獨立董事和薛富盛獨立董事建議薪資報酬委員會委員由三席增加至五席進行表決：該議案出席董事九席，依董事會表決結果，贊成董事三席、反對董事六席，此項建議不通過，係因撙節支出及避免表決的偶數問題</p> <p>(2) 依董事會的原案進行表決：該議案出席董事九席，依董事會表決結果，贊成董事六席、反對董事三席(反對董事為二席獨立董事及一席董事)。該議案經本公司董事會表決通過並依規定發布重大訊息。</p> |

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形

| 董事會日期    | 董事姓名                  | 董事會屆次    | 議案內容                              | 應利益迴避原因    | 參與表決情形                                         |
|----------|-----------------------|----------|-----------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| 113/1/11 | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第八次  | 審議本公司 112 年度經理人年終獎金分配案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 113/3/7  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第九次  | 審議本公司經理人薪資調整案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 113/5/6  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十次  | 審議本公司 112 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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 113/5/6  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十次  | 審議本公司 112 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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 113/5/6  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十次  | 審議本公司 113 年度經理人薪資案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 114/1/8  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十三次 | 審議本公司 113 年度經理人年終獎金分配案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 114/3/5  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十四次 | 審議本公司經理人薪資調整案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 114/3/5  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 第十五屆第十四次 | 審議本公司 113 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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |
| 114/3/5  | 伸興工業股份有限公司            | 第十五屆第十四次 | 審議本公司 113 年度經理人之員工酬               | 董事兼任本公司經理人 | 本案關係人劉俊昌董事長因利益迴避原則，未參與表決，                      |

| 董事會日期    | 董事姓名                             | 董事會屆次    | 議案內容                                            | 應利益迴避原因    | 參與表決情形                                               |
|----------|----------------------------------|----------|-------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|
|          | 代表人：劉俊昌                          |          | 勞分配案，提請討論。                                      |            | 經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。                                |
| 114/3/5  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌            | 第十五屆第十四次 | 公司 113 年提撥額外年終獎金之激勵方案，經理人之分配案，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因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。       |
| 114/11/5 | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌<br>代表人：蔡銘東 | 第十六屆第三次  | 擬更新本公司第十五屆第十四次董事會審議通過本公司 113 年度經理人員工酬勞分配案，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蔡銘東董事因利益迴避原則，未參與表決，經其餘出席董事決議，無異議照案通過後執行。 |

(3)董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容執行情形

| 評估週期    | 評估期間                  | 評估範圍    | 評估方式             | 評估內容                                                                                   |
|---------|-----------------------|---------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次  | 113.01<br>~<br>113.12 | 董事會     | 董事會內部自評          | 1.對公司營運之參與程度。<br>2.提升董事會決策品質。<br>3.董事會組成與結構。<br>4.董事的選任及持續進修。<br>5.內部控制。               |
| 每年執行一次  | 113.01<br>~<br>113.12 | 董事會成員   | 董事成員自評           | 1.公司目標與任務之掌握。<br>2.董事職責認知。<br>3.對公司營運之參與程度。<br>4.內部關係經營與溝通。<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制。 |
| 每年執行一次  | 113.01<br>~<br>113.12 | 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。<br>2.功能性委員會職責認知。<br>3.提升功能性委員會決策品質。<br>4.功能性委員會組成及成員選任。<br>5.內部控制。       |
| 每年執行一次  | 113.01<br>~<br>113.12 | 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。<br>2.功能性委員會職責認知。<br>3.提升功能性委員會決策品質。<br>4.功能性委員會組成及成員選任。<br>5.內部控制。       |
| 每三年執行一次 | 111.10<br>~<br>112.09 | 董事會績效評估 | 外部評估機構：台灣投資人關係協會 | 1.董事會組成及專業發展<br>2.董事會決策品質<br>3.董事會運作效能<br>4.內部控制及風險管理<br>5.董事會參與企業社會責任程度               |

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

本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，本公司於 109 年 08 月 06 日董事會決議通過修訂「董事會績效評估辦法」案。於每年年度結束時，由總經理室收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。本公司經 112 年 08 月 07 日董事會決議通過，指定本公司總經理室李怡燕協理擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事股務之主管職務經驗達三年以上，

公司治理主管負責依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；及協助董事遵循法令等。

本公司董事會均確實遵循「董事會議事規範」運作及相關法令辦法，會計主管及稽核主管亦出席董事會並出具相關報告供董事參考。另為提升董事會成員之職能，安排外訓進修或外部講師授課。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1.審計委員會運作情形

本公司 113 年度及申請年度截至公開說明書刊印日止，審計委員會開會 11 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 應出(列)席次數(A) | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註  |
|------|-----|-------------|--------------|--------|------------------|-----|
| 獨立董事 | 易昌運 | 11          | 11           | 0      | 100%             |     |
| 獨立董事 | 黃立恒 | 9           | 9            | 0      | 100%             | 註 1 |
| 獨立董事 | 駱世民 | 9           | 9            | 0      | 100%             | 註 1 |
| 獨立董事 | 薛富盛 | 2           | 2            | 0      | 100%             | 註 2 |
| 獨立董事 | 施芸婷 | 2           | 2            | 0      | 100%             | 註 2 |

註 1：114/05/29 全面改選，舊任董事於 114/05/29 解任。

註 2：114/05/29 全面改選，新任董事於 114/05/29 就任。

### 2.其他應記載事項

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

#### ①證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 審計委員會日期(期別)            | 議案                                                            | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                | 獨立董事反對意見：保留意見或重大建議項目內容 |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
| 113/1/11<br>第三屆<br>第七次 | 修訂本公司「組織架構」案。                                                 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
|                        | 修訂本公司「風險管理政策與程序」部份條文案。                                        |                                        |                        |
|                        | 擬訂本公司 113 年度預算案。                                              |                                        |                        |
|                        | 國泰世華商業銀行往來額度申請案，提請討論。                                         |                                        |                        |
|                        | 本公司擬資金貸與 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd. 泰銖壹仟伍佰萬元整。 |                                        |                        |
|                        | 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司取得不動產之使用權資產案。                                 |                                        |                        |
|                        | 本公司 113 年起提撥額外年終獎金之激勵方案。                                      |                                        |                        |
| 113/3/7<br>第三屆<br>第八次  | 本公司民國一一二年度內部控制制度聲明書案。                                         | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，         | 無                      |
|                        | 修訂本公司「內部控制制度_研究發展循環(RD)」部份條文案。                                |                                        |                        |
|                        | 修訂本公司「核決權限表」部份條文案。                                            |                                        |                        |
|                        | 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。                                        |                                        |                        |
|                        | 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形。                                      |                                        |                        |

| 審計委員會<br>日期<br>(期別)     | 議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                | 獨立董事反對意見：保留意見或重大建議項目內容 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
|                         | 本公司 112 年度盈餘分配案。<br>本公司 112 年度盈餘分配現金股利案。<br>擬向滙豐(台灣)商業銀行申請短期綜合融資額度美金 1100 萬元整及衍生性金融商品美金 150 萬元整。<br>討論修訂本公司「公司章程」案。<br>本公司會計主管異動案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 核准通過所有議案                               |                        |
| 113/5/6<br>第三屆<br>第九次   | 修訂本公司「內部控制制度_融資循環(FI)」部份條文案，提請討論。<br>本公司 113 年度簽證會計師獨立性評估，提請討論。<br>本公司 113 年度簽證會計師委任，謹請討論並予以同意。<br>本公司 113 年第一季合併財務報表案，提請討論。<br>TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)及 T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.113 年財務報表案，提請討論。<br>本公司因營運週轉之需，擬向星展(台灣)商業銀行申請融資額度美金 700 萬元整，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                       | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
| 113/8/7<br>第三屆<br>第十次   | 本公司之子公司 T&M Joint(Cayman) Holding Co., Ltd.股權出售或泰國 Matec Southeast Asia(Thailand) Co., Ltd.不動產出售案，提請討論<br>本公司 113 年第二季合併財務報表案，提請討論。<br>擬向臺灣銀行申請授信總額度新臺幣壹億元整，提請討論。<br>本公司因營運週轉之需，擬向中國信託商業銀行申請每年維持:短期額度新臺幣 2 億元整、從事金融商品交易額度新臺幣 1,000 萬元整，授權董事長與中國信託商業銀行簽訂相關契約，並進行借款及各項授信業務往來，提請討論<br>國泰世華商業銀行往來額度申請案，提請討論。<br>浙江宇鑽精密元件有限公司擬向中國農業銀行申請授信額度人民幣伍拾萬元整案，提請討論。<br>本公司擬向滙豐銀行申請開戶辦理資金池案，提請討論。<br>子公司東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與本公司人民幣柒仟萬元整，提請討論。<br>子公司浙江宇鑽精密元件有限公司擬資金貸與本公司人民幣柒仟萬元整，提請討論。<br>本公司經理人職務調整案，提請討論。<br>本公司經理人異動案，提請討論。 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
| 113/11/7<br>第三屆<br>第十一次 | 擬訂公司民國 114 年度稽核計劃，提請討論。<br>制定本公司「永續資訊管理作業辦法」，提請討論。<br>修訂本公司「核決權限表」部份條文案，提請討論。<br>修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案，提請討論。<br>修訂本公司「審計委員會組織規程」部份條文案，提請討論。<br>修訂本公司「董事會議事規則及運作管理辦法」部份條文案，提請討論。<br>修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案，提請討論。<br>本公司 113 年第三季合併財務報表案，提請討論。<br>擬向兆豐國際商業銀行申請授信總額度美金 400 萬元整案，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                    | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |

| 審計委員會<br>日期<br>(期別)     | 議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                | 獨立董事反對意見：保留意見或重大建議項目內容 |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
|                         | 擬向台新銀行申請融資新臺幣壹億肆仟萬元整(含衍生性金融商品-避險額度貳仟萬元)，提請討論。<br>花旗(台灣)商業銀行往來額度申請案，提請討論。<br>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。<br>本公司擬資金貸與被投資公司 T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.美金玖萬元整，提請討論。<br>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。<br>本公司轉投資大陸子公司盈餘匯回議案，提請討論。<br>本公司經理人兼任案，提請討論。<br>擬解除本公司經理人競業禁止之限制案，提請追認。                                             |                                        |                        |
| 114/1/8<br>第三屆<br>第十二次  | 擬定本公司 2025 年度預算案，提請討論。<br>討論修訂本公司「公司章程」案，提請核議。<br>修訂「組織架構」案，提請討論。<br>本公司經理人異動案，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
| 114/3/5<br>第三屆<br>第十三次  | 本公司民國 113 年度內部控制制度聲明書案，提請討論。<br>子公司浙江宇鑽精密元件有限公司購置土地暨簽定投資協議書，提請討論。<br>本公司 2024 年度營業報告書及財務報表案。<br>本公司 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形。<br>本公司 2024 年度盈餘分配案，提請討論。<br>本公司 2024 年度盈餘分配現金股利案，提請決議。<br>本公司之簽證會計師異動案，提請討論。<br>本公司 2025 年度簽證會計師獨立性評估。<br>本公司 2025 年度簽證會計師委任，謹請討論並予以同意。<br>擬向匯豐(台灣)商業銀行申請短期綜合融資額度美金 1,100 萬元整及衍生性金融商品美金 150 萬元整，提請討論。<br>國泰世華商業銀行往來額度申請案，提請討論。<br>訂定本公司有關基層員工之範圍。<br>本公司董事(含獨立董事)改選案，提請討論。 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
| 114/4/17<br>第三屆<br>第十四次 | 擬提請決議提名之董事(含獨立董事)候選人名單案，提請討論。<br>解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                      |
| 114/5/8<br>第三屆<br>第十五次  | 修訂本公司「核決權限表」部分條文案，提請討論。<br>修訂「組織架構」案，提請討論。<br>本公司 2025 年第一季合併財務報表案，提請討論。<br>TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA)及 T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd.2024 年財務報表案。                                                                                                                                                                                                                                        | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，         | 無                      |

| 審計委員會<br>日期<br>(期別)    | 議案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                | 獨立董事反對意見或重大建議項目內容 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|                        | 本公司因營運規劃之需，擬向星展(台灣)商業銀行申請融資額度美金 700 萬元整，提請討論。<br>本公司之子公司 T&M Joint (Cayman)Holding Co.,Ltd.股權出售或泰國 Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.不動產出售調整授權金額案，提請討論。<br>本公司經理人退休申請案，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 核准通過所有議案                               |                   |
| 114/8/6<br>第四屆<br>第一次  | 擬具本公司 2024 年度「永續報告書」，提請討論。<br>修訂本公司「內部控制制度_採購循環(PU)」部分條文案，提請討論。<br>修訂本公司「內部控制制度_薪工循環(WA)」部分條文案，提請討論。<br>本公司 2025 年第二季合併財務報表案，提請討論。<br>本公司因營運週轉之需，擬向中國信託商業銀行申請每年維持：短期額度新臺幣 2 億元整、從事金融商品交易額度新臺幣 1,000 萬元整，授權董事長與中國信託商業銀行簽訂相關契約，並進行借款及各項授信業務往來，提請討論。<br>浙江宇鑽精密元件有限公司擬向中國農業銀行申請人民幣伍拾萬元授信額度案，提請討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                 |
| 114/11/5<br>第四屆<br>第二次 | 擬訂公司民國 115 年度稽核計畫，提請討論。<br>本公司 2025 年第三季合併財務報表案，提請討論。<br>2025 年度簽證會計師公費案，提請討論。<br>擬向兆豐國際商業銀行申請授信總額度新臺幣壹億伍仟萬元整案，提請討論。<br>擬向台新銀行申請融資新臺幣壹億肆仟萬元整(含衍生性金融商品-避險額度貳仟萬元)，提請討論。<br>花旗(台灣)商業銀行往來額度申請案，提請討論。<br>國泰世華商業銀行往來額度申請案，提請討論。<br>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。<br>子公司 TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA)擬資金貸與 T&M Joint (Cayman) Holding Co.,Ltd.美金拾萬元整，提請討論。<br>子公司 TIPO INTERNATIONAL CO.,LTD.(SAMOA)擬資金貸與 Matec Southeast Asia (Thailand) Co.,Ltd.泰銖參仟萬元整，提請討論。<br>子公司東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司擬資金貸與本公司人民幣柒仟萬元整，提請討論。<br>討論增訂「交付股東會紀念品及收取保證金管理辦法」，提請討論。<br>本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請討論。<br>審議本公司經理人任用及解任案，提請討論。 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案 | 無                 |

②除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

(2)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。



(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

①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。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

| 審計委員會<br>開會日期(期別)            | 溝通事項                                                      | 溝通結果                                                                      |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 113/01/11<br>第三屆第七次          | 內部稽核業務報告                                                  | 審委會無異議，並提董事會報告                                                            |
| 113/03/07<br>第三屆第八次          | 內部稽核業務報告<br>112 年度「內部控制制度聲明書」                             | 112 年度「內部控制制度聲明書」獨董建議：異地備份專用儲存伺服器可以考慮採雲端備份。<br>其餘無異議通過，並提董事會照案通過後依規定辦理申報。 |
| 113/05/06<br>第三屆第九次          | 內部稽核業務報告                                                  | 獨董意見：逾期應收因為後續會有呆帳認列，平時要做好跟催管理。<br>其餘無異議，並提董事會報告。                          |
| 113/08/07<br>第三屆第十次          | 內部稽核業務報告                                                  | 審委會無異議，並提董事會報告。                                                           |
| 113/11/07<br>第三屆第十一次         | 內部稽核業務報告<br>114 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                                                |
| 113/11/07<br>獨立董事與內部稽核主管單獨溝通 | 溝通說明因應內控準則第 8 條及第 13 條的修改，將永續資訊管理納入內部控制，以及納入內部稽核的年度計劃中。   | 獨董意見：公司須關注未來接班人計畫的執行狀況。                                                   |
| 114/01/08<br>第三屆第十二次         | 內部稽核業務報告                                                  | 審委會無異議，並提董事會報告。                                                           |
| 114/03/05<br>第三屆第十三次         | 內部稽核業務報告<br>113 年審計委員會與內部稽核主管之溝通情形報告<br>113 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。                                               |
| 114/05/08<br>第三屆第十五次         | 內部稽核業務報告                                                  | 審委會無異議，並提董事會報告。                                                           |
| 114/08/06<br>第四屆第一次          | 內部稽核業務報告                                                  | 審委會無異議，並提董事會報告。                                                           |
| 114/11/05<br>第四屆第二次          | 內部稽核業務報告<br>115 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。                                               |
| 114/11/05<br>獨立董事與內部稽核主管單獨座談 | 無                                                         | 獨立董事無意見。                                                                  |

②本公司委任之財務報表簽證會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

獨立董事與會計師溝通情形如下表：

| 審計委員會<br>開會日期(期別)             | 溝通事項                                                     | 溝通結果                                         |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 113/03/07<br>獨立董事與會計師<br>單獨溝通 | 針對 112 年度財務報告事項進行溝通<br>稅務法令更新                            | 業經審計委員會通過 112 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。   |
| 113/11/07<br>獨立董事與會計師<br>單獨溝通 | 針對 113 年第三季財務報告核閱事項進行溝通<br>113 年度財務報告查核規劃<br>永續修正重點及法令更新 | 業經審計委員會通過 113 年第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 |
| 114/03/05<br>獨立董事與會計師<br>單獨溝通 | 針對 113 年度財務報告事項進行溝通<br>法令更新                              | 業經審計委員會通過 113 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。   |
| 114/08/06<br>獨立董事與會計師<br>單獨溝通 | 針對 114 年第二季財務報告核閱事項進行溝通<br>各項法令更新                        | 業經審計委員會通過 114 年第二季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 |

(三)公司治理運作情形及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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | ✓    |   | (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發揮經營決策及領導督導之機能。 | 無重大差異                |
| (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？ | ✓    |   | (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另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     | ✓    |   | (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並經董事會通過，每年年底結束時，執行董事會內部績效評估，其                                                                       | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 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參考？ |      |   | <p>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，且運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。本公司於113年11月進行113年度董事/董事會及功能性委員之績效評估，評估結果於114年1月8日之董事會進行董事評鑑評估報告。</p> <p>本公司董事會績效評估辦法明定至少每三年執行外部評估一次，112年度外部董事會績效評估委託「台灣投資人關係協會」辦理評量作業，該協會及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，其以問卷、實地訪談及線上訪談方式進行評估，提出觀察結論及優化建議並出具評估報告。在問卷部分，依董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理及董事會參與企業社會責任程度等五大構面進行董事會效能評估，評估結果為4.57分(滿分為5分)，此外，透過外評機構以開放式問題訪談董事後的客觀建議，本公司研議並執行精進措施，以持續提升董事會效能，強化公司治理機制。評估期間為111年10月1日至112年09月30日，本次評估報告提報於113年1月11日之董事會。評估結果、改善建議及本公司未來改善計畫，請參閱本公司網站之公司治理專區。</p> |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？               | ✓    |   | <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師之獨立性評估標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計</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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                            |                      |
|                                                                                                                                    |      |   | 師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均與同業平均水準相當，另於最近3年也將持續導入及強化數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經114年3月5日審計委員會討論通過後，並提報114年3月5日董事會決議通過。(請參閱本公開說明書會計師獨立性之評估) |                      |
| 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）？ | ✓    |   | 本公司於112年8月7日董事會決議通過，指定本公司總經理室李怡燕協理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，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<br>(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                                                                                                                                               | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                  |
| <p>(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）？</p> <p>(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？</p> | ✓    | ✓ | <p>關係人參考。本公司網站：<a href="http://www.turvo.com.tw">http://www.turvo.com.tw</a></p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>                                                                                                                                                              | <p>無重大差異</p> <p>同摘要說明</p>                                        |
| <p>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>                 | ✓    |   | <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：本公司積極鼓勵董事參與進修，其相關進修狀況請詳閱本公開說明書董事進修情形。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：均依相</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目                                                                                                    | 運作情形 |   |                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                         |                      |
|                                                                                                         |      |   | 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。                                                        |                      |
|                                                                                                         |      |   | (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。 | 無重大差異                |
|                                                                                                         |      |   | (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113.12.31~114.12.31。                | 無重大差異                |
|                                                                                                         |      |   | (八)與財務資訊透明有關人員取得主管機關相關證照情形:會計師證照1人                                                           | 無重大差異                |
| 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。                                       |      |   |                                                                                              |                      |
| 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。 |      |   |                                                                                              |                      |

### 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.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。                                                         | 是    | 是       |
| 2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。                                                             | 是    | 是       |
| 3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。                                                             | 是    | 是       |
| 4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。                                                               | 是    | 是       |
| 5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。                                   | 是    | 是       |
| 6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。                                                             | 是    | 是       |
| 7.簽證會計師未握有本公司股份。                                                                     | 是    | 是       |
| 8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | 是    | 是       |
| 9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。                            | 是    | 是       |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別           | 條件<br>姓名    | 專業資格與經驗                                                      | 獨立性情形                                                                                                                                                                               | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 施芸婷         | 私立東吳大學法律系學士，現任施芸婷律師事務所所長，為本公司審計委員召集人，具備法務專長。未有公司法第30條各款情事之一。 | 所有薪酬委員會委員皆符合下列情形：<br>1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法相關規定。<br>2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女未持有公司已發行股份總數 1%以上股份。<br>3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                     |
| 獨立董事          | 易昌運         | 具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗超過20年，為會計師經國家考試及格領有證書。未有公司法第30條各款情事之一。 |                                                                                                                                                                                     | 3                     |
| 其他            | 嚴文筆         | 具備商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗超過20年，為會計師經國家考試及格領有證書。未有公司法第30條各款情事之一。 |                                                                                                                                                                                     | 2                     |
| 獨立董事          | 黃立恒<br>(註1) |                                                              |                                                                                                                                                                                     |                       |
| 獨立董事          | 駱世民<br>(註1) |                                                              |                                                                                                                                                                                     |                       |

註1：任職期間111年11月3日至114年5月29日。

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)第五屆薪酬委員任期(舊任)：111年11月3日至114年5月29日；第六屆薪酬委員任期(新任)：114年8月6日至117年5月28日，最近年度(113年度)至公開說明書刊印日止已開會8次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 應出(列)席次數(A) | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|-------------|--------------|--------|------------------|----|
| 召集人 | 黃立恒 | 7           | 7            | 0      | 100%             | 註1 |
| 召集人 | 施芸婷 | 1           | 1            | 0      | 100%             | 註2 |
| 委員  | 易昌運 | 7           | 7            | 0      | 100%             |    |
| 委員  | 駱世民 | 7           | 7            | 0      | 100%             | 註1 |
| 委員  | 嚴文筆 | 1           | 1            | 0      | 100%             | 註2 |

其他應記載事項：

①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。

②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1：114年5月29日任期屆滿卸任。

註2：114年8月6日董事會改選新就任。



(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

| 日期       | 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 |
|----------|---------|--------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 113/1/11 | 第五屆第六次  | 審議本公司 112 年度經理人年終獎金分配案。                    | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 113/3/7  | 第五屆第七次  | 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形。                   | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 年度經理人薪資調整案。                      | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 113/5/6  | 第五屆第八次  | 審議本公司 112 年度董事酬勞案。                         | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 112 年度經理人第二次發放年終獎金分配案。               | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 112 年度經理人之員工酬勞分配案。                   | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 年度經理人薪資案。                        | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 113/8/7  | 第五屆第九次  | 審議本公司 113 年 7 月新任經理人薪資案，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。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 年 7 月新任經理人員工酬勞分配案，提請討論。          | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 114/1/8  | 第五屆第十次  | 審議本公司新任經理人薪資案，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。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 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董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 114/3/5  | 第五屆第十一次 | 審議本公司 114 年度經理人薪資調整案，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。 | 照案執行            |
|          |         | 本公司 2024 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形，提請核議。             | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 年度董事酬勞案，提請討論。                    | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 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董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 審議本公司 113 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董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 本公司 113 年提撥額外年終獎金之激勵方案，經理人之分配案，提請討論。       | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
| 114/5/8  | 第五屆第十二次 | 審議本公司經理人退休優退福利金申請案，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。 | 照案執行            |
| 114/11/5 | 第六屆第一次  | 審議本公司新任經理人薪資案                              | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |
|          |         | 擬更新本公司第十五屆第十四次董事會審議通過本公司 113 年度經理人員工酬勞分配案。 | 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過後執行。 | 照案執行            |

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形         |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
|----------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|--------|----|-------|------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                | 是            | 否                                                                                                                            | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V            |                                                                                                                              | 本公司111年8月向董事會溝通設立「永續發展委員會」並擬定年度執行方針，由董事長督導、總經理擔任主任委員，委員會由相關部門組成，由總經理室協同各部門最高主管依風險類型召集權責單位組成公司治理、永續環境及社會公益跨功能小組，負責利害關係人議題鑑別，排序重大議題向董事會提出永續相關政策、制度及年度推動計劃，委員會當年度工作執行成果及後續推動方向，每年定期至少一次向董事會彙報執行情形，並已於114年11月5日向董事會報告，董事會聽取「永續發展委員會」的永續發展報告，檢視相關執行內容與方向，並評判這些策略成功的可能性，在需要時督導經營團隊進行調整。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異                          |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
| 二、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？       | V            |                                                                                                                              | <div>本公司已制定風險管理政策，揭露風險管理組織架構，並經董事會通過，由董事會、審計委員會、總經理、總經理室及各風險管理單位共同推動執行相關風險管理措施。依重大性原則，透過相關議題風險評估與分析，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題永續風險辨識與管理，相關內容摘要如下：</div> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險主題</th><th>風險對應措施</th></tr><tr><td rowspan="3">環境</td><td>廢棄物管理</td><td>本公司對於產出之事業廢棄物，均遵照事業廢棄物清理計畫書，依其規定執行廢棄物管理與上網申報作業，並委託主管機關許可之處理機構辦理相關後續作業。</td></tr><tr><td>氣候變遷風險</td><td>配合相關能源使用政策與科學基礎減量目標倡議 SBTi（Science-Based Targets initiative）自願減排承諾，推動低碳與高效能源的設備及積極擴大綠能應用。</td></tr><tr><td>滿足利害關係人期望</td><td>本公司 113 年進行 ISO14064-1 溫室氣體盤查第三方認證及持續參與國際碳揭露計劃（CDP）調查平台、參與 SBTi 組織科學基礎減量目標倡議，積極回應利害關係人期待，在過程中逐步調整設備運作效能同時兼顧營運績效之達成。</td></tr><tr><td>社會</td><td>友善職場、職業安全與衛生</td><td>1.持續宣導職場安全衛生意識及消防自衛編組演練，保障員工於工作環境之人身安全。<br/>2.實施門禁管理，廠商、訪客進出公司均須換證，並於登記表中詳填拜訪單位及事由，方得入廠，員工進出廠區也需配戴識別證，刷卡後方可進入，保障我公司財產和員工人身安全。</td></tr></table> | 重大議題                           | 風險主題 | 風險對應措施 | 環境 | 廢棄物管理 | 本公司對於產出之事業廢棄物，均遵照事業廢棄物清理計畫書，依其規定執行廢棄物管理與上網申報作業，並委託主管機關許可之處理機構辦理相關後續作業。 | 氣候變遷風險 | 配合相關能源使用政策與科學基礎減量目標倡議 SBTi（Science-Based Targets initiative）自願減排承諾，推動低碳與高效能源的設備及積極擴大綠能應用。 | 滿足利害關係人期望 | 本公司 113 年進行 ISO14064-1 溫室氣體盤查第三方認證及持續參與國際碳揭露計劃（CDP）調查平台、參與 SBTi 組織科學基礎減量目標倡議，積極回應利害關係人期待，在過程中逐步調整設備運作效能同時兼顧營運績效之達成。 | 社會 | 友善職場、職業安全與衛生 | 1.持續宣導職場安全衛生意識及消防自衛編組演練，保障員工於工作環境之人身安全。<br>2.實施門禁管理，廠商、訪客進出公司均須換證，並於登記表中詳填拜訪單位及事由，方得入廠，員工進出廠區也需配戴識別證，刷卡後方可進入，保障我公司財產和員工人身安全。 | 無重大差異 |
| 重大議題                                                           | 風險主題         | 風險對應措施                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
| 環境                                                             | 廢棄物管理        | 本公司對於產出之事業廢棄物，均遵照事業廢棄物清理計畫書，依其規定執行廢棄物管理與上網申報作業，並委託主管機關許可之處理機構辦理相關後續作業。                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
|                                                                | 氣候變遷風險       | 配合相關能源使用政策與科學基礎減量目標倡議 SBTi（Science-Based Targets initiative）自願減排承諾，推動低碳與高效能源的設備及積極擴大綠能應用。                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
|                                                                | 滿足利害關係人期望    | 本公司 113 年進行 ISO14064-1 溫室氣體盤查第三方認證及持續參與國際碳揭露計劃（CDP）調查平台、參與 SBTi 組織科學基礎減量目標倡議，積極回應利害關係人期待，在過程中逐步調整設備運作效能同時兼顧營運績效之達成。          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |
| 社會                                                             | 友善職場、職業安全與衛生 | 1.持續宣導職場安全衛生意識及消防自衛編組演練，保障員工於工作環境之人身安全。<br>2.實施門禁管理，廠商、訪客進出公司均須換證，並於登記表中詳填拜訪單位及事由，方得入廠，員工進出廠區也需配戴識別證，刷卡後方可進入，保障我公司財產和員工人身安全。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |      |        |    |       |                                                                        |        |                                                                                           |           |                                                                                                                     |    |              |                                                                                                                              |       |

| 推動項目                                | 執行情形 |   |                                                                                                          |         | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因                                                                                                                                                                                                              |       |
|-------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                             |       |
|                                     |      |   |                                                                                                          | 人才招募與發展 | 透過多元、公開招募管道與各大專院及職訓中心簽定產學合作方案。                                                                                                                                                                                                              |       |
|                                     |      |   | 公司治理                                                                                                     | 法規遵循    | 本公司除依循內部稽核與控制機制落實公司治理外，並於每年定期舉辦數場內部教育訓練課程，針對全體員工或高階管理人員提供不同議題之法令遵循教育訓練，期待藉由法遵教育政策之落實，提升各層級人員之法治觀念，進而避免與管制違法行為發生風險。                                                                                                                          |       |
|                                     |      |   |                                                                                                          | 利害關係人溝通 | 1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。<br>2.建立各種溝通管道並設置重要利害關係人信箱，積極溝通，減少對立與誤解。                                                                                                                                              |       |
|                                     |      |   |                                                                                                          | 資安管理    | 1.伺服器均安裝防護軟體(MDR)及惡意程式監控軟體。<br>2.配置企業級防火牆及安全政策、入侵檢測系統和防毒軟體等安全措施，阻擋駭客非法入侵。<br>3.針對系統主機的作業系統或重要軟體升級、災害復原演練等重要的資安工作依照規劃執行。                                                                                                                     |       |
|                                     |      |   |                                                                                                          | 財務風險    | 1.流動性風險：<br>透過年度預算，預作全年現金流量規劃，搭配銀行融資額度，維持足夠部位之現金及約當現金，支應營運並減輕現金流量波動之影響。同時逐月進行流動性檢視及因應調整，並由管理階層監督銀行融資額度使用狀況，確保借款合同條款之遵循。<br>2.信用風險：<br>為減輕信用風險，公司管理階層除指派專責團隊負責信用額度之決定、授信核准，並設有明確之逾期帳款停損機制，限縮最大損失程度，搭配外部信用保險機制及法律追償程序，將逾期應收款項的可能損失進一步降低至可控範圍。 |       |
| 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？          | V    |   | (一)宣導資源回收概念，期能降低對環境之負荷。本公司整體生產廠區均取得環境管理系統ISO14001、職業安全衛生管理系統ISO45001認證，並依上述環境管理系統規範辦理。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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V    |   | (二)本公司制定有職業安全衛生管理手冊，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。                                               |         |                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異 |

| 推動項目                                                                                                                                         | 執行情形    |         |                                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |                 |                                                       |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                              | 是       | 否       | 摘要說明                                                                                                      |                                |                 |                                                       |            |
| (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，並採取相關之因應措施？<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V       |         | 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，最近年度資源回收處理量為16.8噸。<br><br>(三)本公司積極回應氣候變遷帶來之風險採取相關因應措施，採取之因應措施摘要如下： | 無重大差異                          |                 |                                                       |            |
|                                                                                                                                              |         |         | 類別                                                                                                        |                                | 評估              | 因應措施                                                  |            |
|                                                                                                                                              |         |         | 減碳管理                                                                                                      |                                | 溫室氣體排放減量責任      | 建立排放數據管理系統，實施數據管理，找出改善機會，台灣廠區於113年取得ISO 14064-1第三方查證。 |            |
|                                                                                                                                              |         |         | 能源效率                                                                                                      |                                | 改善作業環境，提高能源使用效率 | 強化能源使用效率評估，投資能源控制及推動能源轉型以達減碳目標                        |            |
|                                                                                                                                              | V       |         | (四)本公司台灣廠區最近兩年度之統計數據：                                                                                     |                                | 無重大差異           |                                                       |            |
|                                                                                                                                              |         |         | 1.溫室氣體：                                                                                                   |                                |                 |                                                       |            |
|                                                                                                                                              |         |         | 溫室氣體排放情形                                                                                                  |                                |                 | 2023 年                                                | 2024 年     |
|                                                                                                                                              |         |         | 範疇一（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                 |                                |                 | 171.9806                                              | 167.7976   |
|                                                                                                                                              |         |         | 範疇二（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                 |                                |                 | 2,523.8522                                            | 4,135.2734 |
|                                                                                                                                              |         |         | 範疇三（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                 |                                |                 | -                                                     | 96.3302    |
| 排放密集度<br>(公噸CO <sub>2</sub> e /新臺幣百萬元)                                                                                                       |         |         | 2,695.8328/1,579=1.7073                                                                                   | 4,399.401/1,802=2.4413         |                 |                                                       |            |
| 2.用水量：                                                                                                                                       |         |         |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 年份                                                                                                                                           |         |         | 2023年                                                                                                     | 2024年                          |                 |                                                       |            |
| 項目                                                                                                                                           |         |         |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 取水量(自來水)-公噸                                                                                                                                  | 14,109  | 26,443  |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 3.廢棄物：                                                                                                                                       |         |         |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 年份                                                                                                                                           | 2023年   | 2024年   |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 項目                                                                                                                                           |         |         |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 一般廢棄物-公噸                                                                                                                                     | 292.46  | 342.83  |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |
| 回收類廢棄物-公噸                                                                                                                                    | 335.169 | 477.254 |                                                                                                           |                                |                 |                                                       |            |

| 推動項目                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |
|                                                         |      |   | 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處理管理程序，進行相關管控，以將污染降至最低。                                                                                                                                                                                                                  |                                |
| 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？                     | V    |   | (一)本公司支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，制訂本公司之人權政策，以落實以上宣示，並充分體現尊重與保護人權之責任，確保公司內、外部成員均能獲得公平而有尊嚴的對待。<br>本公司全力維護員工權益，尊重職場平權，提供男性與女性同仁同等工作機會，致力於提供完整良好福利，並與每位員工依法簽訂書面勞動契約，保障勞動權益，另設有暢通之申訴管道，同仁於公司內部遇有各種問題，可透過此管道申訴，打造多元發展與包容友善的工作環境。                   | 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？ | V    |   | (二)1.本公司提倡性別平等法，女性職員佔比55%，女性主管佔比36%。<br>2.本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並按月提撥員工工資的6%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「本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，就餘額提撥員工酬勞 3.5%至 7%」。本公司針對實質營運成果的達成，從經營層指標、部門工作目標及個人績效表現，並依考績管理辦法計算其酬金比例，而給予合理報酬，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。                                        | 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？                 | V    |   | (三)1.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，推行6S運動，安全衛生室定期檢視工作環境、舉辦環境相關教育課程，並宣導災害預防相關資訊，強化災害意識與觀念，提供員工舒適安全之工作環境，公司亦有醫護定期關懷服務。本公司每年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。<br>2.本公司整體生產廠區均取得環境管理系統ISO14001、職業安全衛生管理系統ISO45001認證，截至公開說明書刊印日止皆仍在認證效期內。<br>3.最近年度職場內部重大職災0件，本公司持續加強宣導現場工作安全意識 | 無重大差異                          |

| 推動項目                                                                                                                                                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                     |                                |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？                                                                                                                                                             | V    |   | 及正確執行作業步驟。<br>4.最近年度火災件數0件，故無死傷人數，本公司持續防火宣導教育，制定消防防護計畫，依計畫執行用火用電管理、消防安全設備與防火避難設施維護、滅火、通報及避難訓練。<br>(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，包含新人訓練、在職訓練及管理職訓練。最近年度員工教育訓練總開班數378班，總參訓人次為3162人次，合計總時數8921.5人時，訓練總支出費用為新臺幣480,922元。 | 無重大差異                          |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？                                                                                                               | V    |   | (五)本公司獲有ISO9001、ISO14001、ISO45001及IATF16949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。                                                               | 無重大差異                          |
| (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題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                                 | V    |   | (六)本公司成立供應商管理課，並訂定明確且全面的供應商管理政策，透過其政策及供應商社會責任承諾書，確保供應商在環保、職業安全衛生和勞動人權等方面的高標準遵循。政策實施方面，本公司通過自評、輔導和績效評估等措施，確保供應商不僅理解且積極實踐這些政策要求，強化對供應商之管理，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。                                                    | 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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                 | V    |   | 本公司雖未達法規資本額20億，須依法令法規要求會編制及揭露非財務資訊之相關報告書。而公司仍會逐步遵循法規法令及客戶要求進行揭露，並在網站、年報、公開說明書中揭露履行永續發展社會責任之資訊。                                                                                                                           | 無重大差異                          |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司配合公司治理相關作業，已於106年依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，制定本公司「企業社會責任實務守則」，並依相關規定執行。復於109年4月經董事會通過修正該守則，並於111年11月更名為「永續發展實務守則」已強化永續發展之落實並確實遵循。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                                |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                                                                                               |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                                |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 執行情形 |   |      | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明 |                                |
| (一)安全衛生：本公司及子公司設有專責人員負責環境安全管理，定期舉辦環境、安全相關教育課程，並致力於環境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，提昇職業安全衛生環境績效。                                                                                                                                                                                         |      |   |      |                                |
| (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。                                                                                                                                                                                                  |      |   |      |                                |
| (三)社會公益：本公司鼓勵員工參與社會公益及關懷活動，113年度公司透過實際行動捐助，包含透過感恩餐會購買496盒公益伴手禮，總計189,968元，以支持社團法人彰化縣小嶺頂愛啟兒關懷協會，推廣社會關懷服務；積極支持在地文化活動，捐贈贊助金以實際行動支持媽祖繞境祈福活動，提供員工參與心靈活動的機會；公司舉辦宇隆員工熱血捐血公益活動，邀請同仁一起響應捐血活動，並邀請園區內各企業參加共同推廣支持捐血一袋 救人一命 傳遞愛心；公司定期提供助學捐款幫助經濟弱勢學子，資助經濟弱勢學子獲得資源增進發展；並不定期辦理到廠參訪，協助青年了解職場進而尋找自我未來職涯發展方向。 |      |   |      |                                |
| (四)產學合作：本公司與各大專院及職訓中心簽定產學合作方案，提供職場就業及學習機會。                                                                                                                                                                                                                                                 |      |   |      |                                |

#### (六之一)氣候相關資訊執行情形

##### 1.氣候相關資訊執行情形

| 項目                                        | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 本公司董事會有監督管理階層依法推動永續發展之職責。依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司於 112 年第 1 季底前已向董事會提報母、子公司溫室氣體盤查推動時程計劃表，也於 112 年底訂定「溫室氣體盤查作業管理程序」明確訂定溫室氣體盤查相關作業、各部門配合推動及執行，並定期年度向董事會報告。                                                                                                                                                                    |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 為響應及確實執行減碳方法，本公司座落於臺中港科技園區之廠房為園區第 1 座綠建築，並於 2025 年 1 月獲得 LEED 美國綠建築銀級認證。另外，本公司之生產機台、硬體設施、各項指數監控等設備皆漸進式汰換符合環保法規，以上皆為降低氣候風險行動促成的企業硬體設施轉型的短期性任務達成。                                                                                                                                                                                              |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 本公司於 113 年 5 月通過艾法諾 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證，並將於 114 年年底推動科學基礎減量目標倡議（Science Based Targets initiative, SBTi）。持續進行相關性的倡議推動為本公司預設之中期性任務，為所生產之環境盡一份心力。為強化公司治理及推動永續發展，自 2024 年起高階經理人 KPI 設計中已包含財務績效指標之達成(30%)；及永續相關指標(權重 8%)包含通過溫室氣體盤查外部驗證、製程減碳、參與 SBT 科學減量與推動 ISO 27001 認證等目標項目；期望於 2025 年持續透過 SBT 科學減量方法制訂減碳目標及展開各項 ESG 指標，提升本公司財務績效表現並落實本公司永續發展政策。 |

| 項目                                                                                                         | 執行情形                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                          | 本公司訂有「EP-22 議題鑑別與風險管理程序」，透過公司現況內、外部環境議題及利害關係人關注議題之分析，了解公司所處之環境，並制訂公司經營方針，以因應情勢變化可能產生之風險與機會，來確保環境管理系統有效運作，有效提升環境保護理念，傳達內外部有關環境污染對地球生態嚴重破壞，及提供安全與健康的工作場所之過程，符合相關法規及其他要求事項，使環境所造成之衝擊降至最低，進而提高公司營運的績效，建立公司信譽，達到永續發展目的。 |
| 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | 本公司尚未採用情境分析評估氣候變遷。                                                                                                                                                                                                 |
| 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 本公司尚未制定氣候相關風險之轉型計畫，將於 114 年年底前推動科學基礎減量目標倡議目標設定（Science Based Targets initiative, SBTi）。                                                                                                                            |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 本公司尚未使用內部碳定價機制。                                                                                                                                                                                                    |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 本公司將於 114 年年底前推動科學基礎減量目標倡議目標設定（Science Based Targets initiative, SBTi）。                                                                                                                                            |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。                                                                  | 見 1-1 表格                                                                                                                                                                                                           |

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1溫室氣體盤查資訊

| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。                                                                           |                              |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 宇隆科技自2023年導入ISO 14064-1溫室氣體盤查標準，目前揭露為台灣廠生產範圍。<br>隨著年公司營業規模及發展不斷擴大，溫室氣體排放量即逐年上升，營運廠區也相繼執行節能減碳設備改善及汰換，致力減少溫室氣體排放，2024 年溫室氣體盤查經由自主管理系統初步量化結果(未經第三方驗證)。 |                              |                              |
| 溫室氣體排放情形                                                                                                                                            | 2023 年                       | 2024 年                       |
| 範疇一（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                                                           | 171.9806 CO <sub>2</sub> e   | 167.7976 CO <sub>2</sub> e   |
| 範疇二（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                                                           | 2,523.8522 CO <sub>2</sub> e | 4,135.2734 CO <sub>2</sub> e |
| 範疇三（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                                                           | -                            | 96.3302 CO <sub>2</sub> e    |
| 總排放量（公噸 CO <sub>2</sub> e）                                                                                                                          | 2,695.8328 CO <sub>2</sub> e | 4,399.401 CO <sub>2</sub> e  |
| 排放密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e /新臺幣百萬元)                                                                                                                 | 2,695.8328/1,579=1.7073      | 4,399.401/1,802=2.4413       |



- 註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之ISO 14064-1。
- 註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

#### 1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至公開說明書刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

宇隆於113年5月通過艾法諾 ISO14064-1溫室氣體盤查認證，查證涵蓋期間為2023/01~2023/12。預計於114年年底前推動科學基礎減量目標倡議 (Science Based Targets initiative, SBTi)，目標預計提出短中長期等分階段進行實施。

- 註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於公開說明書刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。
- 註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

114年年底前推動科學基礎減量目標倡議 (Science Based Targets initiative, SBTi)，目標預計提出短中長期等分階段進行實施。

- 註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。
- 註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。
- 註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七)履行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                                                                                                                                                                |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                     |                      |
| (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？                               | ✓    |   | (一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」並經董事會通過，明確訂定董事會及管理階層的責任，誠信經營亦是公司核心價值，此準則亦適用於公司全體董事、經理人及受僱人或具實質控制能力者。<br>於公司內部網站、年報及公司網站等揭露誠信經營政策，使供應商、客戶及其它業務相關往來機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。 | 無重大差異                |
| (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？ | ✓    |   | (二) 本公司訂有「誠信經營守則」，建立不誠信行為風險之評估機制，並定期分析及評估業務範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範不誠信行為方案，內容涵蓋「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。                                                      | 無重大差異                |
| (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？                                           | ✓    |   | (三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」等內部規範中，嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理、秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。                                                                   | 無重大差異                |
| 二、落實誠信經營                                                                                               |      |   |                                                                                                                                                                     |                      |
| (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？                                                          | ✓    |   | (一) 本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求對方簽署承諾書以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。                                                                                          | 無重大差異                |
| (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？                                | ✓    |   | (二) 本公司指定總經理室為推動企業誠信經營專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形，已於114年11月5日向董事會報告。                                                                                 | 無重大差異                |
| (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) 本公司已依法令制定「董事會議事規範」、「道德行為準則」、處理董事之利益衝突事項，並不定期對員工宣導，對於業務上有利益衝突，應事先告知主管並迴避。                                                                                        | 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、                                                                             | ✓    |   | (四) 本公司已制定相關會計制度與內控制度，皆依據會計與內                                                                                                                                       | 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>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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                                                                                   | ✓    |   | <p>部稽核之法令要求進行控管，確保公司日常運作可符合誠信經營原則，稽核人員定期將查核執行情形報告於董事會。</p> <p>(五) 本公司為落實誠信經營政策，除主動參與外部相關法令更新宣導活動並留意主管機關法令更新訊息外，並於新人教育訓練時即安排誠信經營理念傳達，在新進人員職前訓練累計288小時，且每年由總經理室於公司內部進行誠信經營法規遵行課程，課程內容包括誠信經營政策之宣導、利益迴避、重大訊息之保密作業、內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明及檢舉申訴制度說明等。本公司亦安排會計制度及內部控制等內外訓相關課程。</p> | 無重大差異                                  |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>                                      | ✓    | ✓ | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「不正當利益檢舉之申訴及懲戒管理等相關辦法」，並設有申訴受理電話與檢舉信箱為申訴管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向人資部門或管理階層反應申訴。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」，敘明違反誠信行為之檢舉管理、組織內部對檢舉事件之調查程序與相應保密機制。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。</p>                                          | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                                                      | ✓    |   | <p>本公司於公司官網中揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」，以落實公司治理資訊透明化，並定期宣導及保持檢舉管道暢通，亦定時於公開資訊觀測站揭露公司資訊，唯至今無發生違反誠信經營情事。</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：</p> <p>本公司訂有「公司治理實務守則」、「董事會議事規則及運作管理辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「工作規則」、「防範內線交易管理辦法」、「檢舉與申訴通報作業辦法」，並配合公司實際作業及法規修訂更新，且不定期宣導公司人員應遵守規定辦理，其運作情形與所訂守則無重大差異，且正常執行。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                        |

| 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 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：                                            |      |   |                      |
| (一)本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。                                  |      |   |                      |
| (二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。 |      |   |                      |
| (三)本公司「誠信經營守則、檢舉申訴管理等相關辦法」說明於管理規章訂有誠信經營之政策，並於內部管理及商業活動中確實執行。         |      |   |                      |

(七)公司訂定之公司治理守則及相關規章，其查詢方式可至本公司網址

<https://www.turvo.com.tw/webbs-zh-tw/msg/message-Corporate-Governance-22.html>

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

因應本公司營運需求及配合法令訂定、修訂，本公司陸續訂有相關辦法程序及內部作業規章，以提升營運效率及加強風險控制機制，進而增進公司治理運作之執行。

本公司亦鼓勵董事參與公司治理相關課程，每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修要點」安排進修公司治理及專業知識課程。

#### 1. 113 年度及截至公開說明書刊印日止董事進修情形

| 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 | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：劉俊昌 | 113.07.20 | 財團法人商業發展研究院          | 公司治理暨企業永續經營研習班                                            | 3    | 是        |
|     |                       | 113.11.22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會                                    | 3    | 是        |
|     |                       | 114.04.18 | 財團法人商業發展研究院          | 川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道                                   | 3    | 是        |
|     |                       | 114.09.26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度防範內線交易宣導會                                           | 3    | 是        |
| 董事  | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：林志誠 | 113.06.21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析】 | 3    | 是        |

| 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 |
|----|----------------------------------|-----------|----------------------|-----------------------------------------------------------|------|----------|
|    |                                  | 113.11.08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.06.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.11.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢                        | 3    | 是        |
| 董事 | 弘聚投資股份有限公司<br>代表人：楊德華<br>(註 1)   | 113.08.27 | 社團法人中華公司治理協會         | 談誠信經營、公司治理與永續經營三大守則及實務案例                                  | 3    | 是        |
|    |                                  | 113.11.19 | 社團法人中華公司治理協會         | 從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略                                 | 3    | 是        |
| 董事 | 弘聚投資股份有限公司<br>代表人：楊丞鈞<br>(註 2、3) | 113.11.09 | 社團法人中華公司治理協會         | 從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理                                   | 3    | 是        |
|    |                                  | 113.11.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介                                  | 3    | 是        |
| 董事 | 程泰機械股份有限公司<br>代表人：楊丞鈞<br>(註 4)   | 114.08.25 | 社團法人中華公司治理協會         | 從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例探討                                    | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.11.10 | 台灣科學園區科學工業同業公會       | 高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計                                       | 3    | 是        |
| 董事 | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：劉棟樑            | 113.06.21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析】 | 3    | 是        |
|    |                                  | 113.11.08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.06.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.11.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢                        | 3    | 是        |
| 董事 | 仲興工業股份有限公司<br>代表人：蔡崇廷            | 113.06.21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析】 | 3    | 是        |
|    |                                  | 113.11.08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |
|    |                                  | 114.06.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【內線交易與公司治理】                      | 3    | 是        |

| 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 |
|------|--------------------------------|-----------|----------------------|------------------------------------|------|----------|
|      |                                | 114.11.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢 | 3    | 是        |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：司晴星<br>(註 5) | 113.11.13 | 社團法人中華民國內部稽核協會       | 資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析            | 6    | 是        |
| 董事   | 伸興工業股份有限公司<br>代表人：蔡銘東<br>(註 6) | 114.04.22 | 台灣董事學會               | 如何維持核心競爭力從台灣走向全球                   | 3    | 是        |
|      |                                | 114.07.09 | 臺灣證券交易所              | 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                    | 6    | 是        |
|      |                                | 114.07.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 永續發展宣導會-台中場                        | 3    | 是        |
| 獨立董事 | 施芸婷(註 4)                       | 114.07.09 | 臺灣證券交易所              | 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                    | 6    | 是        |
| 獨立董事 | 易昌運                            | 113.04.02 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                          | 3    | 是        |
|      |                                | 113.10.04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度防範內線交易宣導會                    | 3    | 是        |
|      |                                | 114.05.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度防範內線交易宣導會                    | 3    | 是        |
|      |                                | 114.06.15 | 社團法人中華公司治理協會         | 掌握產業控股與集團化運作的關鍵                    | 3    | 是        |
| 獨立董事 | 薛富盛(註 4)                       | 114.09.26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度防範內線交易宣導會                    | 3    | 是        |
|      |                                | 114.10.31 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會(線上宣導會)      | 3    | 是        |
| 獨立董事 | 黃立恒(註 3)                       | 113.07.03 | 台灣證券交易所              | 2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇               | 3    | 是        |
|      |                                | 113.10.01 | 中華獨立董事協會             | 【ESG 永續論壇】2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路 | 3    | 是        |
| 獨立董事 | 駱世民(註 3)                       | 113.12.03 | 社團法人中華民國內部稽核協會       | 從公司治理看薪工循環與勞動事件法                   | 6    | 是        |

註 1：弘聚投資股份有限公司代表人楊德華，113/12/23 解任。

註 2：弘聚投資股份有限公司 113/12/23 指派楊丞鈞擔任代表人。

註 3：114/05/29 全面改選，舊任董事於 114/05/29 解任。

註 4：114/05/29 全面改選，新任董事於 114/05/29 就任。

註 5：伸興工業股份有限公司代表人司晴星，114/3/28 解任。

註 6：伸興工業股份有限公司 114/3/28 指派蔡銘東擔任代表人。

2.113 年度及截至公開說明書刊印日止財會主管、會計主管職務代理人及編製財務報告相關人員參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱        | 進修日期                    | 主辦單位              | 課程名稱                     | 時數 |
|-----------|-------------------------|-------------------|--------------------------|----|
| 會計主管      | 113.10.14~<br>113.10.23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管<br>初任進修班 | 30 |
| 會計主管職務代理人 | 113.11.25~<br>113.11.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管<br>初任進修班 | 12 |
| 會計主管      | 114.06.05~<br>114.06.06 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管<br>持續進修班 | 12 |

3.113 年度及截至公開說明書刊印日止內部稽核人員之進修與訓練

| 職稱      | 進修日期      | 主辦單位   | 課程名稱                                  | 時數 |
|---------|-----------|--------|---------------------------------------|----|
| 稽核主管    | 113.06.13 | 內部稽核協會 | 不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響   | 6  |
|         | 113.11.27 | 內部稽核協會 | 如何運用大數據強化稽核作業                         | 6  |
|         | 114.08.20 | 電腦稽核協會 | Excel 結合大數據分析(II)：Power BI 視覺化分析與風險評估 | 6  |
|         | 114.09.18 | 內部稽核協會 | 生成式 AI x Python 爬蟲實戰與視覺化分析            | 6  |
| 稽核主管代理人 | 113.06.13 | 內部稽核協會 | 不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響   | 6  |
|         | 113.11.29 | 內部稽核協會 | 自行評估實務篇                               | 6  |
|         | 114.07.02 | 內部稽核協會 | 如何在內部稽核中運用人工智慧                        | 6  |
|         | 114.11.14 | 內部稽核協會 | 子公司稽核實務                               | 6  |

4.本公司最近二年度為董事購買責任保險之情形

| 投保對象 | 保險公司           | 投保金額        | 投保起訖時間              |
|------|----------------|-------------|---------------------|
| 全體董事 | 國泰世紀產物保險股份有限公司 | 美金 3,000 千元 | 112/12/31~113/12/31 |
| 全體董事 | 國泰世紀產物保險股份有限公司 | 美金 3,000 千元 | 113/12/31~114/12/31 |

## **陸、重要決議、公司章程及相關法規**

一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)

請參閱附件六。



附件一

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法



宇隆科技股份有限公司  
國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

宇隆科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 115 年 00 月 00 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數上限為壹萬參千張，發行總面額上限為新臺幣壹拾參億元整，依票面金額之 100%~102%發行。

四、發行期間

發行期間三年，自民國 115 年 00 月 00 日發行，至民國 118 年 00 月 00 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 115 年 00 月 00 日)起，至到期日(民國 118 年 00 月 00 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日的前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易



日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司將於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

#### 十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 115 年 00 月 00 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 106%~115%之轉換溢價率為計算依據(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債之轉換價格暫訂為每股新臺幣 00 元。

##### (二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

股票面額變更時

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{股票面額變更前已發行普通股股數(註2)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}}{1}$$

註1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併或分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註5)之比率})$$

註5：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註6)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數 (註7)} + \left[ \begin{array}{l} \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認購之股數} \\ \times \\ \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數} \end{array} \right]}{\text{每股時價(註6)}}$$

$$\text{已發行股數(註7) + 新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}$$

註 6：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註8)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

(2)現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times (1 - \text{每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率}) \times \text{減資前已發行普通股股數(註8)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

(3)股票面額變更時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{股票面額變更前已發行普通股股數(註8)}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數(註8)}}$$

註 8：已發行普通股股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項由本公司洽證券櫃檯買賣中心同意後公告之。

### 十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「臺灣證券交易所」)上市買賣,並由本公司洽臺灣證券交易所同意後公告之。本公司普通股採無實體發行,轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於臺灣證券交易所上市買賣。

### 十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內,將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告,每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

### 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換成普通股時,若有不足壹股之股份金額,本轉換債持有人不得自行拼湊成一整股,除折抵集保劃撥費用外,本公司將以現金償付(計算至新臺幣元為止,角以下四捨五入)。

### 十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

#### (一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者,轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止,停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日次日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

#### (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者,轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止,停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日次日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

### 十七、轉換後之權利義務

除本辦法另有約定外,本轉換公司債持有人於請求轉換生效後,所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

#### 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債自發行滿三個月後翌日(民國115年00月00日)起至發行期間屆滿前四十日(民國118年00月00日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自發行滿三個月翌日(民國115年00月00日)起至發行期間屆滿前四十日(民國118年00月00日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回本轉換公司債。

(四)若本公司執行收回請求，債權人持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十九、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十一、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。



## 附件二

### 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格說明書

# 宇隆科技股份有限公司

## 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格說明書

### 一、說明

宇隆科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱本轉換公司債)，業經該公司 114 年 11 月 5 日董事會決議通過，發行總張數上限為 13,000 張，每張面額新臺幣 100 千元整，發行總面額上限為新臺幣 1,300,000 千元整，依票面金額之 100%~102%發行，發行期間三年，票面利率 0%。

### 二、最近三年度及最近期之財務狀況如下：

#### (一)最近三年度及最近期每股稅後純益及每股股利

單位：新臺幣元/股

| 年度 \ 項目  | 每股稅後純益<br>(註) | 股利分派 |         |      |     |
|----------|---------------|------|---------|------|-----|
|          |               | 現金股利 | 股 票 股 利 |      | 合計  |
|          |               |      | 盈餘      | 資本公積 |     |
| 111 年度   | 10.32         | 6.0  | —       | —    | 6.0 |
| 112 年度   | 8.86          | 5.3  | —       | —    | 5.3 |
| 113 年度   | 10.96         | 7.0  | —       | —    | 7.0 |
| 114 年前三季 | 5.02          | —    | —       | —    | —   |

資料來源：該公司各年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

註 1：係以當期稅後純益除以當期流通在外加權平均股數計算。

註 2：114 年盈餘尚未決議分配。

#### (二)截至 114 年 9 月 30 日止經會計師核閱之股東權益及每股帳面淨值

| 說明                        | 金額           |
|---------------------------|--------------|
| 114 年 9 月 30 日歸屬於母公司業主之權益 | 3,748,984 千元 |
| 114 年 9 月 30 日流通在外股數      | 60,288 千股    |
| 114 年 9 月 30 日每股帳面淨值      | 62.18 元/股    |

資料來源：經會計師核閱之合併財務報告

(三)最近三年度及最近期財務資料

1.簡明資產負債表--國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目  |     | 最 近 三 年 度 財 務 資 料 |           |           | 114 年截至<br>9 月 30 日<br>財務資料 |
|-------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
|             |     | 111 年             | 112 年     | 113 年     |                             |
| 流動資產        |     | 2,869,473         | 2,942,940 | 3,032,629 | 3,211,194                   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,525,264         | 1,937,581 | 2,274,985 | 2,218,191                   |
| 無形資產        |     | 8,266             | 10,311    | 12,069    | 20,819                      |
| 其他資產        |     | 579,878           | 276,251   | 767,481   | 925,579                     |
| 資產總額        |     | 4,982,881         | 5,167,083 | 6,087,164 | 6,375,783                   |
| 流動負債        | 分配前 | 1,033,194         | 983,865   | 1,436,376 | 2,062,541                   |
|             | 分配後 | 671,465           | 664,338   | 1,014,359 | (註 1)                       |
| 非流動負債       |     | 501,678           | 599,640   | 595,707   | 559,109                     |
| 負債總額        | 分配前 | 1,534,872         | 1,583,505 | 2,032,083 | 2,621,650                   |
|             | 分配後 | 1,173,143         | 1,263,978 | 1,610,066 | (註 1)                       |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 3,433,712         | 3,573,189 | 4,047,148 | 3,748,984                   |
| 股本          |     | 602,881           | 602,881   | 602,881   | 602,881                     |
| 資本公積        |     | 818,217           | 818,217   | 818,217   | 818,217                     |
| 保留盈餘        | 分配前 | 2,149,968         | 2,322,197 | 2,663,698 | 2,544,189                   |
|             | 分配後 | 1,788,239         | 2,002,670 | 2,241,681 | (註 1)                       |
| 其他權益        |     | (137,354)         | (170,106) | (37,648)  | (216,303)                   |
| 庫藏股票        |     | —                 | —         | —         | —                           |
| 非控制權益       |     | 14,297            | 10,389    | 7,933     | 5,149                       |
| 權益總額        | 分配前 | 3,448,009         | 3,583,578 | 4,055,081 | 3,754,133                   |
|             | 分配後 | 3,086,280         | 3,264,051 | 3,633,064 | (註 1)                       |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：114 年盈餘尚未決議分配。

2.簡明綜合損益表--國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其他為新台幣千元

| 年 度<br>項 目     |  | 最 近 三 年 度 財 務 資 料 |           |           | 當年度截至<br>114 年 9 月 30 日<br>財務資料 |
|----------------|--|-------------------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                |  | 111 年             | 112 年     | 113 年     |                                 |
| 營業收入           |  | 3,350,323         | 3,337,485 | 3,658,705 | 2,509,020                       |
| 營業毛利           |  | 1,103,636         | 1,091,194 | 1,360,228 | 780,455                         |
| 營業損益           |  | 544,806           | 531,808   | 688,470   | 330,876                         |
| 營業外收入及支出       |  | 230,007           | 39,432    | 98,272    | 27,987                          |
| 稅前淨利           |  | 774,813           | 571,240   | 786,742   | 358,863                         |
| 繼續營業單位本期淨利     |  | 613,553           | 529,930   | 657,896   | 299,878                         |
| 停業單位損失         |  | —                 | —         | —         | —                               |
| 本期淨利（損）        |  | 613,553           | 529,930   | 657,896   | 299,878                         |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） |  | 21,763            | (32,632)  | 133,134   | (178,809)                       |
| 本期綜合損益總額       |  | 635,316           | 497,298   | 791,030   | 121,069                         |
| 淨利歸屬於母公司業主     |  | 622,346           | 533,958   | 661,028   | 302,508                         |
| 淨利歸屬於非控制權益     |  | (8,793)           | (4,028)   | (3,132)   | (2,630)                         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |  | 642,893           | 501,206   | 793,486   | 123,853                         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |  | (7,577)           | (3,908)   | (2,456)   | (2,784)                         |
| 每股盈餘           |  | 10.32             | 8.86      | 10.96     | 5.02                            |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

### 三、發行價格之訂定方式及合理性評估

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，轉換公司債每張面額為新台幣 100 千元整，發行總張數上限為 13,000 張，發行總面額上限為新臺幣 1,300,000 千元整，依票面金額之 100%~102%發行，發行期間為三年，票面利率為 0%，發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債發行之相關法令及計算方式，並視國內證券市場轉換債公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之，其計算方法及訂定原則說明如下：

#### (一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

##### 1.轉換價格之訂定原則

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算暫定轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且暫定轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格=  $\max(MA1, MA3, MA5)$ ，其中，

MA1 為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數

MA3 為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數

MA5 為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數

基準日：向金管會申報日或向券商公會申報承銷契約日。

以上述基準價格乘以溢價比率(106%~115%)為本次轉換公司債發行之轉換價格。

##### 2.轉換價格訂定方式

(1)採用向金管會申報日或向券商公會申報承銷契約日前1、3、5 個營業日之該公司普通股收盤價之簡單算術平均數，主要係反映目前交易市場狀況，並符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定。

(2)取上述三者擇一為基準價格，係為了避免投資人權益受股票市場波動之影響，並且能充分反應市場狀況。

(3)該公司本次轉換公司債之轉換價格，除兼顧「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，亦參考目前國內轉換公司債發行概況、發行條件訂定方式、次級市場交易情況暨發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將轉換價格之溢價率暫訂為106%~115%，其訂定方式應屬合理，且對股本、獲稀釋程度及經營權未有重大影響。

### 3.轉換價格訂定合理性說明

#### (1)從總體經濟及所屬產業趨勢分析

##### A.總體經濟

今年四月以來，受到美國總統川普對等關稅新政策影響，全球貿易保護主義及關稅政策的不確定性顯著升高，削弱企業與消費者對經濟前景的信心，並影響投資與消費動能。所幸美國與各國間已陸續達成新的貿易協定，市場的不確定性下降致使全球經濟展望有所改善。在國內方面，儘管AI、高效能運算與雲端相關需求強勁，受新臺幣升值影響，使得我國部分業者以新臺幣計價的營收表現受到壓抑，加上傳統貨品需求疲弱，海外同業低價競爭仍大等因素，致使製造業廠商對當月景氣看法仍持保守態度。雖然美國關稅政策依然存在，惟上半年度受惠於對等關稅暫緩實施，終端廠商提前備貨發揮支撐動能，使得上半年 GDP 年增率達 6.75%。然而，隨著下半年提前拉貨動能逐漸減弱，企業獲利面臨壓力，恐影響民間投資與消費意願，下半年 GDP 年增率將有所回落。整體而言，考量上半年外需與民間投資表現優於預期，惟民間消費動能相對疲弱，故本次預測調整為下修民間消費、上修外需與民間投資，預期台灣 2025 年經濟成長將呈現「前高後低」的發展格局，全年 GDP 年增率預估為 3.54%。

在內需方面，自 4 月以來受美國關稅政策不確定干擾，市場普遍擔憂關稅可能推升通膨、壓縮企業獲利，加上對全球經濟放緩的疑慮升高，導致金融市場波動加劇，消費者信心同步轉弱。第二季零售業營業額年增率由正轉負，房市交易量持續低迷，上半年新車掛牌數亦呈雙位數下滑態勢，顯示內需動能明顯趨緩。

##### B.所屬產業趨勢

##### (A)汽車產業

全球汽車產業仍專注於管理生產和庫存準備，以應對區域需求模式，主要市場的成長放緩也與電動車普及有關，關鍵挑戰包括歐盟對中國大陸進口產品徵收的關稅、川普關稅風險、猶豫不決的消費者、新成立的歐盟委員會以及有關歐盟排放目標的積極遊說。

法人機構預估 2025 年 EV 銷量突破 2,000 萬輛，且 2021~2030 年 CAGR 達 21%，全球電動車數量將是現在的近 10 倍，銷售占比展望增加到 35%。中國在政策和市場驅動下，是能源車最為重要的銷售地區，滲透率排行全球第一，政策引導也令許多自主品牌車商彼此競爭態勢已起。各個公司與車廠積極投入電動車市場，帶來相關商機亦牽動了整個與電動車有關的供應鏈，當既有小規模供應商轉往電動車零件市場，本公司與客戶長期供應合作關係、先進生產設備與產品品質，可為既有內燃機零件之優勢供應商，銜接客戶各項零件加工製造；另一項產業技術趨勢，部份大型車廠持續投入氫燃料電池車（Fuel Cell Vehicle）研發，本公司技術團隊亦配合客戶投入此技術領域關鍵零件之開發，共同促進產業技術提升與市場成長。

## (B)自行車產業

在人口密集的地區，當汽車出行面臨挑戰時，自行車提供了一種方便、省時的通勤選擇，全球自行車市場的主要驅動力是人們越來越喜歡將自行車作為一種方便的鍛煉方式。人們已經開始意識到保持健康和健康生活的重要性，定期騎自行車也可以避免肥胖等疾病。隨著越來越多的人將騎自行車作為一種常規的鍛煉方式，預計市場將會繼續增長。

電動自行車是一種結合了流行、多功能且環保的交通方式，預計替代踏板車、智慧汽車和公共交通的可行替代品，且操作簡單，適合所有年齡層，也是環保交通的低成本選擇產品。電動自行車市場預計 2023-2033 年市場複合成長率達 12%，至 2036 年將超過 2,267 億美元，全球電動自行車市場增長歸因於多種因素，包括可支配收入的增加以及電動自行車在運營方面相對於傳統變體提供的好處。與傳統自行車相比，電動自行車還可以確保更快的旅程。

## (C)醫療產業

隨著科技日新月異，醫療器材產品技術蓬勃發展，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。慢性病的增加將推動醫療器材市場的擴張。隨著嬰兒潮世代的老化，對骨科手術的需求持續上升。新的手術室技術（包括 AR、VR 和機器人技術）正在改變耐用醫療設備(DME)格局。根據 Fortune Business Insights 報告，迄 2032 年全球醫療器材市場規模預計將達到 3,149.6 億美元。

該公司生產之醫療產品主要用於糖尿病人之治療設備零件，長年供應全球知名大廠市場之所需，由於老年人口的增加以及癌症、糖尿病等慢性病病例的增加，全球醫療設備市場預計將獲得發展動力。

## (2)從公司財務結構及經營績效分析

該公司及其子公司最近三年度及最近期財務結構及經營績效分析說明如下：

### A.財務結構

該公司最近三年度及最近期之負債占資產比率分別為 30.80%、30.64%、33.38%及 41.12%，權益占資產比率分別為 69.20%、69.35%、66.62%及 58.88%。該公司 111 及 112 年度負債占資產比率差異甚為微；113 年度及 114 年前三季負債占資產比率呈上升趨勢，主係因應營運需求持續增加短期借款所致，經評估尚無發現重大異常情事。與採樣同業比較，該公司最近三年度及 114 年前三季之負債占資產比率皆介於採樣同業之間，經評估尚無發現重大異常情事，若本次發行轉換公司債取得長期穩定資金，用以償還銀行借款，投資人日後執行轉換為普通股，將可進一步降低負債比率，經評估尚無發現重大異常情事。

該公司最近三年度及最近期之長期資金占不動產、廠房及設備比率分別 258.95%、215.89%、204.43%及 194.45%。該公司 112 及 113 年度之長期資金占不動產、廠房及設備比率持續下滑，主係因該公司持續投注資本支出擴充產線，使不動產、廠房及設備淨額大幅增加所致；114 年前三季之長期資金占不動產、廠房及設備比率持續下滑，主係因自行車類產品及醫療類產品業績表現較去年同期下滑，復加上發放現金股利，使 114 年前三季期末權益總額較 113 年期末為低所致，經評估尚無發現重大異常情事。與採樣同業比較，該公司除 111 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率高於採樣同業，其餘期間皆介於採樣同業之間，經評估尚無發現重大異常情事。

綜上所述，該公司負債占資產比率波動原因，主係伴隨資金運用政策而變化，經評估尚屬合理；而在長期資金占不動產、廠房及設備比率方面，則皆高於 100%，顯示該公司並無以短期資金支應不動產、廠房及設備之重大異常情事。整體而言，該公司最近三年度及 114 年前三季之財務結構穩健，其變化趨勢尚屬合理。

#### B.經營績效

該公司最近三年度及最近期之資產報酬率分別為 12.50%、10.48%、11.84%及 4.81%；權益報酬率分別為 18.63%、15.07%、17.22%及 6.69%。該公司 112 年度主係國際通膨與升息壓力，使經濟成長呈現放緩，自行車類及工業應用類受疫情後產業庫存去化調整影響，致全年度獲利情形較前一年度減少，使資產報酬率及權益報酬率同步下跌；113 年度資產報酬率及權益報酬率較去年同期提升，則因受惠汽車與醫療產品穩健成長，以及自行車產業回溫，使合併營收創下歷史新高，整體獲利表現隨之增加；114 年前三季由於自行車類產品受終端需求疲弱影響營收減少，另醫療類產品亦受到胰島素注射器在去年時客戶拉貨較多導致庫存水位較高，致營業收入較去年同期有下滑情事，故而使資產報酬率及權益報酬率雙雙下跌，經評估尚無重大異常情事。與採樣同業比較，該公司最近三年度及 114 年前三季之資產報酬率及權益報酬率皆高於採樣同業，經評估尚無發現重大異常情事。

該公司最近三年度及最近期之營業利益占實收資本額比率分別為 90.37%、88.21%、114.20%及 54.88%；稅前純益占實收資本額比率分別為 128.51%、94.75%、130.50%及 79.37%。該公司最近三年度及 114 年前三季營業利益及稅前純益占實收資本額比率之變化，其因素與前述資產報酬率及權益報酬率一致，經評估尚無重大異常情事。與採樣同業比較，該公司最近三年度及 114 年前三季之營業利益占實收資本額比率，於 111 年度及 114 年前三季皆介於採樣同業之間，111 及 112 年度則高於採樣同業；而稅前純益占實收資本額比率則係於最近三年度及 114 年前三季皆高於採樣同業，經評估尚無發現重大異常情事。

該公司最近三年度及最近期之純益率分別為 18.31%、15.87%、17.98%及 11.95%；每股盈餘分別為 10.32 元、8.86 元、10.96 元及 5.02 元。該公司最近三年度及 114 年前三季純益率及每股盈餘之變化，其因素與前述資產報酬率及權益報酬率一致，經評估尚無重大異常情事。與採樣同業比較，該公司最近三年度及 114 年前三季之純益率及每股盈餘，除 111 年度皆介於採樣同業之間，其餘期間皆優於採樣同業，經評估尚無發現重大異常情事。

### (3)從擔保情形及其他發行條件分析

#### A.擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，該公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債時或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### B.其他發行條件

##### (A)票面利率

該公司本次轉換公司債票面利率為 0%，主要係參考目前市場之發行條件及國內股票市場之變化，由於轉換公司債之發行主要係鼓勵債券持有人著眼於未來轉換價值並於爾後適當時機加以轉換，故此項條件設計應屬合理。

##### (B)發行年限

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第三十條規定，公司發行轉換公司債之償還期限不得超過十年，且以近年來上市及上櫃公司發行國內轉換公司債之發行條件觀之，以三至五年期最多，顯示投資人對此年限接受程度高，故經參考市場之發行條件並考量該公司本身之財務規劃後，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行年限訂為三年應屬合理。

##### (C)轉換期間

依本轉換公司債發行及轉換辦法第九條有關轉換期間之規定如下：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 115 年 00 月 00 日)起，至到期日(民國 118 年 00 月 00 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。



前項依法停上過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司將於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部分，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。

#### (D)轉換價格重設

為保障該公司股東之權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該公司損益表造成之波動影響，該公司本次發行之轉換公司債轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。

本次轉換公司債發行後於該公司普通股股份發生變動時之轉換價格反稀釋調整設計，主要係為避免該公司普通股股份之變動而損害債券投資人之權益；另於未來不致因公司發放現金股利時，有損害其原賦予債券投資人之債權情事，將現金股利納入轉換價格調整機制，因此對原股東權益並無重大影響。另該反稀釋條款訂定之原則，符合「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十四條之規定，故其應屬合理。

#### (E)賣回權

該公司本次轉換公司債並無賣回條款之設計。

#### (F)公司贖回權

依本轉換公司債發行及轉換辦法第十八條有關發行公司贖回權之規定如下：

- a. 本轉換公司債自發行滿三個月後翌日(民國 115 年 00 月 00 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 118 年 00 月 00 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- b. 本轉換公司債自發行滿三個月翌日(民國 115 年 00 月 00 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 118 年 00 月 00 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以

掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

c.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回本轉換公司債。

d.若本公司執行收回請求，債權人持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

發行公司贖回條款之設計，除了符合「中華民國證券商同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十六條之規範，另其主要目的係為促使債券持有人行使轉換權利，保障其資本利得，同時亦可減輕公司之帳務負擔及減少處理債券業務作業，此項贖回條款之規定均已考量投資人及發行公司權益，對原股東亦無不利的影響，其設計應屬合理。

#### (G)其他決定發行價格之因素

該公司與各參數代入理論模型所算出之價格作為此次國內第一次無擔保轉換公司債之理論價值，再以銀行一年期定存利率 1.7%折現流動性貼水之調整，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值之九成約為 99,478 元，惟此價格僅一參考值。

本案係採詢價圈購方式訂價，故未來有關發行價格之訂定，除參考上述轉換公司債考量流動性貼水調整後之理論價值外，仍需視未來承銷結果，以充分反映投資人之意願，並維護該公司現有股東之權益及確保本案能順利募集完成下，由該公司與本承銷商共同議定轉換議價率，故此決定發行價格之過程及理論根據應屬合理。

#### (4)其他：無。

綜上，該公司本次無擔保轉換公司債之轉換價格訂定原則、方式、擔保情形及其他發行條件，係參考目前國內轉換公司債發行概況、發行條件訂定方式、次級市場交易情況暨發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將轉換價格之溢價率暫訂為 106~115%，其轉換價格之訂定方式應屬合理。

## (二)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

### 1.發行條件主要條款

該公司本次發行第一次無擔保轉換公司債，其中與發行價格有關之主要條款說明如下：

#### (1)發行期間：

發行期間為三年，自民國115年00月00日開始發行至民國118年00月00日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### (2)票面年利率：0%

#### (3)擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，該公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債時或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### (4)轉換價格：

以轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之該公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以106%~115%之轉換溢價率為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

#### (5)轉換價格之調整：

依本次國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條(二)規定調整。

#### (6)還本日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為該公司普通股，或該公司依本辦法第十八條提前贖回，或該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本轉換公司債到期日時之翌日起十個營業日內，依債券面額將該公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如於臺北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。

#### (7)贖回權：

依本次國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條規定調整。

#### (8)轉換標的：

該公司之普通股，該公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

### (9)轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起，至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。該公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

## 2.理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

## 3.理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

#### 4. 建立評價模型之路徑展開

##### (1) 評價模型之假設基礎

在推演二項式評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- A. 資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- B. 在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格：也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- C. 投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- D. 無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 B、C 及 D 的資本市場，我們稱之為完全市場(Perfect Market)。

此外，我們也假設：

- E. 履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。
- F. 投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

##### (2) 評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

$\Delta$  代表所應購買或放空的履約股股數；

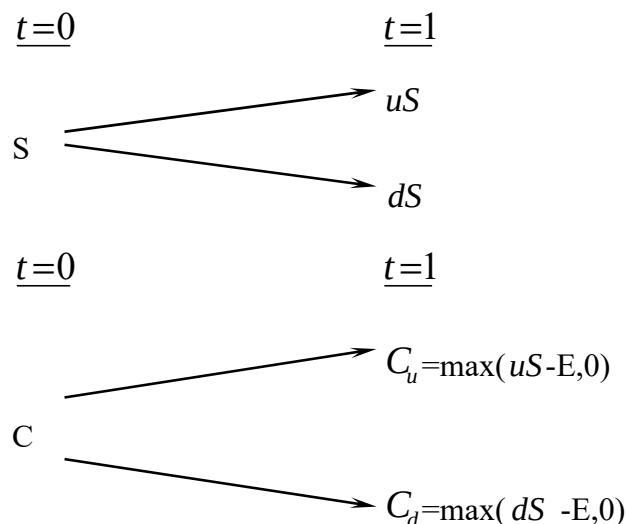
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

$(u-1)$  代表履約股價上升的百分比( $u>1$ )， $q$  代表股價上升的機率；

$(d-1)$  代表履約股價下降的百分比( $d<1$ )， $(1-q)$  代表股價下降的機率。

##### A. 單一期的評價

由  $t=0$  至  $t=1$ ，履約股價可能上升 $(u-1)$ 百分比或下降 $(d-1)$ 百分比。在  $t=1$  時，股價可由下圖代表：



此處，E 代表買權的履約價

$C_u$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升(u-1)百分比的買權價格；

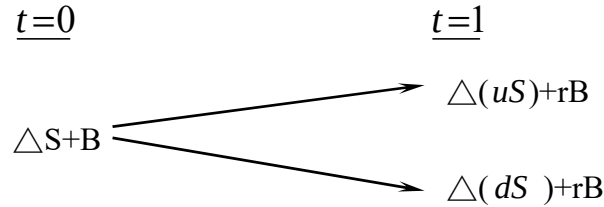
$C_d$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降(d-1)百分比的買權價格；

$uS$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升(u-1)時的價格；

$dS$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升(d-1)時的價格。

目的是要評價在  $t=1$  時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在  $t=1$  時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在  $t=1$  時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數( $\Delta$ )及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出  $\Delta$  及 B。

在  $t=0$  至  $t=1$  時，因股價上升(u-1)或下降(d-1)，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處， $r=(1+i)$ ,  $i$ =無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在  $t=1$  時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面  $t=1$  時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u - d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u - d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在  $t=0$  時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在  $t=1$  時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值( $t=0$ )也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 $\Delta$ 及B代入公式(e)，獲得買權契約在  $t=0$  時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[ \frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

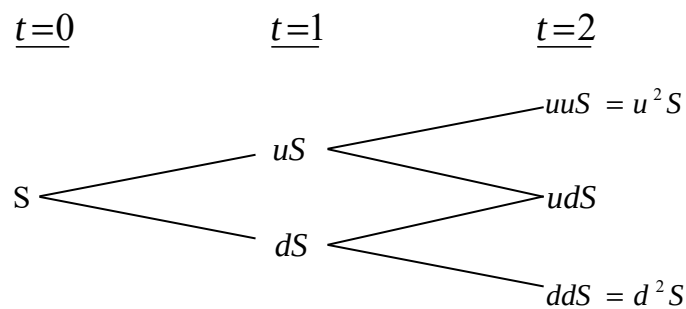
此處， $p=(r-d)/(u-d)$ ,  $1-p=(u-r)/(u-d)$

公式(f)或(f1)可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格( $C_u$ 及 $C_d$ )、股價的未來變動百分比(u及d)、履約價格(X)與利率(r)所決定。也可說，在  $t=0$  時，買權價格是其期望價值 $[pC_u + (1-p)C_d]$ 的現值。

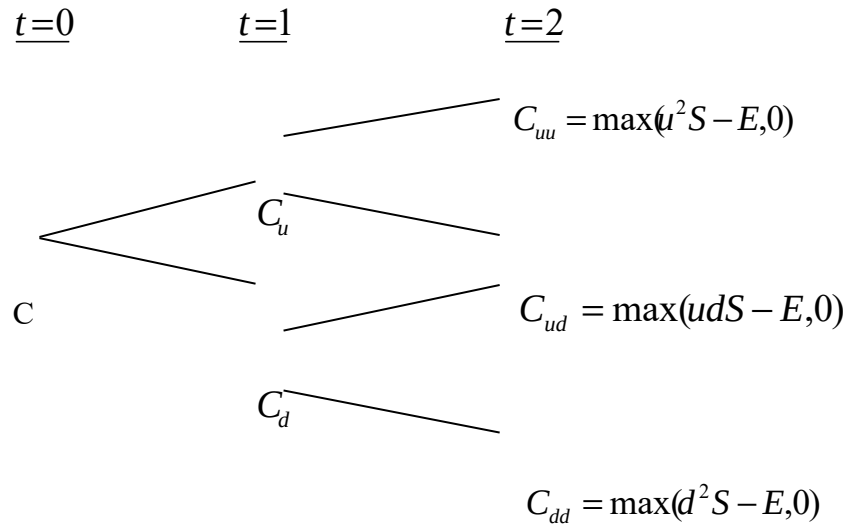
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

#### B.兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由  $t=1$  至  $t=2$  的變動百分比仍由(u-1)及(d-1)所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在 $t=2$ 的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將 $t=1$ 至 $t=2$ 看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在 $t=1$ 時買權契約的兩種可能價格 $C_u$ 及 $C_d$ ，如下：

由 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 $uS$ 上升至 $u^2S$ 或下降至 $udS$ 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 $dS$ 上升至 $udS$ 或下降至 $d^2S$ 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在 $t=1$ 時，當股價是 $uS$ 時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的 $\Delta$ 及 $B$ 而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$



與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 $t=2$ 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 $t=1$ 的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在 $t=1$ 的價格( $C_u$ 與 $C_d$ )後，我們可進一步決定買權在 $t=0$ 的價格，如下。

因在 $t=0$ 時買權的現值是在 $t=1$ 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 $t=0$ 的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{ud} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j) \\ &= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) \\ &\quad + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j^1) \end{aligned}$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j1)如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} \left[ \binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) \right. \\ &\quad + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) \\ &\quad \left. + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k) \end{aligned}$$

此處， $\binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}$ ， $\binom{2}{0} = 1$ ， $\binom{2}{1} = 2$ ， $\binom{2}{2} = 1$ 。

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

## 5.理論模型之推導模型

公式(l)或(l1)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期( $n \geq 2$ )，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l1)內的 2 改為 n)

$$c = \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式 (m) 中，若  $u^j d^{n-j} S < X$ ，則  $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。若

$$u^j d^{n-j} S > X，則 \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0。$$

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / Sd^n)}{\ln(u / d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成為：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] \\ &\quad - \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \end{aligned} \quad (o)$$

$$\text{此處， } p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註：  $n < k, c = 0$ 。

### (三)理論價值之計價

#### 1.計算參數說明

| 參數項目   | 數值        | 說明                                                                                                                                                               |
|--------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 評價日期   | 114/12/11 |                                                                                                                                                                  |
| 基準價格   | 191.7 元   | 按發行轉換辦法，以民國 114/12/12 為轉換價格暫定基準日，取基準日(不含)前一個營業日本公司普通股收盤價為基準價格 191.7 元                                                                                            |
| 轉換價格   | 210.9 元   | 按發行轉換辦法，基準價格乘以暫定轉換溢價率 110%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，暫定轉換價格為每股 210.9 元。                                                                                            |
| 發行期間   | 3 年       | 取可轉債發行期間為 3 年。                                                                                                                                                   |
| 股價波動度  | 53.47%    | 樣本期間-(113/12/12-114/12/11)，樣本數-244<br>1. 採 114/12/11 起前一年為樣本期間。<br>2. 以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。<br>3. 以日報酬率標準差，乘上根號 244，可得股價波動度。                                   |
| 無風險利率  | 1.1912%   | 取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 114/12/10，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 114 央債甲 2(剩餘年限約為 1.117 年)及 114 央債甲 8(剩餘年限約為 4.597 年)之 1.1578%及 1.2195%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 1.1912%，為無風險利率數值。 |
| 風險折現率  | 1.9767%   | 評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用同業公司借款利率評估法，評估數值為 1.9767%，做為風險折現率之參數值。                                                                             |
| 信用風險貼水 | 78.55BP   | 以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。                                                                                                                                            |
| 切割期數   | 1825 期    | 將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。                                                                                                                                              |
| 賣回收益率  | —         | 本轉換公司債並無賣回條款之設計。                                                                                                                                                 |
| 到期收益率  | 0%        | 按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。                                                                                                                            |

#### 2.理論價值計算結果

##### (1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以參考公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 1.9767%(具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下：100,000/(1+1.9767%)<sup>3</sup>=94,300。

## (2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 109,240 元，將其扣除純債券價值 94,300 元，得轉換權價值 14,940 元。

## (3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

## (4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(220)元即為買回權的價值。

## (5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

## (6)各權利價值百分比

| 權利    | 價值(元)   | 百分比例    |
|-------|---------|---------|
| 純債券價值 | 94,300  | 86.50%  |
| 轉換權價值 | 14,940  | 13.70%  |
| 賣回權價值 | —       | —       |
| 買回權價值 | (220)   | (0.20)% |
| 重設權價值 | 0       | 0.00%   |
| 總理論價值 | 109,020 | 100.00% |

## (四)發行價格訂定之合理性評估

本轉換公司債之理論價格為 109,020 元，以 114 年 12 月 11 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.7% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 107,198 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,000-102,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即  $107,198 \times 0.9 = 96,478$  元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

## 四、總結

綜上所述，該公司本次行國內第一次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

此外，就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量轉換標的之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及發行公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉換債之不論於發行條件之設計或理論價值之運算，均屬適切合宜。

發行公司：宇隆科技股份有限公司



負責人：劉俊昌



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

(本用印僅限於宇隆科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書使用)

主辦承銷商：台新綜合證券股份有限公司



負責人：郭嘉



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

(本用印僅限於宇隆科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書使用)

### 附件三

### 內部控制制度聲明書

宇隆科投股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一四年三月五日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三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一一四年三月五日董事會通過，出席董事九人中，有二人持反對意見，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：蔡銘東

簽章





#### 附件四

#### 承銷商總結意見

## 承銷商總結意見

宇隆科技股份有限公司本次辦理募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為 13,000 張，每張面額新臺幣壹拾萬元，發行總面額上限為新臺幣 1,300,000 千元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解宇隆科技股份有限公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，宇隆科技股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

台新綜合證券股份有限公司



負責人：郭嘉宏



承銷部門主管：葉盛弘



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

附件五

律師法律意見書

## 律師法律意見書

宇隆科技股份有限公司本次為募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為壹萬參仟張，每張面額為新台幣壹拾萬元，發行總面額上限為新台幣壹拾參億元整，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，宇隆科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

宇隆科技股份有限公司

翰辰法律事務所  
邱雅文律師



中 華 民 國   1   1   4   年   1 2   月   1 1   日

附件六

與本次發行有關之董事會議事錄、盈餘分配表、公司章程



# 宇隆科技股份有限公司

## 第十六屆第三次董事會議事錄-節錄八

時間：中華民國一〇四年十一月五日（星期三）上午十時十二分整

地點：台中市梧棲區經二路 27 號會議室

出席董事：劉俊昌董事、林志誠董事、蔡銘東董事、劉棟樑董事、蔡崇廷董事、楊丞鈞董事  
易昌運董事、施芸婷董事、薛富盛董事

列席：吳曉蕊協理、李怡燕協理、藍孟珍經理

主席：劉俊昌 董事長

記錄：蘇靖雯



### 壹、報告事項：

案由一~案由四：略

### 貳、承認及討論事項：

一、上次會議保留之討論事項：無

二、本次會議討論事項：

案由一~案由十三：略。

案由十四：本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請討論。

說明：

一、本公司為償還銀行借款、充實營運資金，擬辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債，本次資金運用計畫項目、資金預定運用進度及預期可能產生之效益等計畫內容，請詳閱附件十四，第 93~94 頁。

二、發行金額及條件

1. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數上限為 13,000 張，發行總面額上限為新臺幣 13 億元整，票面利率 0%，發行期間為三年，採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100%~102%發行。
2. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債暫訂發行及轉換辦法，請詳閱附件十四，第 95~101 頁，實際發行及轉換辦法擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之，並呈報相關主管機關申報生效後發行之。
3. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債依證券交易法第八條及發行人募集與發行有價證券處理準則第十條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，俟呈主管機關申報生效發行後，擬授權董事長訂定發行日，將向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心辦理櫃檯買賣。
4. 本案俟呈主管機關申報生效後，授權董事長依相關法令規定以及發



行及轉換辦法，訂定發行日期、轉換價格及相關事宜。

5. 因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之重要內容，包含但不限於發行面額、募集金額、發行及轉換條件與發行價格之訂定，以及本次計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、預計資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，如遇法令變更、或依主管機關指示修正、或因客觀環境而需變更者或有其他未盡事宜，擬授權董事長視實際情況全權處理之。
6. 為配合本次發行國內第一次無擔保轉換公司債籌資計畫之相關發行事宜，擬請授權董事長核可並代表本公司簽署一切有關發行國內第一次無擔保轉換公司債所需之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

三、本次發行如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

四、本案經審計委員會審查決議後，提請董事會討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由十五~案由十七：略

參、臨時動議

肆、散會





宇隆科技股份有限公司

一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                                               | 金 額          |               |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                   | 小 計          | 合 計           |
| 期初餘額                                              |              | 1,334,397,485 |
| 加：本年度稅後淨利                                         | 661,028,383  |               |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)                                   | (66,102,838) |               |
| 加：迴轉特別盈餘公積                                        | 132,457,527  |               |
| 可供分配盈餘                                            |              | 2,061,780,557 |
| 分配項目：                                             |              |               |
| 股東紅利-現金(每股 7.0 元)                                 |              | (422,016,623) |
| 期末未分配盈餘                                           |              | 1,639,763,934 |
| 備註：                                               |              |               |
| 1. 以 113 年度盈餘優先分配。                                |              |               |
| 2. 每股現金股利係以民國 114 年 3 月 4 日流通在外股數 60,288,089 股計算。 |              |               |

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



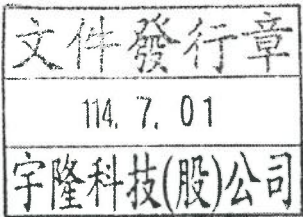


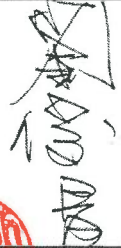
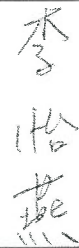
|                            |                                                                                        |      |       |    |     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|----|-----|
| <b>7URVO</b><br>宇隆科技股份有限公司 | 管理及內控類                                                                                 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                            |  公司章程 | 版次   | V20.0 | 頁次 | 1/7 |

# 公司章程

文件編號：MM-01

版次：V20.0



|    |                                                                                                                                                                         |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 核准 |   | 會簽 |        | 承辦 | 陳坤 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|

|                            |        |      |       |    |     |
|----------------------------|--------|------|-------|----|-----|
| <b>TURVO</b><br>宇隆科技股份有限公司 | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                            | 公司章程   | 版 次  | V20.0 | 頁次 | 2/7 |

## 文件修訂一覽表

[illegible]

表單編號：TA-0060 v3

|                                   |        |      |       |    |     |
|-----------------------------------|--------|------|-------|----|-----|
| <b>TURVO</b><br><b>宇隆科技股份有限公司</b> | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                                   | 公司章程   | 版 次  | V20.0 | 頁次 | 3/7 |

## 第一章 總則

第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為宇隆科技股份有限公司。英文名稱為 TURVO INTERNATIONAL CO.,LTD.。

第二條 本公司所營業事業如下：

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。

第三條 本公司設總公司於台中市，並得視實際需要經董事會決議後，於國內各地及國外設立分支機構。

第四條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條及其他相關法令規定辦理。

第五條 本公司對外保證應依本公司所訂之背書保證作業程序規定辦理。

第六條 本公司得視業務上之必要對外轉投資，得為他公司有限責任股東，其投資總額得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

## 第二章 股份

第七條 本公司資本總額定為新台幣八億元，分為八仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供員工認股權憑證執行使用，分為參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第七條之一 本公司收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。

|                                   |        |      |       |    |     |
|-----------------------------------|--------|------|-------|----|-----|
| <b>TURVO</b><br><b>宇隆科技股份有限公司</b> | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                                   | 公司章程   | 版次   | V20.0 | 頁次 | 4/7 |

本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。

第八條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，或得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條 股份轉讓之過戶，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

第十條 本公司股務處理，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

### 第三章 股東會

第十一條 股東會分常會及臨時會二種；常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會除公司法另有規定外，由董事會依法召集之。

第十一條之一 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。

第十二條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條 除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。本公司於股票上市(櫃)期間召開股東會時，應將電子方式列為股東會行使表決權方式之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第十四條 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。股東會議事錄之發送得以公告方式為之。

第十六條 本公司非經股東會決議，不得辦理撤銷公開發行。前開條文於本公司興櫃期間或上市櫃期間不得變動之。

### 第四章 董事及審計委員會

第十七條 本公司設董事五至九人，其中獨立董事名額不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，任期為三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人選任之。本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

第十七條之一 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法

|                                   |        |      |       |    |     |
|-----------------------------------|--------|------|-------|----|-----|
| <b>TURVO</b><br><b>宇隆科技股份有限公司</b> | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                                   | 公司章程   | 版 次  | V20.0 | 頁次 | 5/7 |

令規定監察人之職權。

第十八條 本公司董事及獨立董事之選舉，採候選人提名制度，提名方式依公司法第一百九十二條規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理之。

第十九條 董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表公司。董事會開會時，董事應親自出席，如因故不能出席時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，惟以受一人之委託為限。

第二十一條 本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第二十二條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第二十三條 全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之。

## 第五章 經理人

第二十四條 本公司得設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第二十五條 本公司每屆會計年度終了，董事會應依公司法第二百二十八條規定編造各項表冊，於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核，提請股東常會承認。

第二十六條 本公司依當年度獲利狀況(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%。

*前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 20%為基層員工分派酬勞。*

員工酬勞、董事酬勞分派，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，並報告於股東會。

員工酬勞得以股票或現金發放，給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第二十七條 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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，其餘額再加計以

|                                   |        |      |       |    |     |
|-----------------------------------|--------|------|-------|----|-----|
| <b>TURVO</b><br><b>宇隆科技股份有限公司</b> | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                                   | 公司章程   | 版 次  | V20.0 | 頁次 | 6/7 |

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之出席，及出席董事過半之決議，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，基於資本資出、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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，本項所指之當年度可供分配盈餘係以本條第一項之年度未分配盈餘為準，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。

## 第七章 附 則

第二十八條 本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第二十九條 本章程訂立於 中華民國 七十六 年 十二 月 十八 日  
第一次修正於 中華民國 八十四 年 二 月 三 日  
第二次修正於 中華民國 八十八 年 六 月 十七 日  
第三次修正於 中華民國 八十九 年 二 月 十八 日  
第四次修正於 中華民國 九十二 年 十 月 廿八 日  
第五次修正於 中華民國 九十二 年 十二 月 十六 日  
第六次修正於 中華民國 九十四 年 六 月 廿八 日  
第七次修正於 中華民國 九十四 年 十一 月 三 日  
第八次修正於 中華民國 九十五 年 八 月 廿六 日  
第九次修正於 中華民國 九十七 年 七 月 廿九 日  
第十次修正於 中華民國 九十八 年 六 月 十九 日  
第十一次修正於 中華民國 九十九 年 五 月 十二 日  
第十二次修正於 中華民國 一〇〇 年 六 月 九 日  
第十三次修正於 中華民國 一〇一 年 六 月 二十七 日  
第十四次修正於 中華民國 一〇三 年 六 月 二十三 日  
第十五次修正於 中華民國 一〇四 年 六 月 九 日  
第十六次修正於 中華民國 一〇五 年 六 月 十三 日  
第十七次修正於 中華民國 一〇七 年 六 月 二十七 日  
第十八次修正於 中華民國 一〇七 年 九 月 二十八 日  
第十九次修正於 中華民國 一〇八 年 六 月 十七 日  
第二十次修正於 中華民國 一〇九 年 六 月 二十三 日  
第二十一次修正於 中華民國 一一一 年 六 月 三十 日  
第二十二次修正於 中華民國 一一三 年 六 月 十三 日

|                     |        |      |       |    |     |
|---------------------|--------|------|-------|----|-----|
| TURVO<br>宇隆科技股份有限公司 | 管理及內控類 | 文件編號 | MM-01 |    |     |
|                     | 公司章程   | 版 次  | V20.0 | 頁次 | 7/7 |

第二十三次修正於 中華民國 一一四 年 五 月 二十九 日





宇隆科技股份有限公司

「MM-01 公司章程」修正條文對照表

| 修訂後第 V20.0 版條文                                                                                                                                                                                                                                          | 現行第 V19.3 版條文                                                                                                                                                                    | 修訂說明                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>第二十六條 本公司依當年度獲利狀況(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%。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>員工酬勞、董事酬勞分派，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，並報告於股東會。</p> <p>員工酬勞<u>得以股票或現金發放</u>，給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> | <p>第二十六條 本公司依當年度獲利狀況(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之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。</p> | <p>依據金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號函修訂之。</p> |
| <p>第二十九條 (略)</p> <p><u>第二十三次修正於中華民國一一四年五月二十九日</u></p>                                                                                                                                                                                                   | <p>第二十九條 (略)</p>                                                                                                                                                                 | <p>增列本次修正日期。</p>                                  |



附件七

承銷商、發行公司及其相關人員等不得退還或收取承銷相關費用  
之聲明書

## 聲 明 書

本公司、本公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

發行人：宇隆科技股份有限公司

負責人：劉 俊 昌

日 期：114 年 12 月 11 日



## 聲 明 書

本公司擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：伸興工業股份有限公司



負責人：林志誠



日 期：114 年 12 月 11 日



## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之董事長暨法人董事代表人(仲興工業股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

董事長暨法人董事代表人：劉 俊 昌



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事代表人(伸興工業股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事代表人：林 志 誠



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事代表人(伸興工業股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事代表人：蔡 崇 廷



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之總經理暨法人董事代表人(伸興工業股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

總經理暨法人董事代表人：蔡 銘 東



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事代表人(伸興工業股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事代表人：劉棟樑



日期：114 年 12 月 11 日



## 聲 明 書

本公司擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：程泰機械股份有限公司



負責人：楊舒涵



日期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之法人董事代表人(程泰機械股份有限公司之法人代表)，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事代表人：楊 丞 鈞



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之獨立董事，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：易 昌 運 

日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之獨立董事，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：薛 富 盛

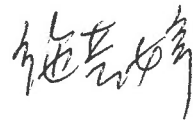


日 期：114 年 12 月 / 日

## 聲 明 書

本人擔任宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之獨立董事，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：施 芸 婷



日 期：114 年 12 月 2 日

## 聲 明 書

本人係宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)之財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人，就宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予宇隆公司、宇隆公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與宇隆公司申報募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

總經理室協理：李 怡 燕



財務主管：吳 曉 蕊



會計主管：吳 佩 珍



日 期：114 年 12 月 11 日

## 聲明書

本公司受宇隆科技股份有限公司(下稱宇隆公司)委託，擔任宇隆公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、宇隆公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

附件八

證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之  
聲明書



## 聲明書

本公司(以下簡稱發行公司)本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債之承銷案件，特立本聲明書，聲明其詢價圈購配售對象不得具有下列之身分：

- 一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 三、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 六、發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- 七、對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- 八、公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 九、受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 十、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 十一、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- 十二、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特此聲明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：宇隆科技股份有限公司

負責人：劉俊昌



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

## 聲明書

本承銷商台新綜合證券股份有限公司受託辦理宇隆科技股份有限公司(以下簡稱發行公司)本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，特立本聲明書，聲明其詢價圈購配售對象不得具有下列之身分：

- 一、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 二、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 三、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 四、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 五、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 六、發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- 七、對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- 八、公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 九、受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 十、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 十一、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- 十二、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 十三、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特此聲明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

## 附件九

承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書

# 承 諾 書

本公司受宇隆科技股份有限公司(以下簡稱宇隆公司)委託，擔任宇隆公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件之證券承銷商，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭



中 華 民 國 一 一 四 年 十 二 月 十 一 日

附件十

112年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：2233

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

民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路59號

公司電話：(04)2657-5790

# 合 併 財 務 報 告

## 目 錄

| 項 目                       | 頁 次     |
|---------------------------|---------|
| 一、封面                      | 1       |
| 二、目錄                      | 2       |
| 三、聲明書                     | 3       |
| 四、會計師查核報告                 | 4 – 8   |
| 五、合併資產負債表                 | 9 – 10  |
| 六、合併綜合損益表                 | 11      |
| 七、合併權益變動表                 | 12      |
| 八、合併現金流量表                 | 13      |
| 九、合併財務報表附註                |         |
| (一) 公司沿革                  | 14      |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14      |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14 – 17 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17 – 35 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 35 – 37 |
| (六) 重要會計項目之說明             | 37 – 54 |
| (七) 關係人交易                 | 55 – 56 |
| (八) 質押之資產                 | 56      |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 56 – 57 |
| (十) 重大之災害損失               | 57      |
| (十一) 重大之期後事項              | 57      |
| (十二) 其他                   | 57 – 63 |
| (十三) 附註揭露事項               |         |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 64 – 66 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 66      |
| 3. 大陸投資資訊                 | 67      |
| 4. 主要股東資訊                 | 67      |
| (十四) 營運部門資訊               | 68 – 70 |



## 聲 明 書

本公司民國一一二年度（自民國一一二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



中華民國一一三年三月七日



## 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，基於本會計師之查核結果，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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一二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

截至民國一一二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779,001仟元及9,110仟元，應收帳款淨額占合併資產總額15%，對於財務報表係屬重大。由於主要客戶應收帳款占宇隆科技股份有限公司及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所建立之內部控制制度有效性；評估公司提列備抵呆帳政策之適當性，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、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）；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

截至民國一一二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738,615仟元及54,127仟元，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、測試存貨評價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；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；取得存貨庫齡表測試存貨庫齡之正確性並核至其入出庫紀錄。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宇隆科技股份有限公司及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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一二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一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具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公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1060027042 號

金管證審字第 1110348358 號

陳明宏

陳明宏



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一十三年三月七日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                  |              | 一十二年十二月三十一日 |     | 一十一年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|--------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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        | \$1,286,726 | 25  | \$1,212,776 | 24  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 四、六.2及八      | 1,224       | -   | 1,023       | -   |
| 1150 | 應收票據             | 六.12         | 127         | -   | 3,186       | -   |
| 1170 | 應收帳款             | 四、五、六.3、12及七 | 779,001     | 15  | 677,816     | 14  |
| 1200 | 其他應收款            |              | 15,671      | -   | 3,494       | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產          | 四            | -           | -   | 608         | -   |
| 130x | 存貨               | 四、五及六.4      | 738,615     | 14  | 898,869     | 18  |
| 1410 | 預付款項             |              | 81,365      | 2   | 50,814      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產           |              | 40,211      | 1   | 20,887      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計           |              | 2,942,940   | 57  | 2,869,473   | 58  |
|      | 非流動資產            |              |             |     |             |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.5及八      | 1,937,581   | 38  | 1,525,264   | 31  |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.13       | 40,574      | 1   | 89,936      | 2   |
| 1780 | 無形資產             | 四            | 10,311      | -   | 8,266       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.17       | 14,522      | -   | 15,492      | -   |
| 1900 | 其他非流動資產          | 六.6          | 221,155     | 4   | 474,450     | 9   |
| 15xx | 非流動資產合計          |              | 2,224,143   | 43  | 2,113,408   | 42  |
| 1xxx | 資產總計             |              | \$5,167,083 | 100 | \$4,982,881 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |                   |        | 一十二年十二月三十一日 |     | 一十一年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債              |        |             |     |             |     |
| 2130  | 合約負債-流動           | 四及六.11 | \$300       | -   | \$941       | -   |
| 2150  | 應付票據              | 四      | 132,047     | 2   | 98,233      | 2   |
| 2170  | 應付帳款              | 四      | 321,105     | 6   | 240,335     | 5   |
| 2200  | 其他應付款             | 六.7    | 254,591     | 5   | 303,447     | 6   |
| 2230  | 本期所得稅負債           | 四及六.17 | 85,890      | 2   | 194,174     | 4   |
| 2280  | 租賃負債-流動           | 四及六.13 | 19,122      | -   | 48,028      | 1   |
| 2300  | 其他流動負債            |        | 62,285      | 1   | 19,582      | -   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四及六.8  | 108,525     | 2   | 128,454     | 3   |
| 21xx  | 流動負債小計            |        | 983,865     | 18  | 1,033,194   | 21  |
|       | 非流動負債             |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款              | 四及六.8  | 531,702     | 10  | 397,905     | 8   |
| 2570  | 遞延所得稅負債           | 四及六.17 | 48,358      | 1   | 57,970      | 1   |
| 2580  | 租賃負債-非流動          | 四及六.13 | 19,320      | -   | 44,492      | 1   |
| 2670  | 其他非流動負債           |        | 260         | -   | 1,311       | -   |
| 25xx  | 非流動負債小計           |        | 599,640     | 11  | 501,678     | 10  |
| 2xxx  | 負債合計              |        | 1,583,505   | 29  | 1,534,872   | 31  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益       | 六.10   |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股               |        | 602,881     | 12  | 602,881     | 12  |
| 3200  | 資本公積              |        | 818,217     | 16  | 818,217     | 16  |
| 3300  | 保留盈餘              |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積            |        | 444,771     | 9   | 382,536     | 8   |
| 3320  | 特別盈餘公積            |        | 137,354     | 3   | 157,901     | 3   |
| 3350  | 未分配盈餘             |        | 1,740,072   | 34  | 1,609,531   | 32  |
|       | 保留盈餘小計            |        | 2,322,197   | 46  | 2,149,968   | 43  |
| 3400  | 其他權益              |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | (170,106)   | (3) | (137,354)   | (2) |
|       | 歸屬於母公司業主之權益合計     |        | 3,573,189   | 71  | 3,433,712   | 69  |
| 36xx  | 非控制權益             | 六.10   | 10,389      | -   | 14,297      | -   |
| 3xxx  | 權益合計              |        | 3,583,578   | 71  | 3,448,009   | 69  |
| 3xxx  | 負債及權益總計           |        | \$5,167,083 | 100 | \$4,982,881 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊







民國一二年及一一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   | 會計項目               | 附註          | 一二年度        |      | 一一年度        |      |
|------|--------------------|-------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                    |             | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入               | 四、六.11及七    | \$3,337,485 | 100  | \$3,350,323 | 100  |
| 5000 | 營業成本               | 六.4、9、13及14 | (2,246,291) | (67) | (2,246,687) | (67) |
| 5900 | 營業毛利               |             | 1,091,194   | 33   | 1,103,636   | 33   |
| 6000 | 營業費用               | 六.9、13及14   |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用               |             | (57,472)    | (2)  | (39,659)    | (1)  |
| 6200 | 管理費用               |             | (276,687)   | (8)  | (332,172)   | (10) |
| 6300 | 研發費用               |             | (224,708)   | (7)  | (185,235)   | (6)  |
| 6450 | 預期信用減損損失           | 六.12        | (519)       | -    | (1,764)     | -    |
|      | 營業費用合計             |             | (559,386)   | (17) | (558,830)   | (17) |
| 6900 | 營業利益               |             | 531,808     | 16   | 544,806     | 16   |
| 7000 | 營業外收入及支出           |             |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入               | 六.15        | 47,706      | 1    | 49,442      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失            | 六.15        | (5,371)     | -    | 187,983     | 6    |
| 7050 | 財務成本               | 四及六.15      | (2,903)     | -    | (7,418)     | -    |
|      | 營業外收入及支出合計         |             | 39,432      | 1    | 230,007     | 7    |
| 7900 | 稅前淨利               |             | 571,240     | 17   | 774,813     | 23   |
| 7950 | 所得稅費用              | 四及六.17      | (41,310)    | (1)  | (161,260)   | (5)  |
| 8200 | 本期淨利               |             | 529,930     | 16   | 613,553     | 18   |
| 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  |             | (40,820)    | (1)  | 26,899      | 1    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 |             | 8,188       | -    | (5,136)     | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |             | (32,632)    | (1)  | 21,763      | 1    |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |             | \$497,298   | 15   | \$635,316   | 19   |
| 8600 | 淨利歸屬於：             |             |             |      |             |      |
| 8610 | 母公司業主              |             | \$533,958   |      | \$622,346   |      |
| 8620 | 非控制權益              |             | (4,028)     |      | (8,793)     |      |
|      |                    |             | \$529,930   |      | \$613,553   |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |             |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主              |             | \$501,206   |      | \$642,893   |      |
| 8720 | 非控制權益              |             | (3,908)     |      | (7,577)     |      |
|      |                    |             | \$497,298   |      | \$635,316   |      |
|      | 每股盈餘               | 六.18        |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)          |             | \$8.86      |      | \$10.32     |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)          |             | \$8.83      |      | \$10.28     |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊







宇隆科技材料股份有限公司

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目            | 附註   | 歸屬於母公司業主之權益 |           |           |           |             |                                     | 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<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |          |             |
| 民國一一年一月一日餘額    |      | \$602,881   | \$962,908 | \$328,260 | \$146,683 | \$1,233,543 | \$(157,901)                         | \$21,874 | \$3,138,248 |
| 一一年度盈餘指撥及分配    | 六.10 |             |           |           |           |             |                                     |          | -           |
| 提列法定盈餘公積       | 六.10 |             |           | 54,276    | 11,218    | (54,276)    |                                     |          | -           |
| 提列特別盈餘公積       | 六.10 |             |           |           |           | (11,218)    |                                     |          | (180,864)   |
| 普通股現金股利        |      |             | (144,691) |           |           | (180,864)   |                                     |          | (144,691)   |
| 資本公積配發現金股利     |      |             |           |           |           | 622,346     |                                     | (8,793)  | 613,553     |
| 一一年度淨利         |      |             |           |           |           |             | 20,547                              | 1,216    | 21,763      |
| 一一年度其他綜合損益     |      |             |           |           |           |             |                                     |          |             |
| 本期綜合損益總額       | 六.16 |             |           |           |           | 622,346     | 20,547                              | (7,577)  | 635,316     |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881   | \$818,217 | \$382,536 | \$157,901 | \$1,609,531 | \$(137,354)                         | \$14,297 | \$3,448,009 |
| 民國一二年一月一日餘額    |      | \$602,881   | \$818,217 | \$382,536 | \$157,901 | \$1,609,531 | \$(137,354)                         | \$14,297 | \$3,448,009 |
| 一二年度盈餘指撥及分配    | 六.10 |             |           | 62,235    | (20,547)  | (62,235)    |                                     |          | -           |
| 提列法定盈餘公積       | 六.10 |             |           |           |           | 20,547      |                                     |          | -           |
| 迴轉特別盈餘公積       | 六.10 |             |           |           |           | (361,729)   |                                     | (4,028)  | (361,729)   |
| 普通股現金股利        |      |             |           |           |           | 533,958     |                                     | 120      | 529,930     |
| 一二年度淨利         |      |             |           |           |           |             | (32,752)                            |          | (32,632)    |
| 一二年度其他綜合損益     |      |             |           |           |           |             |                                     |          |             |
| 本期綜合損益總額       | 六.16 |             |           |           |           | 533,958     | (32,752)                            | (3,908)  | 497,298     |
| 民國一二年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881   | \$818,217 | \$444,771 | \$137,354 | \$1,740,072 | \$(170,106)                         | \$10,389 | \$3,583,578 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊



宇隆材料股份有限公司

民國一二年及一二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 | 一二年       | 一二年       | 項 目              | 附註 | 一二年         | 一二年         |
|---------------------|----|-----------|-----------|------------------|----|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：          |    |           |           | 投資活動之現金流量：       |    |             |             |
| 本期稅前淨利              |    | \$571,240 | \$774,813 | 取得不動產、廠房及設備      |    | (48,450)    | (175,979)   |
| 調整項目：               |    |           |           | 處分不動產、廠房及設備      |    | 22,374      | 13,668      |
| 收益費損項目：             |    |           |           | 取得無形資產           |    | (3,129)     | (2,054)     |
| 折舊費用                |    | 311,183   | 314,618   | 其他非流動資產增加        |    | (483,658)   | (289,550)   |
| 各項攤銷費用              |    | 6,701     | 5,572     | 收取之利息            |    | 17,242      | 12,386      |
| 預期信用減損損失            |    | 519       | 1,764     | 投資活動之淨現金流出       |    | (495,621)   | (441,529)   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 |    | -         | (2,517)   | 籌資活動之現金流量：       |    |             |             |
| 財務成本                |    | 2,903     | 7,418     | 新增短期借款           |    | 134,000     | 834,238     |
| 利息收入                |    | (17,294)  | (12,984)  | 償還短期借款           |    | (134,000)   | (1,267,930) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益    |    | (1,749)   | (3,982)   | 舉借長期借款(含一年內到期)   |    | 245,655     | 221,010     |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失     |    | (17,386)  | 15,387    | 償還長期借款(含一年內到期)   |    | (131,787)   | (72,050)    |
| 營業活動相關之資產/負債變動數：    |    |           |           | 租賃本金償還           |    | (60,663)    | (55,256)    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少  |    | -         | 755       | 發放現金股利           |    | (361,729)   | (325,555)   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加  |    | (201)     | (8)       | 支付之利息            |    | (2,823)     | (7,423)     |
| 應收票據減少              |    | 633       | 5,653     | 籌資活動之淨現金流出       |    | (311,347)   | (672,966)   |
| 應收帳款增加              |    | (112,814) | (105,119) | 匯率變動影響數          |    | (13,735)    | (9,948)     |
| 其他應收款(增加)減少         |    | (12,177)  | 10,955    | 本期現金及約當現金增加(減少)數 |    | 73,950      | (414,140)   |
| 存貨減少(增加)            |    | 157,620   | (203,621) | 期初現金及約當現金餘額      |    | 1,212,776   | 1,626,916   |
| 預付款項增加              |    | (32,104)  | (19,468)  | 期末現金及約當現金餘額      |    | \$1,286,726 | \$1,212,776 |
| 其他流動資產增加            |    | (19,324)  | (12,773)  |                  |    |             |             |
| 合約負債(減少)增加          |    | (641)     | 676       |                  |    |             |             |
| 應付票據增加              |    | 113,949   | 25,815    |                  |    |             |             |
| 應付帳款增加              |    | 88,805    | 26,418    |                  |    |             |             |
| 其他應付款(減少)增加         |    | (38,972)  | 29,399    |                  |    |             |             |
| 其他流動負債增加(減少)        |    | 42,819    | (133)     |                  |    |             |             |
| 其他非流動負債減少           |    | (1,051)   | -         |                  |    |             |             |
| 營運產生之現金流入           |    | 1,042,659 | 858,638   |                  |    |             |             |
| 所得稅支付數              |    | (148,006) | (148,335) |                  |    |             |             |
| 營運活動之淨現金流入          |    | 894,653   | 710,303   |                  |    |             |             |

四及六

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



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

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及  
民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，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，主要註冊地及主要營運據點位於臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路59號。伸興工業股份有限公司為本公司之母公司，並為本公司所屬集團之最終控制者。

#### 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)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月七日通過發布。

#### 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)已認可且自民國一一二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，新準則及修正之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)

2.截至財務報告通過發布日為止，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  | 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113年1月1日      |
| 2  | 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)      | 民國113年1月1日      |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日      |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日      |

(1) 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。

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

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113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。

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.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<br>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112年1月1日          |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114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，含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；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。

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)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及111年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第 21 號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國 114 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用。

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

本集團民國一一二年度及一一一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：



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)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)與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2)由其他合約協議所產生之權利
- (3)表決權及潛在表決權

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)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，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6)認列所產生之差額為當期損益。

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  |           |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
|                       |                                                         |                                 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 宇隆科技股份有限公司            | TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)<br>[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)<br>[以下簡稱T&M]   | 轉投資MSAT之控股公司                    | 35.71%    | 35.71%    |
| 宇隆科技股份有限公司            | 泰孚科技股份有限公司<br>[以下簡稱泰孚]                                  | 進出口貿易                           | 100%      | (註2)      |
| TIPO                  | 香港信豐企業有限公司<br>[以下簡稱香港信豐]                                | 轉投資東莞信豐之控股公司                    | 100%      | 100%      |
| TIPO、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<br>[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<br>[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                   | Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.<br>[以下簡稱MSAT] | 生產鍛造之產品                         | 99.9991%  | 99.9991%  |

註1. 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。

註2. 泰孚科技股份有限公司，係於民國一一二年七月二十五日設立。



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. 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。

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：

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。

- (1) 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。
- (2) 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。

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)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，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。

#### 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、活期存款及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。

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.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。

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：

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. 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

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。

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)

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。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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利終止。
- 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移轉予他人。
- 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。

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。

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)

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為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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，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。

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。

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。



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.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。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目  | 耐用年限    |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 5 ～ 50年 |
| 機器設備  | 2 ～ 15年 |
| 運輸設備  | 2 ～ 10年 |
| 租賃改良  | 2 ～ 25年 |
| 什項設備  | 2 ～ 30年 |

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)

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值變動。

## 12.租賃

本集團就合約成立日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。

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：

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)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。

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。

### 13.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值變動。

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。

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)

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

|           | <u>電腦軟體成本</u> | <u>商標權</u> | <u>專利權</u> | <u>其他無形資產</u> |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 耐用年限      | 2~10 年        | 10 年       | 9~10 年     | 非確定           |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷         | 直線法攤銷      | 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       | 外部取得       | 外部取得          |

#### 14.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。

#### 15.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，主要商品為精密金屬零組件，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

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)

本集團銷售商品交易之授信期間為月結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。

#### 16.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。

#### 17.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，故未列入上開合併財務報表中。

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。

#### 18.股份基礎給付交易

本集團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集團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。

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)

19.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。

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之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。

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)與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

## 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。

### 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定性之主要來源資訊，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地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。

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。

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)存貨評價

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，若本集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，請詳附註四及附註六之說明。

六、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

|      | 112.12.31          | 111.12.31          |
|------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$668              | \$1,541            |
| 銀行存款 | 1,286,058          | 1,211,235          |
| 合 計  | <u>\$1,286,726</u> | <u>\$1,212,776</u> |

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情況。

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.按攤銷後成本衡量之金融資產

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款 | \$1,224   | \$1,023   |

上述受限制銀行存款質押情形請詳附註八。

3.應收帳款

(1)應收帳款組成：

|           | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款      | \$788,111 | \$683,712 |
| 應收租賃款     | -         | 3,354     |
| 減：未賺得融資收益 | -         | (596)     |
| 減：備抵損失    | (9,110)   | (8,654)   |
| 應收帳款淨額    | \$779,001 | \$677,816 |

(2)本集團對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別788,111仟元及686,470仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.12，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)本集團於民國一一一年度已簽訂機器設備融資租賃之應收租賃款相關資訊詳附註六.13。

(4)本集團對上述應收帳款未有提供擔保之情形。

4.存貨

(1)存貨組成明細如下：

|      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 商品存貨 | \$760     | \$1,198   |
| 原物料  | 205,604   | 303,945   |
| 在製品  | 225,248   | 186,542   |
| 製成品  | 307,003   | 407,184   |
| 合計   | \$738,615 | \$898,869 |

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)本集團於民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,246,291仟元及2,246,687仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期跌價(回升利益)損失分別為(17,386)仟元及15,387仟元。

(3)民國一一二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，因而產生存貨跌價及呆滯回升利益。

(4)本集團對上述存貨未有提供擔保之情事。

#### 5.不動產、廠房及設備

##### (1)自用之不動產、廠房及設備

|           |              |           |             |          | 112.12.31   | 111.12.31   |          |             |
|-----------|--------------|-----------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|           | 自用之不動產、廠房及設備 |           |             |          | \$1,937,581 | \$1,525,264 |          |             |
|           | 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：       |              |           |             |          |             |             |          |             |
| 112.01.01 | \$11,107     | \$274,561 | \$2,387,582 | \$14,862 | \$118,797   | \$381,543   | \$21,841 | \$3,210,293 |
| 增添        | -            | -         | 20,237      | -        | -           | 3,040       | 21,168   | 44,445      |
| 處分        | -            | (771)     | (63,556)    | (9)      | -           | (7,669)     | -        | (72,005)    |
| 移轉        | -            | 587,344   | 67,691      | 85       | 4,485       | 5,126       | (12,633) | 652,098     |
| 匯率變動之影響   | 51           | 575       | (29,599)    | (130)    | (1,736)     | (5,706)     | (98)     | (36,643)    |
| 112.12.31 | \$11,158     | \$861,709 | \$2,382,355 | \$14,808 | \$121,546   | \$376,334   | \$30,278 | \$3,798,188 |
| 折舊及減損：    |              |           |             |          |             |             |          |             |
| 112.01.01 | \$-          | \$98,520  | \$1,254,222 | \$10,589 | \$69,281    | \$252,417   | \$-      | \$1,685,029 |
| 折舊        | -            | 11,093    | 198,263     | 1,059    | 11,807      | 33,070      | -        | 255,292     |
| 處分        | -            | (141)     | (43,693)    | (9)      | -           | (7,538)     | -        | (51,381)    |
| 匯率變動之影響   | -            | 179       | (22,184)    | (114)    | (1,155)     | (5,059)     | -        | (28,333)    |
| 112.12.31 | \$-          | \$109,651 | \$1,386,608 | \$11,525 | \$79,933    | \$272,890   | \$-      | \$1,860,607 |
| 成本：       |              |           |             |          |             |             |          |             |
| 111.01.01 | \$10,758     | \$270,677 | \$2,248,727 | \$16,855 | \$114,649   | \$360,543   | \$22,044 | \$3,044,253 |
| 增添        | -            | -         | 81,654      | -        | 14          | 8,007       | 47,894   | 137,569     |
| 處分        | -            | (20)      | (53,280)    | (2,190)  | -           | (10,447)    | -        | (65,937)    |
| 移轉        | -            | -         | 80,550      | -        | 2,541       | 18,681      | (48,432) | 53,340      |
| 匯率變動之影響   | 349          | 3,904     | 29,931      | 197      | 1,593       | 4,759       | 335      | 41,068      |
| 111.12.31 | \$11,107     | \$274,561 | \$2,387,582 | \$14,862 | \$118,797   | \$381,543   | \$21,841 | \$3,210,293 |

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)

|           | 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         |
|-----------|----------|-----------|-------------|----------|----------|-----------|----------|-------------|
| 折舊及減損：    |          |           |             |          |          |           |          |             |
| 111.01.01 | \$-      | \$86,469  | \$1,087,309 | \$11,545 | \$52,887 | \$223,730 | \$-      | \$1,461,940 |
| 折舊        | -        | 10,967    | 200,138     | 1,078    | 15,658   | 34,216    | -        | 262,057     |
| 處分        | -        | (20)      | (44,068)    | (2,190)  | -        | (9,973)   | -        | (56,251)    |
| 匯率變動之影響   | -        | 1,104     | 10,843      | 156      | 736      | 4,444     | -        | 17,283      |
| 111.12.31 | \$-      | \$98,520  | \$1,254,222 | \$10,589 | \$69,281 | \$252,417 | \$-      | \$1,685,029 |
| 淨帳面價值：    |          |           |             |          |          |           |          |             |
| 112.12.31 | \$11,158 | \$752,058 | \$995,747   | \$3,283  | \$41,612 | \$103,445 | \$30,278 | \$1,937,581 |
| 111.12.31 | \$11,107 | \$176,041 | \$1,133,360 | \$4,273  | \$49,516 | \$129,126 | \$21,841 | \$1,525,264 |

(2)營業租賃出租之不動產、廠房及設備

無此情事。

(3)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~50年、10年及8年提列折舊。

(4)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(5)本集團民國一一二年度及一一一年度借款成本資本化金額及其利率如下：

| 資產項目        | 一一二年度   | 一一一年度 |
|-------------|---------|-------|
| 未完工程        | \$2,774 | \$-   |
| 借款成本資本化利率區間 | 1.595%  | -%    |

6.其他非流動資產

|            | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 預付設備款      | \$204,860 | \$431,267 |
| 存出保證金      | 15,214    | 15,432    |
| 其他非流動資產－其他 | 1,081     | 27,751    |
| 合 計        | \$221,155 | \$474,450 |

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)

7.其他應付款

|          | 112.12.31        | 111.12.31        |
|----------|------------------|------------------|
| 應付薪資     | \$113,598        | \$112,226        |
| 應付加工費    | 42,734           | 37,610           |
| 應付員工紅利   | 21,805           | 27,592           |
| 應付營業稅    | 12,192           | 26,042           |
| 應付董事酬勞   | 10,011           | 12,727           |
| 應付設備款    | 6,142            | 18,335           |
| 其他應付款-其他 | 48,109           | 68,915           |
| 合 計      | <u>\$254,591</u> | <u>\$303,447</u> |

8.長期借款

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人               | 內容    | 112.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|-------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | \$255,857        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 214,433          | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 144,937          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>其他設備 |
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 25,000           | 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               |       | 640,227          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (108,525)        |                                                                              |              |
| 合 計               |       | <u>\$531,702</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |       | 1.595%           |                                                                              |              |

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)

| 債權人               | 內容    | 111.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|-------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | \$269,418        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 181,941          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>其他設備 |
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 75,000           | 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                |       | 526,359          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (128,454)        |                                                                              |              |
| 合計                |       | <u>\$397,905</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |       | 1.470%           |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

#### 9.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。

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。

本集團民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用分別為11,363仟元及10,634仟元。

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)

10.權益

(1)普通股

本公司民國一一二年一月一日，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。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司額定與發行股本未有變動。

(2)資本公積

|                        | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                   | \$788,696        | \$788,696        |
| 庫藏股票交易                 | 180              | 180              |
| 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之變動數 | 2,213            | 2,213            |
| 員工認股權                  | 26,848           | 26,848           |
| 其 他                    | 280              | 280              |
| 合 計                    | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</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)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。

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。



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.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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，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，得視當年度實際獲利及資金情況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

- C.本公司於民國一一二年六月二十七日及民國一一一年六月三十日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇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) |       |
|---------|----------|----------|---------|-------|
|         | 一一一年度    | 一一〇年度    | 一一一年度   | 一一〇年度 |
| 法定盈餘公積  | \$62,235 | \$54,276 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (20,547) | 11,218   |         |       |
| 普通股現金股利 | 361,729  | 180,864  | \$6.0   | \$3.0 |

本公司於民國一一一年五月五日經董事會特別決議以資本公積發放現金，金額為 144,691 仟元(每股配發 2.40 元)。

有關民國一一二年度之盈餘指撥及分配案本公司將另行召開董事會決議。

- 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、14。

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)非控制權益

|                 | 一一二年度           | 一一一年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額            | \$14,297        | \$21,874        |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損   | (4,028)         | (8,793)         |
| 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   | 120             | 1,216           |
| 兌換差額            |                 |                 |
| 期末餘額            | <u>\$10,389</u> | <u>\$14,297</u> |

11.營業收入

|         | 一一二年度              | 一一一年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | <u>\$3,337,485</u> | <u>\$3,350,323</u> |

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一一二年度

|        | 台灣部門               | 中國部門               | 其他部門           | 合 計                |
|--------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$1,576,641</u> | <u>\$1,756,927</u> | <u>\$3,917</u> | <u>\$3,337,485</u> |

民國一一一年度

|        | 台灣部門               | 中國部門               | 其他部門         | 合 計                |
|--------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$1,797,231</u> | <u>\$1,552,420</u> | <u>\$672</u> | <u>\$3,350,323</u> |

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

|      | 112.12.31    | 111.12.31    | 111.01.01    |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 銷售商品 | <u>\$300</u> | <u>\$941</u> | <u>\$265</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)

本集團民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                          | 一一二年度          | 一一一年度        |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 期初餘額本期轉列收入               | \$(941)        | \$(265)      |
| 本期預收款增加<br>(扣除本期發生並轉列收入) | 300            | 941          |
| 本期變動                     | <u>\$(641)</u> | <u>\$676</u> |

(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。

12.預期信用減損損失：

|               | 一一二年度        | 一一一年度          |
|---------------|--------------|----------------|
| 營業費用－預期信用減損損失 |              |                |
| 應收帳款          | <u>\$519</u> | <u>\$1,764</u> |

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，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

民國一一二年十二月三十一日

|                | 未逾期<br>(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          | \$744,378        | \$31,530        | \$-        | \$-        | \$3,216        | \$9,114    | \$788,238        |
| 損失率            | -%               | -%              | -%         | -%         | -%             | 100%       |                  |
| 存續期間預期<br>信用損失 | -                | -               | -          | -          | -              | (9,110)    | (9,110)          |
| 帳面金額           | <u>\$744,378</u> | <u>\$31,530</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,216</u> | <u>\$4</u> | <u>\$779,128</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)

民國一一年十二月三十一日

|                | 未逾期<br>(註) | 逾期天數     |         |        |         |         |           |
|----------------|------------|----------|---------|--------|---------|---------|-----------|
|                |            | 30天內     | 31-60天  | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上  | 合 計       |
| 總帳面金額          | \$633,650  | \$45,070 | \$2,029 | \$253  | \$-     | \$8,654 | \$689,656 |
| 損失率            | -%         | -%       | -%      | -%     | -%      | 50-100% |           |
| 存續期間預期<br>信用損失 | -          | -        | -       | -      | -       | (8,654) | (8,654)   |
| 帳面金額           | \$633,650  | \$45,070 | \$2,029 | \$253  | \$-     | \$-     | \$681,002 |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期

本集團民國一二年及一一年度之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|           | 應收款項    |
|-----------|---------|
| 112.01.01 | \$8,654 |
| 本期提列金額    | 519     |
| 匯率差異      | (63)    |
| 112.12.31 | \$9,110 |
| 111.01.01 | \$8,423 |
| 本期提列金額    | 1,764   |
| 匯率差異      | (1,533) |
| 111.12.31 | \$8,654 |

### 13.租賃

#### (1)本集團為承租人

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8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

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 土 地   | \$6,090   | \$7,185   |
| 土地改良物 | 274       | 360       |
| 房屋及建築 | 27,920    | 71,835    |
| 運輸設備  | 6,181     | 10,408    |
| 辦公設備  | 109       | 148       |
| 合 計   | \$40,574  | \$89,936  |

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

|        | 112.12.31       | 111.12.31       |
|--------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債   |                 |                 |
| 流動     | \$19,122        | \$48,028        |
| 非流動    | 19,320          | 44,492          |
| 合    計 | <u>\$38,442</u> | <u>\$92,520</u> |

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、15、(3)財務成本；民國一一二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。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|        | 一一二年度           | 一一一年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土    地 | \$2,885         | \$2,902         |
| 土地改良物  | 86              | 31              |
| 房屋及建築  | 47,523          | 45,882          |
| 運輸設備   | 5,357           | 3,697           |
| 辦公設備   | 40              | 49              |
| 合    計 | <u>\$55,891</u> | <u>\$52,561</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 一一二年度        | 一一一年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$705</u> | <u>\$781</u> |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為61,368仟元及56,037仟元。

(2)本集團為出租人

本集團對機器設備合約簽訂租賃合約，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

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)

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一二年及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及總金額如下：

|                 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 不超過一年           | \$-       | \$ 3,101  |
| 超過一年但不超過兩年      | -         | 5,902     |
| 超過兩年但不超過三年      | -         | 5,902     |
| 超過三年但不超過四年      | -         | 5,902     |
| 超過四年但不超過五年      | -         | 4,745     |
| 超過五年            | -         | 3,030     |
| 未折現之租賃給付        | -         | 28,582    |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益  | -         | (1,721)   |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | \$-       | \$ 26,861 |
| 流動              | \$-       | \$ 2,758  |
| 非流動             | \$-       | \$ 24,103 |

14.民國一一二年度及一一一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<br>性質別 | 一一二年度       |             |           | 一一一年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$443,371   | \$265,390   | \$708,761 | \$511,919   | \$269,882   | \$781,801 |
| 勞健保費用      | 46,484      | 22,929      | 69,413    | 42,387      | 21,143      | 63,530    |
| 退休金費用      | 4,755       | 6,608       | 11,363    | 4,643       | 5,991       | 10,634    |
| 其他員工福利費用   | 15,337      | 17,055      | 32,392    | 20,281      | 17,743      | 38,024    |
| 折舊費用       | 254,236     | 56,947      | 311,183   | 262,513     | 52,105      | 314,618   |
| 攤銷費用       | 565         | 6,136       | 6,701     | 527         | 5,045       | 5,572     |

本集團於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之員工人數分別為1,330人及1,350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監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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)

本公司民國一一二年度及一一一年度依獲利狀況，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度估列情形如下：

|      | 一一二年度    | 一一一年度    |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$21,805 | \$27,592 |
| 董事酬勞 | 10,011   | 12,727   |

本公司於民國一一三年三月七日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為21,805仟元及10,011仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司實際配發民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用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

|               | 一一二年度           | 一一一年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入          |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之  |                 |                 |
| 金融資產          | \$-             | \$2,090         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 17,294          | 10,894          |
| 補助收入          | 11,677          | 24,965          |
| 租金收入          | 309             | 152             |
| 什項收入-其他       | 18,426          | 11,341          |
| 合    計        | <u>\$47,706</u> | <u>\$49,442</u> |

##### (2)其他利益及損失

|               | 一一二年度            | 一一一年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益       | \$14,401         | \$185,499        |
| 透過損益按公允價值衡量之  |                  |                  |
| 金融資產/負債淨利益    | -                | 2,517            |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 1,749            | 3,982            |
| 賠償損失          | (21,334)         | (14)             |
| 什項支出          | (187)            | (4,001)          |
| 合    計        | <u>\$(5,371)</u> | <u>\$187,983</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)

(3)財務成本

|         | 一一二年度            | 一一一年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款之利息 | \$(367)          | \$(2,765)        |
| 租賃負債之利息 | (2,536)          | (4,653)          |
| 合 計     | <u>\$(2,903)</u> | <u>\$(7,418)</u> |

16.其他綜合損益組成部分

(1)民國一一二年度

|                       | 當期<br>當期產生 | 其他<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)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<br>兌換差額 | \$(40,820) | \$-         | \$(40,820) | \$8,188       | \$(32,632) |

(2)民國一一一年度

|                       | 當期<br>當期產生 | 其他<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)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<br>兌換差額 | \$26,899   | \$-         | \$26,899   | \$(5,136)     | \$21,763 |

17.所得稅

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。

依民國一〇八年七月二十四日訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在民國一〇八年八月十五日至一〇九年八月十四日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由20%下降為8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，本集團分別於民國一〇九年七月及八月經主管機關核准匯回美金9,080仟元，並扣取稅款21,307仟元。



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)民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

A.認列於損益之當期所得稅費用(利益)：

|                               | 一一二年度           | 一一一年度            |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅費用(利益)：                  |                 |                  |
| 當期應付所得稅                       | \$83,324        | \$229,214        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整              | (52,565)        | (6,400)          |
| 未分配盈餘加徵稅額                     | 10,946          | 14,820           |
| 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<br>關之遞延所得稅利益 | (454)           | (76,388)         |
| 其他                            | 59              | 14               |
| 所得稅費用                         | <u>\$41,310</u> | <u>\$161,260</u> |

B.認列於其他綜合損益之所得稅

|                       | 一一二年度     | 一一一年度   |
|-----------------------|-----------|---------|
| 遞延所得稅(利益)費用：          |           |         |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | \$(8,188) | \$5,136 |

(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：

|                          | 一一二年度            | 一一一年度            |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利           | <u>\$571,240</u> | <u>\$774,813</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算<br>之稅額 | \$172,205        | \$232,009        |
| 免稅收益之所得稅影響數              | (82,124)         | (65,130)         |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數         | 102              | 509              |
| 未分配盈餘加徵所得稅               | 10,946           | 14,820           |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整         | (52,565)         | (6,400)          |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數           | (7,254)          | (14,548)         |
| 認列於損益之所得稅費用合計            | <u>\$41,310</u>  | <u>\$161,260</u> |

東莞信豐及浙江宇鑽因取得高新技術企業證書，自民國一一一年十二月起享受所得稅減免10%之稅收優惠，適用15%之稅率。

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)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A.民國一一二年度

|                       | 期初餘額              | 認列於(損)益 | 認列於<br>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           | \$6,997           | \$(682) | \$-             | \$6,315           |
| 未實現兌換損失               | (1,728)           | 1,415   | -               | (313)             |
| 備抵損失超限                | 566               | 9       | -               | 575               |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)          | -       | -               | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失              | 7,911             | (288)   | -               | 7,623             |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | 29,553            | -       | 8,188           | 37,741            |
| 未實現損失                 | 9                 | -       | -               | 9                 |
| 遞延所得稅利益(費用)           |                   | \$454   | \$8,188         |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(42,478)</u> |         |                 | <u>\$(33,836)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                   |         |                 |                   |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$15,492</u>   |         |                 | <u>\$14,522</u>   |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$(57,970)</u> |         |                 | <u>\$(48,358)</u> |

B.民國一一一年度

|                       | 期初餘額               | 認列於(損)益   | 認列於<br>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           | \$8,625            | \$(1,628) | \$-             | \$6,997           |
| 未實現兌換損(益)             | 5,056              | (6,784)   | -               | (1,728)           |
| 備抵損失超限                | 548                | 18        | -               | 566               |
| 未實現國外投資收益             | (169,377)          | 83,591    | -               | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失              | 6,367              | 1,544     | -               | 7,911             |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | 34,689             | -         | (5,136)         | 29,553            |
| 金融資產評價損(益)            | 353                | (353)     | -               | -                 |
| 未實現損失                 | 9                  | -         | -               | 9                 |
| 遞延所得稅利益(費用)           |                    | \$76,388  | \$ (5,136)      |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(113,730)</u> |           |                 | <u>\$(42,478)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                    |           |                 |                   |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$16,345</u>    |           |                 | <u>\$15,492</u>   |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$(130,075)</u> |           |                 | <u>\$(57,970)</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)

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

| 宇隆科技股份有限公司 | 所得稅申報核定情形  |  |
|------------|------------|--|
|            | 核定至民國一一〇年度 |  |

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至民國一一一年度。

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。

|                        | 一一二年度     | 一一一年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| (1)基本每股盈餘              |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$533,958 | \$622,346 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 基本每股盈餘(元)              | \$8.86    | \$10.32   |
| (2)稀釋每股盈餘              |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$533,958 | \$622,346 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 稀釋效果：                  |           |           |
| 員工酬勞一股票(仟股)            | 203       | 273       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 60,491    | 60,561    |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$8.83    | \$10.28   |

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。

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)

七、關係人交易

1.於財務報導期間與本集團有交易之關係人如下:

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  |
|----------------------|----------------|
| 伸興工業股份有限公司(以下簡稱伸興工業) | 該公司為本集團之母公司    |
| 程泰機械股份有限公司(以下簡稱程泰機械) | 本集團之董事為該公司之董事長 |
| 亞崴機電股份有限公司(以下簡稱亞崴機電) | 本集團之實質關係人      |
| 博康機電有限公司(以下簡稱博康機電)   | 本集團之實質關係人      |
| 弘利投資股份有限公司(以下簡稱弘利投資) | 本集團之實質關係人      |
| 弘聚投資股份有限公司(以下簡稱弘聚投資) | 本集團之實質關係人      |
| 台灣中部科學園區產學訓協會        | 該協會理事長為本集團之董事  |

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨收入

|      | 一一二年度          | 一一一年度        |
|------|----------------|--------------|
| 程泰機械 | \$1,382        | \$200        |
| 亞崴機電 | 35             | -            |
| 合 計  | <u>\$1,417</u> | <u>\$200</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)應收帳款

|      | 一一二年度        | 一一一年度       |
|------|--------------|-------------|
| 程泰機械 | \$264        | \$18        |
| 亞崴機電 | 36           | -           |
| 合 計  | <u>\$300</u> | <u>\$18</u> |

(3)財產交易-取得不動產、廠房及設備

|      | 一一二年度          | 一一一年度          |
|------|----------------|----------------|
| 程泰機械 | \$2,400        | \$3,592        |
| 博康機電 | 124            | -              |
| 合 計  | <u>\$2,524</u> | <u>\$3,592</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)

(4) 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 一一二年度           | 一一一年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$46,380        | \$53,122        |
| 退職後福利  | 1,132           | 1,146           |
| 合 計    | <u>\$47,512</u> | <u>\$54,268</u> |

本集團主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事、總經理及協理級以上。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 112.12.31 | 111.12.31 | 擔保債務內容  |
|------------------|-----------|-----------|---------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$1,224   | \$1,023   | 建案履約保證金 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 113,082   | 118,587   | 銀行借款    |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 202,889   | 229,682   | 銀行借款    |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 8,770     | 10,158    | 銀行借款    |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一一二年及一一一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 2,580,058 仟元及 2,313,099 仟元。

2. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(一) 民國一一二年十二月三十一日：

| 合約對象             | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款<br>(未稅)   | 截至112.12.31<br>已付價款(未稅) |
|------------------|------|--------|-----------------|-------------------------|
| 羅鈺室內裝修工程<br>有限公司 | 裝修工程 | 廠房增建工程 | <u>\$76,190</u> | <u>\$61,577</u>         |

上述工程係依據工程進度支付。

(二) 民國一一一年十二月三十一日：

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)

| 合約對象      | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款<br>(未稅)    | 截至111.12.31<br>已付價款(未稅) |
|-----------|------|--------|------------------|-------------------------|
| 麗明營造(股)公司 | 營造工程 | 廠房增建工程 | \$586,552        | \$387,125               |
| 大雅電氣(股)公司 | 電氣工程 | 廠房增建工程 | 171,429          | 14,904                  |
| 合 計       |      |        | <u>\$757,981</u> | <u>\$402,029</u>        |

上述工程係依據工程進度支付。

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

|                 | 112.12.31   | 111.12.31   |
|-----------------|-------------|-------------|
| 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) | \$1,286,058 | \$1,211,235 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 1,224       | 1,023       |
| 應收票據            | 127         | 3,186       |
| 應收帳款            | 779,001     | 677,816     |
| 其他應收款           | 15,671      | 3,494       |

金融負債

|                  | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：    |           |           |
| 應付票據及帳款          | \$453,152 | \$338,568 |
| 其他應付款            | 254,591   | 303,447   |
| 租賃負債             | 38,442    | 92,520    |
| 長期借款(含一年內到期長期借款) | 640,227   | 526,359   |

2.財務風險管理目的與政策

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。

### 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美元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加(2,597)仟元及(4,240)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)

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加(11,628)仟元及(4,224)仟元；權益則無影響。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加(503)仟元及(770)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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、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，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將減少/增加640仟元及526仟元。

## 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(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)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。



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)

本集團截至民國一一二年及一一一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 78%及 76%，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，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、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。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。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 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        |
|--------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 112.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$453,152 | \$-     | \$-     | \$-     | \$453,152 |
| 租賃負債(註)      | 28,346    | 16,753  | 1,968   | 942     | 48,009    |
| 長期借款(含一年內到期) | 113,564   | 201,083 | 193,503 | 154,600 | 662,750   |
| 111.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$338,568 | \$-     | \$-     | \$-     | \$338,568 |
| 租賃負債(註)      | 59,043    | 41,831  | 3,880   | -       | 104,754   |
| 長期借款(含一年內到期) | 128,921   | 182,512 | 154,106 | 62,222  | 527,761   |

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 | \$28,346 | \$18,721 | \$942 | \$48,009 |

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.來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款 | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|------|------------------|----------|-----------------|
| 112.01.01 | \$-  | \$526,359        | \$92,520 | \$618,879       |
| 現金流量      | -    | 113,868          | (60,663) | 53,205          |
| 非現金之變動    | -    | -                | 6,741    | 6,741           |
| 匯率影響數     | -    | -                | (156)    | (156)           |
| 112.12.31 | \$-  | \$640,227        | \$38,442 | \$678,669       |

民國一一一年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款      | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債      | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| 111.01.01 | \$433,692 | \$377,399        | \$128,783 | \$939,874       |
| 現金流量      | (433,692) | 148,960          | (55,256)  | (339,988)       |
| 非現金之變動    | -         | -                | 17,068    | 17,068          |
| 匯率影響數     | -         | -                | 1,925     | 1,925           |
| 111.12.31 | \$-       | \$526,359        | \$92,520  | \$618,879       |

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)。

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)

- 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.公允價值層級

(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。

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)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。

9.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：

|             | 112.12.31 |         |           | 111.12.31 |         |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|             | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣        | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |
| 美金          | \$8,450   | 30.735  | \$259,711 | \$13,807  | 30.7080 | \$423,985 |
| 人民幣         | 321,070   | 4.3394  | 1,393,251 | 138,057   | 4.4092  | 608,721   |
| 歐元          | 3,486     | 34.0114 | 118,564   | 4,151     | 32.7086 | 135,773   |
| <u>金融負債</u> |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |
| 人民幣         | \$53,097  | 4.3394  | \$230,409 | \$42,266  | 4.4092  | \$186,359 |
| 歐元          | 2,006     | 34.0114 | 68,227    | 1,797     | 32.7086 | 58,777    |

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。本集團於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換(損失)利益分別為14,401仟元及185,499仟元。

10.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。

11.其他事項

為便於財務報表之比較，民國一一一年十二月三十一日之財務報表部分項目業經重分類。

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<br>(董事會核准額度) | 實際動支<br>期末金額 | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質<br>(註3) | 業務往來金額 | 有短期<br>融通資<br>金必要<br>之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品    |        | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註1) | 資金貸與總<br>限額(註2)   |
|----|------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|--------|-----------|-------------------|--------------|----------|--------------------|--------|--------------------------|------------------|--------|--------|-------------------------|-------------------|
|    |                              |                                                |                   |        |           |                   |              |          |                    |        |                          |                  | 名<br>稱 | 價<br>值 |                         |                   |
| 0  | 宇隆科技<br>股份有限<br>公司           | TIPO<br>INTERNATIONAL<br>CO.,LTD               | 其他應<br>收款-<br>關係人 | 是      | \$184,410 | \$122,940         | \$-          | NA       | 2                  | \$-    | 營運<br>週轉                 | \$-              | -      | \$-    | \$357,318               | 1,429,275         |
| 0  | 宇隆科技<br>股份有限<br>公司           | T&M Joint<br>(Cayman) Holding<br>Co., LTD      | 其他應<br>收款-<br>關係人 | 是      | \$6,547   | \$2,612           | \$2,164      | NA       | 2                  | \$-    | 營運<br>週轉                 | \$-              | -      | \$-    | \$357,318               | 1,429,275         |
| 0  | 宇隆科技<br>股份有限<br>公司           | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., LTD | 其他應<br>收款-<br>關係人 | 是      | \$134,670 | \$80,802          | \$35,912     | 3%       | 2                  | \$-    | 營運<br>週轉                 | \$-              | -      | \$-    | \$357,318               | 1,429,275         |
| 0  | 宇隆科技<br>股份有限<br>公司           | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., LTD | 其他應<br>收款-<br>關係人 | 是      | \$8,136   | \$-               | \$-          | -%       | 2                  | \$-    | 購置<br>設備<br>及物料          | \$-              | -      | \$-    | \$357,318               | 1,429,275         |
| 1  | 東莞信豐<br>五金機械<br>塑膠工業<br>有限公司 | 浙江宇鑽精密元件<br>有限公司                               | 其他應<br>收款-<br>關係人 | 是      | \$43,394  | \$-               | \$-          | -%       | 2                  | \$-    | 營運<br>週轉                 | \$-              | -      | \$-    | \$1,399,488<br>(註4)     | 1,399,488<br>(註4) |

註1：貸出資金之公司最近期財報報表淨值之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。

(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。

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)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、7 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<br>(註一) | 交易人名稱                    | 交易往來對象                   | 與交易人之<br>關係(註二) | 交易往來情形 |                                                         |                 |                           |
|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|--------|---------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|
|            |                          |                          |                 | 科目     | 金額                                                      | 交易條件            | 佔合併總營收<br>或總資產之比<br>率(註三) |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | (1)             | 進貨     | \$583,168<br>(USD 19,055,885<br>EUR 2)                  | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 17.47%                    |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | (1)             | 其他應付款  | \$165,974<br>(USD 5,400,150<br>EUR 2)                   | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 3.21%                     |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 浙江宇鑽精密<br>元件有限公司         | (1)             | 進貨     | \$141,806<br>(USD 4,097<br>EUR 3,161<br>RMB 32,278,051) | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 4.25%                     |
| 1          | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | 宇隆科技股份<br>有限公司           | (2)             | 銷貨     | \$583,168<br>(USD 19,055,885<br>EUR 2)                  | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 17.47%                    |
| 1          | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | 宇隆科技股份<br>有限公司           | (2)             | 其他應收款  | \$165,974<br>(USD 5,400,150<br>EUR 2)                   | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 3.21%                     |
| 2          | 浙江宇鑽精密<br>元件有限公司         | 宇隆科技股份<br>有限公司           | (2)             | 銷貨     | \$141,806<br>(USD 4,097<br>EUR 3,161<br>RMB 32,278,051) | 與一般客戶交<br>易條件相同 | 4.25%                     |

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)

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。

## 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<br>公司名稱                                   | 被投資<br>公司名稱                                     | 地址  | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額                                    |                                           | 本期持有        |        |             | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註一) | 本公司認<br>列之投資<br>(損)益<br>(註二) | 備註  |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------------------|------------------------------|-----|
|                                              |                                                 |     |            | 本期期末                                      | 上期期末                                      | 股數          | 比率     | 帳面金額        |                         |                              |     |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.             | 薩摩亞 | 買賣業        | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | 31,133,211股 | 100%   | \$2,539,499 | \$410,793               | \$410,111                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD.   | 開曼  | 財務投<br>資業務 | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | 4,912,749股  | 35.71% | \$5,771     | \$(6,266)               | \$(2,237)                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | 泰孚科技股份<br>有限公司                                  | 台灣  | 買賣業        | \$900                                     | \$-                                       | 90,000股     | 100%   | \$866       | \$(34)                  | \$(34)                       | 子公司 |
| TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.          | 香港信豐企業<br>有限公司                                  | 香港  | 財務投<br>資業務 | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) |             |        | \$1,349,468 | \$313,562               | 已併子公司<br>處理                  | 孫公司 |
| T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., Ltd. | 泰國  | 製造業        | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | 216,276股    | 99.99% | \$18,327    | \$(5,922)               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |

註一：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。

註二：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。

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.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<br>公司名稱                 | 主要營業項<br>目 | 實 收<br>資本額                | 投資方式                             | 本期期初自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本期匯出或收回<br>投 資 金 額 |     | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------------------|------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----|------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                              |            |                           |                                  |                              | 匯出                 | 收回  |                              |                             |                      |              |                      |
| 東莞信豐五<br>金機械塑膠<br>工業有限公<br>司 | 買賣製造業      | HKD<br>58,385,000<br>(註一) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | \$-                | \$- | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | 100%                        | \$313,624            | \$1,345,832  | \$717,836            |
| 浙江宇鑽精<br>密元件有限<br>公司         | 買賣製造業      | USD<br>28,000,000<br>(註四) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$686,956<br>(USD23,000,000) | \$-                | \$- | \$686,956<br>(USD23,000,000) | 100%<br>(註四)                | \$68,723             | \$1,149,581  | \$-                  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額             | 本公司赴大陸地區投資限額        |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| \$917,245<br>(USD30,120,536) | \$917,245<br>(USD30,120,536) | (註二)<br>\$2,143,913 |

註一：部分股權經由股權受讓方式取得。

註二：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。

註三：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。

註四：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司於民國一一二年七月十日新增注資USD5,000,000，取得該公司17.86%股權，本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)綜合持股比例為100%。

(2)本集團於民國一一二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 1,110 仟元。

4.主要股東資訊

民國一一二年十二月三十一日

| 股份<br>主要股東名稱  | 持有股數(股)    | 持股比例   |
|---------------|------------|--------|
| 伸興工業股份有限公司    | 14,444,000 | 23.95% |
| 程泰機械股份有限公司(註) | 6,066,216  | 10.06% |

註：包含程泰機械股份有限公司之關係人持有之部分。



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。

2.營運部門損益之資訊：

(1)民國一一二年度

|           | 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  | \$1,576,641 | \$1,756,927 | \$3,917     | \$-           | \$3,337,485 |
| 部門間收入     | 2,232       | 737,852     | 20,842      | (760,926)     | -           |
| 利息收入      | 6,175       | 11,328      | 1,321       | (1,530)       | 17,294      |
| 收入合計      | 1,585,048   | 2,506,107   | 26,080      | (762,456)     | 3,354,779   |
| 利息費用      | 651         | 2,394       | 1,390       | (1,532)       | 2,903       |
| 折舊及攤銷     | 95,007      | 214,194     | 8,683       | -             | 317,884     |
| 投資收益      | 407,840     | -           | 689,986     | (1,097,826)   | -           |
| 部門損益      | \$558,624   | \$398,275   | \$404,527   | \$(790,186)   | \$571,240   |
| 資產        |             |             |             |               |             |
| 採用權益法之投資  | \$2,546,136 | \$-         | \$3,863,208 | \$(6,409,344) | \$-         |
| 非流動資產資本支出 | 43,165      | 5,285       | -           | -             | 48,450      |
| 部門資產      | \$4,904,464 | \$3,101,244 | \$4,028,398 | \$(6,867,023) | \$5,167,083 |
| 部門負債      | \$1,330,409 | \$449,773   | \$86,000    | \$(282,677)   | \$1,583,505 |

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)民國一一年度

|           | 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  | \$1,797,231 | \$1,552,420 | \$672       | \$-           | \$3,350,323 |
| 部門間收入     | 8,918       | 679,431     | 10,936      | (699,285)     | -           |
| 利息收入      | 7,277       | 6,771       | 399         | (1,463)       | 12,984      |
| 收入合計      | 1,813,426   | 2,238,622   | 12,007      | (700,748)     | 3,363,307   |
| 利息費用      | 2,974       | 5,066       | 841         | (1,463)       | 7,418       |
| 折舊及攤銷     | 88,817      | 222,432     | 8,941       | -             | 320,190     |
| 投資收益      | 319,139     | -           | 538,499     | (857,638)     | -           |
| 部門損益      | \$708,415   | \$373,939   | \$550,097   | \$(857,638)   | \$774,813   |
| 資產        |             |             |             |               |             |
| 採用權益法之投資  | \$2,175,608 | \$-         | \$3,153,355 | \$(5,328,963) | \$-         |
| 非流動資產資本支出 | 79,241      | 88,197      | 8,541       | -             | 175,979     |
| 部門資產      | \$4,668,201 | \$2,579,908 | \$3,322,063 | \$(5,587,291) | \$4,982,881 |
| 部門負債      | \$1,234,489 | \$425,835   | \$111,885   | \$(237,337)   | \$1,534,872 |

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 | 一一二年度       | 一一一年度       |
|-----|-------------|-------------|
| 中國  | \$1,757,433 | \$1,552,431 |
| 德國  | 381,005     | 353,810     |
| 土耳其 | 358,142     | 199,147     |
| 台灣  | 321,604     | 641,087     |
| 墨西哥 | 112,238     | 106,361     |
| 印度  | 107,127     | 89,149      |
| 匈牙利 | 98,021      | 84,324      |
| 波蘭  | 53,247      | 47,138      |
| 日本  | 36,161      | 44,358      |
| 美國  | 34,465      | 69,284      |
| 其 他 | 78,042      | 163,234     |
| 合 計 | \$3,337,485 | \$3,350,323 |

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.重要客戶資訊:

| 客戶名稱 | 一一二年度              |           | 一一一年度              |           |
|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|      | 金額                 | %         | 金額                 | %         |
| 甲公司  | \$405,685          | 12        | \$617,628          | 19        |
| 乙公司  | 358,142            | 11        | 375,863            | 11        |
| 丙公司  | 304,443            | 9         | 243,619            | 7         |
| 合 計  | <u>\$1,068,270</u> | <u>32</u> | <u>\$1,237,110</u> | <u>37</u> |

附件十一

113年度合併財務報告暨會計師查核報告

2233

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  
民國一一三年度及民國一一二年度

公司地址：臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號

公司電話：(04)2657-5790

# 合 併 財 務 報 告

## 目 錄

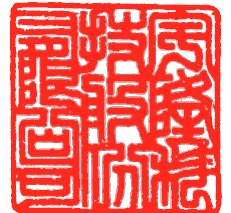
| 項 目                      | 頁 次     |
|--------------------------|---------|
| 一、封面                     | 1       |
| 二、目錄                     | 2       |
| 三、聲明書                    | 3       |
| 四、會計師查核報告書               | 4 – 8   |
| 五、合併資產負債表                | 9 – 10  |
| 六、合併綜合損益表                | 11      |
| 七、合併權益變動表                | 12      |
| 八、合併現金流量表                | 13      |
| 九、合併財務報表附註               |         |
| (一)公司沿革                  | 14      |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 14      |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14 – 17 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 18 – 33 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 34 – 35 |
| (六)重要會計項目之說明             | 35 – 51 |
| (七)關係人交易                 | 52 – 53 |
| (八)質押之資產                 | 53      |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 53      |
| (十)重大之災害損失               | 54      |
| (十一)重大之期後事項              | 54      |
| (十二)其他                   | 54 – 60 |
| (十三)附註揭露事項               |         |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 60 – 62 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 63      |
| 3.大陸投資資訊                 | 64      |
| 4.主要股東資訊                 | 64      |
| (十四)營運部門資訊               | 65 – 67 |

## 聲 明 書

本公司民國一一三年度（自民國一一三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



中華民國一一四年三月五日

## 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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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，基於本會計師之查核結果，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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一三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

截至民國一一三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847,924仟元及11,239仟元，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所建立之內部控制制度有效性；評估公司提列備抵呆帳政策之適當性，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、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)；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

截至民國一一三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871,976仟元及62,632仟元，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、測試存貨評價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；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；取得存貨庫齡表測試存貨庫齡之正確性並核至其入出庫紀錄。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宇隆科技股份有限公司及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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一三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一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具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公司財務報告

查核簽證文號： 金管證審字第1060027042號

金管證審字第1110348358號

陳明宏

陳明宏



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一四年三月五日

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                   |                | 一十三年十二月三十一日 |     | 一十二年十二月三十一日 |     |
|------|-------------------|----------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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          | \$700,020   | 12  | \$1,286,726 | 25  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動  | 四、六.2及八        | 479,076     | 8   | 1,224       | -   |
| 1150 | 應收票據              | 四、六.13及七       | 13,344      | -   | 127         | -   |
| 1170 | 應收帳款              | 四、五、六.3、六.13及七 | 847,924     | 14  | 779,001     | 15  |
| 1200 | 其他應收款             |                | 26,210      | -   | 15,671      | -   |
| 130x | 存貨                | 四、五及六.4        | 871,976     | 14  | 738,615     | 14  |
| 1410 | 預付款項              |                | 51,655      | 1   | 81,365      | 2   |
| 1470 | 其他流動資產            |                | 42,424      | 1   | 40,211      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計            |                | 3,032,629   | 50  | 2,942,940   | 57  |
|      | 非流動資產             |                |             |     |             |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 四及六.2          | 588,279     | 10  | -           | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備         | 四、六.5、七及八      | 2,274,985   | 37  | 1,937,581   | 38  |
| 1755 | 使用權資產             | 四及六.14         | 135,967     | 2   | 40,574      | 1   |
| 1780 | 無形資產              | 四              | 12,069      | -   | 10,311      | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產           | 四及六.18         | 15,675      | -   | 14,522      | -   |
| 1900 | 其他非流動資產           | 六.6            | 27,560      | 1   | 221,155     | 4   |
| 15xx | 非流動資產合計           |                | 3,054,535   | 50  | 2,224,143   | 43  |
| 1xxx | 資產總計              |                | \$6,087,164 | 100 | \$5,167,083 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |                 |        | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一二年十二月三十一日 |     |
|-------|-----------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目            | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債            |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款            | 四及六.7  | \$448,000   | 7   | \$-         | -   |
| 2130  | 合約負債-流動         | 四及六.12 | 420         | -   | 300         | -   |
| 2150  | 應付票據            | 四及七    | 62,865      | 1   | 132,047     | 2   |
| 2170  | 應付帳款            | 四      | 310,885     | 5   | 321,105     | 6   |
| 2200  | 其他應付款           | 六.8    | 352,529     | 6   | 254,591     | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債         | 四及六.18 | 97,287      | 2   | 85,890      | 2   |
| 2280  | 租賃負債-流動         | 四及六.14 | 33,904      | 1   | 19,122      | -   |
| 2300  | 其他流動負債          |        | 46,961      | 1   | 62,285      | 1   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 四及六.9  | 83,525      | 1   | 108,525     | 2   |
| 21xx  | 流動負債合計          |        | 1,436,376   | 24  | 983,865     | 18  |
|       | 非流動負債           |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款            | 四及六.9  | 448,177     | 7   | 531,702     | 10  |
| 2570  | 遞延所得稅負債         | 四及六.18 | 49,182      | 1   | 48,358      | 1   |
| 2580  | 租賃負債-非流動        | 四及六.14 | 97,801      | 1   | 19,320      | -   |
| 2670  | 其他非流動負債         |        | 547         | -   | 260         | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計         |        | 595,707     | 9   | 599,640     | 11  |
| 2xxx  | 負債合計            |        | 2,032,083   | 33  | 1,583,505   | 29  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益     | 六.11   |             |     |             |     |
| 3100  | 股本              |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股             |        | 602,881     | 10  | 602,881     | 12  |
| 3200  | 資本公積            |        | 818,217     | 14  | 818,217     | 16  |
| 3300  | 保留盈餘            |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積          |        | 498,167     | 8   | 444,771     | 9   |
| 3320  | 特別盈餘公積          |        | 170,106     | 3   | 137,354     | 3   |
| 3350  | 未分配盈餘           |        | 1,995,425   | 33  | 1,740,072   | 34  |
|       | 保留盈餘合計          |        | 2,663,698   | 44  | 2,322,197   | 46  |
| 3400  | 其他權益            |        |             |     |             |     |
| 3410  | 額               |        | (37,648)    | (1) | (170,106)   | (3) |
|       | 歸屬於母公司業主之權益合計   | 六.11   | 4,047,148   | 67  | 3,573,189   | 71  |
| 36xx  | 非控制權益           |        | 7,933       | -   | 10,389      | -   |
| 3xxx  | 權益合計            |        | 4,055,081   | 67  | 3,583,578   | 71  |
| 3xxx  | 負債及權益總計         |        | \$6,087,164 | 100 | \$5,167,083 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



民國一十三年及一十二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   | 會計項目               | 附註                 | 一一三年度       |      | 一一二年度       |      |
|------|--------------------|--------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                    |                    | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入               | 四、六.12及七           | \$3,658,705 | 100  | \$3,337,485 | 100  |
| 5000 | 營業成本               | 六.4、六.10、六.14及六.15 | (2,298,477) | (63) | (2,246,291) | (67) |
| 5900 | 營業毛利               |                    | 1,360,228   | 37   | 1,091,194   | 33   |
| 6000 | 營業費用               | 六.10、六.14及六.15     |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用               |                    | (64,326)    | (2)  | (57,472)    | (2)  |
| 6200 | 管理費用               |                    | (347,578)   | (9)  | (276,687)   | (8)  |
| 6300 | 研發費用               |                    | (257,984)   | (7)  | (224,708)   | (7)  |
| 6450 | 預期信用減損損失           | 六.13               | (1,870)     | -    | (519)       | -    |
|      | 營業費用合計             |                    | (671,758)   | (18) | (559,386)   | (17) |
| 6900 | 營業利益               |                    | 688,470     | 19   | 531,808     | 16   |
| 7000 | 營業外收入及支出           | 六.16               |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入               |                    | 74,576      | 2    | 47,706      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失            |                    | 34,132      | 1    | (5,371)     | -    |
| 7050 | 財務成本               | 四                  | (10,436)    | -    | (2,903)     | -    |
|      | 營業外收入及支出合計         |                    | 98,272      | 3    | 39,432      | 1    |
| 7900 | 稅前淨利               |                    | 786,742     | 22   | 571,240     | 17   |
| 7950 | 所得稅費用              | 四及六.18             | (128,846)   | (4)  | (41,310)    | (1)  |
| 8200 | 本期淨利               |                    | 657,896     | 18   | 529,930     | 16   |
| 8300 | 其他綜合損益             | 六.17               |             |      |             |      |
| 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  |                    | 133,134     | 4    | (40,820)    | (1)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六.18               | -           | -    | 8,188       | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |                    | 133,134     | 4    | (32,632)    | (1)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |                    | \$791,030   | 22   | \$497,298   | 15   |
| 8600 | 淨利歸屬於：             |                    |             |      |             |      |
| 8610 | 母公司業主              |                    | \$661,028   |      | \$533,958   |      |
| 8620 | 非控制權益              |                    | (3,132)     |      | (4,028)     |      |
|      |                    |                    | \$657,896   |      | \$529,930   |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |                    |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主              |                    | \$793,486   |      | \$501,206   |      |
| 8720 | 非控制權益              |                    | (2,456)     |      | (3,908)     |      |
|      |                    |                    | \$791,030   |      | \$497,298   |      |
|      | 每股盈餘               |                    |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)          | 六.19               | \$10.96     |      | \$8.86      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)          |                    | \$10.94     |      | \$8.83      |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三年及一二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項                  目 | 附註   | 歸屬於母公司業主之權益      |                  |                  |                  |                    |                           |                    | 非控制權益           | 權益總額               |
|----------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                      |      | 股          本     | 資本公積             | 保  留  盈  餘       |                  |                    | 其他權益項目                    | 總          計       |                 |                    |
|                      |      |                  |                  | 法定盈餘公積           | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘              | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |                    |                 |                    |
| 民國一十二年一月一日餘額         | 六.11 | \$602,881        | \$818,217        | \$382,536        | \$157,901        | \$1,609,531        | \$(137,354)               | \$3,433,712        | \$14,297        | \$3,448,009        |
| 一一一年度盈餘指撥及分配         |      |                  |                  |                  |                  |                    |                           |                    |                 |                    |
| 提列法定盈餘公積             |      |                  |                  | 62,235           |                  | (62,235)           |                           | -                  |                 | -                  |
| 迴轉特別盈餘公積             |      |                  |                  |                  | (20,547)         | 20,547             |                           | -                  |                 | -                  |
| 普通股現金股利              |      |                  |                  |                  |                  | (361,729)          |                           | (361,729)          |                 | (361,729)          |
| 一一二年度淨利              |      |                  |                  |                  |                  | 533,958            |                           | 533,958            | (4,028)         | 529,930            |
| 一一二年度其他綜合損益          |      |                  |                  |                  |                  |                    | (32,752)                  | (32,752)           | 120             | (32,632)           |
| 本期綜合損益總額             |      |                  |                  |                  |                  | 533,958            | (32,752)                  | 501,206            | (3,908)         | 497,298            |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額      |      | <u>\$602,881</u> | <u>\$818,217</u> | <u>\$444,771</u> | <u>\$137,354</u> | <u>\$1,740,072</u> | <u>\$(170,106)</u>        | <u>\$3,573,189</u> | <u>\$10,389</u> | <u>\$3,583,578</u> |
| 民國一十三年一月一日餘額         | 六.11 | \$602,881        | \$818,217        | \$444,771        | \$137,354        | \$1,740,072        | \$(170,106)               | \$3,573,189        | \$10,389        | \$3,583,578        |
| 一一二年度盈餘指撥及分配         |      |                  |                  |                  |                  |                    |                           |                    |                 |                    |
| 提列法定盈餘公積             |      |                  |                  | 53,396           |                  | (53,396)           |                           | -                  |                 | -                  |
| 提列特別盈餘公積             |      |                  |                  |                  | 32,752           | (32,752)           |                           | -                  |                 | -                  |
| 普通股現金股利              |      |                  |                  |                  |                  | (319,527)          |                           | (319,527)          |                 | (319,527)          |
| 一一三年度淨利              |      |                  |                  |                  |                  | 661,028            |                           | 661,028            | (3,132)         | 657,896            |
| 一一三年度其他綜合損益          |      |                  |                  |                  |                  |                    | 132,458                   | 132,458            | 676             | 133,134            |
| 本期綜合損益總額             |      |                  |                  |                  |                  | 661,028            | 132,458                   | 793,486            | (2,456)         | 791,030            |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額      |      | <u>\$602,881</u> | <u>\$818,217</u> | <u>\$498,167</u> | <u>\$170,106</u> | <u>\$1,995,425</u> | <u>\$(37,648)</u>         | <u>\$4,047,148</u> | <u>\$7,933</u>  | <u>\$4,055,081</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





宇隆科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目               | 附註 | 一一三年度     | 一一二年度     | 項 目              | 附註    | 一一三年度       | 一一二年度       |
|-------------------|----|-----------|-----------|------------------|-------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：        |    |           |           | 投資活動之現金流量：       |       |             |             |
| 本期稅前淨利            |    | \$786,742 | \$571,240 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  |       | (1,066,131) | (201)       |
| 調整項目：             |    |           |           | 取得不動產、廠房及設備      |       | (354,764)   | (48,450)    |
| 收益費損項目：           |    |           |           | 處分不動產、廠房及設備      |       | 13,368      | 22,374      |
| 折舊費用              |    | 304,347   | 311,183   | 取得無形資產           |       | (4,460)     | (3,129)     |
| 各項攤銷費用            |    | 6,576     | 6,701     | 其他非流動資產增加        |       | (10,480)    | (483,658)   |
| 預期信用減損損失          |    | 1,870     | 519       | 收取之利息            |       | 22,498      | 17,242      |
| 財務成本              |    | 10,436    | 2,903     | 投資活動之淨現金流出       |       | (1,399,969) | (495,822)   |
| 利息收入              |    | (27,681)  | (17,294)  | 籌資活動之現金流量：       |       |             |             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益  |    | (5,876)   | (1,749)   | 新增短期借款           |       | 1,613,800   | 134,000     |
| 存貨跌價及呆滯損失(利益)     |    | 7,169     | (17,386)  | 償還短期借款           |       | (1,165,800) | (134,000)   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： |    |           |           | 舉借長期借款(含一年內到期)   |       | -           | 245,655     |
| 應收票據(增加)減少        |    | (13,071)  | 633       | 償還長期借款(含一年內到期)   |       | (108,525)   | (131,787)   |
| 應收帳款增加            |    | (45,234)  | (112,814) | 租賃本金償還           |       | (53,837)    | (60,663)    |
| 其他應收款增加           |    | (5,356)   | (12,177)  | 發放現金股利           |       | (319,527)   | (361,729)   |
| 存貨(增加)減少          |    | (120,624) | 157,620   | 支付之利息            |       | (10,121)    | (2,823)     |
| 預付款項減少(增加)        |    | 27,130    | (32,104)  | 籌資活動之淨現金流出       |       | (44,010)    | (311,347)   |
| 其他流動資產增加          |    | (2,213)   | (19,324)  | 匯率變動影響數          |       | 39,186      | (13,735)    |
| 合約負債增加(減少)        |    | 120       | (641)     | 本期現金及約當現金(減少)增加數 |       | (586,706)   | 73,950      |
| 應付票據(減少)增加        |    | (69,182)  | 113,949   | 期初現金及約當現金餘額      |       | 1,286,726   | 1,212,776   |
| 應付帳款(減少)增加        |    | (10,034)  | 88,805    | 期末現金及約當現金餘額      | 四及六.1 | \$700,020   | \$1,286,726 |
| 其他應付款增加(減少)       |    | 107,323   | (38,972)  |                  |       |             |             |
| 其他流動負債(減少)增加      |    | (15,324)  | 42,819    |                  |       |             |             |
| 其他非流動負債增加(減少)     |    | 287       | (1,051)   |                  |       |             |             |
| 營運產生之現金流入         |    | 937,405   | 1,042,860 |                  |       |             |             |
| 所得稅支付數            |    | (119,318) | (148,006) |                  |       |             |             |
| 營運活動之淨現金流入        |    | 818,087   | 894,854   |                  |       |             |             |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



# 宇隆科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，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，主要註冊地及主要營運據點位於臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號。伸興工業股份有限公司為本公司之母公司，並為本公司所屬集團之最終控制者。

### 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)民國一一三年度及一一二年度之合併財務報告業經董事會於民國一一四年三月五日通過發布。

### 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)已認可且自民國一一三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，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

#### 2. 截至財務報告通過發布日為止，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  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正) | 民國114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) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

以上之修正自民國114年1月1日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

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112年1月1日      |
| 3  | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日      |
| 4  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日      |
| 5  | 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                           | 民國115年1月1日      |
| 6  | 國際財務報導準則之年度改善—第11冊                                                  | 民國115年1月1日      |
| 7  | 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                            | 民國115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。

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，含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；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，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

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) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第 19 號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(5) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(6) 國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第9號之修正
- (e) 國際財務報導準則第10號之修正
- (f) 國際會計準則第7號之修正

(7) 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清適用「本身使用」之規定。
- (b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

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，本集團除現正評估(3)及(5)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋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)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一三年度及一一二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露或權利，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) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

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。

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)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，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6)認列所產生之差額為當期損益。

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  |           |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
|                       |                                                         |                                 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 宇隆科技股份有限公司            | TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)<br>[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)<br>[以下簡稱T&M]   | 轉投資MSAT之控股公司                    | 35.71%    | 35.71%    |
| 宇隆科技股份有限公司            | 泰孚科技股份有限公司[以下簡稱泰孚]                                      | 進出口貿易                           | 100%      | 100%      |
| TIPO                  | 香港信豐企業有限公司<br>[以下簡稱香港信豐]                                | 轉投資東莞信豐之控股公司                    | 100%      | 100%      |
| TIPO、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<br>[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<br>[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                   | Matec Southeast Asia (Thailand) Co., Ltd.<br>[以下簡稱MSAT] | 生產鍛造之產品                         | 99.9991%  | 99.9991%  |

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)

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。

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。



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)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，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。

#### 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)於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

#### 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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。

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)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。

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

(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。

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。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，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利終止。
- 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移轉予他人。
- 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。

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為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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，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.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。

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。

#### 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.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。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限计提：

| 資產項目  | 耐用年限    |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 5 ～ 50年 |
| 機器設備  | 2 ～ 15年 |
| 運輸設備  | 2 ～ 10年 |
| 租賃改良  | 2 ～ 25年 |
| 什項設備  | 2 ～ 30年 |

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)

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值變動。

## 12.租賃

本集團就合約成立日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。

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。

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)

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。

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。



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。

### 13. 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值變動。

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。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體成本 | 商標權   | 專利權    | 其他無形資產 |
|-----------|--------|-------|--------|--------|
| 耐用年限      | 2~10 年 | 10 年  | 9~18 年 | 非確定    |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷  | 直線法攤銷 | 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  | 外部取得   | 外部取得   |

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)

14.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。

15.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，主要商品為精密金屬零組件，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月結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。

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.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。

17.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，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

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；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

18.股份基礎給付交易

本集團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集團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。

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)

股份基礎給付獎酬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；於給與日時本集團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。

## 19.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。

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)

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之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

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)

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。

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

本公司對部分被投資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定性之主要來源資訊，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地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各國之情況，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)存貨評價

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。

六、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

|      | 113.12.31        | 112.12.31          |
|------|------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$1,812          | \$668              |
| 銀行存款 | 698,208          | 1,286,058          |
| 合 計  | <u>\$700,020</u> | <u>\$1,286,726</u> |

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

|         | 113.12.31          | 112.12.31      |
|---------|--------------------|----------------|
| 定期存款    | \$1,067,151        | \$-            |
| 受限制銀行存款 | 204                | 1,224          |
| 合 計     | <u>\$1,067,355</u> | <u>\$1,224</u> |
| 流動      | \$479,076          | \$1,224        |
| 非流動     | 588,279            | -              |
| 合 計     | <u>\$1,067,355</u> | <u>\$1,224</u> |

上述受限制銀行存款質押情形請詳附註八。

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.應收帳款

(1)應收帳款組成：

|        | 113.12.31        | 112.12.31        |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$859,163        | \$788,111        |
| 減：備抵損失 | (11,239)         | (9,110)          |
| 合 計    | <u>\$847,924</u> | <u>\$779,001</u> |

(2)本集團對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一一三年及一一二年十二月三十一日之總帳面金額分別859,163仟元及788,111仟元，於民國一一三年度及一一二年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，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。

4.存貨

(1)存貨組成明細如下：

|       | 113.12.31        | 112.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 商品存貨  | \$306            | \$760            |
| 原 物 料 | 212,783          | 205,604          |
| 在 製 品 | 254,466          | 225,248          |
| 製 成 品 | 404,421          | 307,003          |
| 合 計   | <u>\$871,976</u> | <u>\$738,615</u> |

(2)本集團於民國一一三年度及一一二年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,298,477仟元及2,246,291仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期跌價損失(回升利益)分別為7,169仟元及(17,386)仟元。

(3)民國一一二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，因而產生存貨跌價及呆滯回升利益。

(4)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)

5.不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備

| 自用之不動產、廠房及設備 |          |             |             |          | 113.12.31   | 112.12.31   |          |             |
|--------------|----------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|              |          |             |             |          | \$2,274,985 | \$1,937,581 |          |             |
|              | 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：          |          |             |             |          |             |             |          |             |
| 113.01.01    | \$11,158 | \$861,709   | \$2,382,355 | \$14,808 | \$121,546   | \$376,334   | \$30,278 | \$3,798,188 |
| 增添           | -        | 108,122     | 121,853     | 1,704    | 564         | 104,282     | 10,773   | 347,298     |
| 處分           | -        | (391)       | (91,401)    | (1,296)  | (9,629)     | (12,943)    | -        | (115,660)   |
| 移轉           | -        | 142,638     | 20,407      | -        | -           | 64,364      | (21,333) | 206,076     |
| 匯率變動之影響      | 349      | 3,897       | 88,241      | 436      | 5,490       | 15,269      | 340      | 114,022     |
| 113.12.31    | \$11,507 | \$1,115,975 | \$2,521,455 | \$15,652 | \$117,971   | \$547,306   | \$20,058 | \$4,349,924 |
| 折舊及減損：       |          |             |             |          |             |             |          |             |
| 113.01.01    | \$-      | \$109,651   | \$1,386,608 | \$11,525 | \$79,933    | \$272,890   | \$-      | \$1,860,607 |
| 折舊           | -        | 25,035      | 182,662     | 844      | 9,658       | 34,089      | -        | 252,288     |
| 處分           | -        | (303)       | (85,642)    | (1,285)  | (9,629)     | (11,309)    | -        | (108,168)   |
| 匯率變動之影響      | -        | 1,517       | 53,558      | 382      | 3,654       | 11,101      | -        | 70,212      |
| 113.12.31    | \$-      | \$135,900   | \$1,537,186 | \$11,466 | \$83,616    | \$306,771   | \$-      | \$2,074,939 |
| 成本：          |          |             |             |          |             |             |          |             |
| 112.01.01    | \$11,107 | \$274,561   | \$2,387,582 | \$14,862 | \$118,797   | \$381,543   | \$21,841 | \$3,210,293 |
| 增添           | -        | -           | 20,237      | -        | -           | 3,040       | 21,168   | 44,445      |
| 處分           | -        | (771)       | (63,556)    | (9)      | -           | (7,669)     | -        | (72,005)    |
| 移轉           | -        | 587,344     | 67,691      | 85       | 4,485       | 5,126       | (12,633) | 652,098     |
| 匯率變動之影響      | 51       | 575         | (29,599)    | (130)    | (1,736)     | (5,706)     | (98)     | (36,643)    |
| 112.12.31    | \$11,158 | \$861,709   | \$2,382,355 | \$14,808 | \$121,546   | \$376,334   | \$30,278 | \$3,798,188 |
| 折舊及減損：       |          |             |             |          |             |             |          |             |
| 112.01.01    | \$-      | \$98,520    | \$1,254,222 | \$10,589 | \$69,281    | \$252,417   | \$-      | \$1,685,029 |
| 折舊           | -        | 11,093      | 198,263     | 1,059    | 11,807      | 33,070      | -        | 255,292     |
| 處分           | -        | (141)       | (43,693)    | (9)      | -           | (7,537)     | -        | (51,380)    |
| 匯率變動之影響      | -        | 179         | (22,184)    | (114)    | (1,155)     | (5,060)     | -        | (28,334)    |
| 112.12.31    | \$-      | \$109,651   | \$1,386,608 | \$11,525 | \$79,933    | \$272,890   | \$-      | \$1,860,607 |
| 淨帳面價值：       |          |             |             |          |             |             |          |             |
| 113.12.31    | \$11,507 | \$980,075   | \$984,269   | \$4,186  | \$34,355    | \$240,535   | \$20,058 | \$2,274,985 |
| 112.12.31    | \$11,158 | \$752,058   | \$995,747   | \$3,283  | \$41,613    | \$103,444   | \$30,278 | \$1,937,581 |

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)營業租賃出租之不動產、廠房及設備

無此情事。

(3)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~50年、10年及8年提列折舊。

(4)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(5)本集團民國一一三年度及一一二年度借款成本資本化金額及其利率如下：

| 資產項目        | 一一三年度   | 一一二年度   |
|-------------|---------|---------|
| 未完工程        | \$4,395 | \$2,774 |
| 借款成本資本化利率區間 | 1.720%  | 1.595%  |

6.其他非流動資產

|            | 113.12.31 | 112.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 預付設備款      | \$7,880   | \$204,860 |
| 存出保證金      | 15,213    | 15,214    |
| 其他非流動資產－其他 | 4,467     | 1,081     |
| 合 計        | \$27,560  | \$221,155 |

7.短期借款

|         | 利率區間          | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------|---------------|-----------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | 1.644%~1.728% | \$448,000 | \$-       |

本集團截至民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,439,040仟元及1,641,828仟元。

8.其他應付款

|          | 113.12.31 | 112.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 應付薪資     | \$170,259 | \$113,598 |
| 應付加工費    | 55,655    | 42,734    |
| 應付員工紅利   | 26,840    | 21,805    |
| 其他應付款－其他 | 99,775    | 76,454    |
| 合 計      | \$352,529 | \$254,591 |

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)

9.長期借款

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人               | 內容   | 113.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | \$214,433        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 209,338          | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 107,931          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 小計                |      | 531,702          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |      | (83,525)         |                                                                              |              |
| 合計                |      | <u>\$448,177</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |      | 1.720%           |                                                                              |              |

| 債權人  | 內容   | 112.12.31 | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行 | 擔保借款 | \$255,857 | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行 | 擔保借款 | 214,433   | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行 | 擔保借款 | 144,937   | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |

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)

| 債權人               | 內容    | 112.12.31 | 償還期間及辦法                                                                     | 擔保品 |
|-------------------|-------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 25,000    | 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                |       | 640,227   |                                                                             |     |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (108,525) |                                                                             |     |
| 合計                |       | \$531,702 |                                                                             |     |
| 利率區間              |       | 1.595%    |                                                                             |     |

上述借款擔保情形請詳附註八。

#### 10.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。

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。

本集團民國一一三年度及一一二年度認列確定提撥計畫之費用分別為11,862仟元及11,364仟元。

#### 11.權益

##### (1)普通股

本公司民國一一三年一月一日，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。

截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司額定與發行股本未有變動。

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)

(2)資本公積

|                        | 113.12.31        | 112.12.31        |
|------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                   | \$788,696        | \$788,696        |
| 庫藏股票交易                 | 180              | 180              |
| 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之變動數 | 2,213            | 2,213            |
| 員工認股權                  | 26,848           | 26,848           |
| 其他                     | 280              | 280              |
| 合計                     | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</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)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。

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.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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，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，得視當年度實際獲利及資金情況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

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)

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

C.本公司於民國一一四年三月五日之董事會及民國一一三年六月十三日之股東常會，分別擬議及決議民國一一三年度及一一二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) |       |
|---------|-----------|----------|---------|-------|
|         | 一一三年度     | 一一二年度    | 一一三年度   | 一一二年度 |
| 法定盈餘公積  | \$66,103  | \$53,396 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (132,458) | 32,752   |         |       |
| 普通股現金股利 | 422,017   | 319,527  | \$7.0   | \$5.3 |

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、14。

(5)非控制權益

|                       | 一一三年度          | 一一二年度           |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 期初餘額                  | \$10,389       | \$14,297        |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損         | (3,132)        | (4,028)         |
| 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<br>兌換差額 | 676            | 120             |
| 期末餘額                  | <u>\$7,933</u> | <u>\$10,389</u> |

12.營業收入

|         | 一一三年度              | 一一二年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | <u>\$3,658,705</u> | <u>\$3,337,485</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)

本集團民國一一三年度及一一二年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一一三年度

|        | 台灣部門        | 中國部門        | 其他部門  | 合 計         |
|--------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 商品銷售收入 | \$1,800,222 | \$1,857,591 | \$892 | \$3,658,705 |

民國一一二年度

|        | 台灣部門        | 中國部門        | 其他部門    | 合 計         |
|--------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 商品銷售收入 | \$1,576,641 | \$1,756,927 | \$3,917 | \$3,337,485 |

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

|      | 113.12.31 | 112.12.31 | 112.01.01 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 銷售商品 | \$420     | \$300     | \$941     |

本集團民國一一三年度及一一二年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|               | 一一三年度   | 一一二年度   |
|---------------|---------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入    | \$(300) | \$(941) |
| 本期預收款增加       |         |         |
| (扣除本期發生並轉列收入) | 420     | 300     |
| 本期變動          | \$120   | \$(641) |

(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)

13.預期信用減損損失：

|               | 一一三年度   | 一一二年度 |
|---------------|---------|-------|
| 營業費用－預期信用減損損失 |         |       |
| 應收帳款          | \$1,870 | \$519 |

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，於民國一一三年及一一二年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

民國一一三年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$777,406 | \$93,475 | \$201   | \$1,420  | \$5      | \$-    | \$872,507 |
| 損失率    | 0-1%      | 4-5%     | 17-18%  | 49-50%   | 60%      | -%     |           |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (6,591)   | (3,909)  | (35)    | (701)    | (3)      | -      | (11,239)  |
| 帳面金額   | \$770,815 | \$89,566 | \$166   | \$719    | \$2      | \$-    | \$861,268 |

民國一一二年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$741,055 | \$43,724 | \$3,276 | \$183    | \$-      | \$-    | \$788,238 |
| 損失率    | 0-1%      | 4%       | 30%     | 30%      | -%       | -%     |           |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (6,321)   | (1,751)  | (983)   | (55)     | -        | -      | (9,110)   |
| 帳面金額   | \$734,734 | \$41,973 | \$2,293 | \$128    | \$-      | \$-    | \$779,128 |

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)

本集團民國一一三年度及一一二年度之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|           | 應收款項            |
|-----------|-----------------|
| 113.01.01 | \$9,110         |
| 本期提列金額    | 1,870           |
| 匯率差異      | 259             |
| 113.12.31 | <u>\$11,239</u> |
| 112.01.01 | \$8,654         |
| 本期提列金額    | 519             |
| 匯率差異      | (63)            |
| 112.12.31 | <u>\$9,110</u>  |

#### 14.租賃

##### (1)本集團為承租人

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2年至10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

|       | 113.12.31        | 112.12.31       |
|-------|------------------|-----------------|
| 土 地   | \$3,390          | \$6,090         |
| 土地改良物 | -                | 274             |
| 房屋及建築 | 127,411          | 27,920          |
| 運輸設備  | 5,092            | 6,181           |
| 辦公設備  | 74               | 109             |
| 合 計   | <u>\$135,967</u> | <u>\$40,574</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)租賃負債

|        | 113.12.31        | 112.12.31       |
|--------|------------------|-----------------|
| 租賃負債   |                  |                 |
| 流動     | \$33,904         | \$19,122        |
| 非流動    | 97,801           | 19,320          |
| 合    計 | <u>\$131,705</u> | <u>\$38,442</u> |

本集團民國一一三年度及一一二年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16、(3)財務成本；民國一一三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。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|        | 一一三年度           | 一一二年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土    地 | \$2,699         | \$2,885         |
| 土地改良物  | 66              | 86              |
| 房屋及建築  | 44,504          | 47,523          |
| 運輸設備   | 4,750           | 5,357           |
| 辦公設備   | 40              | 40              |
| 合    計 | <u>\$52,059</u> | <u>\$55,891</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 一一三年度          | 一一二年度        |
|---------|----------------|--------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$1,002</u> | <u>\$705</u> |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一三年度及一一二年度租賃之現金流出總額分別為61,017仟元及63,904仟元。

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.民國一一三年度及一一二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<br>性質別 | 一一三年度       |             |           | 一一二年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$404,643   | \$328,204   | \$732,847 | \$369,385   | \$265,390   | \$634,775 |
| 勞健保費用      | 51,158      | 27,719      | 78,877    | 46,484      | 22,929      | 69,413    |
| 退休金費用      | 5,595       | 6,267       | 11,862    | 4,756       | 6,608       | 11,364    |
| 其他員工福利費用   | 17,964      | 21,267      | 39,231    | 15,337      | 17,055      | 32,392    |
| 折舊費用       | 239,696     | 64,651      | 304,347   | 254,236     | 56,947      | 311,183   |
| 攤銷費用       | 938         | 5,638       | 6,576     | 565         | 6,136       | 6,701     |

本集團於民國一一三年及一一二年十二月三十一日之員工人數分別為1,201人及1,142人。

本公司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監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一三年度及一一二年度依獲利狀況，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度估列情形如下：

|      | 一一三年度    | 一一二年度    |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$26,840 | \$21,805 |
| 董事酬勞 | 12,703   | 10,011   |

本公司於民國一一四年三月五日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分別為26,840仟元及12,703仟元，與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司實際配發民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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.營業外收入及支出

(1)其他收入

|               | 一一三年度           | 一一二年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入          |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$27,681        | \$17,294        |
| 補助收入          | 28,323          | 11,677          |
| 租金收入          | 308             | 309             |
| 什項收入－其他       | 18,264          | 18,426          |
| 合    計        | <u>\$74,576</u> | <u>\$47,706</u> |

(2)其他利益及損失

|               | 一一三年度           | 一一二年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益       | \$30,537        | \$14,401          |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 5,876           | 1,749             |
| 賠償損失          | -               | (21,334)          |
| 什項支出          | (2,281)         | (187)             |
| 合    計        | <u>\$34,132</u> | <u>\$ (5,371)</u> |

(3)財務成本

|         | 一一三年度             | 一一二年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | \$(4,258)         | \$(367)           |
| 租賃負債之利息 | (6,178)           | (2,536)           |
| 合    計  | <u>\$(10,436)</u> | <u>\$ (2,903)</u> |

17.其他綜合損益組成部分

(1)民國一一三年度

|                       | 當期<br>當期產生       | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅<br>(費用)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<br>兌換差額 | <u>\$133,134</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$133,134</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$133,134</u> |

(2)民國一一二年度

|                       | 當期<br>當期產生        | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益        | 所得稅<br>(費用)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<br>兌換差額 | <u>\$(40,820)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(40,820)</u> | <u>\$8,188</u> | <u>\$(32,632)</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)

18.所得稅

(1)民國一一三年度及一一二年度所得稅費用主要組成如下：

A.認列於損益之當期所得稅費用：

|                    | 一一三年度            | 一一二年度           |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用：           |                  |                 |
| 當期應付所得稅            | \$121,013        | \$83,324        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整   | 1,637            | (52,565)        |
| 未分配盈餘加徵稅額          | 6,414            | 10,946          |
| 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 |                  |                 |
| 遞延所得稅利益            | (329)            | (454)           |
| 其他                 | 111              | 59              |
| 所得稅費用              | <u>\$128,846</u> | <u>\$41,310</u> |

B.認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 一一三年度      | 一一二年度            |
|---------------|------------|------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：  |            |                  |
| 國外營運機構財務報表換算之 |            |                  |
| 兌換差額          | <u>\$-</u> | <u>\$(8,188)</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：

|                      | 一一三年度            | 一一二年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$786,742</u> | <u>\$571,240</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$230,270        | \$172,205        |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (109,679)        | (82,124)         |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 219              | 102              |
| 未分配盈餘加徵所得稅           | 6,414            | 10,946           |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整     | 1,637            | (52,565)         |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (15)             | (7,254)          |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$128,846</u> | <u>\$41,310</u>  |

東莞信豐及浙江宇鑽因取得高新技術企業證書，自民國一一一年十二月起享受所得稅減免10%之稅收優惠，適用15%之稅率。

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)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A.民國一一三年度

|                       | 期初餘額              | 認列於(損)益      | 認列於<br>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           | \$6,315           | \$(1,325)    | \$-             | \$4,990           |
| 未實現兌換利益               | (313)             | (823)        | -               | (1,136)           |
| 備抵損失超限                | 575               | 338          | -               | 913               |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)          | -            | -               | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失              | 7,623             | 2,139        | -               | 9,762             |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | 37,741            | -            | -               | 37,741            |
| 未實現損失                 | 9                 | -            | -               | 9                 |
| 遞延所得稅利益(費用)           |                   | <u>\$329</u> | <u>\$-</u>      |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(33,836)</u> |              |                 | <u>\$(33,507)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                   |              |                 |                   |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$14,522</u>   |              |                 | <u>\$15,675</u>   |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$(48,358)</u> |              |                 | <u>\$(49,182)</u> |

B.民國一一二年度

|                       | 期初餘額              | 認列於(損)益      | 認列於<br>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           | \$6,997           | \$(682)      | \$-             | \$6,315           |
| 未實現兌換損(益)             | (1,728)           | 1,415        | -               | (313)             |
| 備抵損失超限                | 566               | 9            | -               | 575               |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)          | -            | -               | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失              | 7,911             | (288)        | -               | 7,623             |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | 29,553            | -            | 8,188           | 37,741            |
| 未實現損失                 | 9                 | -            | -               | 9                 |
| 遞延所得稅利益(費用)           |                   | <u>\$454</u> | <u>\$8,188</u>  |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(42,478)</u> |              |                 | <u>\$(33,836)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                   |              |                 |                   |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$15,492</u>   |              |                 | <u>\$14,522</u>   |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$(57,970)</u> |              |                 | <u>\$(48,358)</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)

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一三年十二月三十一日，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

| 宇隆科技股份有限公司 | 所得稅申報核定情形<br>核定至民國一一〇年度 |
|------------|-------------------------|
|------------|-------------------------|

截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至西元二〇二三年度。

19.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。

|                        | 一一三年度     | 一一二年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| (1)基本每股盈餘              |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$661,028 | \$533,958 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 基本每股盈餘(元)              | \$10.96   | \$8.86    |
| (2)稀釋每股盈餘              |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$661,028 | \$533,958 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 稀釋效果：                  |           |           |
| 員工酬勞—股票(仟股)            | 122       | 203       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 60,410    | 60,491    |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$10.94   | \$8.83    |

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。

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)

七、關係人交易

1.於財務報導期間與本集團有交易之關係人如下：

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  |
|-----------------------|----------------|
| 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 |
| 亞崴機電股份有限公司(以下簡稱亞崴機電)  | 本集團之實質關係人      |
| 博康機電有限公司(以下簡稱博康機電)(註) | 本集團之實質關係人      |

註：自民國一一三年十二月二十三日起非為關係人，其重大交易事項彙總至民國一一三年十二月二十三日止。

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨收入

|      | 一一三年度   | 一一二年度   |
|------|---------|---------|
| 程泰機械 | \$1,289 | \$1,382 |
| 亞崴機電 | -       | 35      |
| 合 計  | \$1,289 | \$1,417 |

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) 應收款項

|      | 113.12.31 | 112.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 程泰機械 | \$471     | \$264     |
| 亞崴機電 | -         | 36        |
| 合 計  | \$471     | \$300     |

(3) 應付票據

|      | 113.12.31 | 112.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 程泰機械 | \$79      | \$48      |
| 亞崴機電 | 252       | 58        |
| 博康機電 | -         | 130       |
| 合 計  | \$331     | \$236     |

(4) 財產交易－取得不動產、廠房及設備

|      | 一一三年度   | 一一二年度   |
|------|---------|---------|
| 程泰機械 | \$3,910 | \$2,400 |
| 博康機電 | -       | 124     |
| 合 計  | \$3,910 | \$2,524 |



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) 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 一一三年度           | 一一二年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$41,940        | \$46,380        |
| 退職後福利  | 1,124           | 1,132           |
| 合 計    | <u>\$43,064</u> | <u>\$47,512</u> |

本集團主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事、總經理及協理級以上。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 113.12.31 | 112.12.31 | 擔保債務內容           |
|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$204     | \$1,224   | 建案履約保證金<br>租地保證金 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 702,085   | 113,082   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 175,822   | 202,889   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－什項設備   | 7,383     | 8,770     | 銀行借款             |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一一三年及一一二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 2,779,703 仟元及 2,580,058 仟元。

2. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(一) 民國一一三年十二月三十一日：無此事項。

(二) 民國一一二年十二月三十一日：

| 合約對象             | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款<br>(未稅)   | 截至112.12.31<br>已付價款<br>(未稅) |
|------------------|------|--------|-----------------|-----------------------------|
| 羅鈺室內裝修<br>工程有限公司 | 裝修工程 | 廠房增建工程 | <u>\$76,190</u> | <u>\$61,577</u>             |

上述工程係依據工程進度支付。

## 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

|                 | 113.12.31 | 112.12.31   |
|-----------------|-----------|-------------|
| 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) | \$698,208 | \$1,286,058 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 1,067,355 | 1,224       |
| 應收票據            | 13,344    | 127         |
| 應收帳款            | 847,924   | 779,001     |
| 其他應收款           | 26,210    | 15,671      |

#### 金融負債

|               | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |           |           |
| 短期借款          | \$448,000 | \$-       |
| 應付票據及帳款       | 373,750   | 453,152   |
| 其他應付款         | 352,529   | 254,591   |
| 租賃負債          | 131,705   | 38,442    |
| 長期借款(含一年內到期)  | 531,702   | 640,227   |

### 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美元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別減少/增加3,864仟元及2,597仟元；權益則無影響。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別減少/增加17,636仟元及11,628仟元；權益則無影響。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別減少/增加724仟元及503仟元；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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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，包括短期固定及浮動利率借款合同及長期固定利率借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將減少/增加980仟元及640仟元。

#### 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(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)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。

本集團截至民國一一三年及一一二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 78%，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，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、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。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。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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        |
|--------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 113.12.31    |           |         |         |         |           |
| 短期借款         | \$450,061 | \$-     | \$-     | \$-     | \$450,061 |
| 應付票據及帳款      | 373,750   | -       | -       | -       | 373,750   |
| 租賃負債         | 47,635    | 68,859  | 34,509  | 750     | 151,753   |
| 長期借款(含一年內到期) | 88,710    | 227,955 | 135,255 | 99,331  | 551,251   |
| 112.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$453,152 | \$-     | \$-     | \$-     | \$453,152 |
| 租賃負債         | 28,346    | 16,753  | 1,968   | 942     | 48,009    |
| 長期借款(含一年內到期) | 113,564   | 201,083 | 193,503 | 154,600 | 662,750   |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一三年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款      | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債      | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| 113.01.01 | \$-       | \$640,227        | \$38,442  | \$678,669       |
| 現金流量      | 448,000   | (108,525)        | (53,837)  | 285,638         |
| 非現金之變動    | -         | -                | 145,227   | 145,227         |
| 匯率影響數     | -         | -                | 1,873     | 1,873           |
| 113.12.31 | \$448,000 | \$531,702        | \$131,705 | \$1,111,407     |

民國一一二年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款 | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|------|------------------|----------|-----------------|
| 112.01.01 | \$-  | \$526,359        | \$92,520 | \$618,879       |
| 現金流量      | -    | 113,868          | (60,663) | 53,205          |
| 非現金之變動    | -    | -                | 6,741    | 6,741           |
| 匯率影響數     | -    | -                | (156)    | (156)           |
| 112.12.31 | \$-  | \$640,227        | \$38,442 | \$678,669       |

## 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。

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.公允價值層級

### (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

本集團未有非重複性及重複性按公允價值衡量之資產。

## 9.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：

|             | 113.12.31 |         |           | 112.12.31 |         |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|             | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣        | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |
| 美金          | \$11,787  | 32.7810 | \$386,390 | \$8,450   | 30.7350 | \$259,711 |
| 人民幣         | 436,364   | 4.5603  | 1,989,951 | 321,070   | 4.3394  | 1,393,251 |
| 歐元          | 3,731     | 34.1316 | 127,345   | 3,486     | 34.0114 | 118,564   |
| <u>金融負債</u> |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |
| 人民幣         | \$49,626  | 4.5603  | \$226,309 | \$53,097  | 4.3394  | \$230,409 |
| 歐元          | 1,611     | 34.1316 | 54,986    | 2,006     | 34.0114 | 68,227    |

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)

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。本集團於民國一一三年度及一一二年度之外幣兌換利益分別為30,537仟元及14,401仟元。

## 10. 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。

## 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：

(外幣以元為單位)

| 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<br>(董事會核准額度) | 實際動支<br>期末金額 | 利率區間    | 資金貸與性質<br>(註3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列     | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註2)         |
|----|------------------|------------------------------------------|-----------|--------|-----------|-------------------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|--------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|    |                  |                                          |           |        |           |                   |              |         |                |        |              | 備抵呆帳金額 | 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      | \$196,686 | \$131,124         | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-    | -   | \$- | \$404,714           | \$1,618,859         |
| 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      | \$5,737   | \$2,950           | \$2,786      | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-    | -   | \$- | \$404,714           | \$1,618,859         |
| 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      | \$129,168 | \$71,760          | \$28,704     | 3%~3.5% | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-    | -   | \$- | \$404,714           | \$1,618,859         |
| 1  | 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                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$319,221 | \$319,221         | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-    | -   | \$- | \$4,047,148<br>(註4) | \$4,047,148<br>(註4) |
| 2  | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 宇隆科技股份有限公司                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$319,221 | \$319,221         | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-    | -   | \$- | \$4,047,148<br>(註4) | \$4,047,148<br>(註4) |



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)

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。

(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：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)

(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：

(外幣以元為單位)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                    | 交易往來對象               | 與交易<br>人之關<br>係(註<br>二) | 交易往來情形 |                                                        |                 |                       |
|------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
|            |                          |                      |                         | 科目     | 金額                                                     | 交易條件            | 佔合併總營收或總資<br>產之比率(註三) |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 東莞信豐五金機械<br>塑膠工業有限公司 | (1)                     | 進貨     | \$601,147<br>USD 19,181,834                            | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 16.43%                |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 東莞信豐五金機械<br>塑膠工業有限公司 | (1)                     | 其他應付款  | \$105,723<br>USD 3,225,147                             | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 1.74%                 |
| 0          | 宇隆科技股份<br>有限公司           | 浙江宇鑽精密元件<br>有限公司     | (1)                     | 進貨     | \$195,761<br>USD 7,720<br>EUR 78,241<br>RMB 44,212,752 | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 5.35%                 |
| 1          | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | 宇隆科技股份有限<br>公司       | (2)                     | 銷貨     | \$601,147<br>USD 19,181,834                            | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 16.43%                |
| 1          | 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | 宇隆科技股份有限<br>公司       | (2)                     | 其他應收款  | \$105,723<br>USD 3,225,147                             | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 1.74%                 |
| 2          | 浙江宇鑽精密<br>元件有限公司         | 宇隆科技股份有限<br>公司       | (2)                     | 銷貨     | \$195,761<br>USD 7,720<br>EUR 78,241<br>RMB 44,212,752 | 與一般客戶交易條<br>件相同 | 5.35%                 |

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<br>本期(損)益<br>(註一) | 本公司認<br>列之投資<br>(損)益<br>(註二) | 備註  |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------------------|------------------------------|-----|
|                                              |                                                 |     |            | 本期期末                                      | 上期期末                                      | 股數          | 比率     | 帳面金額        |                         |                              |     |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | TIPO<br>INTERNATIONAL CO., LTD.                 | 薩摩亞 | 買賣業        | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | 31,133,211股 | 100%   | \$3,212,101 | \$536,545               | \$540,520                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD.   | 開曼  | 財務投<br>資業務 | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | 4,912,749股  | 35.71% | \$4,406     | \$(4,872)               | \$(1,741)                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | 泰孚科技股份<br>有限公司                                  | 台灣  | 買賣業        | \$900                                     | \$900                                     | 90,000股     | 100%   | \$867       | \$1                     | \$1                          | 子公司 |
| TIPO<br>INTERNATIONAL CO., LTD.              | 香港信豐企業<br>有限公司                                  | 香港  | 財務投<br>資業務 | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | -股          | 100%   | \$1,804,720 | \$382,879               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |
| T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., Ltd. | 泰國  | 製造業        | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | 216,276股    | 99.99% | \$15,121    | \$(4,258)               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |

註一：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。

註二：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。

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.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<br>公司名稱             | 主要營業項<br>目 | 實 收<br>資本額                | 投資方式                             | 本期期初自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本期匯出或收回<br>投 資 金 額 |     | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------------|------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----|------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                          |            |                           |                                  |                              | 匯出                 | 收回  |                              |                             |                      |              |                      |
| 東莞信豐五<br>金機械塑膠<br>工業有限公司 | 買賣製造業      | HKD<br>58,385,000<br>(註一) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | \$-                | \$- | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | 100%                        | \$382,645            | \$1,800,850  | \$717,836            |
| 浙江宇鑽精<br>密元件有限<br>公司     | 買賣製造業      | USD<br>28,000,000<br>(註四) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$686,956<br>(USD23,000,000) | \$-                | \$- | \$686,956<br>(USD23,000,000) | 100%<br>(註四)                | \$119,665            | \$1,328,954  | \$-                  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額             | 本公司赴大陸地區投資限額        |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| \$917,245<br>(USD30,120,536) | \$917,245<br>(USD30,120,536) | (註二)<br>\$2,428,288 |

註一：部分股權經由股權受讓方式取得。

註二：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。

註三：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。

註四：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司於民國一一二年七月十日新增注資USD5,000,000，取得該公司17.86%股權，本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)綜合持股比例為100%。

(2)本集團於民國一一三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 833 仟元。

4.主要股東資訊

民國一一三年十二月三十一日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數(股)    | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 伸興工業股份有限公司   | 15,367,000 | 25.48% |
| 程泰機械股份有限公司   | 6,066,216  | 10.06% |

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。

2.營運部門損益之資訊：

(1)民國一一三年度

|           | 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  | \$1,800,222 | \$1,857,591 | \$892       | \$-           | \$3,658,705 |
| 部門間收入     | 2,170       | 819,752     | 61          | (821,983)     | -           |
| 利息收入      | 3,118       | 23,207      | 2,377       | (1,021)       | 27,681      |
| 收入合計      | 1,805,510   | 2,700,550   | 3,330       | (823,004)     | 3,686,386   |
| 利息費用      | 4,586       | 5,836       | 1,036       | (1,022)       | 10,436      |
| 折舊及攤銷     | 107,489     | 199,340     | 4,094       | -             | 310,923     |
| 投資收益      | 533,480     | -           | 880,931     | (1,414,411)   | -           |
| 部門損益      | \$707,936   | \$582,924   | \$531,673   | \$(1,035,791) | \$786,742   |
| 資產        |             |             |             |               |             |
| 採用權益法之投資  | \$3,217,374 | \$-         | \$4,949,645 | \$(8,167,019) | \$-         |
| 非流動資產資本支出 | 290,553     | 64,211      | -           | -             | 354,764     |
| 部門資產      | \$5,642,909 | \$3,856,123 | \$5,139,582 | \$(8,551,450) | \$6,087,164 |
| 部門負債      | \$1,594,894 | \$562,317   | \$80,330    | \$(205,458)   | \$2,032,083 |

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)民國一一年度

|           | 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  | \$1,576,641 | \$1,756,927 | \$3,917     | \$-           | \$3,337,485 |
| 部門間收入     | 2,232       | 737,852     | 20,842      | (760,926)     | -           |
| 利息收入      | 6,175       | 11,328      | 1,321       | (1,530)       | 17,294      |
| 收入合計      | 1,585,048   | 2,506,107   | 26,080      | (762,456)     | 3,354,779   |
| 利息費用      | 651         | 2,394       | 1,390       | (1,532)       | 2,903       |
| 折舊及攤銷     | 95,007      | 214,194     | 8,683       | -             | 317,884     |
| 投資收益      | 407,840     | -           | 689,986     | (1,097,826)   | -           |
| 部門損益      | \$558,624   | \$398,275   | \$404,527   | \$(790,186)   | \$571,240   |
| 資產        |             |             |             |               |             |
| 採用權益法之投資  | \$2,546,136 | \$-         | \$3,863,208 | \$(6,409,344) | \$-         |
| 非流動資產資本支出 | 43,165      | 5,285       | -           | -             | 48,450      |
| 部門資產      | \$4,904,464 | \$3,101,244 | \$4,028,398 | \$(6,867,023) | \$5,167,083 |
| 部門負債      | \$1,330,409 | \$449,773   | \$86,000    | \$(282,677)   | \$1,583,505 |

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 | 一一三年度       | 一一二年度       |
|-----|-------------|-------------|
| 中國  | \$1,858,894 | \$1,757,433 |
| 台灣  | 425,040     | 321,604     |
| 德國  | 401,821     | 381,005     |
| 土耳其 | 394,122     | 358,142     |
| 印度  | 156,860     | 107,127     |
| 墨西哥 | 136,233     | 112,238     |
| 匈牙利 | 91,541      | 98,021      |
| 美國  | 52,464      | 34,465      |
| 波蘭  | 50,386      | 53,247      |
| 巴西  | 27,126      | 17,582      |
| 其 他 | 64,218      | 96,621      |
| 合 計 | \$3,658,705 | \$3,337,485 |

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.重要客戶資訊:

| 客戶名稱 | 一一三年度              |           | 一一二年度              |           |
|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|      | 金額                 | %         | 金額                 | %         |
| 甲公司  | \$400,643          | 11        | \$405,685          | 12        |
| 乙公司  | 396,260            | 11        | 304,443            | 9         |
| 丙公司  | 393,921            | 11        | 358,142            | 11        |
| 合 計  | <u>\$1,190,824</u> | <u>33</u> | <u>\$1,068,270</u> | <u>32</u> |

附件十二

114年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告



宇隆科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一四年一月一日至九月三十日  
及民國一一三年一月一日至九月三十日

公司地址：臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號

公司電話：(04)2657-5790

# 合 併 財 務 報 告

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次     |
|--------------------------|---------|
| 一、封面                     | 1       |
| 二、目錄                     | 2       |
| 三、會計師核閱報告書               | 3       |
| 四、合併資產負債表                | 4 – 5   |
| 五、合併綜合損益表                | 6       |
| 六、合併權益變動表                | 7       |
| 七、合併現金流量表                | 8       |
| 八、合併財務報表附註               |         |
| (一)公司沿革                  | 9       |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 9       |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9 – 12  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 13 – 15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 – 16 |
| (六)重要會計項目之說明             | 17 – 33 |
| (七)關係人交易                 | 34 – 35 |
| (八)質押之資產                 | 35      |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 35 – 36 |
| (十)重大之災害損失               | 36      |
| (十一)重大之期後事項              | 36      |
| (十二)其他                   | 36 – 42 |
| (十三)附註揭露事項               |         |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 42 – 44 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 44      |
| 3.大陸投資資訊                 | 45      |
| (十四)部門資訊                 | 45 – 47 |

## 會計師核閱報告

宇隆科技股份有限公司 公鑒：

## 前言

宇隆科技股份有限公司及其子公司民國一一四年九月三十日及民國一一三年九月三十日之合併資產負債表、民國一一四年七月一日至九月三十日及民國一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年一月一日至九月三十日及民國一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年一月一日至九月三十日及民國一一三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宇隆科技股份有限公司及其子公司民國一一四年九月三十日及民國一一三年九月三十日之合併財務狀況、民國一一四年七月一日至九月三十日及民國一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年一月一日至九月三十日及民國一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年一月一日至九月三十日及民國一一三年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1120349153號

金管證審字第1110348358號

黃靖雅

黃靖雅



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一四年十一月五日

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及一〇三年九月三十日

單位：新臺幣千元

| 資 產  |                   |                | 一〇四年九月三十日   |     | 一〇三年十二月三十一日 |     | 一〇三年九月三十日   |     |
|------|-------------------|----------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目           | 附 註            | 金 額         | %   | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產              |                |             |     |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金           | 四及六.1          | \$1,125,504 | 18  | \$700,020   | 12  | \$589,878   | 10  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動  | 四、六.2及八        | 261,487     | 4   | 479,076     | 8   | 438,058     | 7   |
| 1150 | 應收票據              | 四、六.13及七       | 20,387      | -   | 13,344      | -   | 18,357      | -   |
| 1170 | 應收帳款              | 四、五、六.3、六.13及七 | 809,596     | 13  | 847,924     | 14  | 862,949     | 15  |
| 1200 | 其他應收款             |                | 34,260      | -   | 26,210      | -   | 52,509      | 1   |
| 130x | 存貨                | 四、五及六.4        | 818,620     | 13  | 871,976     | 14  | 795,747     | 13  |
| 1410 | 預付款項              |                | 61,532      | 1   | 51,655      | 1   | 61,259      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產            |                | 79,808      | 1   | 42,424      | 1   | 42,198      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計            |                | 3,211,194   | 50  | 3,032,629   | 50  | 2,860,955   | 48  |
|      | 非流動資產             |                |             |     |             |     |             |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 四及六.2          | 707,437     | 11  | 588,279     | 10  | 582,667     | 10  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備         | 四、六.5、七及八      | 2,218,191   | 35  | 2,274,985   | 37  | 2,233,922   | 38  |
| 1755 | 使用權資產             | 四及六.14         | 155,328     | 3   | 135,967     | 2   | 147,238     | 3   |
| 1780 | 無形資產              | 四              | 20,819      | -   | 12,069      | -   | 10,498      | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產           | 四及六.18         | 17,930      | -   | 15,675      | -   | 13,368      | -   |
| 1900 | 其他非流動資產           | 六.6            | 44,884      | 1   | 27,560      | 1   | 83,026      | 1   |
| 15xx | 非流動資產合計           |                | 3,164,589   | 50  | 3,054,535   | 50  | 3,070,719   | 52  |
| 1xxx | 資產總計              |                | \$6,375,783 | 100 | \$6,087,164 | 100 | \$5,931,674 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌

經理人：蔡銘東

會計主管：吳佩珍

宇隆科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及一〇三年九月三十日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                   |        | 一〇四年九月三十日   |     | 一〇三年十二月三十一日 |     | 一〇三年九月三十日   |     |
|-------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債              |        |             |     |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款              | 四及六.7  | \$1,188,080 | 18  | \$448,000   | 7   | \$485,000   | 8   |
| 2130  | 合約負債-流動           | 四及六.12 | -           | -   | 420         | -   | -           | -   |
| 2150  | 應付票據              | 七      | 70,202      | 1   | 62,865      | 1   | 91,459      | 2   |
| 2170  | 應付帳款              |        | 266,390     | 4   | 310,885     | 5   | 302,355     | 5   |
| 2200  | 其他應付款             | 六.8    | 255,675     | 4   | 352,529     | 6   | 292,609     | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債           | 四及六.18 | 53,239      | 1   | 97,287      | 2   | 78,942      | 1   |
| 2280  | 租賃負債-流動           | 四及六.14 | 47,677      | 1   | 33,904      | 1   | 34,506      | 1   |
| 2300  | 其他流動負債            |        | 79,884      | 1   | 46,961      | 1   | 55,125      | 1   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四及六.9  | 101,394     | 2   | 83,525      | 1   | 83,525      | 1   |
| 21xx  | 流動負債小計            |        | 2,062,541   | 32  | 1,436,376   | 24  | 1,423,521   | 24  |
|       | 非流動負債             |        |             |     |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款              | 四及六.9  | 367,664     | 6   | 448,177     | 7   | 469,059     | 8   |
| 2570  | 遞延所得稅負債           | 四及六.18 | 80,088      | 1   | 49,182      | 1   | 49,683      | 1   |
| 2580  | 租賃負債-非流動          | 四及六.14 | 111,100     | 2   | 97,801      | 1   | 104,705     | 2   |
| 2670  | 其他非流動負債           |        | 257         | -   | 547         | -   | 271         | -   |
| 25xx  | 非流動負債小計           |        | 559,109     | 9   | 595,707     | 9   | 623,718     | 11  |
| 2xxx  | 負債合計              |        | 2,621,650   | 41  | 2,032,083   | 33  | 2,047,239   | 35  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益       | 六.11   |             |     |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                |        |             |     |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股               |        | 602,881     | 9   | 602,881     | 10  | 602,881     | 10  |
| 3200  | 資本公積              |        | 818,217     | 13  | 818,217     | 14  | 818,217     | 14  |
| 3300  | 保留盈餘              |        |             |     |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積            |        | 564,270     | 9   | 498,167     | 8   | 498,167     | 8   |
| 3320  | 特別盈餘公積            |        | 37,648      | 1   | 170,106     | 3   | 170,106     | 3   |
| 3350  | 未分配盈餘             |        | 1,942,271   | 30  | 1,995,425   | 33  | 1,852,861   | 31  |
|       | 保留盈餘小計            |        | 2,544,189   | 40  | 2,663,698   | 44  | 2,521,134   | 42  |
| 3400  | 其他權益              |        |             |     |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | (216,303)   | (3) | (37,648)    | (1) | (67,237)    | (1) |
|       | 歸屬於母公司業主之權益合計     |        | 3,748,984   | 59  | 4,047,148   | 67  | 3,874,995   | 65  |
| 36xx  | 非控制權益             | 六.11   | 5,149       | -   | 7,933       | -   | 9,440       | -   |
| 3xxx  | 權益合計              |        | 3,754,133   | 59  | 4,055,081   | 67  | 3,884,435   | 65  |
| 3xxx  | 負債及權益總計           |        | \$6,375,783 | 100 | \$6,087,164 | 100 | \$5,931,674 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





宇隆科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日與民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目               | 附註                 | 一一四年七月一日至<br>九月三十日 |      | 一一三年七月一日至<br>九月三十日 |      | 一一四年一月一日至<br>九月三十日 |      | 一一三年一月一日至<br>九月三十日 |      |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|
|      |                    |                    | 金額                 | %    | 金額                 | %    | 金額                 | %    | 金額                 | %    |
| 4000 | 營業收入               | 四、六.12及七           | \$793,678          | 100  | \$963,997          | 100  | \$2,509,020        | 100  | \$2,769,158        | 100  |
| 5000 | 營業成本               | 六.4、六.10、六.14及六.15 | (548,732)          | (69) | (599,055)          | (62) | (1,728,565)        | (69) | (1,742,160)        | (63) |
| 5900 | 營業毛利               |                    | 244,946            | 31   | 364,942            | 38   | 780,455            | 31   | 1,026,998          | 37   |
| 6000 | 營業費用               | 六.10、六.14及六.15     |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 6100 | 推銷費用               |                    | (12,567)           | (2)  | (14,210)           | (1)  | (43,264)           | (2)  | (48,377)           | (2)  |
| 6200 | 管理費用               |                    | (70,106)           | (9)  | (91,377)           | (10) | (217,255)          | (9)  | (242,943)          | (9)  |
| 6300 | 研發費用               |                    | (62,411)           | (8)  | (68,765)           | (7)  | (187,314)          | (7)  | (194,832)          | (7)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)       | 六.13               | 5                  | -    | (1,529)            | -    | (1,746)            | -    | (1,786)            | -    |
|      | 營業費用合計             |                    | (145,079)          | (19) | (175,881)          | (18) | (449,579)          | (18) | (487,938)          | (18) |
| 6900 | 營業利益               |                    | 99,867             | 12   | 189,061            | 20   | 330,876            | 13   | 539,060            | 19   |
| 7000 | 營業外收入及支出           | 六.16               |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 7010 | 其他收入               |                    | 14,089             | 2    | 26,210             | 2    | 39,764             | 2    | 52,487             | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失            |                    | 14,773             | 2    | 2,073              | -    | 4,208              | -    | 18,346             | -    |
| 7050 | 財務成本               | 四                  | (6,600)            | (1)  | (2,546)            | -    | (15,985)           | (1)  | (5,756)            | -    |
|      | 營業外收入及支出合計         |                    | 22,262             | 3    | 25,737             | 2    | 27,987             | 1    | 65,077             | 2    |
| 7900 | 稅前淨利               |                    | 122,129            | 15   | 214,798            | 22   | 358,863            | 14   | 604,137            | 21   |
| 7950 | 所得稅費用              | 四及六.18             | (19,670)           | (2)  | (28,357)           | (3)  | (58,985)           | (2)  | (87,584)           | (3)  |
| 8200 | 本期淨利               |                    | 102,459            | 13   | 186,441            | 19   | 299,878            | 12   | 516,553            | 18   |
| 8300 | 其他綜合損益             | 六.17               |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 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  |                    | 81,555             | 10   | (21,790)           | (2)  | (190,358)          | (7)  | 103,831            | 4    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六.18               | (16,278)           | (2)  | -                  | -    | 11,549             | -    | -                  | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |                    | 65,277             | 8    | (21,790)           | (2)  | (178,809)          | (7)  | 103,831            | 4    |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |                    | \$167,736          | 21   | \$164,651          | 17   | \$121,069          | 5    | \$620,384          | 22   |
| 8600 | 淨利歸屬於：             |                    |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 8610 | 母公司業主              |                    | \$103,371          |      | \$187,364          |      | \$302,508          |      | \$518,464          |      |
| 8620 | 非控制權益              |                    | (912)              |      | (923)              |      | (2,630)            |      | (1,911)            |      |
|      |                    |                    | \$102,459          |      | \$186,441          |      | \$299,878          |      | \$516,553          |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |                    |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 8710 | 母公司業主              |                    | \$168,482          |      | \$164,411          |      | \$123,853          |      | \$621,333          |      |
| 8720 | 非控制權益              |                    | (746)              |      | 240                |      | (2,784)            |      | (949)              |      |
|      |                    |                    | \$167,736          |      | \$164,651          |      | \$121,069          |      | \$620,384          |      |
|      | 每股盈餘               | 六.19               |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)          |                    | \$1.71             |      | \$3.11             |      | \$5.02             |      | \$8.60             |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)          |                    | \$1.71             |      | \$3.09             |      | \$5.00             |      | \$8.56             |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日



單位：新臺幣千元

| 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      | 保 留 盈 餘   |           |             | 其他權益項目                    | 總 計         |           |             |
|               |      |             |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |             |           |             |
| 民國一十三年一月一日餘額  | 六.11 | \$602,881   | \$818,217 | \$444,771 | \$137,354 | \$1,740,072 | \$(170,106)               | \$3,573,189 | \$10,389  | \$3,583,578 |
| 一十一年度盈餘指撥及分配  |      |             |           |           |           |             |                           |             |           |             |
| 提列法定盈餘公積      |      |             |           | 53,396    |           | (53,396)    |                           | -           |           | -           |
| 提列特別盈餘公積      |      |             |           |           | 32,752    | (32,752)    |                           | -           |           | -           |
| 普通股現金股利       |      |             |           |           |           | (319,527)   |                           | (319,527)   |           | (319,527)   |
| 一十三年前三季淨利(損)  |      |             |           |           |           | 518,464     |                           | 518,464     | (1,911)   | 516,553     |
| 一十三年前三季其他綜合損益 |      |             |           |           |           |             |                           | 102,869     | 102,869   | 962         |
| 本期綜合損益總額      |      |             |           |           |           | 518,464     | 102,869                   | 621,333     | (949)     | 620,384     |
| 民國一十三年九月三十日餘額 |      | \$602,881   | \$818,217 | \$498,167 | \$170,106 | \$1,852,861 | \$(67,237)                | \$3,874,995 | \$9,440   | \$3,884,435 |
| 民國一十四年一月一日餘額  | 六.11 | \$602,881   | \$818,217 | \$498,167 | \$170,106 | \$1,995,425 | \$(37,648)                | \$4,047,148 | \$7,933   | \$4,055,081 |
| 一十三年度盈餘指撥及分配  |      |             |           |           |           |             |                           |             |           |             |
| 提列法定盈餘公積      |      |             |           | 66,103    |           | (66,103)    |                           | -           |           | -           |
| 迴轉特別盈餘公積      |      |             |           |           | (132,458) | 132,458     |                           | -           |           | -           |
| 普通股現金股利       |      |             |           |           |           | (422,017)   |                           | (422,017)   |           | (422,017)   |
| 一十四年前三季淨利(損)  |      |             |           |           |           | 302,508     |                           | 302,508     | (2,630)   | 299,878     |
| 一十四年前三季其他綜合損益 |      |             |           |           |           |             |                           | (178,655)   | (178,655) | (154)       |
| 本期綜合損益總額      |      |             |           |           |           | 302,508     | (178,655)                 | 123,853     | (2,784)   | 121,069     |
| 民國一十四年九月三十日餘額 |      | \$602,881   | \$818,217 | \$564,270 | \$37,648  | \$1,942,271 | \$(216,303)               | \$3,748,984 | \$5,149   | \$3,754,133 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



宇隆科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新臺幣千元

| 項 目               | 附註 | 一〇四年前三季   | 一〇三年前三季   | 項 目              | 附註    | 一〇四年前三季     | 一〇三年前三季     |
|-------------------|----|-----------|-----------|------------------|-------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：        |    |           |           | 投資活動之現金流量：       |       |             |             |
| 本期稅前淨利            |    | \$358,863 | \$604,137 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  |       | 98,430      | (1,019,500) |
| 調整項目：             |    |           |           | 取得不動產、廠房及設備      |       | (153,949)   | (255,182)   |
| 收益費損項目：           |    |           |           | 處分不動產、廠房及設備      |       | 12,089      | 10,160      |
| 折舊費用              |    | 238,937   | 225,530   | 取得無形資產           |       | (9,497)     | (2,068)     |
| 各項攤銷費用            |    | 5,901     | 4,828     | 其他非流動資產增加        |       | (25,887)    | (63,486)    |
| 預期信用減損損失          |    | 1,746     | 1,786     | 收取之利息            |       | 8,822       | 10,893      |
| 財務成本              |    | 15,985    | 5,756     | 投資活動之淨現金流出       |       | (69,992)    | (1,319,183) |
| 利息收入              |    | (27,074)  | (13,348)  | 籌資活動之現金流量：       |       |             |             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益  |    | (10,772)  | (2,803)   | 新增短期借款           |       | 5,442,200   | 923,000     |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)   |    | 21,261    | (4,479)   | 償還短期借款           |       | (4,702,120) | (438,000)   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： |    |           |           | 償還長期借款(含一年內到期)   |       | (62,644)    | (87,643)    |
| 應收票據              |    | (7,948)   | (18,188)  | 租賃本金償還           |       | (29,511)    | (45,142)    |
| 應收帳款              |    | 5,891     | (65,551)  | 發放現金股利           |       | (422,017)   | (319,527)   |
| 其他應收款             |    | 10,201    | (34,383)  | 支付之利息            |       | (15,700)    | (5,520)     |
| 存貨                |    | 10,796    | (32,090)  | 籌資活動之淨現金流入       |       | 210,208     | 27,168      |
| 預付款項              |    | (14,700)  | 18,427    | 匯率變動影響數          |       | (95,346)    | 26,282      |
| 其他流動資產            |    | (37,383)  | (1,987)   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 |       | 425,484     | (696,848)   |
| 合約負債              |    | (420)     | (300)     | 期初現金及約當現金餘額      |       | 700,020     | 1,286,726   |
| 應付票據              |    | 7,336     | (40,588)  | 期末現金及約當現金餘額      | 四及六.1 | \$1,125,504 | \$589,878   |
| 應付帳款              |    | (44,399)  | (18,565)  |                  |       |             |             |
| 其他應付款             |    | (125,276) | 40,947    |                  |       |             |             |
| 其他流動負債            |    | 32,923    | (7,160)   |                  |       |             |             |
| 其他非流動負債           |    | (290)     | 10        |                  |       |             |             |
| 營運產生之現金流入         |    | 441,578   | 661,979   |                  |       |             |             |
| 所得稅支付數            |    | (60,964)  | (93,094)  |                  |       |             |             |
| 營運活動之淨現金流入        |    | 380,614   | 568,885   |                  |       |             |             |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





# 宇隆科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國一一四年一月一日至九月三十日及

民國一一三年一月一日至九月三十日

(金額除另有註明者外，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，主要註冊地及主要營運據點位於臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號。伸興工業股份有限公司為本公司之母公司，並為本公司所屬集團之最終控制者。

### 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)民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年十一月五日通過發布。

### 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)已認可且自民國一一四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，新修正之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)

2.截至財務報告通過發布日為止，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<br>發布之生效日 |
|----|-------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                        | 民國112年1月1日          |
| 2  | 金融工具之分類與衡量之修正（國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正） | 民國115年1月1日          |
| 3  | 國際財務報導準則之年度改善－第11冊                        | 民國115年1月1日          |
| 4  | 涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)   | 民國115年1月1日          |

(1) 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，含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；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，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(2) 金融工具之分類與衡量之修正（國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正）

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

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) 國際財務報導準則之年度改善—第11冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第9號之修正
- (e) 國際財務報導準則第10號之修正
- (f) 國際會計準則第7號之修正

(4) 涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清適用「本身使用」之規定。
- (b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上之新發布及修正準則自民國115年1月1日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

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18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日<br>(註) |
| 3  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日        |

(註)金管會於民國114年9月25日發布我國於117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

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18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

- (a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業損益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

- (b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

- (c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

- (3) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

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，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋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)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日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會計準則第34號「期中財務報導」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

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) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

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。

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)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，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6)認列所產生之差額為當期損益。

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  |           |           |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                       |                                                            |                                 | 114.09.30 | 113.12.31 | 113.09.30 |
| 宇隆科技股份有限公司            | TIPO<br>INTERNATIONAL CO.,<br>LTD.(SAMOA)<br>[以下簡稱TIPO]    | 財務投資及進出口貿易                      | 100%      | 100%      | 100%      |
| 宇隆科技股份有限公司            | T&M Joint (Cayman)<br>Holding Co., Ltd. (註)<br>[以下簡稱T&M]   | 轉投資MSAT之控股公司                    | 35.71%    | 35.71%    | 35.71%    |
| 宇隆科技股份有限公司            | 泰孚科技股份有限公司<br>[以下簡稱泰孚]                                     | 進出口貿易                           | 100%      | 100%      | 100%      |
| TIPO                  | 香港信豐企業有限公司<br>[以下簡稱香港信豐]                                   | 轉投資東莞信豐之控股公司                    | 100%      | 100%      | 100%      |
| TIPO、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<br>[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%      | 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<br>[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%      | 100%      |
| T&M                   | Matec Southeast Asia<br>(Thailand) Co., Ltd.<br>[以下簡稱MSAT] | 生產鍛造之產品                         | 99.9991%  | 99.9991%  | 99.9991%  |

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)

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. 除下列會計政策外，本集團民國一一四年前三季度之合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告均相同，請參閱本集團民國一一三年度之合併財務報告附註四。

(1)退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(2)所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

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。

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：

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)不具多數表決權時對子公司具有控制之判斷

本公司對部分被投資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定性之主要來源資訊，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)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。

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。

(2)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。

(3)存貨評價

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。



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、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

|         | 114.09.30          | 113.12.31        | 113.09.30        |
|---------|--------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金    | \$1,242            | \$1,812          | \$603            |
| 銀行存款    | 1,116,262          | 698,208          | 589,275          |
| 附買回債券投資 | 8,000              | -                | -                |
| 合 計     | <u>\$1,125,504</u> | <u>\$700,020</u> | <u>\$589,878</u> |

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

|         | 114.09.30        | 113.12.31          | 113.09.30          |
|---------|------------------|--------------------|--------------------|
| 定期存款    | \$967,586        | \$1,067,151        | \$1,020,524        |
| 受限制銀行存款 | 1,338            | 204                | 201                |
| 合 計     | <u>\$968,924</u> | <u>\$1,067,355</u> | <u>\$1,020,725</u> |
| 流 動     | \$261,487        | \$479,076          | \$438,058          |
| 非 流 動   | 707,437          | 588,279            | 582,667            |
| 合 計     | <u>\$968,924</u> | <u>\$1,067,355</u> | <u>\$1,020,725</u> |

上述受限制銀行存款質押情形請詳附註八。

3.應收帳款

(1)應收帳款組成：

|        | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$822,115        | \$859,163        | \$874,043        |
| 減：備抵損失 | (12,519)         | (11,239)         | (11,094)         |
| 合 計    | <u>\$809,596</u> | <u>\$847,924</u> | <u>\$862,949</u> |

(2)本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至120天。於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日之總帳面金額分別為822,115仟元、859,163仟元及874,043仟元，於民國一一四年及一一三年前三季備抵損失相關資訊詳附註六.13，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。

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.存貨

(1)存貨組成明細如下：

|      | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 商品存貨 | \$355            | \$306            | \$366            |
| 原物料  | 191,007          | 212,783          | 212,129          |
| 在製品  | 234,288          | 254,466          | 255,430          |
| 製成品  | 392,970          | 404,421          | 327,822          |
| 合計   | <u>\$818,620</u> | <u>\$871,976</u> | <u>\$795,747</u> |

(2)本集團於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為仟元548,732仟元、599,055仟元、1,728,565仟元及1,742,160仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為5,444仟元、2,135仟元、21,261仟元及(4,479)仟元。

(3)民國一一三年前三季由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，因而產生存貨跌價及呆滯回升利益。

(4)本集團對上述存貨未有提供擔保之情事。

5.不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備

|              | 114.09.30          | 113.12.31          | 113.09.30          |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$2,218,191</u> | <u>\$2,274,985</u> | <u>\$2,233,922</u> |

|           | 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：       |                 |                    |                    |                 |                  |                  |                 |                    |
| 114.01.01 | \$11,507        | \$1,115,975        | \$2,521,455        | \$15,652        | \$117,971        | \$547,306        | \$20,058        | \$4,349,924        |
| 增添        | -               | 11,794             | 98,306             | -               | 3,124            | 44,895           | 20,227          | 178,346            |
| 處分        | -               | -                  | (110,572)          | (192)           | (881)            | (3,687)          | -               | (115,332)          |
| 移轉        | -               | 14,783             | 5,633              | -               | -                | 1,737            | (16,555)        | 5,598              |
| 匯率變動之影響   | (87)            | (977)              | (108,566)          | (513)           | (6,835)          | (20,112)         | 5               | (137,085)          |
| 114.09.30 | <u>\$11,420</u> | <u>\$1,141,575</u> | <u>\$2,406,256</u> | <u>\$14,947</u> | <u>\$113,379</u> | <u>\$570,139</u> | <u>\$23,735</u> | <u>\$4,281,451</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)

|           | 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                |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 折舊及減損：    |                 |                    |                    |                 |                  |                  |                  |                    |
| 114.01.01 | \$-             | \$135,900          | \$1,537,186        | \$11,466        | \$83,616         | \$306,771        | \$-              | \$2,074,939        |
| 折舊        | -               | 26,726             | 135,884            | 583             | 5,824            | 32,875           | -                | 201,892            |
| 處分        | -               | -                  | (109,255)          | (192)           | (881)            | (3,687)          | -                | (114,015)          |
| 匯率變動之影響   | -               | (393)              | (77,496)           | (460)           | (4,963)          | (16,244)         | -                | (99,556)           |
| 114.09.30 | <u>\$-</u>      | <u>\$162,233</u>   | <u>\$1,486,319</u> | <u>\$11,397</u> | <u>\$83,596</u>  | <u>\$319,715</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$2,063,260</u> |
| 成本：       |                 |                    |                    |                 |                  |                  |                  |                    |
| 113.01.01 | \$11,158        | \$861,709          | \$2,382,355        | \$14,808        | \$121,546        | \$376,334        | \$30,278         | \$3,798,188        |
| 增添        | -               | 49,903             | 77,947             | 244             | -                | 75,904           | 51,300           | 255,298            |
| 處分        | -               | (390)              | (51,661)           | (1,297)         | (9,206)          | (11,209)         | -                | (73,763)           |
| 移轉        | -               | 101,340            | 17,252             | -               | -                | 58,896           | 19,635           | 197,123            |
| 匯率變動之影響   | 497             | 5,555              | 70,701             | 364             | 4,405            | 12,295           | 326              | 94,143             |
| 113.09.30 | <u>\$11,655</u> | <u>\$1,018,117</u> | <u>\$2,496,594</u> | <u>\$14,119</u> | <u>\$116,745</u> | <u>\$512,220</u> | <u>\$101,539</u> | <u>\$4,270,989</u> |
| 折舊及減損：    |                 |                    |                    |                 |                  |                  |                  |                    |
| 113.01.01 | \$-             | \$109,651          | \$1,386,608        | \$11,525        | \$79,933         | \$272,890        | \$-              | \$1,860,607        |
| 折舊        | -               | 17,061             | 137,124            | 684             | 7,480            | 23,732           | -                | 186,081            |
| 處分        | -               | (303)              | (46,036)           | (1,286)         | (9,206)          | (9,575)          | -                | (66,406)           |
| 匯率變動之影響   | -               | 2,155              | 42,468             | 318             | 2,871            | 8,973            | -                | 56,785             |
| 113.09.30 | <u>\$-</u>      | <u>\$128,564</u>   | <u>\$1,520,164</u> | <u>\$11,241</u> | <u>\$81,078</u>  | <u>\$296,020</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$2,037,067</u> |
| 淨帳面價值：    |                 |                    |                    |                 |                  |                  |                  |                    |
| 114.09.30 | <u>\$11,420</u> | <u>\$979,342</u>   | <u>\$919,937</u>   | <u>\$3,550</u>  | <u>\$29,783</u>  | <u>\$250,424</u> | <u>\$23,735</u>  | <u>\$2,218,191</u> |
| 113.12.31 | <u>\$11,507</u> | <u>\$980,075</u>   | <u>\$984,269</u>   | <u>\$4,186</u>  | <u>\$34,355</u>  | <u>\$240,535</u> | <u>\$20,058</u>  | <u>\$2,274,985</u> |
| 113.09.30 | <u>\$11,655</u> | <u>\$889,553</u>   | <u>\$976,430</u>   | <u>\$2,878</u>  | <u>\$35,667</u>  | <u>\$216,200</u> | <u>\$101,539</u> | <u>\$2,233,922</u> |

(2)營業租賃出租之不動產、廠房及設備

無此情事。

(3)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、35~50年、20年及10年提列折舊。

(4)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

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)本集團民國一一四年及一一三年前三季借款成本資本化金額及其利率如下：

| 資產項目        | 一一四年前三季 | 一一三年前三季 |
|-------------|---------|---------|
| 未完工程        | \$509   | \$4,189 |
| 借款成本資本化利率區間 | 1.720%  | 1.720%  |

6.其他非流動資產

|            | 114.09.30       | 113.12.31       | 113.09.30       |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 預付設備款      | \$28,260        | \$7,880         | \$65,270        |
| 存出保證金      | 14,095          | 15,213          | 14,654          |
| 其他非流動資產－其他 | 2,529           | 4,467           | 3,102           |
| 合 計        | <u>\$44,884</u> | <u>\$27,560</u> | <u>\$83,026</u> |

7.短期借款

|         | 利率區間          | 114.09.30          | 113.12.31        | 113.09.30        |
|---------|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | 1.750%~1.800% | <u>\$1,188,080</u> | <u>\$448,000</u> | <u>\$485,000</u> |

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為580,638仟元、1,439,040仟元及1,395,309仟元。

8.其他應付款

|          | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資     | \$86,669         | \$170,259        | \$107,236        |
| 應付加工費    | 30,004           | 55,655           | 49,796           |
| 應付設備款    | 29,259           | 1,918            | 8,451            |
| 應付員工紅利   | 25,450           | 26,840           | 43,290           |
| 其他應付款－其他 | 84,293           | 97,857           | 83,836           |
| 合 計      | <u>\$255,675</u> | <u>\$352,529</u> | <u>\$292,609</u> |

9.長期借款

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日長期借款明細如下：

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)

(1)民國一〇四年九月三十日

| 債權人               | 內容   | 114.09.30 | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | \$174,448 | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 214,433   | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 80,177    | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 小計                |      | 469,058   |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |      | (101,394) |                                                                              |              |
| 合計                |      | \$367,664 |                                                                              |              |
| 利率區間              |      | 1.720%    |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

(2)民國一〇三年十二月三十一日

| 債權人               | 內容   | 113.12.31 | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | \$214,433 | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 209,338   | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 107,931   | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 小計                |      | 531,702   |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |      | (83,525)  |                                                                              |              |
| 合計                |      | \$448,177 |                                                                              |              |
| 利率區間              |      | 1.720%    |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

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)民國一一三年九月三十日

| 債權人               | 內容   | 113.09.30 | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | \$220,968 | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 214,433   | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 117,183   | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 小計                |      | 552,584   |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |      | (83,525)  |                                                                              |              |
| 合計                |      | \$469,059 |                                                                              |              |
| 利率區間              |      | 1.720%    |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

#### 10.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。

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。

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,267仟元及3,055仟元；與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為9,679仟元及8,628仟元。

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. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一三年一月一日，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。

截至民國一一四年九月三十日止，本公司額定與發行股本未有變動。

(2) 資本公積

|                        | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                   | \$788,696        | \$788,696        | \$788,696        |
| 庫藏股票交易                 | 180              | 180              | 180              |
| 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之變動數 | 2,213            | 2,213            | 2,213            |
| 員工認股權                  | 26,848           | 26,848           | 26,848           |
| 其 他                    | 280              | 280              | 280              |
| 合 計                    | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</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) 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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。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。員工酬勞得以股票或現金發放，給付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。

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.依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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，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情況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

- C.本公司於民國一一四年五月二十九日及一一三年六月十三日之股東常會，分別決議民國一一三年度及一一二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) |       |
|---------|-----------|----------|---------|-------|
|         | 一一三年度     | 一一二年度    | 一一三年度   | 一一二年度 |
| 法定盈餘公積  | \$66,103  | \$53,396 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (132,458) | 32,752   |         |       |
| 普通股現金股利 | 422,017   | 319,527  | \$7.0   | \$5.3 |

- 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、15。

(4)非控制權益

|                       | 一一四年前三季 | 一一三年前三季  |
|-----------------------|---------|----------|
| 期初餘額                  | \$7,933 | \$10,389 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損         | (2,630) | (1,911)  |
| 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<br>兌換差額 | (154)   | 962      |
| 期末餘額                  | \$5,149 | \$9,440  |



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)

12.營業收入

|         | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 客戶合約之收入 |                         |                         |                         |                         |
| 商品銷售收入  | <u>\$793,678</u>        | <u>\$963,997</u>        | <u>\$2,509,020</u>      | <u>\$2,769,158</u>      |

本集團民國一一四年及一一三年前三季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一一四年七月一日至九月三十日

|        | 台灣部門             | 中國部門             | 其他部門       | 合 計              |
|--------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$468,144</u> | <u>\$325,534</u> | <u>\$-</u> | <u>\$793,678</u> |

民國一一三年七月一日至九月三十日

|        | 台灣部門             | 中國部門             | 其他部門       | 合 計              |
|--------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$492,117</u> | <u>\$471,880</u> | <u>\$-</u> | <u>\$963,997</u> |

民國一一四年一月一日至九月三十日

|        | 台灣部門               | 中國部門               | 其他部門       | 合 計                |
|--------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$1,490,421</u> | <u>\$1,018,599</u> | <u>\$-</u> | <u>\$2,509,020</u> |

民國一一三年一月一日至九月三十日

|        | 台灣部門               | 中國部門               | 其他部門         | 合 計                |
|--------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$1,433,301</u> | <u>\$1,334,965</u> | <u>\$892</u> | <u>\$2,769,158</u> |

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

|      | 114.09.30  | 113.12.31    | 113.09.30  | 112.12.31    |
|------|------------|--------------|------------|--------------|
| 銷售商品 | <u>\$-</u> | <u>\$420</u> | <u>\$-</u> | <u>\$300</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)

本集團民國一一四年及一一三年前三季合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 114年前三季 | 113年前三季 |
|----------------------|---------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$(420) | \$(300) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | -       | -       |
| 本期變動                 | \$(420) | \$(300) |

(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。

13.預期信用減損(利益)損失：

|                       | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業費用－預期信用減損<br>(利益)損失 |                         |                         |                         |                         |
| 應收帳款                  | \$(5)                   | \$1,529                 | \$1,746                 | \$1,786                 |

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，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

民國一一四年九月三十日

|        | 未逾期<br>(註) | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|------------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        |            | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$762,640  | \$74,871 | \$3,742 | \$168    | \$1,081  | \$-    | \$842,502 |
| 損失率    | 0-1%       | 4-5%     | 22-23%  | 46-47%   | 50-51%   | -%     |           |
| 存續期間預期 |            |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (7,934)    | (3,122)  | (842)   | (78)     | (543)    | -      | (12,519)  |
| 帳面金額   | \$754,706  | \$71,749 | \$2,900 | \$90     | \$538    | \$-    | \$829,983 |

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)

民國一一三年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$777,406 | \$93,475 | \$201   | \$1,420  | \$5      | \$-    | \$872,507 |
| 損失率    | 0-1%      | 4-5%     | 17-18%  | 49-50%   | 60%      | -%     |           |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (6,591)   | (3,909)  | (35)    | (701)    | (3)      | -      | (11,239)  |
| 帳面金額   | \$770,815 | \$89,566 | \$166   | \$719    | \$2      | \$-    | \$861,268 |

民國一一三年九月三十日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計        |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|------------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |            |
| 總帳面金額  | \$840,245 | \$49,985 | \$800   | \$1,365  | \$5      | \$-    | \$ 892,400 |
| 損失率    | 0-1%      | 4-5%     | 30%     | 29-30%   | 60%      | -%     |            |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |            |
| 信用損失   | (8,172)   | (2,270)  | (240)   | (409)    | (3)      |        | (11,094)   |
| 帳面金額   | \$832,073 | \$47,715 | \$560   | \$956    | \$2      | \$-    | \$881,306  |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一四年及一一三年前三季之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|           | 應收帳款     |
|-----------|----------|
| 114.01.01 | \$11,239 |
| 本期提列金額    | 1,746    |
| 匯率差異      | (466)    |
| 114.09.30 | \$12,519 |
| 113.01.01 | \$9,110  |
| 本期提列金額    | 1,786    |
| 匯率差異      | 198      |
| 113.09.30 | \$11,094 |

#### 14.租賃：

##### (1)本集團為承租人

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2年至10年間。

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)

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

|       | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 土地    | \$16,579         | \$3,390          | \$4,065          |
| 土地改良物 | 67               | -                | 124              |
| 房屋及建築 | 136,508          | 127,411          | 137,013          |
| 運輸設備  | 2,132            | 5,092            | 5,949            |
| 辦公設備  | 42               | 74               | 87               |
| 合計    | <u>\$155,328</u> | <u>\$135,967</u> | <u>\$147,238</u> |

本集團民國一一四年及一一三年前三季度對使用權資產增添64,063仟元及145,049仟元

(b) 租賃負債

|     | 114.09.30        | 113.12.31        | 113.09.30        |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 流動  | \$47,677         | \$33,904         | \$34,506         |
| 非流動 | 111,100          | 97,801           | 104,705          |
| 合計  | <u>\$158,777</u> | <u>\$131,705</u> | <u>\$139,211</u> |

本集團民國一一四年及一一三年前三季租賃負債之利息費用請詳附註六、16、(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5.流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 土地    | \$515                   | \$675                   | \$1,865                 | \$2,025                 |
| 土地改良物 | 44                      | 15                      | 126                     | 58                      |
| 房屋及建築 | 10,891                  | 10,822                  | 32,064                  | 33,725                  |
| 運輸設備  | 911                     | 1,143                   | 2,959                   | 3,611                   |
| 辦公設備  | 10                      | 11                      | 31                      | 30                      |
| 合計    | <u>\$12,371</u>         | <u>\$12,666</u>         | <u>\$37,045</u>         | <u>\$39,449</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)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期租賃之費用 | \$308                   | \$253                   | \$1,058                 | \$640                   |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四年及一一三年前三季租賃之現金流出總額分別為34,595仟元及50,422仟元。

15. 民國一一四年及一一三年前三季發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 114.07.01～114.09.30 |             |           | 113.07.01～113.09.30 |             |           |
|------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                     |             |           |                     |             |           |
| 薪資費用       | \$99,334            | \$63,003    | \$162,337 | \$106,033           | \$84,909    | \$190,942 |
| 勞健保費用      | 13,782              | 7,035       | 20,817    | 13,031              | 6,985       | 20,016    |
| 退休金費用      | 1,775               | 1,492       | 3,267     | 1,492               | 1,563       | 3,055     |
| 其他員工福利費用   | 5,088               | 4,577       | 9,665     | 4,760               | 5,501       | 10,261    |
| 折舊費用       | 61,170              | 17,544      | 78,714    | 58,135              | 16,001      | 74,136    |
| 攤銷費用       | 303                 | 1,796       | 2,099     | 236                 | 1,720       | 1,956     |

| 功能別<br>性質別 | 114.01.01～114.09.30 |             |           | 113.01.01～113.09.30 |             |           |
|------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                     |             |           |                     |             |           |
| 薪資費用       | \$292,998           | \$196,290   | \$489,288 | \$304,982           | \$233,727   | \$538,709 |
| 勞健保費用      | 40,796              | 22,365      | 63,161    | 37,601              | 20,588      | 58,189    |
| 退休金費用      | 5,004               | 4,675       | 9,679     | 3,997               | 4,631       | 8,628     |
| 其他員工福利費用   | 14,658              | 13,576      | 28,234    | 13,137              | 14,058      | 27,195    |
| 折舊費用       | 186,252             | 52,685      | 238,937   | 177,887             | 47,643      | 225,530   |
| 攤銷費用       | 817                 | 5,084       | 5,901     | 687                 | 4,141       | 4,828     |

本集團於民國一一四年及一一三年九月三十日之員工人數分別為1,212人及1,280人。

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。前述員工酬勞數額中，應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。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。

本公司民國一一四及一一三年前三季依獲利狀況，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。本公司民國一一四年及一一三年前三季估列情形如下：

|      | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 員工酬勞 | \$8,724                 | \$15,372                | \$25,450                | \$43,290                |
| 董事酬勞 | 2,119                   | 3,733                   | 6,181                   | 10,513                  |

本公司於民國一一四年三月五日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分別為26,840仟元及12,703仟元，其與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

## 16.營業外收入及支出

### (1)其他收入

|                   | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入              |                         |                         |                         |                         |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產 | \$9,782                 | \$4,954                 | \$27,074                | \$13,348                |
| 補助收入              | 448                     | 17,620                  | 958                     | 26,872                  |
| 租金收入              | 115                     | 124                     | 245                     | 256                     |
| 什項收入              | 3,744                   | 3,512                   | 11,487                  | 12,011                  |
| 合    計            | <u>\$14,089</u>         | <u>\$26,210</u>         | <u>\$39,764</u>         | <u>\$52,487</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)

(2)其他利益及損失

|               | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)   | \$8,111                 | \$2,638                 | \$(5,997)               | \$16,958                |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 6,989                   | 78                      | 10,772                  | 2,803                   |
| 什項支出          | (327)                   | (643)                   | (567)                   | (1,415)                 |
| 合 計           | <u>\$14,773</u>         | <u>\$2,073</u>          | <u>\$4,208</u>          | <u>\$18,346</u>         |

(3)財務成本

|         | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 銀行借款之利息 | \$(4,963)               | \$(952)                 | \$(11,959)              | \$(1,116)               |
| 租賃負債之利息 | (1,637)                 | (1,594)                 | (4,026)                 | (4,640)                 |
| 合 計     | <u>\$(6,600)</u>        | <u>\$(2,546)</u>        | <u>\$(15,985)</u>       | <u>\$(5,756)</u>        |

17.其他綜合損益組成部分

(1)民國一一四年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期產生     | 當期重分<br>類調整 | 其他綜合<br>損益 | 所得稅<br>費用  | 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<br>之兌換差額 | \$81,555 | \$-         | \$81,555   | \$(16,278) | \$65,277 |

(2)民國一一三年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期產生       | 當期重分<br>類調整 | 其他綜合<br>損益 | 所得稅<br>費用 | 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<br>之兌換差額 | \$(21,790) | \$-         | \$(21,790) | \$-       | \$(21,790) |

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)民國一一四年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

|                   | 當期產生                | 當期重分類調整    | 其他綜合損益              | 所得稅費用            | 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 | <u>\$ (190,358)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (190,358)</u> | <u>\$ 11,549</u> | <u>\$ (178,809)</u> |

(4)民國一一三年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

|                   | 當期產生              | 當期重分類調整    | 其他綜合損益            | 所得稅費用      | 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 | <u>\$ 103,831</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ 103,831</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ 103,831</u> |

18.所得稅

(1)民國一一四年及一一三年前三季所得稅費用主要組成如下：

(A)認列於損益之所得稅

|                           | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅費用：                  |                         |                         |                         |                         |
| 當期應付所得稅                   | \$ 12,178               | \$ 28,143               | \$ 70,549               | \$ 90,888               |
| 以前年度之所得稅於本年度調整            | (8,811)                 | (285)                   | (51,616)                | (5,897)                 |
| 遞延所得稅費用：                  |                         |                         |                         |                         |
| 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 | 16,303                  | 499                     | 40,052                  | 2,593                   |
| 所得稅費用                     | <u>\$ 19,670</u>        | <u>\$ 28,357</u>        | <u>\$ 58,985</u>        | <u>\$ 87,584</u>        |

(B)認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 遞延所得稅費用：          |                         |                         |                         |                         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 16,278               | \$-                     | \$ (11,549)             | \$-                     |
| 與其他綜合損益組成部分相關所得稅  | <u>\$ 16,278</u>        | <u>\$-</u>              | <u>\$ (11,549)</u>      | <u>\$-</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)

(C)所得稅申報核定情形

截至民國一一四年九月三十日，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

| 宇隆科技股份有限公司 | 所得稅申報核定情形  |  |  |  |
|------------|------------|--|--|--|
|            | 核定至民國一一二年度 |  |  |  |

截至民國一一四年九月三十日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至西元二〇二四年度。

19.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期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，係以當期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)除以當期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。

|                                 | 114.07.01~<br>114.09.30 | 113.07.01~<br>113.09.30 | 114.01.01~<br>114.09.30 | 113.01.01~<br>113.09.30 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1)基本每股盈餘                       |                         |                         |                         |                         |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利<br>(仟元)         | \$103,371               | \$187,364               | \$302,508               | \$518,464               |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)        | 60,288                  | 60,288                  | 60,288                  | 60,288                  |
| 基本每股盈餘(元)                       | \$1.71                  | \$3.11                  | \$5.02                  | \$8.60                  |
| (2)稀釋每股盈餘                       |                         |                         |                         |                         |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股<br>持有人之淨利(仟元) | \$103,371               | \$187,364               | \$302,508               | \$518,464               |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)        | 60,288                  | 60,288                  | 60,288                  | 60,288                  |
| 稀釋效果：員工酬勞一股票(仟股)                | 126                     | 260                     | 154                     | 296                     |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股<br>數(仟股)      | 60,414                  | 60,548                  | 60,442                  | 60,584                  |
| 稀釋每股盈餘(元)                       | \$1.71                  | \$3.09                  | \$5.00                  | \$8.56                  |

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。

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)

七、關係人交易

1.於財務報導期間與本集團有交易之關係人如下：

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 |
|-------------------------|---------------|
| 程泰機械股份有限公司(以下簡稱程泰機械)(註) | 本集團之實質關係人     |
| 亞崙機電股份有限公司(以下簡稱亞崙機電)    | 本集團之實質關係人     |

註：民國一一四年三月二十八日至五月二十八日非為關係人，自民國一一四年五月二十九日起為本集團之實質關係人。

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨收入

|      | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 程泰機械 | \$976                   | \$303                   | \$1,648                 | \$1,120                 |

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)應收款項

|      | 114.09.30 | 113.12.31 | 113.09.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 程泰機械 | \$1,323   | \$471     | \$407     |

(3)應付票據

|      | 114.09.30 | 113.12.31 | 113.09.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 程泰機械 | \$6,872   | \$79      | \$226     |
| 亞崙機電 | 152       | 252       | 473       |
| 合 計  | \$7,024   | \$331     | \$699     |

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)財產交易－取得不動產、廠房及設備

|      | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 程泰機械 | \$1,085                 | \$-                     | \$11,075                | \$3,910                 |

(5)本集團主要管理人員之獎酬

|        | 114.07.01～<br>114.09.30 | 113.07.01～<br>113.09.30 | 114.01.01～<br>114.09.30 | 113.01.01～<br>113.09.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期員工福利 | \$10,745                | \$10,931                | \$32,723                | \$28,239                |
| 退職後福利  | 243                     | 271                     | 801                     | 849                     |
| 合 計    | \$10,988                | \$11,202                | \$33,524                | \$29,088                |

本集團主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事、總經理及協理級以上。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 114.09.30 | 113.12.31 | 113.09.30 | 擔保債務內容           |
|------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$1,338   | \$204     | \$201     | 建案履約保證金<br>租地保證金 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 690,922   | 702,085   | 108,953   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 156,526   | 175,822   | 182,516   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－什項設備   | 6,343     | 7,383     | 7,730     | 銀行借款             |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日未收回註銷之保證本票金額分別為2,779,703仟元、2,779,703仟元及2,803,083仟元。

2. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(一) 民國一一四年九月三十日：本公司民國一一四年三月五日業經董事會決議，重要子公司浙江宇鑽精密元件有限公司調整取得土地使用權案，將購地面積由原約60畝增至約70畝，預計取得總價調整至約人民幣2,730萬元。

(二) 民國一一三年十二月三十一日：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)

(三)民國一一三年九月三十日：

| 合約對象             | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款<br>(未稅) | 截至113.09.30<br>已付價款(未稅) |
|------------------|------|--------|---------------|-------------------------|
| 羅鈺室內裝修工程<br>有限公司 | 裝修工程 | 廠房增建工程 | \$76,190      | \$68,571                |

上述工程係依據工程進度支付。

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

|                 | 114.09.30   | 113.12.31 | 113.09.30 |
|-----------------|-------------|-----------|-----------|
| 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) | \$1,124,262 | \$698,208 | \$589,275 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 968,924     | 1,067,355 | 1,020,725 |
| 應收票據            | 20,387      | 13,344    | 18,357    |
| 應收帳款            | 809,596     | 847,924   | 862,949   |
| 其他應收款           | 34,260      | 26,210    | 52,509    |

金融負債

|               | 114.09.30   | 113.12.31 | 113.09.30 |
|---------------|-------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |             |           |           |
| 短期借款          | \$1,188,080 | \$448,000 | \$485,000 |
| 應付票據及帳款       | 336,592     | 373,750   | 393,814   |
| 其他應付款         | 255,675     | 352,529   | 292,609   |
| 租賃負債          | 158,777     | 131,705   | 139,211   |
| 長期借款(含一年內到期)  | 469,058     | 531,702   | 552,584   |

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.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。

## 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美元、人民幣及歐元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年前三季之損益將分別減少/增加6,133仟元及4,085仟元；權益則無影響。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年前三季之損益將分別減少/增加2,347仟元及705仟元；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浮動利率債務工具投資、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，包括短期固定及浮動利率借款合同及長期固定利率借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一四年及一一三年前三季之損益將分別減少/增加1,243仟元及778仟元。

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，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)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。

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，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71%、69%及77%，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，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、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。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。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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          |
|-----------|-------------|---------|---------|---------|-------------|
| 114.09.30 |             |         |         |         |             |
| 短期借款      | \$1,193,756 | \$-     | \$-     | \$-     | \$1,193,756 |
| 應付票據及帳款   | 336,592     | -       | -       | -       | 336,592     |
| 租賃負債      | 53,140      | 96,800  | 14,135  | 5,749   | 169,824     |
| 長期借款      | 106,058     | 203,820 | 99,385  | 75,395  | 484,658     |
| 113.12.31 |             |         |         |         |             |
| 短期借款      | \$450,061   | \$-     | \$-     | \$-     | \$450,061   |
| 應付票據及帳款   | 373,750     | -       | -       | -       | 373,750     |
| 租賃負債      | 47,635      | 68,859  | 34,509  | 750     | 151,753     |
| 長期借款      | 88,710      | 227,955 | 135,255 | 99,331  | 551,251     |
| 113.09.30 |             |         |         |         |             |
| 短期借款      | \$487,099   | \$-     | \$-     | \$-     | \$487,099   |
| 應付票據及帳款   | 393,814     | -       | -       | -       | 393,814     |
| 租賃負債      | 52,941      | 69,046  | 42,140  | 798     | 164,925     |
| 長期借款      | 88,861      | 223,870 | 153,424 | 107,365 | 573,520     |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一四年前三季之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 長期借款             | 租賃負債             | 來自籌資活動<br>之負債總額    |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 114.01.01 | \$448,000          | \$531,702        | \$131,705        | \$1,111,407        |
| 現金流量      | 740,080            | (62,644)         | (29,511)         | 647,925            |
| 非現金之變動    | -                  | -                | 64,063           | 64,063             |
| 匯率影響數     | -                  | -                | (7,480)          | (7,480)            |
| 114.09.30 | <u>\$1,188,080</u> | <u>\$469,058</u> | <u>\$158,777</u> | <u>\$1,815,915</u> |

民國一一三年前三季之負債之調節資訊：

|           | 短期借款             | 長期借款             | 租賃負債             | 來自籌資活動<br>之負債總額    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 113.01.01 | \$-              | \$640,227        | \$38,442         | \$678,669          |
| 現金流量      | 485,000          | (87,643)         | (45,142)         | 352,215            |
| 非現金之變動    | -                | -                | 144,957          | 144,957            |
| 匯率影響數     | -                | -                | 954              | 954                |
| 113.09.30 | <u>\$485,000</u> | <u>\$552,584</u> | <u>\$139,211</u> | <u>\$1,176,795</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)

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。本集團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 Carlon 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。



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.公允價值層級

### (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

本集團未有非重複性及重複性按公允價值衡量之資產。

## 9.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：

|             | 114.09.30 |         |           | 113.12.31 |         |           | 113.09.30 |         |           |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|             | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣        | 匯率      | 新台幣       | 外幣        | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |           |         |           |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |           |         |           |
| 美金          | \$20,132  | 30.4650 | \$613,321 | \$11,787  | 32.7810 | \$386,390 | \$12,905  | 31.6510 | \$408,456 |
| 歐元          | 7,931     | 35.7590 | 283,605   | 3,731     | 34.1316 | 127,345   | 3,328     | 35.3621 | 117,685   |
| <u>金融負債</u> |           |         |           |           |         |           |           |         |           |
| 貨幣性項目：      |           |         |           |           |         |           |           |         |           |
| 歐元          | 1,369     | 35.7590 | 48,954    | 1,611     | 34.1316 | 54,986    | 1,334     | 35.3621 | 47,173    |

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。本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之外幣兌換(損失)利益分別為(5,997)仟元及16,958仟元。

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)

## 10. 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。

## 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 | 本期最高餘額    | 期末餘額<br>(董事會核准額度) | 實際動支<br>期末金額 | 利率區間    | 資金貸與性質<br>(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 | 擔保品名稱 | 價值  | 對個別對象資金貸與限額(註1)     | 資金貸與總限額(註2)         |
|----|------------------|------------------------------------------|-----------|--------|-----------|-------------------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|----------|-------|-----|---------------------|---------------------|
| 0  | 宇隆科技股份有限公司       | TIPO INTERNATIONAL CO., LTD              | 其他應收款-關係人 | 是      | \$121,860 | \$60,930          | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-      | -     | \$- | \$374,898           | \$1,499,593         |
| 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      | \$2,742   | \$2,742           | \$2,590      | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-      | -     | \$- | \$374,898           | \$1,499,593         |
| 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      | \$70,650  | \$28,260          | \$27,318     | 3%~3.5% | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-      | -     | \$- | \$374,898           | \$1,499,593         |
| 1  | 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                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$300,125 | \$-               | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-      | -     | \$- | \$3,748,984<br>(註4) | \$3,748,984<br>(註4) |
| 2  | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 宇隆科技股份有限公司                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$300,125 | \$-               | \$-          | NA      | 2              | \$-    | 營運週轉         | \$-      | -     | \$- | \$3,748,984<br>(註4) | \$3,748,984<br>(註4) |

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。

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)為他人背書保證：無。

(3)期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

(4)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、(6)。

(5)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。

(6)母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：

(外幣以元為單位)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |                                                        |             |                       |
|------------|------------------|------------------|-----------------|--------|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|
|            |                  |                  |                 | 科目     | 金額                                                     | 交易條件        | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註三) |
| 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     | \$480,330<br>USD 15,089,073<br>EUR 21,032              | 與一般客戶交易條件相同 | 19.14%                |
| 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  | \$157,575<br>USD 5,158,201<br>EUR 12,040               | 與一般客戶交易條件相同 | 2.47%                 |
| 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     | \$230,649<br>USD 3,085<br>EUR 50,131<br>RMB 52,230,178 | 與一般客戶交易條件相同 | 9.19%                 |
| 0          | 宇隆科技股份有限公司       | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | (1)             | 其他應付款  | \$84,671<br>USD 3,085<br>EUR 14,904<br>RMB 19,602,127  | 與一般客戶交易條件相同 | 1.33%                 |
| 1          | 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     | \$480,330<br>USD 15,089,073<br>EUR 21,032              | 與一般客戶交易條件相同 | 19.14%                |
| 1          | 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  | \$157,575<br>USD 5,158,201<br>EUR 12,040               | 與一般客戶交易條件相同 | 2.47%                 |
| 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     | \$230,649<br>USD 3,085<br>EUR 50,131<br>RMB 52,230,178 | 與一般客戶交易條件相同 | 9.19%                 |
| 2          | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 宇隆科技股份有限公司       | (2)             | 其他應收款  | \$84,671<br>USD 3,085<br>EUR 14,904<br>RMB 19,602,127  | 與一般客戶交易條件相同 | 1.33%                 |

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)

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。

## 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<br>本期(損)益<br>(註一) | 本公司認<br>列之投資<br>(損)益<br>(註二) | 備註  |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------------------|------------------------------|-----|
|                                              |                                                 |     |            | 本期期末                                      | 上期期末                                      | 股數          | 比率     | 帳面金額        |                         |                              |     |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.             | 薩摩亞 | 買賣業        | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | 31,133,211股 | 100%   | \$3,263,481 | \$238,249               | \$241,499                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD.   | 開曼  | 財務投<br>資業務 | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | 4,912,749股  | 35.71% | \$2,860     | \$(4,089)               | \$(1,460)                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | 泰孚科技股份<br>有限公司                                  | 台灣  | 買賣業        | \$900                                     | \$900                                     | 90,000股     | 100%   | \$879       | \$12                    | \$12                         | 子公司 |
| TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.          | 香港信豐企業<br>有限公司                                  | 香港  | 財務投<br>資業務 | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | -股          | 100%   | \$1,837,368 | \$142,540               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |
| T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., Ltd. | 泰國  | 製造業        | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | 216,276股    | 99.99% | \$10,684    | \$(4,197)               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |

註一：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。

註二：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。

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.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<br>公司名稱             | 主要營業項目 | 實 收<br>資本額                | 投資方式                             | 本期期初自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本期匯出或收回<br>投 資 金 額 |     | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回投資<br>收益 |
|--------------------------|--------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----|------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                          |        |                           |                                  |                              | 匯出                 | 收回  |                              |                             |                      |              |                      |
| 東莞信豐五金<br>機械塑膠工業<br>有限公司 | 買賣製造業  | HKD<br>58,385,000<br>(註一) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | \$-                | \$- | \$230,289<br>(USD7,120,536)  | 100%                        | \$142,860            | \$1,833,817  | \$717,836            |
| 浙江宇鑽精密<br>元件有限公司         | 買賣製造業  | USD<br>28,000,000<br>(註四) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$686,956<br>(USD23,000,000) | \$-                | \$- | \$686,956<br>(USD23,000,000) | 100%<br>(註四)                | \$87,966             | \$1,336,694  | \$-                  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額             | 本公司赴大陸地區投資限額<br>(註二) |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| \$917,245<br>(USD30,120,536) | \$917,245<br>(USD30,120,536) | \$2,249,390          |

註一：部分股權經由股權受讓方式取得。

註二：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。

註三：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。

註四：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司於民國一一二年七月十日新增注資USD5,000,000，取得該公司17.86%股權，本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)綜合持股比例為100%。

(2)本公司於民國一一四年一月一日至九月三十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.(6)，因前述重大交易事項而產生之未實現利益金額為 908 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：

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)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。

2.營運部門損益之資訊：

(1)民國一一四年七月一日至九月三十日：

|          | 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 | \$468,144        | \$325,534        | \$-             | \$-                | \$793,678        |
| 部門間收入    | 14,148           | 246,709          | -               | (260,857)          | -                |
| 收入合計     | <u>\$482,292</u> | <u>\$572,243</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$(260,857)</u> | <u>\$793,678</u> |
| 部門損益     | <u>\$113,782</u> | <u>\$86,588</u>  | <u>\$82,140</u> | <u>\$(160,381)</u> | <u>\$122,129</u> |

(2)民國一一三年七月一日至九月三十日：

|          | 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 | \$492,117        | \$471,880        | \$-              | \$-                | \$963,997        |
| 部門間收入    | 463              | 201,575          | 61               | (202,099)          | -                |
| 收入合計     | <u>\$492,580</u> | <u>\$673,455</u> | <u>\$61</u>      | <u>\$(202,099)</u> | <u>\$963,997</u> |
| 部門損益     | <u>\$200,499</u> | <u>\$156,149</u> | <u>\$144,945</u> | <u>\$(286,795)</u> | <u>\$214,798</u> |

(3)民國一一四年一月一日至九月三十日：

|          | 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 | \$1,490,421        | \$1,018,599        | \$-              | \$-                | \$2,509,020        |
| 部門間收入    | 14,379             | 711,636            | -                | (726,015)          | -                  |
| 收入合計     | <u>\$1,504,800</u> | <u>\$1,730,235</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$(726,015)</u> | <u>\$2,509,020</u> |
| 部門損益     | <u>\$331,954</u>   | <u>\$259,293</u>   | <u>\$234,159</u> | <u>\$(466,543)</u> | <u>\$358,863</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)

(4)民國一一三年一月一日至九月三十日：

|          | 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 | \$1,433,301        | \$1,334,965        | \$892            | \$-                | \$2,769,158        |
| 部門間收入    | 1,135              | 642,430            | 61               | (643,626)          | -                  |
| 收入合計     | <u>\$1,434,436</u> | <u>\$1,977,395</u> | <u>\$953</u>     | <u>\$(643,626)</u> | <u>\$2,769,158</u> |
| 部門損益     | <u>\$564,624</u>   | <u>\$398,749</u>   | <u>\$386,835</u> | <u>\$(746,071)</u> | <u>\$604,137</u>   |

3.下表列示本集團民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產：

|               | 台灣部門               | 中國部門               | 其他部門               | 調整與銷除                | 集團合計               |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 114.09.30部門資產 | <u>\$6,085,807</u> | <u>\$3,344,570</u> | <u>\$5,207,254</u> | <u>\$(8,261,848)</u> | <u>\$6,375,783</u> |
| 113.12.31部門資產 | <u>\$5,642,909</u> | <u>\$3,856,123</u> | <u>\$5,139,582</u> | <u>\$(8,551,450)</u> | <u>\$6,087,164</u> |
| 113.09.30部門資產 | <u>\$5,565,817</u> | <u>\$3,689,012</u> | <u>\$4,834,521</u> | <u>\$(8,157,676)</u> | <u>\$5,931,674</u> |

營運部門負債：

|               | 台灣部門               | 中國部門             | 其他部門            | 調整與銷除              | 集團合計               |
|---------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 114.09.30部門負債 | <u>\$2,335,944</u> | <u>\$511,171</u> | <u>\$75,992</u> | <u>\$(301,457)</u> | <u>\$2,621,650</u> |
| 113.12.31部門負債 | <u>\$1,594,894</u> | <u>\$562,317</u> | <u>\$80,330</u> | <u>\$(205,458)</u> | <u>\$2,032,083</u> |
| 113.09.30部門負債 | <u>\$1,689,955</u> | <u>\$570,358</u> | <u>\$71,469</u> | <u>\$(284,543)</u> | <u>\$2,047,239</u> |

附件十三

112年度個體財務報告暨會計師查核報告



股票代碼：2233

宇隆科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路59號

公司電話：(04)2657-5790

# 個 體 財 務 報 告

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次     |
|--------------------------|---------|
| 一、封面                     | 1       |
| 二、目錄                     | 2       |
| 三、會計師查核報告                | 3 - 6   |
| 四、個體資產負債表                | 7 - 8   |
| 五、個體綜合損益表                | 9       |
| 六、個體權益變動表                | 10      |
| 七、個體現金流量表                | 11      |
| 八、個體財務報表附註               |         |
| (一)公司沿革                  | 12      |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 12      |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12 - 15 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 15 - 32 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 32 - 34 |
| (六)重要會計項目之說明             | 34 - 52 |
| (七)關係人交易                 | 52 - 54 |
| (八)質押之資產                 | 55      |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 55      |
| (十)重大之災害損失               | 56      |
| (十一)重大之期後事項              | 56      |
| (十二)其他                   | 56 - 62 |
| (十三)附註揭露事項               |         |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 63 - 64 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 64 - 66 |
| 3.大陸投資資訊                 | 67      |
| 4.主要股東資訊                 | 67      |
| 九、重要會計項目明細表              | 68 - 76 |

## 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，基於本會計師之查核結果，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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一二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

截至民國一一二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283,451仟元及3,547仟元，應收帳款淨額占資產總額6%，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所建立之內部控制制度有效性；評估公司提列備抵呆帳政策之適當性，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、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）；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、測試存貨評價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；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；取得存貨庫齡表測試存貨庫齡之正確性並核至其入出庫紀錄。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

宇隆科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇隆科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇隆科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇隆科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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民國一一二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公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1060027042 號  
金管證審字第 1110348358 號

陳明宏

陳明宏



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一三年三月七日



宇陽建築股份有限公司

民國一十二年十二月三十一日

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                  |            | 一十二年十二月三十一日 |     | 一十一年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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      | \$389,023   | 8   | \$807,447   | 17  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 四、六.2及八    | 1,224       | -   | 1,023       | -   |
| 1150 | 應收票據             | 六.13       | 127         | -   | 3,186       | -   |
| 1170 | 應收帳款             | 四、六.3、13及七 | 283,451     | 6   | 278,296     | 6   |
| 1200 | 其他應收款            |            | 81          | -   | 269         | -   |
| 1210 | 其他應收款-關係人        | 七          | 38,901      | 1   | 61,858      | 2   |
| 130x | 存貨               | 四及六.4      | 158,879     | 3   | 237,600     | 5   |
| 1410 | 預付款項             |            | 76,286      | 1   | 39,441      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產           |            | 27,497      | 1   | 5,174       | -   |
| 11xx | 流動資產合計           |            | 975,469     | 20  | 1,434,294   | 31  |
|      | 非流動資產            |            |             |     |             |     |
| 1550 | 採用權益法之投資         | 四及六.5      | 2,546,136   | 52  | 2,175,608   | 47  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.6及八    | 1,140,833   | 23  | 562,990     | 12  |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.14     | 18,452      | 1   | 26,395      | -   |
| 1780 | 無形資產             | 四          | 9,866       | -   | 7,715       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.18     | 5,302       | -   | 4,743       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產          | 四及六.7      | 207,540     | 4   | 456,456     | 10  |
| 15xx | 非流動資產合計          |            | 3,928,129   | 80  | 3,233,907   | 69  |
| 1xxx | 資產總計             |            | \$4,903,598 | 100 | \$4,668,201 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊





民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |                   |        | 一十二年十二月三十一日 |     | 一十一年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債              |        |             |     |             |     |
| 2130  | 合約負債-流動           | 四及六.12 | \$300       | -   | \$941       | -   |
| 2150  | 應付票據              | 四      | 132,047     | 3   | 98,233      | 2   |
| 2170  | 應付帳款              | 四      | 52,456      | 1   | 43,305      | 1   |
| 2200  | 其他應付款             | 六.8    | 111,692     | 2   | 146,907     | 3   |
| 2220  | 其他應付款-關係人         | 六.8及七  | 199,479     | 4   | 163,343     | 4   |
| 2230  | 當期所得稅負債           | 六.18   | 70,236      | 2   | 158,062     | 3   |
| 2280  | 租賃負債-流動           | 四及六.14 | 8,044       | -   | 10,437      | -   |
| 2300  | 其他流動負債            |        | 56,918      | 1   | 11,551      | -   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四及六.9  | 108,525     | 2   | 128,454     | 3   |
| 21xx  | 流動負債小計            |        | 739,697     | 15  | 761,233     | 16  |
|       | 非流動負債             |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款              | 四及六.9  | 531,702     | 11  | 397,905     | 9   |
| 2570  | 遞延所得稅負債           | 四及六.18 | 48,358      | 1   | 57,969      | 1   |
| 2580  | 租賃負債-非流動          | 四及六.14 | 10,652      | -   | 16,070      | -   |
| 2670  | 其他非流動負債           |        | -           | -   | 1,312       | -   |
| 25xx  | 非流動負債小計           |        | 590,712     | 12  | 473,256     | 10  |
| 2xxx  | 負債合計              |        | 1,330,409   | 27  | 1,234,489   | 26  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益       | 六.11   |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股               |        | 602,881     | 12  | 602,881     | 13  |
| 3200  | 資本公積              |        | 818,217     | 17  | 818,217     | 18  |
| 3300  | 保留盈餘              |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積            |        | 444,771     | 9   | 382,536     | 8   |
| 3320  | 特別盈餘公積            |        | 137,354     | 3   | 157,901     | 3   |
| 3350  | 未分配盈餘             |        | 1,740,072   | 35  | 1,609,531   | 35  |
|       | 保留盈餘小計            |        | 2,322,197   | 47  | 2,149,968   | 46  |
| 3400  | 其他權益              |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | (170,106)   | (3) | (137,354)   | (3) |
| 3xxx  | 權益合計              |        | 3,573,189   | 73  | 3,433,712   | 74  |
| 3xxx  | 負債及權益總計           |        | \$4,903,598 | 100 | \$4,668,201 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊





民國一二年及一一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   | 會計項目                   | 附註          | 一二年         |      | 一一一         |      |
|------|------------------------|-------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                        |             | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                   | 四、六.12及七    | \$1,578,873 | 100  | \$1,806,149 | 100  |
| 5000 | 營業成本                   | 六.4、10、15及七 | (1,159,868) | (73) | (1,254,956) | (69) |
| 5900 | 營業毛利                   |             | 419,005     | 27   | 551,193     | 31   |
| 5910 | 聯屬公司間未實現利益             |             | (21,626)    | (1)  | (13,295)    | (1)  |
| 5920 | 聯屬公司間已實現利益             |             | 24,354      | 2    | 19,807      | 1    |
| 5950 | 已實現營業毛利淨額              |             | 421,733     | 28   | 557,705     | 31   |
| 6000 | 營業費用                   | 六.10及六.15   |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                   |             | (42,514)    | (3)  | (24,743)    | (1)  |
| 6200 | 管理費用                   |             | (151,232)   | (10) | (201,808)   | (11) |
| 6300 | 研發費用                   |             | (107,702)   | (7)  | (88,154)    | (5)  |
| 6450 | 預期信用減損損失               | 六.13        | (778)       | -    | (213)       | -    |
|      | 營業費用合計                 |             | (302,226)   | (20) | (314,918)   | (17) |
| 6900 | 營業利益                   |             | 119,507     | 7    | 242,787     | 14   |
| 7000 | 營業外收入及支出               |             |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                   | 六.16        | 20,372      | 1    | 23,321      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                | 六.16        | 11,590      | 1    | 126,142     | 7    |
| 7050 | 財務成本                   | 四、六.16      | (651)       | -    | (2,974)     | -    |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四、六.5       | 407,840     | 26   | 319,139     | 18   |
|      | 營業外收入及支出合計             |             | 439,151     | 28   | 465,628     | 26   |
| 7900 | 稅前淨利                   |             | 558,658     | 35   | 708,415     | 40   |
| 7950 | 所得稅費用                  | 四及六.18      | (24,700)    | (2)  | (86,069)    | (5)  |
| 8200 | 本期淨利                   |             | 533,958     | 33   | 622,346     | 35   |
| 8300 | 其他綜合損益                 | 六.17        |             |      |             |      |
| 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      | 六.5         | (40,940)    | (3)  | 25,683      | 1    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅     |             | 8,188       | 1    | (5,136)     | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)         |             | (32,752)    | (2)  | 20,547      | 1    |
| 8500 | 本期綜合損益總額               |             | \$501,206   | 31   | \$642,893   | 36   |
|      | 每股盈餘                   | 六.19        |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)              |             | \$8.86      |      | \$10.32     |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)              |             | \$8.83      |      | \$10.28     |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊





宇隆利技術股份有限公司

個體財務報表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目            |      | 股 本       | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |           |             | 其他權益項目                    | 權益總額        |
|----------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|---------------------------|-------------|
|                |      |           |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |             |
| 民國一一年一月一日餘額    |      | \$602,881 | \$962,908 | \$328,260 | \$146,683 | \$1,233,543 | \$(157,901)               | \$3,116,374 |
| 一一〇年度盈餘指撥及分配   |      |           |           |           |           |             |                           |             |
| 提列法定盈餘公積       |      |           |           | 54,276    |           | (54,276)    |                           | -           |
| 提列特別盈餘公積       |      |           |           |           | 11,218    | (11,218)    |                           | -           |
| 普通股現金股利        |      |           |           |           |           | (180,864)   |                           | (180,864)   |
| 資本公積配發現金股利     |      |           | (144,691) |           |           |             |                           | (144,691)   |
| 一一一年度淨利        |      |           |           |           |           | 622,346     |                           | 622,346     |
| 一一一年度其他綜合損益    | 六.17 |           |           |           |           |             | 20,547                    | 20,547      |
| 本期綜合損益總額       |      |           |           |           |           | 622,346     | 20,547                    | 642,893     |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881 | \$818,217 | \$382,536 | \$157,901 | \$1,609,531 | \$(137,354)               | \$3,433,712 |
| 民國一二年一月一日餘額    |      | \$602,881 | \$818,217 | \$382,536 | \$157,901 | \$1,609,531 | \$(137,354)               | \$3,433,712 |
| 一一一年度盈餘指撥及分配   |      |           |           |           |           |             |                           |             |
| 提列法定盈餘公積       |      |           |           | 62,235    |           | (62,235)    |                           | -           |
| 迴轉特別盈餘公積       |      |           |           |           | (20,547)  | 20,547      |                           | -           |
| 普通股現金股利        |      |           |           |           |           | (361,729)   |                           | (361,729)   |
| 一一二年度淨利        |      |           |           |           |           | 533,958     |                           | 533,958     |
| 一一二年度其他綜合損益    | 六.17 |           |           |           |           |             | (32,752)                  | (32,752)    |
| 本期綜合損益總額       |      |           |           |           |           | 533,958     | (32,752)                  | 501,206     |
| 民國一二年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881 | \$818,217 | \$444,771 | \$137,354 | \$1,740,072 | \$(170,106)               | \$3,573,189 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳晚蕊





宇隆科技股份有限公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目                      | 附註 | 一一二年度     | 一一一年度     | 項 目            | 附註  | 一一二年度     | 一一一年度       |
|--------------------------|----|-----------|-----------|----------------|-----|-----------|-------------|
| 營業活動之現金流量：               |    |           |           | 投資活動之現金流量：     |     |           |             |
| 本期稅前淨利                   |    | \$558,658 | \$708,415 | 取得不動產、廠房及設備    |     | (43,165)  | (79,241)    |
| 調整項目：                    |    |           |           | 處分不動產、廠房及設備    |     | 12,873    | 10,102      |
| 收益費損項目：                  |    |           |           | 取得採用權益法之投資     |     | (900)     | -           |
| 折舊費用                     |    | 88,612    | 83,671    | 取得無形資產         |     | (2,923)   | (2,054)     |
| 各項攤銷費用                   |    | 6,395     | 5,146     | 其他非流動資產增加      |     | (467,388) | (317,090)   |
| 預期信用減損損失                 |    | 778       | 213       | 收取之利息          |     | 6,124     | 6,679       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益      |    | -         | (2,517)   | 收取之股利          |     | -         | 417,955     |
| 財務成本                     |    | 651       | 2,974     | 投資活動之淨現金流(出)入  |     | (495,379) | 36,351      |
| 利息收入                     |    | (6,175)   | (7,277)   | 籌資活動之現金流量：     |     |           |             |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 |    | (407,840) | (319,139) | 新增短期借款         |     | 134,000   | 834,238     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)     |    | 253       | (2,320)   | 償還短期借款         |     | (134,000) | (1,267,930) |
| 聯屬公司間已實現利益               |    | (2,728)   | (6,512)   | 舉借長期借款(含一年內到期) |     | 245,655   | 221,010     |
| 存貨跌價及呆滯損失                |    | 2,835     | 4,378     | 償還長期借款(含一年內到期) |     | (131,787) | (72,050)    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |    |           |           | 租賃本金償還         |     | (14,553)  | (10,957)    |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加       |    | (201)     | (8)       | 發放現金股利         |     | (361,729) | (325,555)   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少       |    | -         | 755       | 支付之利息          |     | (317)     | (2,979)     |
| 應收票據減少                   |    | 633       | 5,653     | 籌資活動之淨現金流出     |     | (262,731) | (624,223)   |
| 應收帳款增加                   |    | (8,691)   | (87,275)  | 本期現金及約當現金減少數   |     | (418,424) | (338,819)   |
| 其他應收款減少                  |    | 188       | 795       | 期初現金及約當現金餘額    |     | 807,447   | 1,146,266   |
| 其他應收款-關係人減少(增加)          |    | 22,957    | (22,594)  | 期末現金及約當現金餘額    | 六.1 | \$389,023 | \$807,447   |
| 存貨減少(增加)                 |    | 73,536    | (85,901)  |                |     |           |             |
| 預付款項增加                   |    | (39,934)  | (27,639)  |                |     |           |             |
| 其他流動資產增加                 |    | (22,323)  | (3,993)   |                |     |           |             |
| 合約負債(減少)增加               |    | (641)     | 676       |                |     |           |             |
| 應付票據增加                   |    | 33,814    | 11,515    |                |     |           |             |
| 應付帳款增加                   |    | 89,286    | 30,175    |                |     |           |             |
| 其他應付款-關係人增加              |    | 36,136    | 36,893    |                |     |           |             |
| 其他應付款(減少)增加              |    | (16,177)  | 22,971    |                |     |           |             |
| 其他流動負債增加(減少)             |    | 45,483    | (674)     |                |     |           |             |
| 其他非流動負債減少                |    | (1,312)   | -         |                |     |           |             |
| 營運產生之現金流入                |    | 454,193   | 348,381   |                |     |           |             |
| 所得稅支付數                   |    | (114,507) | (99,328)  |                |     |           |             |
| 營運活動之淨現金流入               |    | 339,686   | 249,053   |                |     |           |             |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳曉蕊





## 宇隆科技股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及  
民國一一一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，主要註冊地及主要營運據點位於臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路59號。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月七日通過後發布。

#### 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)已認可且自民國一一二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，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告通過發布日為止，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  | 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113年1月1日      |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日      |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日      |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日      |

(1) 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。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

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113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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 3.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<br>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112年1月1日          |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114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，含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；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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第 21 號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國 114 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用。

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

本公司民國一一二年度及一一一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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 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。

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：

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。

- (1) 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。
- (2) 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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，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。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，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利終止。
- 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移轉予他人。
- 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。

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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為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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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. 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。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

10. 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。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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 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：

| 資產項目  | 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 |
| 租賃改良  | 2 ～ 4年  |
| 什項設備  | 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。

12. 租賃

本公司就合約成立日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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，若本公司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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，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。

### 13. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

|           | <u>電腦軟體成本</u> | <u>商標權</u> | <u>專利權</u> | <u>其他無形資產</u> |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 耐用年限      | 2~10 年        | 10 年       | 9~10 年     | 非確定           |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷         | 直線法攤銷      | 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       | 外部取得       | 外部取得          |

#### 14. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

15. 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，主要商品為精密金屬零組件，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月結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。

16. 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。

17. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 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。

19. 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。

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，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議所產生，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，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

##### 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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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定性之主要來源資訊，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，係依據本公司營業所在地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。

(3) 應收款項-減損損失之估計

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 存貨評價

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

本公司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，請詳附註四及附註六之說明。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

|      | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$271            | \$317            |
| 銀行存款 | 388,752          | 807,130          |
| 合計   | <u>\$389,023</u> | <u>\$807,447</u> |

本公司現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

|         | 112.12.31      | 111.12.31      |
|---------|----------------|----------------|
| 受限制銀行存款 | <u>\$1,224</u> | <u>\$1,023</u> |

上述受限制銀行存款質押情形請詳附註八。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款

(1) 應收帳款：

|           | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款      | \$286,998        | \$278,307        |
| 應收租賃款     | -                | 3,354            |
| 減：未賺得融資收益 | -                | (596)            |
| 減：備抵損失    | (3,547)          | (2,769)          |
| 應收帳款淨額    | <u>\$283,451</u> | <u>\$278,296</u> |

(2) 本公司對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為286,998仟元及281,065仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 本公司於民國一一一年度已簽訂機器設備融資租賃之應收租賃款相關資訊詳附註六.14。

(4) 本公司對上述應收帳款未有提供擔保之情形。

4. 存貨

(1) 存貨組成明細如下：

|       | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 商品存貨  | \$760            | \$1,198          |
| 原 料   | 25,600           | 53,429           |
| 物 料   | 6,576            | 8,578            |
| 在 製 品 | 59,834           | 68,499           |
| 製 成 品 | 66,109           | 105,896          |
| 合 計   | <u>\$158,879</u> | <u>\$237,600</u> |

(2) 本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,159,868仟元及1,254,956仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期存貨跌價及呆滯損失分別為2,835仟元及4,378仟元。

(3) 本公司對上述存貨未有提供擔保之情事。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.採用權益法之投資

(1) 本公司採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱                                       | 112.12.31          |         | 111.12.31          |         |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|                                               | 金額                 | 持股比例    | 金額                 | 持股比例    |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TIPO)       | \$2,539,499        | 100.00% | \$2,167,667        | 100.00% |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.(以下簡稱T&M) | 5,771              | 35.71%  | 7,941              | 35.71%  |
| 泰孚科技股份有限公司(以下簡稱泰孚)                            | 866                | 100.00% | -                  | -%      |
| 合 計                                           | <u>\$2,546,136</u> |         | <u>\$2,175,608</u> |         |

(2) 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。

(3) 民國一一二年度及一一一年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額明細如下：

| 被投資公司                                | 一一二年度                    |                   | 一一一年度                    |                   |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|                                      | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.         | \$410,111                | \$(41,007)        | \$324,023                | \$25,008          |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd. | (2,237)                  | 67                | (4,884)                  | 675               |
| 泰孚科技股份有限公司                           | (34)                     | -                 | -                        | -                 |
|                                      | <u>\$407,840</u>         | <u>\$(40,940)</u> | <u>\$319,139</u>         | <u>\$25,683</u>   |

(4) 本公民國一一二年度及一一一年度收取現金股利之明細如下：

| 被投資公司                        | 一一二年度      | 一一一年度            |
|------------------------------|------------|------------------|
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. | <u>\$-</u> | <u>\$417,955</u> |

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備

|           |              |           |           |         | 112.12.31   | 111.12.31 |          |             |
|-----------|--------------|-----------|-----------|---------|-------------|-----------|----------|-------------|
|           | 自用之不動產、廠房及設備 |           |           |         | \$1,140,833 | \$562,990 |          |             |
|           | 土地           | 房屋及建築     | 機器設備      | 運輸設備    | 租賃改良        | 其他設備      | 未完工程     | 合 計         |
| 成本：       |              |           |           |         |             |           |          |             |
| 112.01.01 | \$5,850      | \$215,827 | \$581,196 | \$6,319 | \$9,629     | \$84,615  | \$19,917 | \$923,353   |
| 增添        | -            | -         | 13,124    | -       | -           | 2,892     | 17,882   | 33,898      |
| 處分        | -            | (770)     | (17,925)  | -       | -           | (2,188)   | -        | (20,883)    |
| 移轉        | -            | 587,344   | 51,181    | -       | 4,143       | 1,135     | (12,803) | 631,000     |
| 112.12.31 | \$5,850      | \$802,401 | \$627,576 | \$6,319 | \$13,772    | \$86,454  | \$24,996 | \$1,567,368 |
| 折舊及減損：    |              |           |           |         |             |           |          |             |
| 112.01.01 | \$-          | \$80,891  | \$221,615 | \$3,805 | \$7,611     | \$46,441  | \$-      | \$360,363   |
| 折舊        | -            | 8,129     | 54,040    | 366     | 2,518       | 8,876     | -        | 73,929      |
| 處分        | -            | (141)     | (5,428)   | -       | -           | (2,188)   | -        | (7,757)     |
| 112.12.31 | \$-          | \$88,879  | \$270,227 | \$4,171 | \$10,129    | \$53,129  | \$-      | \$426,535   |
| 成本：       |              |           |           |         |             |           |          |             |
| 111.01.01 | \$5,850      | \$215,847 | \$510,449 | \$6,319 | \$9,301     | \$81,424  | \$11,662 | \$840,852   |
| 增添        | -            | -         | 49,248    | -       | 14          | 5,173     | 12,207   | 66,642      |
| 處分        | -            | (20)      | (25,405)  | -       | -           | (3,792)   | -        | (29,217)    |
| 移轉        | -            | -         | 46,904    | -       | 314         | 1,810     | (3,952)  | 45,076      |
| 111.12.31 | \$5,850      | \$215,827 | \$581,196 | \$6,319 | \$9,629     | \$84,615  | \$19,917 | \$923,353   |
| 折舊及減損：    |              |           |           |         |             |           |          |             |
| 111.01.01 | \$-          | \$72,759  | \$192,080 | \$3,439 | \$1,097     | \$39,895  | \$-      | \$309,270   |
| 折舊        | -            | 8,152     | 47,977    | 366     | 6,514       | 9,519     | -        | 72,528      |
| 處分        | -            | (20)      | (18,442)  | -       | -           | (2,973)   | -        | (21,435)    |
| 111.12.31 | \$-          | \$80,891  | \$221,615 | \$3,805 | \$7,611     | \$46,441  | \$-      | \$360,363   |
| 淨帳面價值：    |              |           |           |         |             |           |          |             |
| 112.12.31 | \$5,850      | \$713,522 | \$357,349 | \$2,148 | \$3,643     | \$33,325  | \$24,996 | \$1,140,833 |
| 111.12.31 | \$5,850      | \$134,936 | \$359,581 | \$2,514 | \$2,018     | \$38,174  | \$19,917 | \$562,990   |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)營業租賃出租之不動產、廠房及設備

無此情事。

(3)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~50年、10年及8年提列折舊。

(4)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(5)本公司民國一一二年度及一一一年度借款成本資本化金額及其利率如下：

| 資產項目        | 一一二年度   | 一一一年度 |
|-------------|---------|-------|
| 未完工程        | \$2,774 | \$-   |
| 借款成本資本化利率區間 | 1.595%  | -%    |

7.其他非流動資產

|            | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------------|------------------|------------------|
| 預付設備款      | \$202,990        | \$427,461        |
| 存出保證金      | 4,470            | 4,470            |
| 其他非流動資產－其他 | 80               | 24,525           |
| 合 計        | <u>\$207,540</u> | <u>\$456,456</u> |

8.其他應付款

|           | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付薪資      | \$54,633         | \$60,827         |
| 應付員工紅利    | 21,805           | 27,592           |
| 應付董事酬勞    | 10,011           | 12,727           |
| 應付設備款     | 5,475            | 14,742           |
| 應付保險費     | 4,560            | 5,011            |
| 應付加工費     | 3,373            | 9,066            |
| 應付退休金費用   | 2,843            | 3,109            |
| 其他應付款-其他  | 8,992            | 13,833           |
| 小 計       | <u>111,692</u>   | <u>146,907</u>   |
| 其他應付款-關係人 | <u>199,479</u>   | <u>163,343</u>   |
| 合 計       | <u>\$311,171</u> | <u>\$310,250</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.長期借款

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人               | 內容    | 112.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|-------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | \$255,857        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 214,433          | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 144,937          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>其他設備 |
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 25,000           | 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                |       | 640,227          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (108,525)        |                                                                              |              |
| 合計                |       | <u>\$531,702</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |       | 1.595%           |                                                                              |              |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 債權人               | 內容    | 111.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|-------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | \$269,418        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 181,941          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>其他設備 |
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 75,000           | 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                |       | 526,359          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (128,454)        |                                                                              |              |
| 合計                |       | <u>\$397,905</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |       | 1.470%           |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

#### 10.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。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,364仟元及10,634仟元。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一二年一月一日，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。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司額定與發行股本未有變動。

(2) 資本公積

|                        | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                   | \$788,696        | \$788,696        |
| 庫藏股票交易                 | 180              | 180              |
| 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之變動數 | 2,213            | 2,213            |
| 員工認股權                  | 26,848           | 26,848           |
| 其他                     | 280              | 280              |
| 合計                     | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</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) 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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. 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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，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，得視當年度實際獲利及資金情況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

- C. 本公司於民國一一二年六月二十七日及民國一一一年六月三十日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇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) |       |
|---------|----------|----------|---------|-------|
|         | 一一一年度    | 一一〇年度    | 一一一年度   | 一一〇年度 |
| 法定盈餘公積  | \$62,235 | \$54,276 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (20,547) | 11,218   |         |       |
| 普通股現金股利 | 361,729  | 180,864  | \$6.0   | \$3.0 |

本公司於民國一一一年五月五日經董事會特別決議以資本公積144,691仟元發放現金，每股配發新台幣2.40元。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關民國一一二年度之盈餘指撥及分配案本公司將另行召開董事會決議。

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、15。

12.營業收入

|         | 一一二年度       | 一一一年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 客戶合約之收入 |             |             |
| 商品銷售收入  | \$1,578,873 | \$1,806,149 |

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

|      | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.01.01 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 銷售商品 | \$300     | \$941     | \$265     |

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|               | 一一二年度   | 一一一年度   |
|---------------|---------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入    | \$(941) | \$(265) |
| 本期預收款增加       |         |         |
| (扣除本期發生並轉列收入) | 300     | 941     |
| 本期變動          | \$(641) | \$676   |

(2)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

無此事項。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此事項。

13.預期信用減損損失：

|               | 一一二年度 | 一一一年度 |
|---------------|-------|-------|
| 營業費用－預期信用減損損失 |       |       |
| 應收帳款          | \$778 | \$213 |

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，於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

民國一一二年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數  |        |        |         |         | 合 計       |
|--------|-----------|-------|--------|--------|---------|---------|-----------|
|        | (註)       | 30天內  | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上  |           |
| 總帳面金額  | \$279,424 | \$807 | \$79   | \$-    | \$3,216 | \$3,599 | \$287,125 |
| 損失率    | -%        | -%    | -%     | -%     | -%      | 50-100% |           |
| 存續期間預期 |           |       |        |        |         |         |           |
| 信用損失   | -         | -     | -      | -      | -       | (3,547) | (3,547)   |
| 帳面金額   | \$279,424 | \$807 | \$79   | \$-    | \$3,216 | \$52    | \$283,578 |

民國一一一年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數    |         |        |         |         | 合 計       |
|--------|-----------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|
|        | (註)       | 30天內    | 31-60天  | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上  |           |
| 總帳面金額  | \$277,533 | \$1,690 | \$2,006 | \$253  | \$-     | \$2,769 | \$284,251 |
| 損失率    | -%        | -%      | -%      | -%     | -%      | 50-100% |           |
| 存續期間預期 |           |         |         |        |         |         |           |
| 信用損失   | -         | -       | -       | -      | -       | (2,769) | (2,769)   |
| 帳面金額   | \$277,533 | \$1,690 | \$2,006 | \$253  | \$-     | \$-     | \$281,482 |

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|           | <u>應收款項</u>    |
|-----------|----------------|
| 112.01.01 | \$2,769        |
| 本期認列金額    | <u>778</u>     |
| 112.12.31 | <u>\$3,547</u> |
| 111.01.01 | \$2,556        |
| 本期認列金額    | <u>213</u>     |
| 111.12.31 | <u>\$2,769</u> |

#### 14.租賃

##### (1)本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於1年至8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

|       | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 土 地   | \$6,090          | \$7,185          |
| 土地改良物 | 273              | 360              |
| 房屋及建築 | 6,596            | 10,208           |
| 運輸設備  | <u>5,493</u>     | <u>8,642</u>     |
| 合 計   | <u>\$18,452</u>  | <u>\$26,395</u>  |

##### (b)租賃負債

|       | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 租賃負債  |                  |                  |
| 流 動   | \$8,044          | \$10,437         |
| 非 流 動 | <u>10,652</u>    | <u>16,070</u>    |
| 合 計   | <u>\$18,696</u>  | <u>\$26,507</u>  |

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16、(3)財務成本；民國一一二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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 一一二年度           | 一一一年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土 地   | \$2,885         | \$2,902         |
| 土地改良物 | 86              | 31              |
| 房屋及建築 | 7,425           | 5,606           |
| 運輸設備  | 4,287           | 2,604           |
| 合 計   | <u>\$14,683</u> | <u>\$11,143</u> |

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 一一二年度        | 一一一年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$307</u> | <u>\$449</u> |

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為14,860仟元及11,406仟元。

(2)本公司為出租人

本公司對機器設備合約簽訂租賃合約，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

本公司簽訂融資租賃合約，民國一一二年及一一一十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及總金額如下：

|                 | 112.12.31  | 111.12.31        |
|-----------------|------------|------------------|
| 不超過一年           | \$-        | \$ 3,101         |
| 超過一年但不超過兩年      | -          | 5,902            |
| 超過兩年但不超過三年      | -          | 5,902            |
| 超過三年但不超過四年      | -          | 5,902            |
| 超過四年但不超過五年      | -          | 4,745            |
| 超過五年            | -          | 3,030            |
| 未折現之租賃給付        | -          | 28,582           |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益  | -          | (1,721)          |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | <u>\$-</u> | <u>\$ 26,861</u> |
| 流動              | <u>\$-</u> | <u>\$ 2,758</u>  |
| 非流動             | <u>\$-</u> | <u>\$ 24,103</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.民國一一二年度及一一一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<br>性質別 | 一一二年度       |             |           | 一一一年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$127,506   | \$161,998   | \$289,504 | \$157,071   | \$171,700   | \$328,771 |
| 勞健保費用      | 15,332      | 13,674      | 29,006    | 14,207      | 12,433      | 26,640    |
| 退休金費用      | 4,756       | 6,608       | 11,364    | 4,643       | 5,991       | 10,634    |
| 董事酬金       | -           | 10,011      | 10,011    | -           | 12,727      | 12,727    |
| 其他員工福利費用   | 4,761       | 6,150       | 10,911    | 6,964       | 5,874       | 12,838    |
| 折舊費用       | 72,278      | 16,334      | 88,612    | 70,319      | 13,352      | 83,671    |
| 攤銷費用       | 565         | 5,830       | 6,395     | 527         | 4,619       | 5,146     |

本公司於民國一一二年度及一一一年度平均員工人數分別為409人及417人，其中未兼任員工之董事人數皆為8人。

本公司民國一一二年度與一一一年度平均員工福利費用分別為850仟元與926仟元。

本公司民國一一二年度與一一一年度平均員工薪資費用分別為722仟元與804仟元，兩年度平均員工薪資費用減少10.1%。

本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下：

為以本公司之「獨立董事、董事及經理人薪資酬勞辦法、薪資作業制度」作為依循，除參考同業通常水準支給情形，並考量個人年資、職務、達成績效、工作表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬政策均經薪資報酬委會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討相關制度，以維持公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司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監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年及一一一年度依獲利狀況，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度估列情形如下：

|      | 一一二年度    | 一一一年度    |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$21,805 | \$27,592 |
| 董事酬勞 | 10,011   | 12,727   |

本公司於民國一一三年三月七日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為21,805仟元及10,011仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司實際配發民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

#### 16.營業外收入及支出

##### (1)其他收入

|                      | 一一二年度           | 一一一年度           |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入                 |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | \$-             | \$2,090         |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產    | 6,175           | 5,187           |
| 補助收入                 | 10,281          | 5,623           |
| 租金收入                 | 309             | 152             |
| 什項收入-其他              | 3,607           | 10,269          |
| 合    計               | <u>\$20,372</u> | <u>\$23,321</u> |

##### (2)其他利益及損失

|                         | 一一二年度           | 一一一年度            |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益                 | \$15,105        | \$121,305        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>淨利益 | -               | 2,517            |
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益       | (253)           | 2,320            |
| 什項支出                    | (3,262)         | -                |
| 合    計                  | <u>\$11,590</u> | <u>\$126,142</u> |



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)財務成本

|         | 一一二年度           | 一一一年度             |
|---------|-----------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | \$ (367)        | \$ (2,765)        |
| 租賃負債之利息 | (284)           | (209)             |
| 合 計     | <u>\$ (651)</u> | <u>\$ (2,974)</u> |

17.其他綜合損益組成部分

(1)民國一一二年度

|                       | 當期產生               | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益         | 所得稅<br>費用       | 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<br>兌換差額 | <u>\$ (40,940)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (40,940)</u> | <u>\$ 8,188</u> | <u>\$ (32,752)</u> |

(2)民國一一一年度

|                       | 當期產生             | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅<br>費用         | 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<br>兌換差額 | <u>\$ 25,683</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,683</u> | <u>\$ (5,136)</u> | <u>\$ 20,547</u> |

18.所得稅

(1) 民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅：

|                               | 一一二年度            | 一一一年度            |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用：                      |                  |                  |
| 當期應付所得稅                       | \$ 37,278        | \$ 153,851       |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整              | (21,542)         | (5,395)          |
| 未分配盈餘加徵稅額                     | 10,946           | 14,820           |
| 遞延所得稅利益：                      |                  |                  |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉<br>有關之遞延所得稅利益 | <u>(1,982)</u>   | <u>(77,207)</u>  |
| 所得稅費用                         | <u>\$ 24,700</u> | <u>\$ 86,069</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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

|                   | 一一二年度     | 一一一年度   |
|-------------------|-----------|---------|
| 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 | \$(8,188) | \$5,136 |

(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：

|                      | 一一二年度     | 一一一年度     |
|----------------------|-----------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | \$558,658 | \$708,415 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$111,731 | \$141,683 |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (82,124)  | (65,130)  |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | -         | 91        |
| 未分配盈餘加徵所得稅           | 10,946    | 14,820    |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整     | (21,542)  | (5,395)   |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | 5,689     | -         |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | \$24,700  | \$86,069  |

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A. 民國一一二年度

|                       | 期初餘額       | 認列於(損)益 | 其他綜合(損)益 | 期末餘額       |
|-----------------------|------------|---------|----------|------------|
| 暫時性差異                 |            |         |          |            |
| 未實現兌換損(益)             | \$(1,728)  | \$1,415 | \$-      | \$(313)    |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)   | -       | -        | (85,786)   |
| 備抵存貨跌價損失              | 4,726      | 567     | -        | 5,293      |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | 29,553     | -       | 8,188    | 37,741     |
| 未實現損失                 | 9          | -       | -        | 9          |
| 遞延所得稅利益               |            | \$1,982 | \$8,188  |            |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | \$(53,226) |         |          | \$(43,056) |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |            |         |          |            |
| 遞延所得稅資產               | \$4,743    |         |          | \$5,302    |
| 遞延所得稅負債               | \$(57,969) |         |          | \$(48,358) |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.民國一一年度

|                | 期初餘額               | 認列於(損)益         | 認列於<br>其他綜合(損)益  | 期末餘額              |
|----------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 暫時性差異          |                    |                 |                  |                   |
| 未實現兌換損(益)      | \$5,056            | \$(6,784)       | \$-              | \$(1,728)         |
| 備抵損失超限         | 123                | (123)           | -                | -                 |
| 未實現國外投資收益      | (169,377)          | 83,591          | -                | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失       | 3,850              | 876             | -                | 4,726             |
| 國外營運機構財務報表換算之  |                    |                 |                  |                   |
| 兌換差額           | 34,689             | -               | (5,136)          | 29,553            |
| 金融資產評價損(益)     | 353                | (353)           | -                | -                 |
| 未實現損失          | 9                  | -               | -                | 9                 |
| 遞延所得稅利益(費用)    |                    | <u>\$77,207</u> | <u>\$(5,136)</u> |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額  | <u>\$(125,297)</u> |                 |                  | <u>\$(53,226)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                    |                 |                  |                   |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$4,778</u>     |                 |                  | <u>\$4,743</u>    |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$(130,075)</u> |                 |                  | <u>\$(57,969)</u> |

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一十二年十二月三十一日，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

|            |            |
|------------|------------|
|            | 所得稅申報核定情形  |
| 宇隆科技股份有限公司 | 核定至民國一〇〇年度 |

19.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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|                        | 一一二年度     | 一一一年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| (1)基本每股盈餘              |           |           |
| 本期淨利(仟元)               | \$533,958 | \$622,346 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 基本每股盈餘(元)              | \$8.86    | \$10.32   |
| (2)稀釋每股盈餘              |           |           |
| 本期淨利(仟元)               | \$533,958 | \$622,346 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 稀釋效果：                  |           |           |
| 員工酬勞－股票(仟股)            | 203       | 273       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 60,491    | 60,561    |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$8.83    | \$10.28   |

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.<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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)   |
| 泰孚科技股份有限公司(以下簡稱泰孚)                                  | 採權益法評價之被投資公司(子公司)       |
| 伸興工業股份有限公司<br>(以下簡稱伸興工業)                            | 該公司為本集團之母公司             |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 關 係 人 名 稱                | 與 本 公 司 之 關 係  |
|--------------------------|----------------|
| 程泰機械股份有限公司<br>(以下簡稱程泰機械) | 本公司之董事為該公司之董事長 |
| 亞歲機電股份有限公司<br>(以下簡稱亞歲機電) | 本公司之實質關係人      |
| 博康機電有限公司<br>(以下簡稱博康機電)   | 本公司之實質關係人      |
| 弘利投資股份有限公司<br>(以下簡稱弘利投資) | 本公司之實質關係人      |
| 弘聚投資股份有限公司<br>(以下簡稱弘聚投資) | 本公司之實質關係人      |
| 台灣中部科學園區產學訓協會            | 該協會理事長為本公司之董事  |

2.本公司與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨收入

本公司民國一一二年度及一一一年度對關係人之銷貨收入明細如下：

|      | 一一二年度          | 一一一年度          |
|------|----------------|----------------|
| 浙江宇鑽 | \$2,232        | \$5,593        |
| 程泰機械 | 1,382          | 200            |
| 亞歲機電 | 35             | -              |
| 東莞信豐 | -              | 3,146          |
| MSAT | -              | 179            |
| 合 計  | <u>\$3,649</u> | <u>\$9,118</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

本公司民國一一二年度及一一一年度對關係人之進貨明細如下：

|      | 一一二年度            | 一一一年度            |
|------|------------------|------------------|
| 東莞信豐 | \$583,168        | \$514,249        |
| 浙江宇鑽 | 141,806          | 146,086          |
| 合 計  | <u>\$724,974</u> | <u>\$660,335</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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)應收帳款

|      | 112.12.31    | 111.12.31   |
|------|--------------|-------------|
| 程泰機械 | \$264        | \$18        |
| 亞崴機電 | 36           | -           |
| 合 計  | <u>\$300</u> | <u>\$18</u> |

(4)其他應收款

|      | 112.12.31       | 111.12.31       |
|------|-----------------|-----------------|
| MSAT | \$36,733        | \$60,032        |
| T&M  | 2,168           | 1,826           |
| 合 計  | <u>\$38,901</u> | <u>\$61,858</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

|      | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------|------------------|------------------|
| 東莞信豐 | \$165,974        | \$143,218        |
| 浙江宇鑽 | 33,505           | 20,125           |
| 合 計  | <u>\$199,479</u> | <u>\$163,343</u> |

(6)財產交易-取得不動產、廠房及設備

|      | 一一二年度          | 一一一年度          |
|------|----------------|----------------|
| 程泰機械 | \$2,400        | \$3,592        |
| 博康機電 | 124            | -              |
| 合 計  | <u>\$2,524</u> | <u>\$3,592</u> |

本公司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。

(7)本公司主要管理人員之獎酬：

|        | 一一二年度           | 一一一年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$37,634        | \$40,408        |
| 退職後福利  | 1,132           | 1,146           |
| 合 計    | <u>\$38,766</u> | <u>\$41,554</u> |

本公司主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事、總經理及協理級以上。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 112.12.31 | 111.12.31 | 擔保債務內容  |
|------------------|-----------|-----------|---------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$1,224   | \$1,023   | 建案履約保證金 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 113,082   | 118,587   | 銀行借款    |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 202,889   | 229,682   | 銀行借款    |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 8,770     | 10,158    | 銀行借款    |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國一一二年及一一一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 2,580,058 仟元及 2,313,099 仟元。

2. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(一)民國一一二年十二月三十一日：

| 合約對象             | 合約標的 | 工程案別   | 截至112.12.31 |          |
|------------------|------|--------|-------------|----------|
|                  |      |        | 合約總價款(未稅)   | 已付價款(未稅) |
| 羅鈺室內裝修工程<br>有限公司 | 裝修工程 | 廠房增建工程 | \$76,190    | \$61,577 |

上述工程係依據工程進度支付。

(二)民國一一一年十二月三十一日：

| 合約對象      | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款     | 截至111.12.31 |
|-----------|------|--------|-----------|-------------|
|           |      |        | (未稅)      | 已付價款(未稅)    |
| 麗明營造(股)公司 | 營造工程 | 廠房增建工程 | \$586,552 | \$387,125   |
| 大雅電氣(股)公司 | 電氣工程 | 廠房增建工程 | 171,429   | 14,904      |
| 合 計       |      |        | \$757,981 | \$402,029   |

上述工程係依據工程進度支付。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、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

|                 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 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) | \$388,752 | \$807,130 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 1,224     | 1,023     |
| 應收票據            | 127       | 3,186     |
| 應收帳款            | 283,451   | 278,296   |
| 其他應收款           | 38,982    | 62,127    |

金融負債

|                  | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：    |           |           |
| 合約負債             | \$300     | \$941     |
| 應付票據及帳款          | 184,503   | 141,538   |
| 其他應付款            | 311,171   | 310,250   |
| 租賃負債             | 18,696    | 26,507    |
| 長期借款(含一年內到期長期借款) | 640,227   | 526,359   |

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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/減少(26,033)仟元及(22,933)仟元；權益則無影響。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加(852)仟元及(846)仟元；權益則無影響。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加(266)仟元及(328)仟元；權益則無影響。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，對本公司於民國一一年度及一一年度之損益將減少/增加640仟元及526仟元。

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(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)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。

本公司截至民國一一年及一一年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為94%及92%，其餘合約資產及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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

|              | 短於一年      | 二至三年    | 四至五年    | 五年以上    | 合計        |
|--------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 112.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$184,503 | \$-     | \$-     | \$-     | \$184,503 |
| 租賃負債(註)      | 8,230     | 7,968   | 1,968   | 942     | 19,108    |
| 長期借款(含一年內到期) | 113,564   | 201,083 | 193,503 | 154,600 | 662,750   |
| 111.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$141,538 | \$-     | \$-     | \$-     | \$141,538 |
| 租賃負債(註)      | 10,688    | 12,500  | 3,847   | -       | 27,035    |
| 長期借款(含一年內到期) | 128,921   | 182,512 | 154,106 | 62,222  | 527,761   |

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 | \$8,230 | \$9,936 | \$942 | \$19,108 |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊

|           | 短期借款 | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|------|------------------|----------|-----------------|
| 112.01.01 | \$-  | \$526,359        | \$26,507 | \$552,866       |
| 現金流量      | -    | 113,868          | (14,553) | 99,315          |
| 非現金之變動    | -    | -                | 6,742    | 6,742           |
| 112.12.31 | \$-  | \$640,227        | \$18,696 | \$658,923       |

民國一一一年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款      | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|------------------|----------|-----------------|
| 111.01.01 | \$433,692 | \$377,399        | \$20,540 | \$831,631       |
| 現金流量      | (433,692) | 148,960          | (10,957) | (295,689)       |
| 非現金之變動    | -         | -                | 16,924   | 16,924          |
| 111.12.31 | \$-       | \$526,359        | \$26,507 | \$552,866       |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.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。

9.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：

|         | 112.12.31 |         |             |
|---------|-----------|---------|-------------|
|         | 外幣        | 匯率      | 新台幣         |
| 金融資產    |           |         |             |
| 貨幣性項目：  |           |         |             |
| 美金      | \$7,262   | 30.735  | \$223,198   |
| 歐元      | 3,474     | 34.0114 | 118,156     |
| 人民幣     | 6,119     | 4.3394  | 26,553      |
| 非貨幣性項目： |           |         |             |
| 美金      | \$82,842  | 30.735  | \$2,546,149 |
| 金融負債    |           |         |             |
| 貨幣性項目：  |           |         |             |
| 美金      | \$5,401   | 30.735  | \$166,000   |
| 歐元      | 970       | 34.0114 | 32,991      |

附件十四

113年度個體財務報告暨會計師查核報告

2233

宇隆科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一三年度及民國一一二年度

公司地址：臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號

公司電話：(04)2657-5790

# 個 體 財 務 報 告

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次     |
|--------------------------|---------|
| 一、封面                     | 1       |
| 二、目錄                     | 2       |
| 三、會計師查核報告書               | 3 - 6   |
| 四、個體資產負債表                | 7 - 8   |
| 五、個體綜合損益表                | 9       |
| 六、個體權益變動表                | 10      |
| 七、個體現金流量表                | 11      |
| 八、個體財務報表附註               |         |
| (一)公司沿革                  | 12      |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 12      |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12 - 15 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 16 - 32 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 32 - 33 |
| (六)重要會計項目之說明             | 34 - 50 |
| (七)關係人交易                 | 51 - 53 |
| (八)質押之資產                 | 53      |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 53 - 54 |
| (十)重大之災害損失               | 54      |
| (十一)重大之期後事項              | 54      |
| (十二)其他                   | 54 - 60 |
| (十三)附註揭露事項               |         |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 61 - 62 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 63 - 64 |
| 3.大陸投資資訊                 | 64 - 65 |
| 4.主要股東資訊                 | 65      |
| 九、重要會計項目明細表              | 66 - 74 |



## 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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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，基於本會計師之查核結果，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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一三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

截至民國一一三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300,046仟元及4,669仟元，應收帳款淨額占資產總額5%，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所建立之內部控制制度有效性；評估公司提列備抵呆帳政策之適當性，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、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)；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、測試存貨評價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；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；取得存貨庫齡表測試存貨庫齡之正確性並核至其入出庫紀錄。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨及相關風險揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

宇隆科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇隆科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇隆科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇隆科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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民國一一三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公司財務報告

查核簽證文號： 金管證審字第1060027042號

金管證審字第1110348358號

陳明宏

陳明宏



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一四年三月五日



民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                  |                | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一二年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|----------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 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          | \$143,771   | 3   | \$389,023   | 8   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 四、六.2及八        | 23,045      | -   | 1,224       | -   |
| 1150 | 應收票據             | 四、六.14及七       | 238         | -   | 127         | -   |
| 1170 | 應收帳款             | 四、五、六.3、六.14及七 | 300,046     | 5   | 283,451     | 6   |
| 1200 | 其他應收款            |                | 2,361       | -   | 81          | -   |
| 1210 | 其他應收款-關係人        | 七              | 32,226      | 1   | 38,901      | 1   |
| 130x | 存貨               | 四、五及六.4        | 265,359     | 5   | 158,879     | 3   |
| 1410 | 預付款項             |                | 47,675      | 1   | 76,286      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產           |                | 30,100      | -   | 27,497      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計           |                | 844,821     | 15  | 975,469     | 20  |
|      | 非流動資產            |                |             |     |             |     |
| 1550 | 採用權益法之投資         | 四及六.5          | 3,217,374   | 57  | 2,546,136   | 52  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.6、七及八      | 1,537,419   | 28  | 1,140,833   | 23  |
| 1755 | 使用權資產            | 四及六.15         | 13,357      | -   | 18,452      | 1   |
| 1780 | 無形資產             | 四              | 11,626      | -   | 9,866       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.19         | 8,345       | -   | 5,302       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產          | 六.7            | 9,100       | -   | 207,540     | 4   |
| 15xx | 非流動資產合計          |                | 4,797,221   | 85  | 3,928,129   | 80  |
| 1xxx | 資產總計             |                | \$5,642,042 | 100 | \$4,903,598 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





宇隆科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |                   |        | 一十三年十二月三十一日 |     | 一十二年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債              |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款              | 四及六.8  | \$448,000   | 8   | \$ -        | -   |
| 2130  | 合約負債-流動           | 四及六.13 | 420         | -   | 300         | -   |
| 2150  | 應付票據              | 四及七    | 62,865      | 1   | 132,047     | 3   |
| 2170  | 應付帳款              | 四      | 44,191      | 1   | 52,456      | 1   |
| 2200  | 其他應付款             | 六.9    | 185,020     | 3   | 111,692     | 2   |
| 2220  | 其他應付款項-關係人        | 六.9及七  | 153,855     | 3   | 199,479     | 4   |
| 2230  | 本期所得稅負債           | 四及六.19 | 64,759      | 1   | 70,236      | 2   |
| 2280  | 租賃負債-流動           | 四及六.15 | 6,798       | -   | 8,044       | -   |
| 2300  | 其他流動負債            |        | 41,289      | 1   | 56,918      | 1   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四及六.10 | 83,525      | 1   | 108,525     | 2   |
| 21xx  | 流動負債合計            |        | 1,090,722   | 19  | 739,697     | 15  |
|       | 非流動負債             |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款              | 四及六.10 | 448,177     | 8   | 531,702     | 11  |
| 2570  | 遞延所得稅負債           | 四及六.19 | 49,182      | 1   | 48,358      | 1   |
| 2580  | 租賃負債-非流動          | 四及六.15 | 6,813       | -   | 10,652      | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計           |        | 504,172     | 9   | 590,712     | 12  |
| 2xxx  | 負債合計              |        | 1,594,894   | 28  | 1,330,409   | 27  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益       | 六.12   |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股               |        | 602,881     | 11  | 602,881     | 12  |
| 3200  | 資本公積              |        | 818,217     | 15  | 818,217     | 17  |
| 3300  | 保留盈餘              |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積            |        | 498,167     | 9   | 444,771     | 9   |
| 3320  | 特別盈餘公積            |        | 170,106     | 3   | 137,354     | 3   |
| 3350  | 未分配盈餘             |        | 1,995,425   | 35  | 1,740,072   | 35  |
|       | 保留盈餘合計            |        | 2,663,698   | 47  | 2,322,197   | 47  |
| 3400  | 其他權益              |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | (37,648)    | (1) | (170,106)   | (3) |
| 3xxx  | 權益合計              |        | 4,047,148   | 72  | 3,573,189   | 73  |
| 3xxx  | 負債及權益總計           |        | \$5,642,042 | 100 | \$4,903,598 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





宇隆科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十三年及一十二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   | 會計項目                   | 附註                   | 一一三年度       |      | 一一二年度       |      |
|------|------------------------|----------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                        |                      | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                   | 四、六.13及七             | \$1,802,392 | 100  | \$1,578,873 | 100  |
| 5000 | 營業成本                   | 六.4、六.11、六.15、六.16及七 | (1,301,350) | (72) | (1,159,868) | (73) |
| 5900 | 營業毛利                   |                      | 501,042     | 28   | 419,005     | 27   |
| 5910 | 聯屬公司間未實現利益             |                      | (18,150)    | (1)  | (21,626)    | (1)  |
| 5920 | 聯屬公司間已實現利益             |                      | 23,450      | 1    | 24,354      | 2    |
| 5950 | 已實現營業毛利淨額              |                      | 506,342     | 28   | 421,733     | 28   |
| 6000 | 營業費用                   | 六.11、六.15及六.16       |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                   |                      | (45,740)    | (2)  | (42,514)    | (3)  |
| 6200 | 管理費用                   |                      | (215,959)   | (12) | (151,232)   | (10) |
| 6300 | 研發費用                   |                      | (102,430)   | (6)  | (107,702)   | (7)  |
| 6450 | 預期信用減損損失               | 六.14                 | (1,122)     | -    | (778)       | -    |
|      | 營業費用合計                 |                      | (365,251)   | (20) | (302,226)   | (20) |
| 6900 | 營業利益                   |                      | 141,091     | 8    | 119,507     | 7    |
| 7000 | 營業外收入及支出               | 六.17                 |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                   |                      | 19,686      | 1    | 20,372      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                |                      | 18,264      | 1    | 11,590      | 1    |
| 7050 | 財務成本                   | 四及六.17               | (4,586)     | -    | (651)       | -    |
| 7060 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四及六.5                | 533,480     | 29   | 407,840     | 26   |
|      | 營業外收入及支出合計             |                      | 566,844     | 31   | 439,151     | 28   |
| 7900 | 稅前淨利                   |                      | 707,935     | 39   | 558,658     | 35   |
| 7950 | 所得稅費用                  | 四及六.19               | (46,907)    | (2)  | (24,700)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                   |                      | 661,028     | 37   | 533,958     | 33   |
| 8300 | 其他綜合損益                 | 六.18                 |             |      |             |      |
| 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      | 六.5                  | 132,458     | 7    | (40,940)    | (3)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅     |                      | -           | -    | 8,188       | 1    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)         |                      | 132,458     | 7    | (32,752)    | (2)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額               |                      | \$793,486   | 44   | \$501,206   | 31   |
|      | 每股盈餘                   | 六.20                 |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)              |                      | \$10.96     |      | \$8.86      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)              |                      | \$10.94     |      | \$8.83      |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍





民國一十三年及十二年度一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目             | 附註   | 股 本       | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |           |             | 其他權益項目            | 權益總額        |
|-----------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------------|-------------|
|                 |      |           |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |
| 民國一十二年一月一日餘額    | 六.12 | \$602,881 | \$818,217 | \$382,536 | \$157,901 | \$1,609,531 | \$(137,354)       | \$3,433,712 |
| 一一年度盈餘指撥及分配     |      |           |           |           |           |             |                   |             |
| 提列法定盈餘公積        |      |           |           | 62,235    |           | (62,235)    |                   | -           |
| 迴轉特別盈餘公積        |      |           |           |           | (20,547)  | 20,547      |                   | -           |
| 普通股現金股利         |      |           |           |           |           | (361,729)   |                   | (361,729)   |
| 一一年度淨利          |      |           |           |           |           | 533,958     |                   | 533,958     |
| 一一年度其他綜合損益      | 六.18 |           |           |           |           |             | (32,752)          | (32,752)    |
| 本期綜合損益總額        |      |           |           |           |           | 533,958     | (32,752)          | 501,206     |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881 | \$818,217 | \$444,771 | \$137,354 | \$1,740,072 | \$(170,106)       | \$3,573,189 |
| 民國一十三年一月一日餘額    | 六.12 | \$602,881 | \$818,217 | \$444,771 | \$137,354 | \$1,740,072 | \$(170,106)       | \$3,573,189 |
| 一十二年度盈餘指撥及分配    |      |           |           |           |           |             |                   |             |
| 提列法定盈餘公積        |      |           |           | 53,396    |           | (53,396)    |                   | -           |
| 提列特別盈餘公積        |      |           |           |           | 32,752    | (32,752)    |                   | -           |
| 普通股現金股利         |      |           |           |           |           | (319,527)   |                   | (319,527)   |
| 一十三年度淨利         |      |           |           |           |           | 661,028     |                   | 661,028     |
| 一十三年度其他綜合損益     | 六.18 |           |           |           |           |             | 132,458           | 132,458     |
| 本期綜合損益總額        |      |           |           |           |           | 661,028     | 132,458           | 793,486     |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額 |      | \$602,881 | \$818,217 | \$498,167 | \$170,106 | \$1,995,425 | \$(37,648)        | \$4,047,148 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍







民國一十三年及十二年度一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目                      | 附註 | 一一三年度     | 一一二年度     | 項 目                | 附註    | 一一三年度       | 一一二年度     |
|--------------------------|----|-----------|-----------|--------------------|-------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |    |           |           | 投資活動之現金流量：         |       |             |           |
| 本期稅前淨利                   |    | \$707,935 | \$558,658 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加 |       | (21,821)    | (201)     |
| 調整項目：                    |    |           |           | 取得不動產、廠房及設備        |       | (290,553)   | (43,165)  |
| 收益費損項目：                  |    |           |           | 處分不動產、廠房及設備        |       | 1,648       | 12,873    |
| 折舊費用                     |    | 101,316   | 88,612    | 取得採用權益法之投資         |       | -           | (900)     |
| 各項攤銷費用                   |    | 6,173     | 6,395     | 取得無形資產             |       | (4,080)     | (2,923)   |
| 預期信用減損損失                 |    | 1,122     | 778       | 其他非流動資產增加          |       | (4,613)     | (467,388) |
| 財務成本                     |    | 4,586     | 651       | 收取之利息              |       | 3,118       | 6,124     |
| 利息收入                     |    | (3,118)   | (6,175)   | 投資活動之淨現金流出         |       | (316,301)   | (495,580) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 |    | (533,480) | (407,840) | 籌資活動之現金流量：         |       |             |           |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失     |    | (1,316)   | 253       | 新增短期借款             |       | 1,613,800   | 134,000   |
| 聯屬公司間已實現利益               |    | (5,300)   | (2,728)   | 償還短期借款             |       | (1,165,800) | (134,000) |
| 存貨跌價及呆滯損失                |    | 13,583    | 2,835     | 舉借長期借款(含一年內到期)     |       | -           | 245,655   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |    |           |           | 償還長期借款(含一年內到期)     |       | (108,525)   | (131,787) |
| 應收票據(增加)減少               |    | (111)     | 633       | 發放現金股利             |       | (319,527)   | (361,729) |
| 應收帳款增加                   |    | (17,716)  | (8,691)   | 租賃本金償還             |       | (10,478)    | (14,553)  |
| 其他應收款(增加)減少              |    | (2,280)   | 188       | 支付之利息              |       | (4,113)     | (317)     |
| 其他應收款-關係人減少              |    | 6,675     | 22,957    | 籌資活動之淨現金流入(出)      |       | 5,357       | (262,731) |
| 存貨(增加)減少                 |    | (124,889) | 73,536    | 本期現金及約當現金減少數       |       | (245,252)   | (418,424) |
| 預付款項減少(增加)               |    | 25,944    | (39,934)  | 期初現金及約當現金餘額        |       | 389,023     | 807,447   |
| 其他流動資產增加                 |    | (2,603)   | (22,323)  | 期末現金及約當現金餘額        | 四及六.1 | \$143,771   | \$389,023 |
| 合約負債增加(減少)               |    | 120       | (641)     |                    |       |             |           |
| 應付票據(減少)增加               |    | (69,181)  | 33,814    |                    |       |             |           |
| 應付帳款(減少)增加               |    | (8,265)   | 89,286    |                    |       |             |           |
| 其他應付款-關係人(減少)增加          |    | (45,624)  | 36,136    |                    |       |             |           |
| 其他應付款增加(減少)              |    | 82,354    | (16,177)  |                    |       |             |           |
| 其他流動負債(減少)增加             |    | (15,629)  | 45,483    |                    |       |             |           |
| 其他非流動負債減少                |    | -         | (1,312)   |                    |       |             |           |
| 營運產生之現金流入                |    | 120,296   | 454,394   |                    |       |             |           |
| 所得稅支付數                   |    | (54,604)  | (114,507) |                    |       |             |           |
| 營運活動之淨現金流入               |    | 65,692    | 339,887   |                    |       |             |           |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉俊昌



經理人：蔡銘東



會計主管：吳佩珍



# 宇隆科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及  
民國一一二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，主要註冊地及主要營運據點位於臺中港科技產業園區台中市梧棲區經二路27號，伸興工業股份有限公司為本公司之母公司，並為本公司所屬集團之最終控制者。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告業經董事會於民國一一四年三月五日通過後發布。

### 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)已認可且自民國一一三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，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

#### 2.截至財務報告通過發布日為止，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  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正) | 民國114年1月1日      |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

以上之修正自民國114年1月1日以後開始會計年度適用，本公司評估並無重大影響。

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112年1月1日      |
| 3  | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日      |
| 4  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日      |
| 5  | 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                           | 民國115年1月1日      |
| 6  | 國際財務報導準則之年度改善—第11冊                                                  | 民國115年1月1日      |
| 7  | 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                            | 民國115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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，含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；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，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第 19 號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(5) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(6) 國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第9號之修正
- (e) 國際財務報導準則第10號之修正
- (f) 國際會計準則第7號之修正

(7) 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清適用「本身使用」之規定。
- (b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

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，本公司除現正評估(3)及(5)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一三年度及一一二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。

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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) 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

## 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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：



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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：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

## (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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 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。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，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利終止。
- 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移轉予他人。
- 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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為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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，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個體財務報表附註(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. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 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。

10. 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。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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 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计提：

| 資產項目  | 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 |
| 租賃改良  | 2 ～ 4年  |
| 什項設備  | 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。

12. 租賃

本公司就合約成立日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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，若本公司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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，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。

### 13. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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值變動。

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。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體成本 | 商標權   | 專利權    | 其他無形資產 |
|-----------|--------|-------|--------|--------|
| 耐用年限      | 2~10 年 | 10 年  | 9~18 年 | 非確定    |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷  | 直線法攤銷 | 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  | 外部取得   | 外部取得   |

#### 14. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

## 15. 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，主要商品為精密金屬零組件，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月結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。

## 16. 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。

## 17. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 18. 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。

股份基礎給付獎酬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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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，於個體資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

## 19. 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。

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之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，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，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

## 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定性之主要來源資訊，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：

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 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，係依據本公司營業所在地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。

(3) 應收款項-減損損失之估計

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。

(4) 存貨評價

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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

|      | 113.12.31        | 112.12.31        |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$1,121          | \$271            |
| 銀行存款 | 142,650          | 388,752          |
| 合 計  | <u>\$143,771</u> | <u>\$389,023</u> |

本公司現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

|         | 113.12.31       | 112.12.31      |
|---------|-----------------|----------------|
| 定期存款    | \$22,841        | \$-            |
| 受限制銀行存款 | 204             | 1,224          |
| 合 計     | <u>\$23,045</u> | <u>\$1,224</u> |

上述受限制銀行存款質押情形請詳附註八。

3.應收帳款

(1)應收帳款：

|        | 113.12.31        | 112.12.31        |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$304,715        | \$286,998        |
| 減：備抵損失 | (4,669)          | (3,547)          |
| 應收帳款淨額 | <u>\$300,046</u> | <u>\$283,451</u> |

(2)本公司對客戶之授信期間通常為60天至90天。於民國一一三年及一一二年十二月三十一日之總帳面金額分別為304,715仟元及286,998仟元，於民國一一三年度及一一二年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.存貨

(1)存貨組成明細如下：

|       | 113.12.31        | 112.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 商品存貨  | \$306            | \$760            |
| 原 料   | 34,133           | 25,600           |
| 物 料   | 10,711           | 6,576            |
| 在 製 品 | 119,453          | 59,834           |
| 製 成 品 | 100,756          | 66,109           |
| 合 計   | <u>\$265,359</u> | <u>\$158,879</u> |

(2)本公司民國一一三年度及一一二年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,301,350仟元及1,159,868仟元，其中產生存貨沖減至淨變現價值而認列為當期存貨跌價及呆滯損失分別為13,583仟元及2,835仟元。

(3)本公司對上述存貨未有提供擔保之情事。

5.採用權益法之投資

(1)本公司採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱                                       | 113.12.31          |         | 112.12.31          |         |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|                                               | 金額                 | 持股比例    | 金額                 | 持股比例    |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TIPO)       | \$3,212,101        | 100.00% | \$2,539,499        | 100.00% |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd.(以下簡稱T&M) | 4,406              | 35.71%  | 5,771              | 35.71%  |
| 泰孚科技股份有限公司(以下簡稱泰孚)                            | 867                | 100.00% | 866                | 100.00% |
| 合 計                                           | <u>\$3,217,374</u> |         | <u>\$2,546,136</u> |         |

(2)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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)民國一一三年度及一一二年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額明細如下：

| 被投資公司                                | 一一三年度                    |                   | 一一二年度                    |                   |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|                                      | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.         | \$535,220                | \$132,082         | \$410,111                | \$(41,007)        |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co., Ltd. | (1,741)                  | 376               | (2,237)                  | 67                |
| 泰孚科技股份有限公司                           | 1                        | -                 | (34)                     | -                 |
|                                      | <u>\$533,480</u>         | <u>\$132,458</u>  | <u>\$407,840</u>         | <u>\$(40,940)</u> |

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

## 6.不動產、廠房及設備

### (1)自用之不動產、廠房及設備

|              | 113.12.31          |                    |                  |                |                |                  | 112.12.31          |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$1,537,419</u> |                    |                  |                |                |                  | <u>\$1,140,833</u> |                    |
|              | 土地                 | 房屋及建築              | 機器設備             | 運輸設備           | 租賃改良           | 其他設備             | 未完工程               | 合計                 |
| 成本：          |                    |                    |                  |                |                |                  |                    |                    |
| 113.01.01    | \$5,850            | \$802,401          | \$627,576        | \$6,319        | \$13,772       | \$86,454         | \$24,996           | \$1,567,368        |
| 增添           | -                  | 108,122            | 68,571           | 1,460          | -              | 94,154           | 14,379             | 286,686            |
| 處分           | -                  | (391)              | (9,707)          | (930)          | (9,629)        | (868)            | -                  | (21,525)           |
| 移轉           | -                  | 142,637            | 20,085           | -              | -              | 59,221           | (20,884)           | 201,059            |
| 113.12.31    | <u>\$5,850</u>     | <u>\$1,052,769</u> | <u>\$706,525</u> | <u>\$6,849</u> | <u>\$4,143</u> | <u>\$238,961</u> | <u>\$18,491</u>    | <u>\$2,033,588</u> |
| 折舊及減損：       |                    |                    |                  |                |                |                  |                    |                    |
| 113.01.01    | \$-                | \$88,879           | \$270,227        | \$4,171        | \$10,129       | \$53,129         | \$-                | \$426,535          |
| 折舊           | -                  | 22,020             | 54,985           | 366            | 950            | 12,506           | -                  | 90,827             |
| 處分           | -                  | (304)              | (9,573)          | (930)          | (9,629)        | (757)            | -                  | (21,193)           |
| 113.12.31    | <u>\$-</u>         | <u>\$110,595</u>   | <u>\$315,639</u> | <u>\$3,607</u> | <u>\$1,450</u> | <u>\$64,878</u>  | <u>\$-</u>         | <u>\$496,169</u>   |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | 土地             | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備           | 租賃改良            | 其他設備             | 未完工程            | 合 計                |
|-----------|----------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 成本：       |                |                  |                  |                |                 |                  |                 |                    |
| 112.01.01 | \$5,850        | \$215,827        | \$581,196        | \$6,319        | \$9,629         | \$84,615         | \$19,917        | \$923,353          |
| 增添        | -              | -                | 13,124           | -              | -               | 2,892            | 17,882          | 33,898             |
| 處分        | -              | (770)            | (17,925)         | -              | -               | (2,188)          | -               | (20,883)           |
| 移轉        | -              | 587,344          | 51,181           | -              | 4,143           | 1,135            | (12,803)        | 631,000            |
| 112.12.31 | <u>\$5,850</u> | <u>\$802,401</u> | <u>\$627,576</u> | <u>\$6,319</u> | <u>\$13,772</u> | <u>\$86,454</u>  | <u>\$24,996</u> | <u>\$1,567,368</u> |
| 折舊及減損：    |                |                  |                  |                |                 |                  |                 |                    |
| 112.01.01 | \$-            | \$80,891         | \$221,615        | \$3,805        | \$7,611         | \$46,441         | \$-             | \$360,363          |
| 折舊        | -              | 8,129            | 54,040           | 366            | 2,518           | 8,876            | -               | 73,929             |
| 處分        | -              | (141)            | (5,428)          | -              | -               | (2,188)          | -               | (7,757)            |
| 112.12.31 | <u>\$-</u>     | <u>\$88,879</u>  | <u>\$270,227</u> | <u>\$4,171</u> | <u>\$10,129</u> | <u>\$53,129</u>  | <u>\$-</u>      | <u>\$426,535</u>   |
| 淨帳面價值：    |                |                  |                  |                |                 |                  |                 |                    |
| 113.12.31 | <u>\$5,850</u> | <u>\$942,174</u> | <u>\$390,886</u> | <u>\$3,242</u> | <u>\$2,693</u>  | <u>\$174,083</u> | <u>\$18,491</u> | <u>\$1,537,419</u> |
| 112.12.31 | <u>\$5,850</u> | <u>\$713,522</u> | <u>\$357,349</u> | <u>\$2,148</u> | <u>\$3,643</u>  | <u>\$33,325</u>  | <u>\$24,996</u> | <u>\$1,140,833</u> |

(2) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備

無此情事。

(3) 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~50年、10年及8年提列折舊。

(4) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(5) 本公司民國一一三年度及一一二年度借款成本資本化金額及其利率如下：

| 資產項目        | 一一三年度   | 一一二年度   |
|-------------|---------|---------|
| 未完工程        | \$4,395 | \$2,774 |
| 借款成本資本化利率區間 | 1.720%  | 1.595%  |

7. 其他非流動資產

|            | 113.12.31      | 112.12.31        |
|------------|----------------|------------------|
| 預付設備款      | \$5,548        | \$202,990        |
| 存出保證金      | 3,552          | 4,470            |
| 其他非流動資產－其他 | -              | 80               |
| 合 計        | <u>\$9,100</u> | <u>\$207,540</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.短期借款

|         | 利率區間          | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------|---------------|-----------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | 1.644%~1.728% | \$448,000 | \$-       |

本集團截至民國一一三年十二月三十一日、一一二年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,439,040仟元、1,641,828仟元。

9.其他應付款

|           | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 應付薪資      | \$108,099 | \$54,633  |
| 應付員工紅利    | 26,840    | 21,805    |
| 應付董事酬勞    | 12,703    | 10,011    |
| 其他應付款-其他  | 37,378    | 25,243    |
| 小計        | 185,020   | 111,692   |
| 其他應付款-關係人 | 153,855   | 199,479   |
| 合計        | \$338,875 | \$311,171 |

10.長期借款

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人               | 內容   | 113.12.31 | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | \$214,433 | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 209,338   | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款 | 107,931   | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 小計                |      | 531,702   |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |      | (83,525)  |                                                                              |              |
| 合計                |      | \$448,177 |                                                                              |              |
| 利率區間              |      | 1.720%    |                                                                              |              |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 債權人               | 內容    | 112.12.31        | 償還期間及辦法                                                                      | 擔保品          |
|-------------------|-------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | \$255,857        | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 214,433          | 借用期限10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84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。 | 房屋及建築        |
| 臺灣銀行              | 擔保借款  | 144,937          | 借用期限7年，分次性撥貸，不得循環動用；自首次動撥日起以1個月為1期，本金分84期，利息按月計收，並以每月15日攤還本金之日期。             | 機器設備<br>什項設備 |
| 臺灣銀行              | 無擔保借款 | 25,000           | 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                |       | 640,227          |                                                                              |              |
| 減：一年或一營業週期內到期長期借款 |       | (108,525)        |                                                                              |              |
| 合計                |       | <u>\$531,702</u> |                                                                              |              |
| 利率區間              |       | 1.595%           |                                                                              |              |

上述借款擔保情形請詳附註八。

#### 11. 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。

本公司民國一一三年度及一一二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,862仟元及11,364仟元。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一三年一月一日，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。

截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司額定與發行股本未有變動。

(2) 資本公積

|                    | 113.12.31        | 112.12.31        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價               | \$788,696        | \$788,696        |
| 庫藏股票交易             | 180              | 180              |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | 2,213            | 2,213            |
| 員工認股權              | 26,848           | 26,848           |
| 其他                 | 280              | 280              |
| 合計                 | <u>\$818,217</u> | <u>\$818,217</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) 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。

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B.依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，如尚有盈餘則為年度未分配盈餘，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，將當年度可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為股利分派，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，得視當年度實際獲利及資金情況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

- C.本公司於民國一一四年三月五日之董事會及民國一一三年六月十三日之股東常會，分別擬議及決議民國一一三年度及一一二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) |       |
|---------|-----------|----------|---------|-------|
|         | 一一三年度     | 一一二年度    | 一一三年度   | 一一二年度 |
| 法定盈餘公積  | \$66,103  | \$53,396 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (132,458) | 32,752   |         |       |
| 普通股現金股利 | 422,017   | 319,527  | \$7.0   | \$5.3 |

- 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、15。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 營業收入

|         | <u>一一三年度</u>       | <u>一一二年度</u>       |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | <u>\$1,802,392</u> | <u>\$1,578,873</u> |

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

|      | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> | <u>112.01.01</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售商品 | <u>\$420</u>     | <u>\$300</u>     | <u>\$941</u>     |

本公司民國一一三年度及一一二年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|               | <u>一一三年度</u> | <u>一一二年度</u>   |
|---------------|--------------|----------------|
| 期初餘額本期轉列收入    | \$(300)      | \$(941)        |
| 本期預收款增加       |              |                |
| (扣除本期發生並轉列收入) | <u>420</u>   | <u>300</u>     |
| 本期變動          | <u>\$120</u> | <u>\$(641)</u> |

(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。

14. 預期信用減損損失：

|               | <u>一一三年度</u>   | <u>一一二年度</u> |
|---------------|----------------|--------------|
| 營業費用—預期信用減損損失 |                |              |
| 應收帳款          | <u>\$1,122</u> | <u>\$778</u> |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，於民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關資訊如下：

民國一一三年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$255,890 | \$48,630 | \$200   | \$228    | \$5      | \$-    | \$304,953 |
| 損失率    | 0-1%      | 4-5%     | 17-18%  | 50%      | 60%      | -%     |           |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (2,510)   | (2,007)  | (35)    | (114)    | (3)      | -      | (4,669)   |
| 帳面金額   | \$253,380 | \$46,623 | \$165   | \$114    | \$2      | \$-    | \$300,284 |

民國一一二年十二月三十一日

|        | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|--------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|        | (註)       | 90天內     | 91-180天 | 181-360天 | 361-720天 | 721天以上 |           |
| 總帳面金額  | \$272,103 | \$11,562 | \$3,277 | \$183    | \$-      | \$-    | \$287,125 |
| 損失率    | 0-1%      | 2-3%     | 30%     | 30%      | -%       | -%     |           |
| 存續期間預期 |           |          |         |          |          |        |           |
| 信用損失   | (2,190)   | (319)    | (983)   | (55)     | -        | -      | (3,547)   |
| 帳面金額   | \$269,913 | \$11,243 | \$2,294 | \$128    | \$-      | \$-    | \$283,578 |

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一一三年度及一一二年度應收款項之備抵損失變動資訊如下：

|           | 應收款項    |
|-----------|---------|
| 113.01.01 | \$3,547 |
| 本期認列金額    | 1,122   |
| 113.12.31 | \$4,669 |
| 112.01.01 | \$2,769 |
| 本期認列金額    | 778     |
| 112.12.31 | \$3,547 |

## 15. 租賃

### (1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至10年間。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

|       | 113.12.31       | 112.12.31       |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土 地   | \$3,390         | \$6,090         |
| 土地改良物 | -               | 273             |
| 房屋及建築 | 4,876           | 6,596           |
| 運輸設備  | 5,091           | 5,493           |
| 合 計   | <u>\$13,357</u> | <u>\$18,452</u> |

(b) 租賃負債

|       | 113.12.31       | 112.12.31       |
|-------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債  |                 |                 |
| 流 動   | \$6,798         | \$8,044         |
| 非 流 動 | 6,813           | 10,652          |
| 合 計   | <u>\$13,611</u> | <u>\$18,696</u> |

本公司民國一一三年度及一一二年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16、(3)財務成本；民國一一三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。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 一一三年度           | 一一二年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土 地   | \$2,699         | \$2,885         |
| 土地改良物 | 66              | 86              |
| 房屋及建築 | 3,247           | 7,425           |
| 運輸設備  | 4,477           | 4,287           |
| 合 計   | <u>\$10,489</u> | <u>\$14,683</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 一一三年度 | 一一二年度 |
|---------|-------|-------|
| 短期租賃之費用 | \$275 | \$307 |

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一三年度及一一二年度租賃之現金流出總額分別為11,081仟元及15,144仟元。

16.民國一一三年度及一一二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<br>性質別 | 一一三年度       |             |           | 一一二年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$158,921   | \$202,618   | \$361,539 | \$127,506   | \$151,987   | \$279,493 |
| 勞健保費用      | 17,364      | 12,662      | 30,026    | 15,332      | 13,674      | 29,006    |
| 退休金費用      | 5,595       | 6,267       | 11,862    | 4,756       | 6,608       | 11,364    |
| 董事酬金       | -           | 12,703      | 12,703    | -           | 10,011      | 10,011    |
| 其他員工福利費用   | 6,741       | 6,712       | 13,453    | 4,761       | 6,150       | 10,911    |
| 折舊費用       | 82,109      | 19,207      | 101,316   | 72,278      | 16,334      | 88,612    |
| 攤銷費用       | 938         | 5,235       | 6,173     | 565         | 5,830       | 6,395     |

本公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日員工人數分別為425人及406人，其中未兼任員工之董事人數皆為8人。

本公司民國一一三年度與一一二年度平均員工福利費用分別為1,000仟元與831仟元。

本公司民國一一三年度與一一二年度平均員工薪資費用分別為867仟元與702仟元，兩年度平均員工薪資費用增加24%(註)。

註:本公司一一三年度平均員工薪資費用較一一二年度增加，主係本年度獲利增加，相關獎金提列上升，致使一一三年度平均員工薪資費用較一一二年度增加。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下：

為以本公司之「獨立董事、董事及經理人薪資酬勞辦法、薪資作業制度」作為依循，除參考同業通常水準支給情形，並考量個人年資、職務、達成績效、工作表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬政策均經薪資報酬委會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討相關制度，以維持公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司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監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一三年及一一二年度依獲利狀況，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度估列情形如下：

|      | 一一三年度    | 一一二年度    |
|------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$26,840 | \$21,805 |
| 董事酬勞 | 12,703   | 10,011   |

本公司於民國一一四年三月五日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分別為26,840仟元及12,703仟元，與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司實際配發民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

|               | 一一三年度           | 一一二年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入          |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$3,118         | \$6,175         |
| 補助收入          | 9,423           | 10,281          |
| 租金收入          | 308             | 309             |
| 什項收入-其他       | 6,837           | 3,607           |
| 合    計        | <u>\$19,686</u> | <u>\$20,372</u> |

(2) 其他利益及損失

|                   | 一一三年度           | 一一二年度           |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益           | \$18,471        | \$15,105        |
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | 1,316           | (253)           |
| 什項支出              | (1,523)         | (3,262)         |
| 合    計            | <u>\$18,264</u> | <u>\$11,590</u> |

(3) 財務成本

|         | 一一三年度            | 一一二年度          |
|---------|------------------|----------------|
| 銀行借款之利息 | \$(4,258)        | \$(367)        |
| 租賃負債之利息 | (328)            | (284)          |
| 合    計  | <u>\$(4,586)</u> | <u>\$(651)</u> |

18. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一一三年度

|                       | 當期產生             | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅<br>費用  | 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<br>兌換差額 | <u>\$132,458</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$132,458</u> | <u>\$-</u> | <u>\$132,458</u> |

(2) 民國一一二年度

|                       | 當期產生              | 當期重分類<br>調整 | 其他<br>綜合損益        | 所得稅<br>費用      | 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<br>兌換差額 | <u>\$(40,940)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(40,940)</u> | <u>\$8,188</u> | <u>\$(32,752)</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 所得稅

(1) 民國一一三年度及一一二年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅

|                               | 一一三年度           | 一一二年度           |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用：                      |                 |                 |
| 當期應付所得稅                       | \$42,712        | \$37,278        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整              | -               | (21,542)        |
| 未分配盈餘加徵稅額                     | 6,414           | 10,946          |
| 遞延所得稅利益：                      |                 |                 |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關<br>之遞延所得稅利益 | (2,219)         | (1,982)         |
| 所得稅費用                         | <u>\$46,907</u> | <u>\$24,700</u> |

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 一一三年度       | 一一二年度            |
|-------------------|-------------|------------------|
| 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 | <u>\$ -</u> | <u>\$(8,188)</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：

|                      | 一一三年度            | 一一二年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$707,935</u> | <u>\$558,658</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$141,587        | \$111,731        |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (109,679)        | (82,124)         |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 54               | -                |
| 未分配盈餘加徵所得稅           | 6,414            | 10,946           |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整     | -                | (21,542)         |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | 8,531            | 5,689            |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$46,907</u>  | <u>\$24,700</u>  |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A.民國一一三年度

|                       | 期初餘額               | 認列於(損)益        | 認列於<br>其他綜合(損)益 | 期末餘額               |
|-----------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 暫時性差異                 |                    |                |                 |                    |
| 未實現兌換利益               | \$(313)            | \$(823)        | \$-             | \$(1,136)          |
| 備抵損失超限                | -                  | 326            | -               | 326                |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)           | -              | -               | (85,786)           |
| 備抵存貨跌價損失              | 5,293              | 2,716          | -               | 8,009              |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | 37,741             | -              | -               | 37,741             |
| 未實現損失                 | 9                  | -              | -               | 9                  |
| 遞延所得稅利益               |                    | <u>\$2,219</u> | <u>\$-</u>      |                    |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(43,056)</u>  |                |                 | <u>\$(40,837)</u>  |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                    |                |                 |                    |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$5,302</u>     |                |                 | <u>\$ 8,345</u>    |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$ (48,358)</u> |                |                 | <u>\$ (49,182)</u> |

B.民國一一二年度

|                       | 期初餘額              | 認列於(損)益        | 認列於<br>其他綜合(損)益 | 期末餘額              |
|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 暫時性差異                 |                   |                |                 |                   |
| 未實現兌換損(益)             | \$(1,728)         | \$1,415        | \$-             | \$(313)           |
| 未實現國外投資收益             | (85,786)          | -              | -               | (85,786)          |
| 備抵存貨跌價損失              | 4,726             | 567            | -               | 5,293             |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | 29,553            | -              | 8,188           | 37,741            |
| 未實現損失                 | 9                 | -              | -               | 9                 |
| 遞延所得稅利益               |                   | <u>\$1,982</u> | <u>\$8,188</u>  |                   |
| 遞延所得稅資產(負債)淨額         | <u>\$(53,226)</u> |                |                 | <u>\$(43,056)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：        |                   |                |                 |                   |
| 遞延所得稅資產               | <u>\$4,743</u>    |                |                 | <u>\$5,302</u>    |
| 遞延所得稅負債               | <u>\$(57,969)</u> |                |                 | <u>\$(48,358)</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一三年十二月三十一日，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

| 宇隆科技股份有限公司 | 所得稅申報核定情形<br>核定至民國一一〇年度 |
|------------|-------------------------|
|------------|-------------------------|

20.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。

|                        | 一一三年度     | 一一二年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| (1)基本每股盈餘              |           |           |
| 本期淨利(仟元)               | \$661,028 | \$533,958 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 基本每股盈餘(元)              | \$10.96   | \$8.86    |
| (2)稀釋每股盈餘              |           |           |
| 本期淨利(仟元)               | \$661,028 | \$533,958 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 60,288    | 60,288    |
| 稀釋效果：                  |           |           |
| 員工酬勞—股票(仟股)            | 122       | 203       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 60,410    | 60,491    |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$10.94   | \$8.83    |

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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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               |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 浙江宇鑽精密元件有限公司<br>(以下簡稱浙江宇鑽)                             | 由TIPO採權益法評價之被投資公司<br>(孫公司)  |
| 東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司<br>(以下簡稱東莞信豐)                         | 由香港信豐採權益法評價之被投資<br>公司(曾孫公司) |
| T&M Joint (Cayman) Holding Co.,<br>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.,<br>Ltd.(以下簡稱MSAT) | 由T&M採權益法評價之被投資公司<br>(孫公司)   |
| 程泰機械股份有限公司<br>(以下簡稱程泰機械)                               | 本公司之董事長為該公司之董事              |
| 亞崙機電股份有限公司<br>(以下簡稱亞崙機電)                               | 本公司之實質關係人                   |
| 博康機電有限公司(註)<br>(以下簡稱博康機電)                              | 本公司之實質關係人                   |

註:自民國一一三年十二月二十三日起非為關係人，其重大交易事項彙總至民國一一三年十二月二十三日。

2.本公司與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨收入

本公司民國一一三年度及一一二年度對關係人之銷貨收入明細如下:

|      | 一一三年度          | 一一二年度          |
|------|----------------|----------------|
| 浙江宇鑽 | \$1,872        | \$2,232        |
| 程泰機械 | 1,289          | 1,382          |
| 亞崙機電 | -              | 35             |
| 東莞信豐 | 298            | -              |
| 合 計  | <u>\$3,459</u> | <u>\$3,649</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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本期進貨

本公司民國一一三年度及一一二年度對關係人之進貨明細如下：

|      | 一一三年度            | 一一二年度            |
|------|------------------|------------------|
| 東莞信豐 | \$601,147        | \$583,168        |
| 浙江宇鑽 | 195,761          | 141,806          |
| 合 計  | <u>\$796,908</u> | <u>\$724,974</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)應收帳款

|      | 113.12.31    | 112.12.31    |
|------|--------------|--------------|
| 程泰機械 | \$471        | \$264        |
| 亞崙機電 | -            | 36           |
| 合 計  | <u>\$471</u> | <u>\$300</u> |

(4)其他應收款

|      | 113.12.31       | 112.12.31       |
|------|-----------------|-----------------|
| MSAT | \$29,434        | \$36,733        |
| T&M  | 2,792           | 2,168           |
| 合 計  | <u>\$32,226</u> | <u>\$38,901</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)應付票據

|      | 113.12.31    | 112.12.31    |
|------|--------------|--------------|
| 程泰機械 | \$79         | \$48         |
| 亞崙機電 | 252          | 58           |
| 博康機電 | -            | 130          |
| 合 計  | <u>\$331</u> | <u>\$236</u> |

(6)其他應付款

|      | 113.12.31        | 112.12.31        |
|------|------------------|------------------|
| 東莞信豐 | \$105,723        | \$165,974        |
| 浙江宇鑽 | 48,132           | 33,505           |
| 合 計  | <u>\$153,855</u> | <u>\$199,479</u> |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)財產交易-取得不動產、廠房及設備

|      | 一一三年度          | 一一二年度          |
|------|----------------|----------------|
| 程泰機械 | \$3,910        | \$2,400        |
| 博康機電 | -              | 124            |
| 合 計  | <u>\$3,910</u> | <u>\$2,524</u> |

本公司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。

(8)本公司主要管理人員之獎酬：

|        | 一一三年度           | 一一二年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$26,960        | \$37,634        |
| 退職後福利  | 1,124           | 1,132           |
| 合 計    | <u>\$28,084</u> | <u>\$38,766</u> |

本公司主要管理階層包含董事長、董事、獨立董事、總經理及協理級以上。

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 113.12.31 | 112.12.31 | 擔保債務內容           |
|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$204     | \$1,224   | 建案履約保證金<br>租地保證金 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 702,085   | 113,082   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 175,822   | 202,889   | 銀行借款             |
| 不動產、廠房及設備－什項設備   | 7,383     | 8,770     | 銀行借款             |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國一一三年及一一二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 2,779,703 仟元及 2,580,058 仟元。
2. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(一)民國一一三年十二月三十一日：無此事項。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)民國一十二年十二月三十一日：

| 合約對象             | 合約標的 | 工程案別   | 合約總價款<br>(未稅) | 截至112.12.31<br>已付價款(未稅) |
|------------------|------|--------|---------------|-------------------------|
| 羅鈺室內裝修<br>工程有限公司 | 裝修工程 | 廠房增建工程 | \$76,190      | \$61,577                |

上述工程係依據工程進度支付。

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

|                 | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 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) | \$142,650 | \$388,752 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 23,045    | 1,224     |
| 應收票據            | 238       | 127       |
| 應收帳款            | 300,046   | 283,451   |
| 其他應收款           | 34,587    | 38,982    |

金融負債

|               | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |           |           |
| 短期借款          | \$448,000 | \$-       |
| 合約負債          | 420       | 300       |
| 應付票據及帳款       | 107,056   | 184,503   |
| 其他應付款         | 338,875   | 311,171   |
| 租賃負債          | 13,611    | 18,696    |
| 長期借款          | 531,702   | 640,227   |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 2.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，對本公司於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別減少/增加1,185仟元及572仟元；權益則無影響。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別減少/增加954仟元及852仟元；權益則無影響。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年度及一一二年度之損益將分別增加/減少409仟元及69仟元；權益則無影響。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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，包括短期固定及浮動利率借款合同及長期固定利率借款合同，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一三年度及一一二年度之損益將減少/增加980仟元及640仟元。

## 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(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)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。

本公司截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為90%及94%，其餘合約資產及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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

|              | 短於一年      | 二至三年    | 四至五年    | 五年以上    | 合計        |
|--------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 113.12.31    |           |         |         |         |           |
| 短期借款         | \$450,061 | \$-     | \$-     | \$-     | \$450,061 |
| 應付票據及帳款      | 107,056   | -       | -       | -       | 107,056   |
| 租賃負債         | 6,936     | 5,821   | 383     | 750     | 13,890    |
| 長期借款(含一年內到期) | 88,710    | 227,955 | 135,255 | 99,331  | 551,251   |
| 112.12.31    |           |         |         |         |           |
| 應付票據及帳款      | \$184,503 | \$-     | \$-     | \$-     | \$184,503 |
| 租賃負債         | 8,230     | 7,968   | 1,968   | 942     | 19,108    |
| 長期借款(含一年內到期) | 113,564   | 201,083 | 193,503 | 154,600 | 662,750   |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一三年度之負債之調節資訊

|           | 短期借款      | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|------------------|----------|-----------------|
| 113.01.01 | \$-       | \$640,227        | \$18,696 | \$658,923       |
| 現金流量      | 448,000   | (108,525)        | (10,478) | 328,997         |
| 非現金之變動    | -         | -                | 5,393    | 5,393           |
| 113.12.31 | \$448,000 | \$531,702        | \$13,611 | \$993,313       |

民國一一二年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款 | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|------|------------------|----------|-----------------|
| 112.01.01 | \$-  | \$526,359        | \$26,507 | \$552,866       |
| 現金流量      | -    | 113,868          | (14,553) | 99,315          |
| 非現金之變動    | -    | -                | 6,742    | 6,742           |
| 112.12.31 | \$-  | \$640,227        | \$18,696 | \$658,923       |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。



宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.公允價值層級

(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。

9.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：

|        | 113.12.31 |         |           |
|--------|-----------|---------|-----------|
|        | 外幣        | 匯率      | 新台幣       |
| 金融資產   |           |         |           |
| 貨幣性項目： |           |         |           |
| 美金     | \$6,850   | 32.7810 | \$224,550 |
| 歐元     | 3,418     | 34.1316 | 116,662   |
| 人民幣    | 1,283     | 4.5603  | 5,851     |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 113.12.31   |         |         |           |
|-------------|---------|---------|-----------|
|             | 外幣      | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融負債</u> |         |         |           |
| 貨幣性項目：      |         |         |           |
| 美金          | \$3,235 | 32.7810 | \$106,047 |
| 歐元          | 622     | 34.1316 | 21,230    |
| 人民幣         | 10,249  | 4.5603  | 46,739    |
|             |         |         |           |
| 112.12.31   |         |         |           |
|             | 外幣      | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |         |         |           |
| 貨幣性項目：      |         |         |           |
| 美金          | \$7,262 | 30.7350 | \$223,198 |
| 歐元          | 3,474   | 34.0114 | 118,156   |
| 人民幣         | 6,119   | 4.3394  | 26,553    |
|             |         |         |           |
| <u>金融負債</u> |         |         |           |
| 貨幣性項目：      |         |         |           |
| 美金          | \$5,401 | 30.7350 | \$166,000 |
| 歐元          | 970     | 34.0114 | 32,991    |
| 人民幣         | 7,702   | 4.3394  | 33,422    |

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。本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換利益分別為18,471仟元及15,105仟元。

#### 10. 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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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<br>(董事會核准額度) | 實際動支<br>期末金額 | 利率區間    | 資金貸與業務往來金額性質<br>(註3) | 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      | \$196,686 | \$131,124         | \$-          | NA      | 2                    | \$-          | 營運週轉     | \$- | -  | \$-             | \$404,714 1,618,859               |
| 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      | \$5,737   | \$2,950           | \$2,786      | NA      | 2                    | \$-          | 營運週轉     | \$- | -  | \$-             | \$404,714 1,618,859               |
| 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      | \$129,168 | \$71,760          | \$28,704     | 3%~3.5% | 2                    | \$-          | 營運週轉     | \$- | -  | \$-             | \$404,714 1,618,859               |
| 1  | 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                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$319,221 | \$319,221         | \$-          | NA      | 2                    | \$-          | 營運週轉     | \$- | -  | \$-             | \$4,047,148 (註4) \$4,047,148 (註4) |
| 2  | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 宇隆科技股份有限公司                               | 其他應收款-關係人 | 是      | \$319,221 | \$319,221         | \$-          | NA      | 2                    | \$-          | 營運週轉     | \$- | -  | \$-             | \$4,047,148 (註4) \$4,047,148 (註4) |

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 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：

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象             | 關係       | 交易情形  |           |            |             | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款  |                 | 備註 |
|------------|------------------|----------|-------|-----------|------------|-------------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|            |                  |          | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間        | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 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 | 母子<br>公司 | 進貨    | \$601,147 | 47.41%     | 與一般客戶交易條件相同 | 正常                | 正常   | 應付帳款<br>\$- | -%              |    |
| 宇隆科技股份有限公司 | 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 母子<br>公司 | 進貨    | \$195,761 | 15.44%     | 與一般客戶交易條件相同 | 正常                | 正常   | 應付帳款<br>\$- | -%              |    |

(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：無。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(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

(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<br>本期(損)益<br>(註一) | 本公司認<br>列之投資<br>(損)益<br>(註二) | 備註  |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------------------|------------------------------|-----|
|                                              |                                                 |     |            | 本期期末                                      | 上期期末                                      | 股數          | 比率     | 帳面金額        |                         |                              |     |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.             | 薩摩亞 | 買賣業        | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | \$946,313<br>(USD31,133,211)              | 31,133,211股 | 100%   | \$3,212,101 | \$536,545               | \$540,520                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD.   | 開曼  | 財務投<br>資業務 | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | \$61,760<br>(USD2,045,753)                | 4,912,749股  | 35.71% | \$4,406     | \$(4,872)               | \$(1,740)                    | 子公司 |
| 宇隆科技股份<br>有限公司                               | 泰孚科技股份<br>有限公司                                  | 台灣  | 買賣業        | \$900                                     | \$900                                     | 90,000股     | 100%   | \$867       | \$1                     | \$1                          | 子公司 |
| TIPO<br>INTERNATION<br>AL CO., LTD.          | 香港信豐企業<br>有限公司                                  | 香港  | 財務投<br>資業務 | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | \$216,811<br>(USD7,133,211<br>HKD220,000) | -股          | 100%   | \$1,804,720 | \$382,879               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |
| T&M Joint<br>(Cayman)<br>Holding Co.,<br>LTD | Matec Southeast<br>Asia (Thailand)<br>Co., Ltd. | 泰國  | 製造業        | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | \$204,635<br>(USD6,606,203)               | 216,276股    | 99.99% | \$15,121    | \$(4,258)               | 已併子公<br>司處理                  | 孫公司 |

註一：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。

註二：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：請參閱附註十三、1.、(1)說明。

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。

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 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：

| 進(銷)貨之公司         | 交易對象       | 關係   | 交易情形  |           |            |             | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款  |                 | 備註 |
|------------------|------------|------|-------|-----------|------------|-------------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|                  |            |      | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間        | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 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 | 聯屬公司 | 銷貨    | \$601,147 | 47.41%     | 與一般客戶交易條件相同 | 正常                | 正常   | 應收帳款<br>\$- | -%              |    |
| 浙江宇鑽精密元件有限公司     | 宇隆科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨    | \$195,761 | 15.44%     | 與一般客戶交易條件相同 | 正常                | 正常   | 應收帳款<br>\$- | -%              |    |

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：無。

I. 從事衍生性商品交易：無。

### 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(註三) | 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<br>58,385,000<br>(註一) | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$230,289<br>(USD7,120,536) | \$-         | \$- | \$230,289<br>(USD7,120,536) | 100%            | \$382,645    | \$1,800,850 | \$717,836    |

宇隆科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 大陸投資<br>公司名稱         | 主要營業項<br>目 | 實 收<br>資本額                | 投資方式                             | 本期期初自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本期匯出或收回<br>投 資 金 額 |     | 本期期末自台灣匯<br>出累積投資金額          | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|----------------------|------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|-----|------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                      |            |                           |                                  |                              | 匯出                 | 收回  |                              |                             |                      |              |                      |
| 浙江宇鑽精<br>密元件有限<br>公司 | 買賣製造業      | USD<br>28,000,000<br>(註四) | 係透過第三<br>地區投資設<br>立公司再投<br>資大陸公司 | \$686,956<br>(USD23,000,000) | \$-                | \$- | \$686,956<br>(USD23,000,000) | 100%<br>(註四)                | \$119,665            | \$1,328,954  | \$-                  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部投審會核准<br>投資金額             | 本公司赴大陸地區投資限額        |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| \$917,245<br>(USD30,120,536) | \$917,245<br>(USD30,120,536) | (註二)<br>\$2,428,288 |

(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。

(註4)：東莞信豐五金機械塑膠工業有限公司於民國一一二年七月十日新增注資USD5,000,000，取得該公司17.86%股權，本公司透過TIPO INTERNATIONAL CO., LTD.(SAMOA)綜合持股比例為100%。

(2)本公司於民國一一三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833仟元。

#### 4.主要股東資訊

民國一一三年十二月三十一日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數(股)    | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 伸興工業股份有限公司   | 15,367,000 | 25.48% |
| 程泰機械股份有限公司   | 6,066,216  | 10.06% |

宇隆科技股份有限公司



負責人：劉俊昌

