

Aurotek[®]
A Complete Solution from One Source
和椿科技股份有限公司

股票代號 :6215

108 年度年報



本年報查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.aurotek.com.tw>

108 年度年報

中華民國 109 年 5 月 6 日 刊印

◇ 發言人及代理發言人

發 言 人：吳慧英

職 稱：財務處經理

電 話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：evan@aurrotek.com

代理發言人：郭冠群

職 稱：整合部經理

電 話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：kevin@aurrotek.com

◇ 總公司、分公司、工廠及營業所之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02) 8752-3311

台中分公司地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電 話：(04) 2452-2822

台北工廠地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02) 8752-3311

桃園工廠地址：桃園市蘆竹區六福路 61 號

電 話：(03) 322-3788

台中營業所地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電 話：(04) 2452-2822

台南營業所地址：台南市安平區慶平路 573 號 7 樓

電 話：(06) 293-4853

◇ 股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：[http:// www.gfortune.com. tw](http://www.gfortune.com.tw)

電 話：(02) 2371-1658

◇ 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：游淑芬、林鈞堯

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：[http://www.pwc. tw](http://www.pwc.tw)

電 話：(02) 2729-6666

◇ 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

◇ 公司網址：[http://www.aurotek.com. tw](http://www.aurotek.com.tw)

和椿科技股份有限公司

一〇八年度年報

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 5 |
| 參、公司治理報告 | 7 |
| 一、組織系統 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 12 |
| 四、公司治理運作情形 | 15 |
| 五、會計師公費資訊 | 31 |
| 六、更換會計師資訊 | 32 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 | 32 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 32 |
| 九、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 | 33 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形 | 33 |
| 肆、募資情形 | 34 |
| 一、資本及股份 | 34 |
| 二、公司債辦理情形 | 37 |
| 三、特別股辦理情形 | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 37 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 37 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 37 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 37 |
| 伍、營運概況 | 38 |
| 一、業務內容 | 38 |
| 二、市場及產銷概況 | 44 |
| 三、從業員工資訊 | 48 |
| 四、環保支出資訊 | 49 |
| 五、勞資關係 | 49 |
| 六、重要契約 | 50 |
| 陸、財務概況 | 51 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 51 |
| 二、最近五年度財務分析 | 54 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 57 |

| | |
|---|----|
| 四、一〇七年度合併財務報表 | 58 |
| 五、一〇七年度個體財務報表 | 58 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 ... | 58 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 59 |
| 一、財務狀況分析比較表 | 59 |
| 二、財務績效 | 59 |
| 三、現金流量分析 | 60 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 61 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 61 |
| 六、風險事項 | 61 |
| 七、其他重要事項 | 63 |
| 捌、特別記載事項 | 64 |
| 一、關係企業相關資料 | 64 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 68 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 68 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 68 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 68 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝各位股東於百忙中撥冗參加公司今年之股東常會，首先將過去一年來之營運狀況向各位股東報告：

一、108 年度營業報告：

在營業成果部份

單位：新台幣仟元

| 科目 | 108 年度金額 | 107 年度金額 | 成長率(%) |
|---------------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 1,099,011 | 1,009,195 | 8.90 |
| 營業毛利 | 309,797 | 308,321 | 0.48 |
| 營業淨利 | 88,980 | 76,736 | 15.96 |
| 稅前淨利 | 67,198 | 55,612 | 20.83 |
| 稅後淨利 | 49,331 | 48,901 | 0.88 |
| 本期其他綜合損益之稅後淨額 | 15,124 | (82,139) | 118.41 |
| 本期綜合損益總額 | 64,455 | (33,238) | 293.92 |

在財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

| | |
|-------------|-----------|
| 108 年度稅前淨利 | \$ 67,198 |
| 營業活動之淨現金流入 | 101,796 |
| 投資活動之淨現金流入 | 63,219 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (105,185) |
| 本期現金及約當現金增加 | 59,830 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 78,466 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 138,296 |

在獲利能力分析部份

| 項目 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 2.77 | 2.87 |
| 股東權益報酬率(%) | 4.21 | 4.25 |
| 純益率(%) | 4.49 | 4.85 |
| 基本每股盈餘(加權平均)(元) | 0.60 | 0.59 |
| 稀釋每股盈餘(加權平均)(元) | 0.59 | 0.59 |

在合併營業成果部份

單位：新台幣仟元

| 科目 | 108 年度金額 | 107 年度金額 | 成長率(%) |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入 | 1,542,260 | 1,486,906 | 3.72 |
| 營業毛利 | 381,947 | 402,504 | (5.11) |
| 營業淨利 | 52,208 | 66,004 | (20.90) |
| 稅前淨利 | 71,672 | 57,401 | 24.86 |
| 稅後淨利 | 48,494 | 48,571 | (0.16) |
| 本期其他綜合損益之稅後淨額 | 15,124 | (82,139) | 118.41 |
| 本期綜合損益總額 | 63,618 | (33,568) | 289.52 |

在合併財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

| | |
|---------------------|-----------|
| 108 年度稅前淨利 | \$ 71,672 |
| 營業活動之淨現金流入 | 193,443 |
| 投資活動之淨現金流入 | 58,767 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (133,236) |
| 匯率影響數 | (950) |
| 分攤至待出售非流動資產之現金及約當現金 | (95,451) |
| 本期現金及約當現金增加 | 22,573 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 173,263 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 195,836 |

在合併獲利能力分析部份

| 項目 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 2.63 | 2.76 |
| 股東權益報酬率(%) | 4.12 | 4.20 |
| 純益率(%) | 3.14 | 3.27 |
| 基本每股盈餘(加權平均)(元) | 0.60 | 0.59 |
| 稀釋每股盈餘(加權平均)(元) | 0.59 | 0.59 |

研究發展狀況

為公司持續發展，和椿公司一直積極地致力於新技術及新產品研究發展，在因應市場變化及需求上，聚焦自動化控制器及自動化設備兩大客戶需求技術主軸，積極投入研發。

108 年度，在切割機設備方面，因應主要客戶及可攜式行動裝置業界，追求大尺寸及輕薄厚度的趨向，為解決消費電子、車載及醫療等產業嚴格要求不殘留切削粉塵訴求下，研發全自動在/離線式雷射切割機，以因應未來輕薄 PCB 基板、軟硬整合 PCB 基板及各類配合組裝外型異形基板的高速度高精度高附加價值加工需求。同時結合收放板組件機構，由以往單純的連線型 PCB 基板切割機，延伸產品完整性增加全

自動附收放板機能機型，來提高客戶生產效率，增加產品附加價值。

切割機機構硬體方面，以提升零組件共用性與模組化，縮短開發時間提升時效性，爭取短交期及全新開發需求客戶訂單。另，中國區、日本、歐美等地區則是對樓板使用效益要求非常高，因此和椿公司積極投入開發 AUO 3000DT 桌上型 PCB 切割機，榮獲臺灣精品標誌，並積極鎖定要求效益、快速打樣專用及換線頻率高之客戶需求。

切割機軟體方面，因應工業 4.0 需求提升設備連網機制，達到整廠遠端管理需求。重新設計切割機圖形化介面，讓使用人員更容易操作設備，即時回報設備資訊狀況。

在 108 年繼續代理銷售，維修日本 DENSO 機械手臂外，導入技轉 DENSO Robot 生產技術，生產 ADR-854B Robot，持續整合上下游供應鏈，並結合相關行業廠商進行 SBIR 專案申請及開發機械手臂系列產品及加工運用，改進機器人精度不足及使用困難缺點，進行電腦視覺自動 TCP 校正功能，強化機器人整合行銷實力；進行機器人自動抓取工件；自動校正對準刀具；自動修正研磨路徑，使用簡便精確，強化機器人實用價值，將開發完成的機器人成功運用於金屬加工；整列插件；拋光打磨；手工具去毛邊；製鞋噴塗等作業上。

代理 AUTOMAPPS 軟體可以利用其功能於第三方實行 3D 模擬、讓機械手臂虛擬離線編程、視覺化拖曳守臂路徑模擬、取放物件模擬編輯、自動避障路徑規劃、多臂協作防撞規劃...等，提昇機械手臂用途與銷售。

自製自動化控制器部份，持續再加強網路型軸卡軟硬體開發以因應網路型控制的興起，持續開發更具競爭力的第二代 EtherCAT I/O，EtherCAT 步進組等的開發，此外計畫在二年內完備脈波式軸卡，RTEX 式軸卡，EtherCAT 式軸卡三種主要硬體的二代開發以滿足各種客戶需求。除基本功能的軟硬體開發外，軸卡的使用者特別重視能為其應用開發專用功能的供應商，近年來我們也積極針對客戶的應用所需開發專用功能，過去這樣的客製化功能服務也確實能讓客戶對和椿公司的忠誠度提高，因此持續對客戶提供客製化的功能的開發也逐漸增加其比重，期待能與競爭產品做出差異，提高自製自動化控制器產品競爭力。

節能安全產品，對應全球節能減碳共識及公共工程與綠建築市場的需求，和椿公司以外部遮陽的「ECO Color 綠風百葉窗」及「OILES ECO 手/電動排煙系統」為節能建材的主力產品，為提升產品價值，在綠風百葉窗的控制應用，結合物聯網連結及加上感應器自動控制，升級成為感受環境變化智能控制的戶外百葉窗產品，經由手機/平板等手持行動裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全設置。因此，居家或辦公處所，採用「ECO color 綠風百葉窗」能讓您無時無刻享受優質節能產品，所帶來舒適的生活空間，而「OILES ECO 手/電動排煙系統」其產品優勢為一組電動馬達(SLE80)可同時關閉與釋放多組窗扇，為大樓/廠房等消防法規所規範要求必須使用之排煙、換氣系統。

二、109 年度營業計劃

自 107 年 3 月份起中美貿易摩擦及貿易戰關稅報復的影響下，國內自動化；工具機；平面顯示器；自動化物流；產業機器等產業客戶均受到程度不一的衝擊及影響，所幸 108 年和椿公司在半導體及其相關行業關鍵組件供應鏈長期佈局，適逢 5G 相關設備緊急需求，獲取較明顯供貨要求，因而緩解其他設備行業訂單減少之壓力，顯示和椿公司在自動化行業關鍵組件整合行銷綜效正逐步顯現與成長。

展望 109 年度代理銷售業務將汲取近年來經驗，結合國內主導性行業別客戶設備需求，導入更多關鍵性組件銷售，尤其以自製網路型運動控制卡；PLC 及光電感測器等產品，結合現有傳動及驅動類產品，提升更大產品整合行銷效果。

自製設備產品上，手持行動裝置生產設備也因長期努力及服務績效，持續獲得國際大廠及 5G 新世代產線新訂單，預估 109 年也會有其他手持行動通訊裝置廠商在生產成本降低及生產效率提升壓力下，平行導入新型態生產設備，預期在未來 2-3 年間只要保持競爭優勢會有持續及穩定的實績顯現。

新技術導入及新產品開發也因應重要 EMS 客戶生產線需求，積極開發對應落地面積極小化產品；組合多片基板精密加工需求所開發新世代高速自動影像定位新型分板加工設備；高速高效率雷射加工設備等，來對應客戶日益要求單位面積產能最大化的課題，預計在 109 年度各項新產品皆能實際量產及投入銷售行列、協助和椿公司創造業績增長效益。

節能安全產品，因應節能減碳意識，公共工程及綠建築市場需求，和椿公司以外部遮陽的 ECO Color 綠風百葉窗；手動式升降百葉窗 MIRALESI 及新開發完成的風控智能鋼索式百葉窗作為節能建材主力產品，為提升產品價值，控制應用結合網路、風及光等的感測應器回饋成為跟隨環境變化智能控制戶外百葉窗產品，再以手持裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全裝置，結合以區域經銷及大型直銷的通路資源整合，預期 109 年會有較大幅度的增長。

持續開發新技術運用及新產品銷售來提升經營績效、是全體和椿公司員工努力目標，以研發及行銷並重策略、積極擴大市場佔有率，更是和椿公司不變指導方針，經營團隊將秉持一貫致力本業發展思維及優化策略運用，強化技術及資源整合，來落實永續經營理念，並善盡企業社會責任，才不負各位股東厚望。

董事長：張永昌



經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英



貳、公司簡介

一、設立日期

公司設立日期：民國69年11月18日。

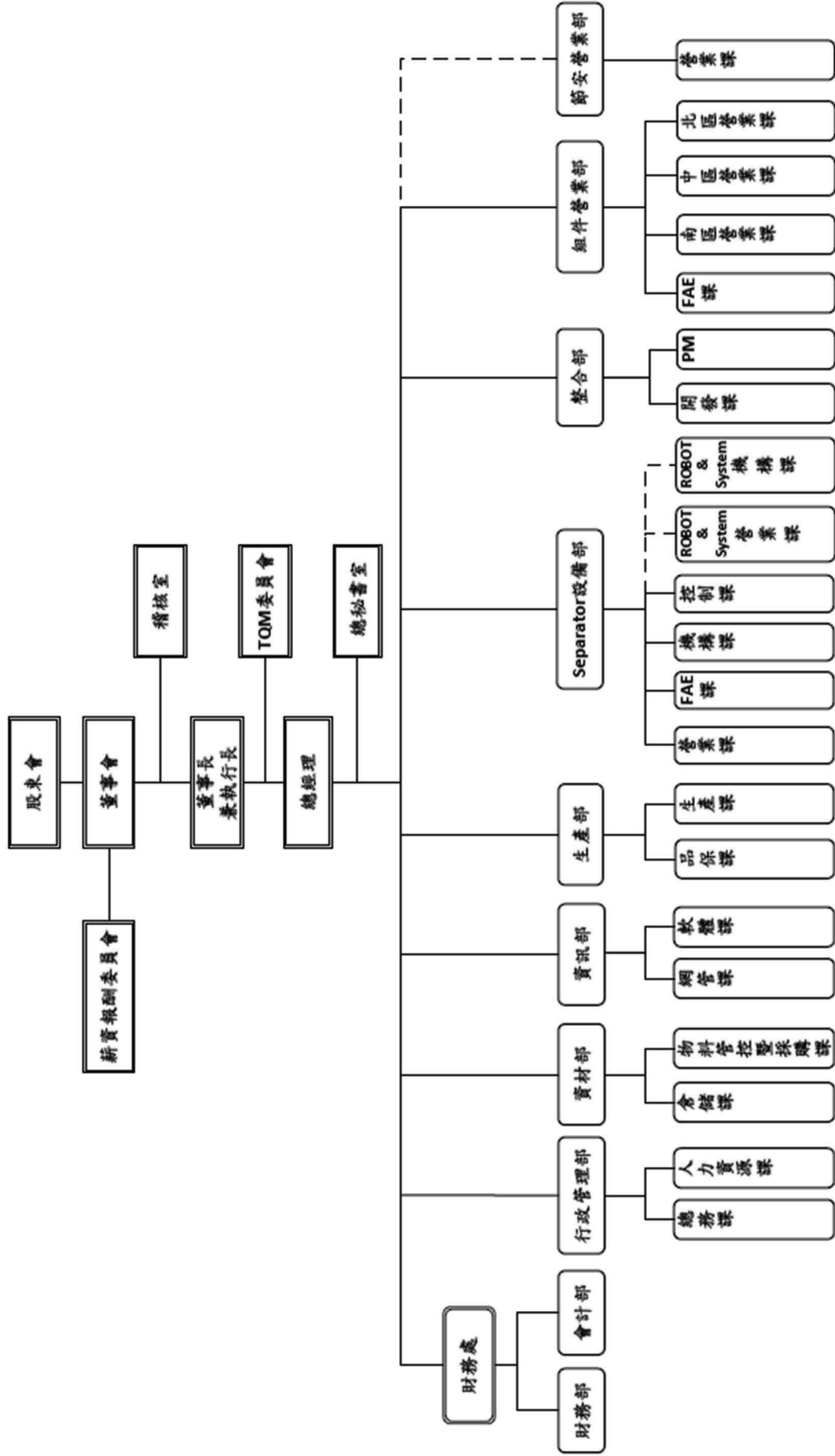
二、公司沿革

- 民國 69 年：和椿貿易股份有限公司成立。
- 民國 70 年：開始進口業務，代理自潤軸承、線性軸承等工業傳動驅動零組件。
- 民國 77 年：與日本 OILES 工業株式會社合資，於桃園成立自潤元件工業股份有限公司，生產自潤軸承。
- 民國 78 年：轉投資公司 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 成立於泰國曼谷。
- 民國 81 年：自行研發之 α 系列伺服及步進系統澆口剪斷機於國內外販售推廣。
- 民國 83 年：和椿貿易更名為和椿事業股份有限公司，除進出口業務外，增加生產，工廠設於桃園。
- 民國 85 年：1. β 系列多軸多功能機器人及 Σ 單軸機器手臂於國內外販售、推廣。
2. FA 及生產部門 ISO-9002 認證取得。
- 民國 86 年： β 系列多軸多功能機器人獲台灣精品標誌及第七屆國家形象獎銀質獎。
- 民國 87 年：1. 子公司 AUROTEK JAPAN, INC. 成立於日本東京。
2. γ -S168 PC 板切割機獲台灣精品標誌。
- 民國 88 年：1. 傳動及建機部門 ISO-9002 認證取得。
2. UNA 單軸及 IRUS 多軸運動控制器獲台灣精品標誌及第九屆國家形象獎金質獎。
- 民國 89 年： γ -S168IN-LINE 基板切割機榮獲台灣精品標誌。
- 民國 90 年：1. 榮獲第十屆國家磐石獎、第四屆小巨人獎、第八屆創新研究獎。
2. 子公司和椿自動化(上海)有限公司成立於上海外高橋。
3. 子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 成立於新加坡。
4. 子公司制震科技股份有限公司成立於台北市。
5. 和椿事業股份有限公司更名為和椿科技股份有限公司。
- 民國 91 年：股票上櫃。
- 民國 92 年：1. laser diode 對光及雷射銲接系統入圍國家產品形象獎。
2. 跨入生物科技應用領域，開發生物顯微鏡用自動平台。
3. 高速高精度多軸塗膠機獲台灣精品標誌及 2003 國家形象獎銀質獎。
- 民國 93 年：1. 自動光纖耦光雷射焊接系統獲台灣精品標誌。
2. 自動光纖耦光雷射焊接系統獲 2004 國家產品形象銀質獎。
3. 購買內湖區洲子街 60、62 號 1 樓及 62 號 2 樓營運總部辦公大樓。
- 民國 94 年：1. SNG 網路行動攝影棚獲 2005 國家產品形象銀質獎。
2. SNG 網路行動攝影棚獲台灣精品標誌。
- 民國 95 年：1. 子公司 NEOTELECOM TRADING CORPORATION 成立於菲律賓。
2. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司籌備設立於江蘇省昆山市。
3. 台中分公司成立。
4. 桃園分公司成立。
5. 購置桃園廠房。
- 民國 96 年：股票上櫃轉上市。
- 民國 97 年：1. 榮獲國家品質獎。
2. 成立先進光電實驗室。
- 民國 98 年：1. 經德國萊茵 TUV 認證機構驗證通過 ISO14001:200 環境管理系統，並取得證書。
2. γ -S330M 切割機榮獲台灣精品標誌。
3. LW-S1-100 半自動三軸耦光系統榮獲台灣精品標誌。
4. WS3A 戶外升降式百葉窗榮獲台灣精品標誌。
- 民國 99 年：1. 奈米圖形化基板(NPSS)產線建置。
2. 榮獲精銳獎。
3. 綠風抗風加強型百葉窗榮獲台灣精品標誌。

- 民國 100 年：
1. 與日本協和工業株式會社及GMB株式會社合資，於昆山成立昆山吉佑和精密零部件有限公司，生產汽車產業用精密零部件及各種精密機器用零部件。
 2. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司綠風百葉窗投產/出貨。
 3. 上海建築學會年會協辦。
 4. 綠風智慧節能百葉窗榮獲台灣精品標誌。
 5. 桌上型切割機榮獲台灣精品標誌。
 6. 100年現金增資案完成。
 7. 參與台灣證券交易所第一屆上市公司博覽會。
- 民國 101 年：
1. MC8882P PCI介面8軸運動控制卡獲頒第21屆台灣精品獎。
 2. 綠風手動升降活動百葉獲頒第21屆台灣精品獎。
 3. 4軸機械手臂獲頒第21屆台灣精品獎。
 4. AA-ASL-100 全自動耦光鐳射焊接系統獲頒第21屆台灣精品獎。
 5. 單軸模組獲頒第21屆台灣精品獎。
 6. 奈米圖形化藍寶石基板技術獲頒第21屆台灣精品獎。
 7. IFRS會計系統完成轉換。
 8. 和椿(二)CB可轉債買回。
 9. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司”外遮陽百葉窗”榮獲”中國綠建材認證”。
 10. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司”外遮陽百葉窗”經德國萊茵 TUV 認證機構驗證通過 ISO 9001 及全廠 ISO14001 環境管理系統，並取得證書。
- 民國 102 年：
1. 通過AS9100系統認證(單軸機械手臂-全系列)。
 2. 跨入自動化光學檢測設備領域(HRM-1000)。
 3. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司通過德國來茵品質管理系統 ISO9001:2008與環境管理系統ISO 14001:2004 認證。
 4. 自動壓印設備(NPM-1200)、基板切割機(γ -S330 IN LINE)二項產品獲頒第22屆台灣精品獎。
 5. 基板切割機(γ -S330IN LINE)榮獲國家產品形象獎金銀質。
 6. 綠風百葉窗獲選《中國建築遮陽十大新銳品牌》獎。
- 民國 103 年：
1. r-S330 PRO 直立型PCB切割機、PATREG-1000 高速自動光學檢測系統及 FTMB綠風中途翻轉百葉三項產品獲頒第23屆台灣精品獎。
- 民國 104 年：
1. 取得經濟部科技研究發展專案-大面積次微米圖案化設備整合型研發計劃。
 2. 取得工研院電光系統所 LED線上熱阻檢測專利授權與技術團隊移轉。
 3. 取得Nabtesco代理權。
 4. γ -S330IN-LINE-SL/SR 在線式切割機榮獲國家產品形象銀質獎與台灣精品獎。
 5. NPM-1200 自動壓印設備榮獲台灣精品獎。
- 民國 105 年：
1. 取得 Harmonic代理權。
 2. 取得光寶變頻器代理權。
 3. 取得SHOWA油霧分離器代理權。
- 民國 106 年：
1. JD-2020 LED熱阻分析儀榮獲台灣精品獎。
 2. ARSL-S200 自動耦光鐳射焊接系統榮獲台灣精品獎。
 3. PKGS-A100 晶圓分片AOI設備榮獲台灣精品獎。
 4. 經德國萊茵TUV認證機構驗證通過品質管理系統ISO9001:2015與環境管理系統ISO 14001:2015轉版，並取得證書。
 5. 通過AS9100D系統轉版，並取得證書。
- 民國 107 年：
1. JD-2020-DAI LED固晶檢測機榮獲台灣精品獎。
- 民國 108 年：
1. AUO 3000DT桌上型PCB切割機榮獲第二十七屆台灣精品標誌。
- 民國 109 年：
1. AUI 3000-UCD 全自動(在線式)上集塵PCB分板設備榮獲台灣精品標誌。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門 | 主要職掌 |
|---------------|--|
| 薪資報酬委員會 | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 |
| 稽核室 | 負責查核、評估各部門機能運作與內部控制制度及相關管理辦法之執行情形。 |
| TQM 委員會 | 組織負責全面品質管理活動規劃、推動與持續改善。 |
| 總秘書室 | 協助總經理協調各部門制度。 公司專案之規劃與推行。 |
| 組件營業部 | 經營自有品牌及代理銷售產品，控制組件、傳動組件、驅動組件、及自動化設備等公司經營項目之策略規劃、區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關營業活動。 |
| 整合部 | 負責代理產品的行銷規劃工作，包含價格策略，庫存控管，產品的推廣，以及與原廠的溝通聯繫工作。負責自製控制器的開發工作，包含產品規格制訂，軟硬體開發，以及對生產單位的量產技術移轉。 |
| Separator 設備部 | 技術開發與商品化、支援營業及售後服務。 策劃及擬定設備生產技術開發、奈米壓印技術的應用領域的開發、運動控制模組技術開發；光通光電設備經營項目之策略規劃、區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關營業活動。 |
| 財務處 | 整合財務、會計工作目標之擬訂、執行與控制。 董事會、股東會之規劃及執行。 |
| 節安營業部 | 經營自有品牌與代理之產品銷售及規劃服務；安全裝置系統、節能裝置系統等公司經營項目之策略分析與規劃，進行區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關經營活動。 |
| 生產部 | 生產公司相關產品；協助客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤；產品品質與品質系統相關缺失問題預防與矯正，改善追蹤及品質紀錄之管理及推動 ISO 品質系統之運作。 |
| 資訊部 | 指導與推動公司之資訊系統管理體系，規劃與維護全公司之資訊設備及資訊安全系統之建立，以確保發展及滿足各使用單位所需之資訊，同時策劃資訊人員之培育及使用者教育訓練，以確保配合公司業務發展所需之電腦化作業。 |
| 資材部 | 與相關單位合作，規劃及訂定採購策略，督導採購流程及外包加工的簽定，並維護合理的議價制度，同時督導物料進貨管理，管理控管原物料及外包作業和廠商。 |
| 行政管理部 | 人力資源及總務行政業務之執行與控制。 薪酬委員會之規劃及執行。 智慧財產權管理、法務事宜及相關教育訓練。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | 備註 | |
|------|--------|--------------------|----|-----------|----|-----------|------------|-------|---------|------|----------------|------------|------|---|---|-------------------------|-----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 | | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 和樁行舖顧問(股)公司代表人：張永昌 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 90.5.24 | 14,203,423 | 17.16 | 1,000 | - | - | - | - | 國立台北大學企業管理研究所 光和貿易(股)公司總經理 和樁科技(股)公司總經理 | 和樁行舖顧問(股)公司董事長 自潤元動化(上海)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 PLENTY ISLAND(THAI) CO., LTD. 董事 和樁科技(股)公司執行長 山奕電子(股)公司董事長 | 協理 | 張以昇 | 父子 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 許明仁 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 91.5.30 | 56,232 | 0.07 | 300,000 | 0.36 | - | - | - | 國立台北大學企業管理研究所 宏碁電腦(股)公司軟體工程師 精英電腦(股)公司總經理 精英電腦(股)公司副董事長 | 字匯和識科技(股)公司法人代表 中美萬泰(股)公司董事長 豪勉科技(股)公司獨立董事 安普新(股)公司副董事長 山奕電子(股)公司董事長 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃呈宗 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 102.6.10 | - | - | - | - | - | - | - | 輔仁大學經濟系 | 專元電機(股)公司常務董事 森業營造(股)公司董事長 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 李正模 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 90.5.24 | 1,056,271 | 1.28 | 9,351 | 0.01 | - | - | - | 日本專修大學 寶山建設(股)公司協理 和樁科技(股)公司總經理 | 寶山建設(股)公司常務董事 自潤元動化(上海)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事 和樁科技(股)公司副董事長 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 程天縱 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 103.6.26 | 35,000 | 0.04 | - | - | - | - | - | 交通大學電工系 美國Santa Clara區總裁 惠普中國儀器亞太區總裁 鴻海集團副總裁 雷智康集團CEO | 佐臻(股)公司董事 杭州海康威視數位技術(股)公司獨立董事 文晔科技(股)公司獨立董事 台林電通(股)公司薪資報酬委員會委員 | - | - | - | |
| 監察人 | 中華民國 | 陳明村 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 91.5.30 | 618,518 | 0.75 | - | - | - | - | - | 交通大學管理科學研究所 精英電腦(股)公司總經理 和樁科技(股)公司營運長 | 寶聯控股(BizLink Holding Inc.)獨立董事 和利財務顧問(股)公司董事長 和利財務顧問(股)公司董事長 和利財務顧問(股)公司董事長 | - | - | - | |
| 監察人 | 中華民國 | 周大任 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 96.9.9 | - | - | - | - | - | - | - | 美國哈佛大學法學院碩士 台灣東吳大學法律系學士 | 台創生醫務財務顧問(股)公司董事長 瑞軒科技(股)公司獨立董事 飛安科技(股)公司獨立董事 慧誠智醫(股)公司董事長 nLighten Technologies Inc. 董事 | - | - | - | |
| 監察人 | 中華民國 | 許勝豪 | 男性 | 106.06.13 | 3年 | 106.06.13 | 50,000 | 0.06 | - | - | - | - | - | 美國奧克拉荷馬中央州立大學 | 立寶電子工業(股)公司董事長 瀚邦科技(股)公司董事長 品安科技(股)公司董事長 | - | - | - | |

109年04月13日

2. 法人股東之主要股東

109 年 04 月 13 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|--------------------------------|
| 和椿行銷顧問股份有限公司 | 張永昌 92.85%、張以昇 2.86%、張郁欣 4.29% |

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

109 年 04 月 13 日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | | | |
|-----|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|----|----|---|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領 有證書之 專門職業 及技術 人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | 11 | 12 | |
| 張永昌 | | | √ | | | | | | | | | | | √ | √ | √ | | - |
| 李正模 | | | √ | √ | | | √ | √ | | √ | | | √ | √ | √ | √ | | - |
| 程天縱 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 2 |
| 許明仁 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 1 |
| 黃呈琮 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | - |
| 陳明村 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 2 |
| 周大任 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 1 |
| 許勝豪 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | - |

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月13日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---------------|------|------|----|---------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 執行長 | 中華民國 | 張永昌 | 男性 | 99.03 | 2,309,407 | 2.79 | 1,000 | - | - | - | 國立台北大學企業管理研究所 光和貿易(股)公司 和椿科技(股)公司總經理 | 和椿行銷顧問(股)公司董事長 自潤元件工業(上海)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 PLENTY ISLAND(THAI)CO., LTD. 董事長 和椿科技(昆山)有限公司執行長 山奕電子(股)公司董事長 | 協理 | 張以昇 | 父子 | |
| 總經理(註1) | 中華民國 | 朱鈺隆 | 男性 | 108.11 | 350,186 | 0.42 | - | - | - | - | 國立中央大學管理學院管理學碩士 自潤元件工業(股)公司廠長 | 和椿科技(昆山)有限公司總經理 和椿自動化工業(上海)有限公司總經理 | - | - | - | |
| 設備事業處副總經理(註2) | 日本 | 來嶋正和 | 男性 | 99.01 | 13,000 | 0.02 | - | - | - | - | 早稻田大學理工學部機械工學科 SONY 株式會社生產技術部部長 | AUROTEK INC. 監察人 和椿科技(昆山)有限公司董事 | - | - | - | |
| 總秘書室協理 | 中華民國 | 張以昇 | 男性 | 106.08 | 1,398,248 | 1.69 | - | - | - | - | 早稻田大學經營管理學碩士 和椿科技(股)公司特別助理 和椿科技(股)公司設備事業處協理 | 自潤元件工業(股)公司董事長 和椿行銷顧問(股)公司董事長 和椿科技(昆山)有限公司董事長 和椿自動化工業(上海)有限公司營業處副總經理 | 執行長 | 張永昌 | 父子 | |
| 財務主管暨會計主管(註3) | 中華民國 | 吳慧英 | 女性 | 106.06 | 182,193 | 0.22 | - | - | - | - | 淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部主任 | - | - | - | - | |

註1：於108.11.7董事會決議通過委任為總經理。

註2：於108.12.25職務調整，已非為我司經理人。

註3：於107.12.14兼任會計主管，已於108.3.21董事會決議通過派任。

註4：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：
本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率與決策能力。目前本公司為提升公司治理，已有下列具體措施：

(1)於本(109)年度股東常會改選董事時，將獨立董事人數由2人提高為3人。

(2)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D及D等四項總額占稅後純益之比例 | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 來自子公司以外之業務或母事業公司酬金 | | | |
|------|------------------------|-------|-----|----------|-----|-------------|-----|-----------|------|------------------------|-----|----------------------------|-----|--------------------|-------------|-------|-----|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註1) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | | 員工酬勞(G)(註1) | | |
| | | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | | 本公司 | 本公司 | 本公司 |
| 董事長 | 和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌 | 0 | 0 | 0 | 788 | 45 | 45 | 788 | 1.70 | 5,168 | 0 | 0 | 320 | 0 | 12.81 | 12.81 | 0 |
| 董事 | 李正模 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 程天縱 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃呈琮 | 60 | 60 | 0 | 263 | 48 | 48 | 263 | 0.75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.75 | 0.75 | 0 |
| 獨立董事 | 許明仁 | | | | | | | | | | | | | | | | |

1. 請敘明獨立度董事酬金給付政策、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；
本公司獨立度董事酬金依據本公司章程第20條之規定、「獨立董事職責範疇規則」及「董事會績效評估辦法」之評估結果，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議經薪資報酬委員會通過後提報董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
註1. 108年度董事及員工酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

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) |
| 低於1,000,000元 | 和椿行銷顧問(股)公司 張永昌、李正模、程天縱、許明仁、黃呈琮 | 和椿行銷顧問(股)公司 李正模、程天縱、許明仁、黃呈琮 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | | |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | 張永昌 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 6 | 6 |

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) (註1) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 周大任 | 0 | 0 | 131 | 131 | 15 | 15 | 0.30 | 0.30 | 0 |
| 監察人 | 陳明村 | 0 | 0 | 131 | 131 | 9 | 9 | 0.28 | 0.28 | 0 |
| 監察人 | 許勝豪 | 0 | 0 | 131 | 131 | 15 | 15 | 0.30 | 0.30 | 0 |

註1：108年度分配之酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於1,000,000元 | 陳明村、周大任、許勝豪 | 陳明村、周大任、許勝豪 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | | |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|----------|------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|----------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | |
| 執行長 | 張永昌 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理(註2) | 朱銓隆 | 8,335 | 8,335 | 108 | 108 | 2,103 | 2,103 | 492 | 0 | 492 | 0 | 22.38 | 22.38 | 0 | |
| 副總經理(註3) | 來嶋正和 | | | | | | | | | | | | | | |

註1：108年度員工酬勞尚未經股東會通過，僅係為擬議分配數。

註2：於108.11.7董事會決議通過委任為總經理。

註3：於108.12.25職務調整，已非為本公司經理人。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | | |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 來嶋正和 | 來嶋正和 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 朱鏞隆 | 朱鏞隆 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 張永昌 | 張永昌 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 (註 1) | 總計 | 總額占稅後純益 之比例(%) |
|-------------|---------------|-----------|------|---------------|-----|-------------------|
| 經 理 人 | 執行長 | 張永昌 | - | 652 | 652 | 1.33 |
| | 總經理 | 朱鏞隆(註 2) | | | | |
| | 副總經理 | 來嶋正和(註 3) | | | | |
| | 協理 | 張以昇 | | | | |
| | 財務主管 暨會計主管 | 吳慧英(註 4) | | | | |

註 1：108 年度員工酬勞金額尚未經股東會通過，僅係為擬議分配數。

註 2：於 108.11.7 董事會決議通過委任為總經理。

註 3：於 108.12.25 職務調整，已非為我司經理人。

註 4：於 107.12.14 兼任會計主管，已於 108.3.21 董事會決議通過派任。

(四) 公司有最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，或最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(五) 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：

108 年度

單位：新台幣仟元

| 項目 職稱 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
|----------|--------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 酬金總額 | 酬金總額占稅後純益之比例(%) | 酬金總額 | 酬金總額占稅後純益之比例(%) |
| 董事及監察人 | 1,637 | 3.32 | 1,637 | 3.32 |
| 總經理及副總經理 | 11,039 | 22.38 | 11,039 | 22.38 |

107 年度

單位：新台幣仟元

| 項目 職稱 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
|----------|--------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 酬金總額 | 酬金總額占稅後純益之比例(%) | 酬金總額 | 酬金總額占稅後純益之比例(%) |
| 董事及監察人 | 1,682 | 3.44 | 1,682 | 3.44 |
| 總經理及副總經理 | 10,169 | 20.79 | 10,169 | 20.79 |

註 1：107 年度歸屬於母公司之稅後淨利 48,901 仟元。

註 2：108 年度歸屬於母公司之稅後淨利 49,331 仟元。

本公司及合併報表所有公司 108 年支付董監事酬金較 107 年減少，係因 108 年度無董事提供顧問服務報酬；惟 108 年度支付總經理及副總經理酬金較 107 年度增加，係因薪資及獎金等金額略微增加。

2. 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：

依據本公司章程規定，本公司年度有獲利時，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；本

公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監事酬勞。關於董事酬勞之分配應考慮與年度個別董事績效評估之結果連結。

本公司總經理及副總經理之薪資及獎金，除參考相關同業水準及過去公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估總經理及副總經理之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註2) | 備註 |
|------|-----|-------------|--------|---------------------------|----|
| 董事長 | 張永昌 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 程天縱 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 李正模 | 4 | 1 | 80% | |
| 獨立董事 | 許明仁 | 4 | 1 | 80% | |
| 獨立董事 | 黃呈琮 | 5 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 陳明村 | 3 | 0 | 60% | |
| 監察人 | 周大任 | 5 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 許勝豪 | 5 | 0 | 100% | |

108年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

| 108年度 | 3月21日 | 5月8日 | 5月29日 | 8月8日 | 11月7日 |
|-------|-------|------|-------|------|-------|
| 許明仁 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ☆ |
| 黃呈琮 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |

其他應記載事項：

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

(一)證交法第14條之3所列事項：

| 董事會 | 議案內容及表決結果 |
|----------------------|--|
| 第十四屆第十次 108/3/21 | <p>議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎本公司會計主管任命案。 ◎本公司一〇七年度員工及董監事酬勞分配案。 ◎本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 ◎一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 ◎本公司擬對子公司和椿自動化(上海)有限公司背書保證案。 ◎修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 ◎修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 ◎修訂本公司『背書保證作業程序』案。 <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十一次 108/5/8 | <p>議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎本公司擬處分子公司股權案。 ◎本公司之子公司以售後租回方式簽訂租賃合約案。 ◎本公司擬新設子公司案。 ◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 <p>獨立董事意見：除第四案外，其他暫不決議。 公司對獨立董事意見之處理：提請下次董事會討論。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事，除第1、2及3案暫不決議外，其他同意通過。</p> |
| 第十四屆第十二次 108/5/29 | <p>議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎本公司擬處分子公司股權案。 ◎本公司之子公司以售後租回方式簽訂租賃合約案。 ◎本公司擬新設子公司案。 <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十三次 108/8/8 | <p>議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎本公司一〇七年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案。 ◎本公司一〇八年度經理人調薪案。 |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十四次 108/11/7 | <p>議案：</p> <p>◎定期評估本公司簽證會計師獨立性案。</p> <p>◎本公司總經理委任案。</p> <p>◎擬解除經理人之競業禁止案。</p> <p>◎解任台中分公司經理人案。</p> <p>◎委任台中分公司經理人案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十五次 109/1/14 | <p>議案：</p> <p>◎本公司重要營運主管職務調整案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十六次 109/3/20 | <p>議案：</p> <p>◎本公司一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。</p> <p>◎本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。</p> <p>◎一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>◎本公司擬對子公司和椿自動化(上海)有限公司背書保證案。</p> <p>◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。</p> <p>◎修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。</p> <p>◎修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。</p> <p>◎修訂本公司『背書保證作業程序』案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |
| 第十四屆第十七次 109/5/5 | <p>議案：</p> <p>◎訂定本公司『審計委員會組織規程』案。</p> <p>◎修訂『內部控制制度』案。</p> <p>◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p> |

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

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

(一)108/8/8 第十四屆第十三次董事會

1. 議案內容：一〇七年度董、監事酬勞及員工酬勞金額分配案。
2. 利益迴避董事：張永昌、李正模、程天縱、黃呈琮及許明仁。
3. 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條規定，因本案涉及個別董事之酬勞分配金額，依本公司「董事會議事規則」第 15 條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利益關係之董事(張永昌、李正模、程天縱、黃呈琮及許明仁)因利益迴避而分別未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(二)108/8/8 第十四屆第十三次董事會

1. 議案內容：一〇七年度經理人調薪案。
2. 利益迴避董事：張永昌
3. 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條規定，因本案討論內容涉及個別經理人之薪資報酬給付，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。除有自身利益關係之董事(張永昌)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(三)108/11/7 第十四屆第十四次董事會

1. 議案內容：本公司總經理委任案。
2. 利益迴避董事：張永昌

3. 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條規定，因本案討論內容涉及個別經理人之利益，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。除有自身利益關係之董事(張永昌)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(四)108/11/7 第十四屆第十四次董事會

1. 議案內容：委任台中分公司經理人案。

2. 利益迴避董事：張永昌

3. 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條規定，因本案討論內容涉及個別經理人之利益，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。除有自身利益關係之董事(張永昌)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過。

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

| 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 | 對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估 | 董事會、個別董事成員之績效評估 | 董事會內部自評、董事成員自評 | (1)董事會績效評估 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等 (2)個別董事成員績效評估 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等 |

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

- (一)本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監事查察備詢。
- (二)公司主動提供各類進修課程資訊，亦鼓勵董監事踴躍參加各項公司治理課程或不定期參加主管機關相關法律遵循宣導會，以加強董事會成員職能；108 年度董監事進修共 8 人，總計 48 小時。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) 【B/A】(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|----------------------|----|
| 監察人 | 陳明村 | 3 | 60% | |
| 監察人 | 周大任 | 5 | 100% | |
| 監察人 | 許勝豪 | 5 | 100% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

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

1. 獨立董事及監察人分別與內部稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事及監察人分別與內部稽核主管及簽證會計師均有直接聯繫之管道；亦可對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

(1)本公司內部稽核主管定期於董事會中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效均已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事及監察人書面稽核報告外，若有各獨立董事或監察人之建議事項，則另進行專案業務報告。

- (2)公司簽證會計師以座談會方式與獨立董事及監察人報告本公司及海內外子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。
2. 108 年度及截至年報刊印日止，獨立董事及監察人分別與內部稽核主管及會計師溝通情形：
(1)獨立董事及監察人與內部稽核主管溝通情形：

| 日期 | 會議方式 | 溝通重點 |
|-----------|---------------|---|
| 108/03/21 | 座談會 | 1. 稽核年度計畫執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他指示辦理事項。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/03/21 | 董事會 | 1. 進行107年11月-108年1月稽核業務報告。 2. 107年度內部控制制度有效性考核報告。 3. 107年內部控制制度聲明書。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/05/08 | 董事會 | 進行108年2-3月稽核業務報告。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/08/08 | 董事會 | 進行108年4-7月稽核業務報告。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/11/07 | 座談會 | 1. 稽核年度計畫執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 進行中項目說明。 4. 其他意見或要求加強查核項目。 5. 其他指示辦理事項。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/11/07 | 董事會 | 進行108年8-9月稽核業務報告。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 109/01/14 | 董事會 | 進行108年10-12月稽核業務報告。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 109/03/20 | 座談會 | 1. 稽核年度計畫執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他指示辦理事項。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 109/03/20 | 董事會 | 1. 進行109年1-2月稽核業務報告。 2. 108年度內部控制制度有效性考核報告。 3. 108年內部控制制度聲明書。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 109/05/05 | 董事會 | 進行109年3-4月稽核業務報告 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |

(2)獨立董事及監察人分別與會計師溝通情形：

| 日期 | 會議方式 | 溝通重點 |
|-----------|---------------|---|
| 108/03/21 | 座談會 | 1. 會計師就107年度合併及個體財報告查核結果與內部控制查核情形報告。 2. 會計師與獨立董事進行其所提問討論與溝通。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 108/11/07 | 座談會 | 1. 會計師就108年度合併及個體財報告查核規劃階段進行說明。 2. 會計師與獨立董事進行其所提問討論與溝通。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |
| 109/03/20 | 座談會 | 1. 會計師就108年度合併及個體財報告查核結果與內部控制查核情形報告。 2. 會計師與獨立董事進行其所提問討論與溝通。 |
| | 獨立董事及監察人建議事項： | 無意見。 |

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃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？ | ✓ | | 公司已於104年3月23日訂定公司治理實務守則，並因應實際運作，已於108年3月21日修訂公司治理實務守則並於網站上揭露。 | 符合上市上櫃治理實務守則 |
| 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？ | ✓ | | 公司有專責單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並設有發言人制度，重大訊息及財務資訊之發佈皆依照公司規定辦理。 | 符合上市上櫃治理實務守則 |
| (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？ | ✓ | | 公司每月依規定申報董監事及經理人股權異動資訊，每年亦於年報公佈前十大股東名單。 | |
| (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？ | ✓ | | 本公司已訂定子公司監督與管理辦法，並依內部控制制度/內部稽核制度定期執行子公司之監理作業，以落實風險控管機制。 | |
| (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？ | ✓ | | 公司已於101年12月27日訂定防範內線交易管理作業以禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | 依公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考慮多元化，包括但不限於基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文憑等)及專業知識與技能(如具備不同專業背景、專業技能及產業經歷等)。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之八大能力，公司個別董事落實董事會多元化政策之情形如附註1。董事會成員中僅1席董事兼任公司經理人，外部董事占比約80%，董事會成員積極出席董事會議，108年親自出席率達92%，確實監督並瞭解營運計畫之執行等。 | 除未設置自願設置其他功能性委員會外，均已符合上市上櫃治理實務守則 |
| (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？ | ✓ | | 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚無設置其他功能性委員會，未來將視實際營運需求設置。 | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | 公司已於107年8月8日訂定董事會績效評估辦法；公司最近一次(108年度)董事會內部績效評估結果已於108年12月31日完成，整體董事會績效評估結果超越標準，應屬有效運作，並於109年1月14日送交董事會報告檢討及改進。前開辦法及評鑑結果已於公司網站上揭露。 公司董事會(功能性委員會)績效評估之衡量項目涵括以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制 董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目涵括以下六大面向： 一、對公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃實務差異情形及原因 | |
|---|-------------|---|---|------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性? | √ | | 公司每年定期由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任。108年11月7日董事會已通過簽證會計師獨立性之評估案。 會計師獨立性評估標準詳如附註2。 | |
| 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、製作董事會及股東會議事錄等)? | √ | | 公司由財務部負責公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、協助董事及股東會議事錄、協助董事持續進修、提供董監事執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令等。財務處吳慧英經理為公司治理負責主管，108年度積極參與相關公司治理論壇，進修時數9小時。 | 符合上市上櫃實務守則 |
| 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? | √ | | 本公司非常重視利害關係人關注議題與溝通管道；與股東、員工、客戶、供應商、政府組織、政府單位等各領域之利害關係人皆有暢通之溝通管道；定期/不定期進行訊息公布或直接與利害關係人溝通，尊重並維護其應有之合法權益(註3)。於公司網站設置利害關係人鑑別與溝通專區 https://www.aurotek.com.tw/tw/about-us/csr3 ，並由專人回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。本公司治理單位已於108年11月7日向董事會報告。 | 符合上市上櫃實務守則 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | √ | | 公司委任福邦證券股務代理部辦理股東會事務。 | 符合上市上櫃實務守則 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (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)? (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? | √ √ √ | | 公司已架設網站，並定期於網站上揭露財務業務及公司治理資訊。 公司已架設英文及日文網站，並指定專人負責公司資訊蒐集及揭露，亦落實發言人制度；股東會或法人說明會相關資訊均即時於公司網站更新。 公司依期限公告申報。 | 符合上市上櫃實務守則 |
| 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)? | √ | | 經營管理階層與下列關係人進行雙向溝通管道，相關說明如下： (一)維護員工權益：皆依勞基法及公司人事規章辦理。 (二)僱員關懷：公司除了每月的全體員工月會，以增進員工交流及了解公司經營成果，每周召開部門會議，提供部門間交流及溝通的管道；另提供員工申訴信箱及電話，提供員工申訴暢通的管道。 (三)投資者關係：公司設有專責窗口負責對外與投資法人及股東溝通，建立經營管理階層與外界投資人雙向溝通管道。 (四)供應商關係：公司訂有供應商管理辦法，每年針對供應商之客訴情況、進料品質、品質異常及不良品處理進行年度廠商評鑑並作成報告，供應商評鑑表中將供應商之相關法規執行、管理系統與環保作為列入評分項目，例如：是否有 | 符合上市上櫃實務守則 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃 實則及 守情原 異因 |
|------|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>第三方公正單位認證、是否符合綠色產品生產製程及是否有其他環境管理與滿足法規之作業，年度考核成績達70分以上始持續維持合格供應商資格。</p> <p>(五)利害關係人權利：公司在網站及公開資訊觀測站上皆提供透明及即時的資訊，如財務、業務及公司治理相關訊息。</p> <p>(六)董事及監察人進修情形：公司監察人每年依法進修並申報，均符合相關規定，董監進修情形詳細資料請參閱公開資訊觀測站之公司治理專區。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準執行情形：公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案均經適當權責單位評估分析並依董事會決議執行；稽核室亦依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，以協助落實監督機制及有效控管各項風險管理之執行。</p> <p>(八)客戶政策執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險情形：公司已向新加坡商美國國際產物保險公司台灣分公司購買董事及監察人責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏忽失行為而造成公司及股東重大損害之風險。已於109年1月14日董事會報告董監事責任保險之投保金額US\$300萬元、承保範圍(全體董監事)、保險費率及投保期間(108/12/26-109/12/26)等重要內容。</p> |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

公司致力於改善公司治理，且於公司網站上揭露以增進資訊透明度，並鼓勵董事、監察人進修課程以期有更好的公司監理；本公司第五屆公司評鑑，主要改善以下情形：

(1)訂定董事會績效評估辦法，並進行董事會內部績效評估。

(2)拓展獨立董事及監察人分別與內部稽核主管及會計師溝通交流之管道。

(3)增加公司網站揭露之深度及廣度，如增加公司治理英文資訊、董事會成員多元化政策等。

註1:個別董事落實董事成員多元化政策之情形

| 姓名 | 性別 | 專業背景(學歷) | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識能力 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|-----|----|-----------------------|--------|-----------|--------|--------|--------|-------|------|------|
| 張永昌 | 男 | 國立台北大學企業管理研究所 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 李正模 | 男 | 日本專修大學 | √ | | √ | | √ | √ | √ | √ |
| 程天縱 | 男 | 美國 Santa Clara 經營管理碩士 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 許明仁 | 男 | 國立台北大學企業管理研究所碩士 | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ |
| 黃呈琮 | 男 | 輔仁大學經濟系 | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ |
| 陳明村 | 男 | 交通大學管理科學研究所 | √ | √ | | √ | √ | | | √ |
| 周大任 | 男 | 美國哈佛大學法學院碩士 | √ | | √ | √ | | √ | √ | |
| 許勝豪 | 男 | 奧克拉荷馬中央州立大學 | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ |

註2:會計師獨立性評估標準

| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 一、獨立性要件審查 | | |
| 1.會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係? | 否 | 是 |
| 2.會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。 | 否 | 是 |
| 3.會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務? | 否 | 是 |
| 4.會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券? | 否 | 是 |
| 5.會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護? | 否 | 是 |

| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 6. 會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係？ | 否 | 是 |
| 7. 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 否 | 是 |
| 8. 會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？ | 否 | 是 |
| 9. 會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人？ | 否 | 是 |
| 二、獨立性運作審查 | | |
| 1. 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？ | 是 | 是 |
| 2. 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？ | 是 | 是 |
| 3. 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？ | 是 | 是 |
| 4. 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？ | 是 | 是 |

註3：利害關係人關注議題與溝通管道

| 利害關係人 | 關注議題 | 溝通管道 |
|-------|---|---|
| 股東 | 公司營運發展狀況 財務透明度 風險管理 公司治理 環境保護 | <ul style="list-style-type: none"> ● 公開資訊觀測站 ● 公司股東會—每年至少召開1次 ● 法人說明會—每年至少召開1次 ● 投資人關係/股務專屬信箱—專人立即回覆 |
| 員工 | 公司策略與營運狀況 勞資關係 員工權益 教育訓練及職涯發展 職場環境 員工意見表達與溝通 | <ul style="list-style-type: none"> ● 勞資會議—1次/每季 ● 員工月會—1次/每月 ● 跨部門週會—1次/每週 ● 職業安全衛生委員會—1次/每季 ● 職工福利委員會 ● 員工滿意度調查—1次/年 ● 提案改善 |
| 客戶 | 產品及服務標示 顧客的健康與安全 行銷溝通 客戶滿意度調查 | <ul style="list-style-type: none"> ● 客服專線—不定期 ● 經銷商座談—1~4次/年，不定期經銷商巡訪 ● 售後服務追蹤—每次服務及事後電話訪談 ● 公司官網—不定時更新 ● 滿意度問卷調查—1~4次/年 |
| 供應商 | 供應鏈管理 供應商人權評估 經營績效 訂單管理 品質管理 生產技術 | <ul style="list-style-type: none"> ● 供應商評鑑—不定時 ● 供應商考核—1次/每季 ● 供應商輔導—不定時 ● 採購聯繫—不定時 |
| 政府單位 | 法令法規符合 職業安全與健康 溫室氣體減量 環境管理 能源使用 | <ul style="list-style-type: none"> ● 參與主管機關舉辦之座談會、法規公聽會、公文—不定期 |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1) | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他行發公酬薪委公司員家數 | 備註 | | |
|-------------|-----|----|---------------------|-------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------|----|---|--|
| | | | 商務、財務、會計或業務相關之專業資格 | 法律、會計、公證、律師、法官、檢察官、會計師、其他專業資格 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | |
| 獨立董事 | 黃呈琮 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 獨立董事 | 許明仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 其他 | 吳鴻祺 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 (2)本屆委員任期:106年8月8日至109年6月12日,最近年度薪資報酬委員會開會3次(A),委員資格及出席情形如下:

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際列席率(%) 【B/A】(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|----|
| 召集人 | 黃呈琮 | 3 | - | 100% | |
| 委員 | 吳鴻祺 | 3 | - | 100% | |
| 委員 | 許明仁 | 2 | 1 | 67% | |

其他應記載事項:

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

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

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

(3)最近年度薪資報酬委員會議案內容及表決結果:

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及表決結果 |
|---------------------|--|
| 108年3月21日 第三屆第四次 | 議案: ◎提撥一〇七年度員工及董監事酬勞分配案 ◎一〇八年度工作計劃案 委員意見:無反對或保留意見。 公司對委員意見之處理:無。 決議結果:經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |
| 108年8月8日 第三屆第五次 | 議案: ◎本公司一〇七年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案。 ◎本公司一〇八年度經理人調薪案。 委員意見:無反對或保留意見。 公司對委員意見之處理:無。 決議結果:經主席徵詢全體出席委員同意通過。 |
| 108年11月7日 第三屆第六次 | 議案: ◎本公司擬聘任總經理之薪資報酬合理性案。 委員意見:無反對或保留意見。 公司對委員意見之處理:無。 決議結果:經主席徵詢全體出席委員同意通過。 |

說明:

關於108年8月8日第三屆第四次薪資報酬委員會之「本公司一〇七年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配」議案,議事過程中黃呈琮及許明仁兼任本公司董事,為本案利害關係人,已個別主動迴避討論及決議。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|----|--|--------------------|
| | 是 | 否 | | |
| 一、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？(註) | √ | 公司 | 公司已於104年3月23日訂定企業社會責任實務守則並於公司網站上揭露；公司積極落實社會責任之承諾以達環境永續、社會及公司治理發展之國際趨勢。本公司108年底前已自願申報107年度企業社會責任報告書並揭露於公司網站。且已於108年11月7日向董事會報告企業社會責任執行成果與109年度執行計畫。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | √ | 公司 | 公司為健全企業社會責任之管理，由總秘書室及行政管理部為執行企業社會責任之兼職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，除不定期舉辦社會責任活動外，於月會不定期宣導節能減碳措施及報告企業社會責任活動實施成效。已於108年11月7日向董事會報告108年度執行成果與109年計畫。 | |
| 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？ | √ | 公司 | 公司訂定環境考量面管理辦法、依據ISO14001環境管理系統進行作業管制。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | √ | 公司 | 公司致力於提升各項資源之利用效率，廢棄包材可回收再利用或重複使用。 | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | √ | 公司 | 公司對氣候變遷所產生之碳足跡進行管制並制定節能減碳及溫室氣體減量相關活動。 | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √ | 公司 | <p>公司每年均統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並進行相關減量活動。</p> <p>1. 環境績效</p> <p>(1)強化公司全體人員環保意識，透過可重複利用資源的減量、使用及回收利用，每月並將回收成效回報所在地政府；經統計108年共計整理請廠商回收之回收物共計7,691公斤。</p> <p>(2)自103年6月起即響應政府號召認養廠區附近河川，透過每月不定期巡檢預防河川污染，為環境盡心。</p> <p>(3)108年至基隆和平島辦理淨灘活動，共清理16袋約125公斤之垃圾。減少海洋污染並藉此強化同仁環保意識。</p> <p>2. 節電措施</p> <p>透過集會持續宣導節能減碳相關作為，108年總用電量較107年節省8.8%用電度數，共計減少177,072公斤碳排放量。</p> | |
| 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？ | √ | 公司 | 公司依照相關法規制定相關之管理政策與程序。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (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 | √ | 公司 | 公司訂有薪資、請假、績效等相關管理辦法，並隨時視法令修改調整。另有職工福利委員會每年公布當年度福利白皮書。 | |
| (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？ | √ | 公司 | 公司定期對員工實施安全與健康教育宣導及健康講座。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司社會責任實務守則及原 | 市上企業社會責任守則情形 |
|---|------|---|--|--------------------|
| | 是 | 否 | | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | 公司為員工依其工作性質建立個別有效之職涯能力發展培訓計畫。 | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √ | | 公司對產品與服務之行銷及標示遵循相關法規。公司於網站上提供各個利害關係人申訴之程序及管道。 | |
| (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？ | √ | | 公司重視環境與社會之保護，包括對供應商環保要求及誠信條款要求。公司訂有「誠信經營守則」，以達到公司與供應商共同提升企業社會責任之目的。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | √ | | (一) 本公司採自願編製企業社會責任報告書，2017年度報告書則依Global Sustainability Standards Board (GSSB, 全球永續性標準理事會) 所發佈的GRI (Global Reporting Initiative) 2016準則，依循「核心選項Core option」的所有標準揭露進行編製。 (二) 本公司企業社會責任報告書未經相關驗證機構之查證。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司訂定「企業社會責任守則」，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會企業責任資訊揭露等面向實施。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 公司遵循相關法規，定期檢討環境議題，持續推動改善計畫，並訂立每年減少用水/用電之目標，108年實際降低用水度數8.8%，遠超過年度目標2%。 (二) 公司持續捐助發票給創世基金會，參與社會公益活動。 (三) 公司積極推動公司治理相關事務，進行改善公司治理制度，108年召開4次跨部門之公司治理推進會議。 (四) 公司持續辦理電池回收作業，並於108年12月出版本公司「企業社會責任報告書」。 (五) 公司廣泛推動永續經營指標，107年11月由董事長簽署「和椿科技股份有限公司人權政策」。請參閱本公司網站 https://www.aurotek.com.tw/tw 關於和椿/企業社會責任專區。 | | | | |

註：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>公司訂有「誠信經營守則」，已具體載明誠信經營政策及作法，禁止不誠信行為及有效防範不誠信行為之發生。</p> <p>公司除有提供信箱及專線之申訴制度另於對外官網上有利害關係人專區供員工及利害關係申訴之用。</p> <p>公司「誠信經營守則」第七條，已對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂防範措施。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>本公司定期對供應商作廠商評鑑，並視情況所需於往來交易對象契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>公司由行政管理部負責推動誠信經營政策與防範方案之制定，已於108年11月7日向董事會報告108年度運作情形；公司隸屬董事會之稽核室會不定期查核制度遵循情形，並向董事會報告。</p> <p>本公司定期對供應商作廠商評鑑，並視情況所需於往來交易對象契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度；本公司稽核室依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核以加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形提報每場董事會；另，本公司各單位執行年度內部控制制度自行評估作業，來合理確保本公司內部控制制度之設計及執行係屬有效。</p> <p>公司於公司網站公布相關規範，使所有員工隨時可閱讀，亦對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p> |
| <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>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>本公司已訂定「申訴/檢舉管理辦法」及專用檢舉信箱，並於公司網站上建立便利之檢舉管道。</p> <p>申訴/檢舉管理辦法已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>申訴/檢舉管理辦法已訂採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>√</p> | <p>公司已於官網及公開資訊觀測站上揭露本公司於104年3月23日董事會通過之誠信經營守則。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司「誠信經營守則」已符合公司實際狀況，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司已於104年3月23日董事會中針對公司訂定之誠信經營守則，請各董事提出相關建議及看法後通過誠信經營守則，並已公告在公司網站及公開資訊觀測站。 | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已訂定「和椿公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「和椿誠信經營守則」請於公開資訊觀測站或本公司網站查詢：

<https://www.aurotek.com.tw/tw/investor-area/company>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司員工行為或倫理守則：

- (1) 公司於內部入口網站公佈各項管理辦法，如有新增、修改、廢止時，由管理單位即時更新與維護，讓員工能隨時搜尋、查閱相關管理規定。
- (2) 公司於新進員工報到時提供「新進人員手冊」，讓每位新進員工到職時，除了認識公司工作環境外，並提供各項管理規定之導覽，以期每位同仁能在最短時間認識相關規定並加以遵守。
- (3) 公司每位員工皆簽署「任職協議書」，要求每位員工應確實遵守公司規章、人事規則及維護公務機密；任職期間有違反協議書約定事項，包括但不限於侵占公司財物、洩漏商業機密、違反智慧財產權法令等，員工如違反約定事項，應負損害賠償及法律責任。
- (4) 本公司每位員工皆簽署「資訊安全規範同意書」，基於公司資訊資料、系統設備及網路之安全，避免因人為疏失、蓄意破壞等風險，遭致資訊資產不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，進而影響公司電腦作業系統正常運轉。
- (5) 公司訂有「提案改善管理辦法」，鼓勵員工對有關降低成本、簡化工作流程、提高工作效率、以及其他管理改善事項等議題提出改善建議。
- (6) 公司訂有「獎懲管理辦法」，當員工有功績或違反管理規定時，具體明定獎勵及懲戒作業標準。
- (7) 公司訂有「性騷擾防治措施、申誠及懲戒辦法」，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施。
- (8) 公司訂有「績效管理辦法」，明定績效指標中，有關員工職能行為之考核指標，例如，領導統御、團隊合作、績效改善、問題分析、機會掌握、工作品質、學習精神、敬業精神、以及品質與環境管理系統落實與改善等。

2. 本公司已於民國 98 年 11 月 27 日訂定「防範內線交易管理作業」並於 101 年 12 月 27 日通過修訂此辦法。且持續進行以下之宣導：

- (1) 本公司於內部入口網站公佈內線交易管理作業以對員工進行宣導。
- (2) 本公司除每月於提醒董事、監察人及內部經理人股權申報異動之電子郵件中，進行內線交易管理之相關法條及法規宣導，並不定期提供主管機關來函之內部人相關注意事項。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書 表示設計及執行均有效

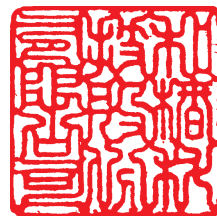
和椿科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年 3 月20日

本公司民國 108 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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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109年3月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和椿科技股份有限公司



簽章

董事長：張永昌



簽章

總經理：朱銓隆



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

| 時間 | 股東會重要決議 | 執行情形 |
|-----------|---|--|
| 108.06.10 | <p>一〇八年度股東會重要決議事項：</p> <p>一、報告事項：</p> <p>(一)一〇七年度營業報告。</p> <p>(二)監察人審查一〇七年度決算表冊報告。</p> <p>(三)一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。</p> <p>二、承認事項：</p> <p>(一)通過承認本公司一〇七年度決算表冊。</p> <p>(二)通過承認本公司一〇七年度盈餘分配(每股分配現金股利0.50元)</p> <p>三、討論事項：</p> <p>(一)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(二)通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>(三)通過修訂「背書保證作業程序」案。</p> | <p>訂定108年7月7日為除息基準日，並於108年8月1日發放現金股利，已全數發放完畢。</p> <p>已於108年6月17日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>已於108年6月17日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>已於108年6月17日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> |

2. 董事會

| 日期 | 重要議案 | 決議結果 |
|-----------|--|--|
| 108.03.21 | <p>1. 本公司會計主管任命案。</p> <p>2. 一〇八年度營業計劃書及營業目標案。</p> <p>3. 一〇七年度員工及董監事酬勞分配案。</p> <p>4. 一〇七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。</p> <p>5. 一〇七年度盈餘分派案。</p> <p>6. 一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>7. 擬為子公司和椿自動化(上海)有限公司背書保證額度案。</p> <p>8. 向金融機構申請額度展期案。</p> <p>9. 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。</p> <p>10. 修訂本公司『公司治理實務守則』案。</p> <p>11. 修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。</p> <p>12. 修訂本公司『背書保證作業程序』案。</p> <p>13. 訂定召開一〇八年股東常會相關事宜案。</p> | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>因應和椿自動化(上海)有限公司專案接單或臨時性資金需求，通過對其提供背書保證美金300萬元額度以應所需，經主席徵詢全體出席董事同意，本案並授權董事長處理後續相關事宜。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過，其他有關股東常會召集事宜授權董事長全權處理。</p> |

| 日期 | 重要議案 | 決議結果 |
|-----------|--|---|
| 108.05.08 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬處分子公司股權案。 2. 本公司之子公司以售後租回方式簽訂租賃合約案。 3. 本公司擬新設子公司案。 4. 擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事，本案暫不決議。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事，本案暫不決議。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事，本案暫不決議。</p> <p>因應和椿自動化(上海)有限公司專案接單或臨時性資金需求，通過對其資金貸與等值美金200萬元，以利其營運需求，經主席徵詢全體出席董事同意通過。並授權董事長辦理後續相關事宜。</p> |
| 108.05.29 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬處分子公司股權案。 2. 本公司之子公司以售後租回方式簽訂租賃合約案。 3. 本公司擬新設子公司案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> |
| 108.08.08 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇七年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案。 2. 本公司一〇八年度經理人調薪案。 3. 擬訂「處理董事要求之標準作業程序」案。 4. 擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 5. 擬繼續向金融機構申請額度展期案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。(議事過程：各董事均為本案利害關係人，已個別主動迴避討論及決議)</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。(議事過程：董事長為本案利害關係人，已主動迴避討論及決議)</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>因應和椿自動化(上海)有限公司專案接單或臨時性資金需求，通過對其資金貸與等值美金200萬元，以利其營運需求，且不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，經主席徵詢全體出席董事同意通過。並授權董事長辦理後續相關事宜。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> |
| 108.11.07 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年度內部稽核計劃案。 2. 定期評估本公司簽證會計師獨立性案 3. 本公司總經理委任案。 4. 擬解除經理人之競業禁止案。 5. 解任台中分公司經理人案。 6. 委任台中分公司經理人案。 7. 通過本公司向金融機構申請額度展期案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。(議事過程：董事長為本案利害關係人，已主動迴避討論及決議)</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。(議事過程：董事長為本案利害關係人，已主動迴避討論及決議)</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> |
| 109.01.14 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司重要營運主管職務調整案。 2. 一〇九年度營業計劃書及營業目標案。 3. 選舉第十五屆董事案。 4. 訂定召開一〇九年股東常會相關事宜案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過，其他有關股東常會召集事宜授權董事長全權處理。</p> |
| 109.03.20 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。 2. 一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 3. 一〇八年度盈餘分派案。 4. 一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5. 提名獨立董事候選人名單案。 | <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p> <p>經主席徵詢全體出席董事同意通過。(議事過程：黃呈琮獨立董事為本案利害關係人，已主動迴避討論及決議)</p> |

| 日期 | 重要議案 | 決議結果 |
|-----------|---|---|
| | 6. 解除新任董事競業禁止之限制案。 7. 擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 和椿自動化(上海)有限公司因應專案接單之臨時性需求,擬延遲支付本公司之應付帳款(約6個月),以利暫時性資金調度;依據會計研究發展基金會93年基秘字第167號函規定,超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款,應轉列為其他應收款,並於資金貸與他人資訊中揭露。經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 8. 擬為子公司和椿自動化(上海)有限公司背書保證額度案。 | 本公司原對和椿自動化(上海)有限公司背書保證將於109年3月31日到期。到期後請求本公司繼續提供背書保證對其提供背書保證美金300萬元額度以應所需,經主席徵詢全體出席董事同意,本案並授權董事長處理後續相關事宜。 |
| | 9. 修訂公司章程案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 10. 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 11. 修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 12. 修訂本公司『背書保證作業程序』案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 13. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| | 14. 向金融機構申請額度展期及新增案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 |
| 109.05.05 | 1. 訂定『審計委員會組織規程』案。 2. 修訂『內部控制制度案』。 3. 擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 經主席徵詢全體出席董事同意通過。 因應和椿自動化(上海)有限公司專案接單或臨時性資金需求,通過對其資金貸與等值美金200萬元,以利其營運需求,且不超过一年之期間內分次撥貸或循環動用,經主席徵詢全體出席董事同意通過。並授權董事長辦理後續相關事宜。 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止,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:

109年4月13日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|------|-----------|-----------|----------|
| 總經理 | 張永昌 | 105/03/22 | 108/11/07 | 董事長免兼總經理 |
| 副總經理 | 來嶋正和 | 99/01/02 | 108/12/25 | 職務調整 |

五、會計師公費資訊

(一)簽證會計師資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬 | 林鈞堯 | 108.01.01~108.12.31 | |

(二)會計師公費資訊級距表

金額:新台幣仟元

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------|------|-------|----|
| 1 | 低於2,000仟元 | | √ | |
| 2 | 2,000仟元(含)~4,000仟元 | √ | | √ |
| 3 | 4,000仟元(含)~6,000仟元 | | | |
| 4 | 6,000仟元(含)~8,000仟元 | | | |

| | | | | |
|---|-------------------------|--|--|--|
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | | | |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | | | |

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------------|----------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬 | 2,200 | | | | 600 | 600 | 108.01.01~ 108.12.31 | 非審計公費為移轉訂價專案公費 |
| | 林鈞堯 | | | | | | | | |

(四)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者之減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：仟股

| 職稱 | 姓名 | 108年度 | | 截至109年4月13日止 | |
|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股增 (減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 10%以上大股東 /董事長 | 和椿行銷顧問 (股)公司 | - | - | - | - |
| 董事長 | 張永昌 | (99) | - | - | - |
| 董事 | 李正模 | - | - | - | - |
| 董事 | 程天縱 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 許明仁 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃呈琮 | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳明村 | (138,000) | - | - | - |
| 監察人 | 周大任 | - | - | - | - |
| 監察人 | 許勝豪 | - | - | 50,000 | - |
| 總經理 | 朱銓隆 | - | - | - | - |
| 副總經理(註1) | 來嶋正和 | - | - | - | - |
| 協理 | 張以昇 | - | - | - | - |
| 財務主管暨會計主管 | 吳慧英 | - | - | - | - |

註1：副總經理來嶋正和於108.12.25職務調整後，已非本公司經理人。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、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：

109年4月13日

| 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(股) | 持股比例 | 股數(股) | 持股比例 | 股數(股) | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 和椿行銷顧問股份有限公司 | 14,203,423 | 17.16 | - | - | - | - | 張永昌 | 董事長 | |
| 代表人：張永昌 | 2,309,407 | 2.79 | 1,000 | - | - | - | 和椿行銷顧問(股)公司張以昇 | 董事長父子 | |
| 日商自潤工業株式會社 | 4,295,111 | 5.19 | - | - | - | - | - | - | |
| 代表人：岡山俊雄 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 張永昌 | 2,309,407 | 2.79 | 1,000 | - | - | - | 和椿行銷顧問(股)公司張以昇 | 董事長父子 | |
| 寶真建設股份有限公司 | 2,155,000 | 2.60 | - | - | - | - | - | - | |
| 寶敦建設股份有限公司 | 1,597,000 | 1.93 | - | - | - | - | - | - | |
| 黃冠文 | 1,495,000 | 1.81 | - | - | - | - | - | - | |
| 張以昇 | 1,398,248 | 1.69 | - | - | - | - | 張永昌 | 父子 | |
| 林明仁 | 1,315,000 | 1.59 | - | - | - | - | - | - | |
| 李正模 | 1,056,271 | 1.28 | 9,351 | 0.01 | - | - | - | - | |
| 蔡蟬伊 | 928,000 | 1.12 | - | - | - | - | - | - | |

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

108年12月31日

單位：仟股(特別註明者除外)；%

| 轉投資事業(註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------------|----------|--------|-------------------------|--------|----------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 自潤元件工業(股)公司 | 2,700 | 90.00 | - | - | 2,700 | 90.00 |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| AUROTEK INC. | 2,599(股) | 100.00 | - | - | 2,599(股) | 100.00 |
| AUROTEK SINGAPORE PTE LTD (註2) | 24,811 | 100.00 | - | - | 24,811 | 100.00 |
| PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. | 25 | 25.00 | - | - | 25 | 25.00 |
| 山奕電子(股)公司 | 2,413 | 19.00 | 450 | 3.46 | 2,836 | 22.02 |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 昆山吉佑和精密零部件有限公司 | - | - | - | 30.00 | - | 30.00 |

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：本公司已於108年5月29日董事會決議通過出售該公司100%股權，目前作業正進行中。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

| 年月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|---------|---------|-----------|--------|---------|--|--------------|----------------------|
| | | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他 |
| 91.07 | 10 | 32,000 | 320,000 | 21,880 | 218,800 | 現金增資 25,000 仟元 盈餘轉增資 35,500 仟元 員工紅利轉增資 2,100 仟元 資本公積轉增資 14,200 仟元 | - | 台財證一字第 09101313555 號 |
| 92.08 | 10 | 45,000 | 450,000 | 28,000 | 280,000 | 盈餘轉增資 36,102 仟元 員工紅利轉增資 3,218 仟元 資本公積轉增資 21,880 仟元 | - | 台財證一字第 0920128651 號 |
| 93.09 | 10 | 45,000 | 450,000 | 32,970 | 329,700 | 盈餘轉增資 31,360 仟元 員工紅利轉增資 2,100 仟元 資本公積轉增資 16,240 仟元 | - | 證期一字第 0930130130 號 |
| 93.10 | 10 | 45,000 | 450,000 | 33,841 | 338,417 | 可轉換公司債換發新股 8,717 仟元 | - | 府建商字第 09323065500 號 |
| 94.02 | 10 | 45,000 | 450,000 | 34,499 | 344,999 | 可轉換公司債換發新股 6,582 仟元 | - | 府建商字第 09400478410 號 |
| 94.04 | 10 | 45,000 | 450,000 | 34,521 | 345,213 | 可轉換公司債換發新股 214 仟元 | - | 府建商字第 09408161100 號 |
| 94.07 | 10 | 70,000 | 700,000 | 43,561 | 435,618 | 盈餘轉增資 58,000 仟元 員工紅利轉增資 3,200 仟元 資本公積轉增資 11,000 仟元 可轉換公司債換發新股 3,205 仟元 員工認股權轉換 15,000 仟元 | - | 府建商字第 09411480310 號 |
| 94.10 | 10 | 70,000 | 700,000 | 44,392 | 443,917 | 可轉換公司債換發新股 8,299 仟元 | - | 府建商字第 09423597600 號 |
| 95.01 | 10 | 70,000 | 700,000 | 44,628 | 446,288 | 可轉換公司債換發新股 2,371 仟元 | - | 府建商字第 09571892500 號 |
| 95.04 | 10 | 70,000 | 700,000 | 45,077 | 450,772 | 可轉換公司債換發新股 4,484 仟元 | - | 府建商字第 09575492100 號 |
| 95.07 | 10 | 70,000 | 700,000 | 46,005 | 460,050 | 可轉換公司債換發新股 9,278 仟元 | - | 府建商字第 09580954410 號 |
| 95.08 | 10 | 70,000 | 700,000 | 56,045 | 560,450 | 盈餘轉增資 74,400 仟元 員工紅利轉增資 4,000 仟元 資本公積轉增資 22,000 仟元 | - | 經授商字第 09501190860 號 |
| 95.10 | 10 | 70,000 | 700,000 | 56,085 | 560,850 | 員工認股權轉換 400 仟元 | - | 經授商字第 09501238060 號 |
| 96.04 | 10 | 70,000 | 700,000 | 56,859 | 568,598 | 可轉換公司債換發新股 7,548 仟元 員工認股權轉換 200 仟元 | - | 經授商字第 09601089990 號 |
| 96.09 | 10 | 70,000 | 700,000 | 61,610 | 616,098 | 盈餘轉增資 45,000 仟元 員工紅利轉增資 2,500 仟元 | - | 經授商字第 09601222480 號 |
| 97.09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 65,199 | 651,998 | 盈餘轉增資 30,900 仟元 員工紅利轉增資 5,000 仟元 | - | 經授商字第 09701223410 號 |
| 97.10 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 66,351 | 663,508 | 可轉換公司債換發新股 11,511 仟元 | - | 經授商字第 09701265420 號 |
| 98.01 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 67,790 | 677,897 | 可轉換公司債換發新股 14,388 仟元 | - | 經授商字第 09801009580 號 |
| 100.11 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 82,790 | 827,897 | 現金增資 150,000 仟元 | - | 經授商字第 10001270890 號 |

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------------|------------|------------|-------------|-----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名普通股 | 82,789,693 | 67,210,307 | 150,000,000 | - |

註：本公司股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

109年04月13日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數 | - | - | 184 | 19,532 | 26 | 19,742 |
| 持有股數(股) | - | - | 18,304,746 | 59,977,064 | 4,507,883 | 82,789,693 |
| 持股比例(%) | - | - | 22.11% | 72.45% | 5.44% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1. 普通股：

109年04月13日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 13,530 | 135,658 | 0.16% |
| 1,000 至 5,000 | 4,493 | 10,023,421 | 12.11% |
| 5,001 至 10,000 | 867 | 7,203,749 | 8.70% |
| 10,001 至 15,000 | 266 | 3,478,225 | 4.20% |
| 15,001 至 20,000 | 184 | 3,450,331 | 4.17% |
| 20,001 至 30,000 | 149 | 3,914,458 | 4.73% |
| 30,001 至 40,000 | 66 | 2,423,957 | 2.93% |
| 40,001 至 50,000 | 50 | 2,372,555 | 2.87% |
| 50,001 至 100,000 | 71 | 5,067,236 | 6.12% |
| 100,001 至 200,000 | 34 | 4,952,949 | 5.98% |
| 200,001 至 400,000 | 12 | 3,508,383 | 4.24% |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,490,626 | 4.22% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,015,685 | 2.43% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 928,000 | 1.12% |
| 1,000,001 以上 | 9 | 29,824,460 | 36.02% |
| 合 計 | 19,742 | 82,789,693 | 100.00% |

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例：

109年04月13日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------|----|------------|---------|
| 和椿行銷顧問股份有限公司 | | 14,203,423 | 17.16% |
| 日商自潤工業株式會社 | | 4,295,111 | 5.19% |
| 張永昌 | | 2,309,407 | 2.79% |
| 寶真建設股份有限公司 | | 2,155,000 | 2.60% |
| 寶敦建設股份有限公司 | | 1,597,000 | 1.93% |
| 黃冠文 | | 1,495,000 | 1.81% |
| 張以昇 | | 1,398,248 | 1.69% |
| 林明仁 | | 1,315,000 | 1.59% |
| 李正模 | | 1,056,271 | 1.28% |
| 蔡蟬伊 | | 928,000 | 1.12% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

| 項目 | 年度 | | 107年 | 108年 | 當年度截至 109年3月31日 (註8) |
|--------------|--------------|--------|--------|----------|----------------------------|
| | 每股市價 (註1) | 最高 | | 29.80 | 21.50 |
| 最低 | | | 11.70 | 13.60 | 9.40 |
| 平均 | | | 19.40 | 16.28 | 13.11 |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | | 14.02 | 14.30 | 13.32 |
| | 分配後 | | 13.51 | (註9) | (註9) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 82,790 | 82,790 | 82,790 |
| | 每股盈餘(註3) | | 0.59 | 0.60 | 0.11 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.50 | 0.50(註9) | - |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註4) | | - | - | - |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註5) | | 32.88 | 27.13 | - |
| | 本利比(註6) | | 38.80 | (註9) | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 2.58% | (註9) | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報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年報刊印日止之當年度資料。

註9：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低百分之十分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本百分之二時，得不予分配；分配時得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一〇八年盈餘分配案，業經109年3月20日董事會通過，有關董事會通過擬議分派情形如下所示，將俟本次股東常會決議通過後，依相關規定辦理：

| 股東會日期109年6月11日 | | 108年度股利分配(暫訂) | |
|----------------|-------------|---------------|-------------|
| 股利分配 | | 每股金額 | 總額 |
| 現金股利 | | 0.5 | 41,394,847元 |
| 無償 配股 | 盈餘分配(元/股) | - | - |
| | 資本公積配股(元/股) | - | - |

3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)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：

本公司章程第二十三條規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

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：無差異。

3. 董事會通過分配酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 108 年度員工、董事及監察人酬勞分派議案，於 109 年 3 月 20 日經董事會議決，擬議配發員工酬勞為 3,612,796 元，董監事酬勞為 1,445,119 元，均以現金方式發放。

(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：本次員工酬勞將採現金之方式發放。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（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：

本公司於 108 年 3 月 21 日董事會決議以現金實際配發 107 年度員工酬勞為新台幣 2,989,872 元，實際配發董、監酬勞為新台幣 1,195,949 元，與認列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：本公司無公司債之辦理情形。

三、特別股辦理情形：本公司無特別股之辦理情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無海外存託憑證之辦理情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無員工認股權憑證之辦理情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無限制員工權利新股之辦理情形。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：本公司無相關之情形。

八、資金運用計劃執行情形：本公司未發行或私募有價證券取得資金，無該相關資金運用計劃。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- 01、CC01080 電子零組件製造業。
- 02、F118010 資訊軟體批發業。
- 03、F119010 電子材料批發業。
- 04、CB01010 機械設備製造業。
- 05、CB01990 其他機械製造業（軸承）。
- 06、E604010 機械安裝業。
- 07、F113010 機械批發業。
- 08、F113990 其他機械器具批發業（馬達、軸承、滑軌及螺桿）。
- 09、E603040 消防安全設備安裝工程業。
- 10、E303020 噪音及振動防制工程業。
- 11、F117010 消防安全設備批發業。
- 12、F401010 國際貿易業。
- 13、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 14、ZZ99999 除許可業務外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 產 品 | 108年度 | |
|--------|-----------|---------|
| | 金額 | 營業比重(%) |
| 自動化系統 | 1,494,516 | 96.91 |
| 安全裝置系統 | 37,988 | 2.46 |
| 其他 | 9,756 | 0.63 |
| 合 計 | 1,542,260 | 100.00 |

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1)自動化系統；(2)安全裝置系統；(3)其他

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1)PC-BASED 控制器及系統開發

- A. 進階 EtherCAT 週邊模組開發：因應工業 4.0 及未來將是工業控制為網路控制之趨勢，延續先前已開發完成之 EtherCAT 網路型控制卡之基礎繼續發展其週邊產品，本年度完成 EtherCAT 步進驅動器模組等，EtherCAT 脈波模組，預計將繼續開發 EtherCAT 高階 I/O 模組等。
- B. PCI-e BUS 之控制卡開發：有鑑於工業電腦已逐步減少 PCI BUS 的插槽，進入度 PCI-e BUS 的時代，目前 PCI BUS 軸卡仍可滿足客戶需求，但預估約 2~3 年後將逐漸難以購得 PIC BUS 插槽之工業電腦；因此將逐步將目前主要控制卡產品更換成 PCI-e BUS 以期能走在客戶之前提早準備因應。

(2)割板機設備

- A. 新一代彈性生產之高階型 PCB 切板機(持續 106 年)：本設備延續 106 年高階型 PCB 切版機之開發計畫，將與本年度完成各項客製化選配的標準化模組，同時考慮不同產業需求有不同尺寸的標準設備，可適應於大部分客製化需求，並減少公司備料及生產時間，更容易符合目前大部分客戶要求少量多樣且迅速交貨的需求。
- B. 上切割上集塵割板機開發：過去的割板機主要形式以上切割下集塵的形式為主流，因應這個激烈的競爭市場必須以客製功能提升我們設備的附加價值，上切割上集塵的即是一個利基的市場，我們針對此利基市場需求開發出上切割上集塵線形式之切割機以提高公司的利潤率以及達到分散市場之目的。
- C. 上切割上集塵雙獨立軸割板機開發：面對激烈的競爭市場需求提供高 CP 值、高 UPH 設備，我們針對此利基市場需求開發出上切割上集塵雙獨立軸切割機來因應市場需求，以提高公司的利潤率以及提昇市場占有率。
- D. 雷射切割機開發：針對附加價值高 PCB 產品客戶提出對 PCB 品質要求，公司投入雷射切割機研發，已經成功導入客戶廠區實施驗證有助於切割後續提升客戶 PCB 良率。

E. NET 切割機軟體開發：因應智慧工廠的來臨，本次軟體改版另一個重點將著重在將單機設備提升為網路型設備，使其能朝工業 4.0 方向發展。軟體規劃將依和椿專有通訊協定設計中控軟體(CMS)及標準通訊協定來跟工廠 EMS 系統進行資訊交換。
公司投入新版切割機作業軟體研發並可以對應 Windows10 作業環境，已經開始新機型切割機測試，將來會於切割機導入全新軟體介面，提升設備性能與客戶全新體驗。

(3) 二代綠風百葉窗 WS3A-2 開發

開發主要重點功能：

- A. 居家智能：可藉由手機或平板在異地藉由 WIFI 可輕鬆控制百葉窗，並結合風力、雨滴、光照偵測來滿足客戶對產品功能感受的提升。
- B. 緊急逃生裝置：在新開發二代機種加入緊急逃生裝置，來加強使用者的安全性，搭配過負載停止功能，持續領先業界競爭者的優勢。
- C. 降低機箱高度：由於上機箱內的馬達、齒輪箱與葉片堆疊，機箱高度較大，對於整體比例感受不佳並高於對手產品差異近 50mm 的高度，此次改良案，以新式管狀靜音馬達搭配減速機大量減少空間浪費，並能優於競爭對手的高度，持續保持業界領先。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

2018年機械產業出口值274億美元、年增7.2%，機械產業產值達1.18兆元，雙雙改寫歷史新高；但2019年受中美貿易戰影響台灣機械設備出口值及產值年減幅約8%。然而中美貿易戰也促使許多企業從大陸外移到越南、印度等地或是回流至台灣，使用者對於自動化設備可望增加開始與台灣機械業者洽談訂單或恢復出貨，再加上智慧化及自動化等剛性需要，未來成長可期。預估台灣機械產業2020年機械設備出口值年成長5%~10%，機械產業產值年增加1千億元。

◎工具機產業

受到美中貿易戰影響導致中國大陸製造的機械設備及零組件、終端消費產品輸美關稅增加，令當地市場需求疲弱，並非當時評估以為擴大中國大陸內需市場就能幸免於難。

根據最新統計中國大陸 2019 年 1-8 月機械業進口金額 (RMB) 工具機衰退 39.2%、橡塑膠機/零組件衰退 10.3%。對於中國大陸市場的悲觀也影響外資企業投資製造設備計畫訂單持續延滯、外資企業重新規劃生產基地布局波及，打亂全球供應鏈布局，各國經濟成長趨緩，包含德國、日本、台灣等國家機械設備出口金額都受影響。

2019 年工具機出口減少近 2 成，但中國對我機械訂單已有觸底回升趨勢，部分產品如車床、磨床等需求已逐步浮現，2019 年我國工具機整機產值較去年同期減少 15%，產值為 1,556 億元。展望 2020 年，國際預測機構雖不認為全球景氣出現大幅回升，但至少最壞的時機已過；此外東南亞新興市場是美中貿易戰的受益者，國外投資與出口貿易均較往年提升，且在供應鏈與政策利多的加持下，前景依然看好，為加工設備帶來新機會。

綜合而言，依工研院產科國際所預估 2019 年上半年台灣工具機出口將比去年同期下滑 10.8%、產值較 2018 年同期減少 15%，2020 年上半年產值仍持續疲弱，直到下半年才有機會觸底回升，全年產值約成長 10%。

◎半導體製程設備

國內半導體製程技術領先，帶動本土半導體設備景氣看好，預估 2020 將持續 2019 的高峰需求旺盛。

SEMI (國際半導體產業協會)，今日公布年度半導體設備預測報告，預估 2019 年全球半導體製造設備銷售金額將達 576 億美元，較去年 644 億美元的歷史高點下滑 10.5%，然 2020 年可望逐漸回溫，並於 2021 年再創歷史新高。

2020 年全球半導體設備銷售預期成長 5.5%，達 608 億美元；此成長態勢可望延續至 2021 年，創下 668 億美元的歷史新高。此成長動能主要來自前段製造商投資 10 奈米以下先進製程設備，其中更以晶圓代工業者與邏輯晶片製造業者投資佔最大宗。

綜觀 2019 年，台灣擠下韓國成為全球最大的半導體設備市場，成長率達 53.3%，北美的成長率居次，達 33.6%。中國連續第二年將排名第二大大市場，韓國則因縮減資本支出將下滑至第三。除了台灣與北美外，調查涵蓋的所有地區皆呈萎縮趨勢。

SEMI 預期半導體設備市場將於 2020 年回溫，其成長動能來包括，先進的邏輯製程與晶圓代工、中國推出新工程，記憶體亦有小幅貢獻。依地區來看，台灣將維持全球第一大設備市場的寶座，銷售金額將達 154 億美元，中國以 149 億美元居次，韓國則以 103 億美元排名第三。曹世綸總裁進一步指出，若 2020 年總體經濟環境改善，且貿易衝突減緩，半導體銷售市場仍有成長空間。

參考資料來源：SEMI (2019/11)

◎PCB 產業

TPCA (台灣電路板協會) 提到，在全球不確定因素環繞的氛圍中，2019 年第 2 至第 3 季台灣電路板 (PCB) 產業產值不僅優於預期也均年成長，2019 全年產值預估上調至 6,562 億元，估計持平至微幅成長的表現。

依據統計，台商兩岸 PCB 產業在 2019 年今年第 3 季產值達 1,857 億元(約 59 億美元)，

較去年同期 1,826 億元，年成長 1.7%，台商在大陸生產比重約 63.6%。

TPCA 表示，第 3 季台商兩岸電路板產業總產值表現優於預期，主要受惠於下半年終端需求好轉，尤其在智慧手機部份，該季全球出貨量年衰退幅度縮小至 3.2%，在其它產品方面，藍牙耳機需求、手機鏡頭由雙往三以上鏡頭發展帶動軟硬結合板 53.5% 的年成長率，產值比重從去年同期 2.7% 提高至 4.1%。

IC 載板則隨著半導體景氣復甦，高階運算應用（如基地台、人工智慧、GPU 等）持續發酵，ABF 載板需求增加，BT 載板需求不再下探，該季年成長率 8.0%，表現次之。

至於汽車板部分，汽車應用智慧化與電動化的趨勢雖可帶動部分車用 PCB 的需求，如雷達應用，但今年全球汽車整體銷售量衰退，至第 3 季表現仍未出現起色。

參考資料來源：TPCA（台灣電路板協會）

PCB（印刷電路板）有電子系統產品之母之稱的「PCB」是所有電子產品主要零件之一負責固定電子零件、提供零件電流連接直接影響電子產品的可靠度及性能。

全球雖有美中貿易戰與科技戰的干擾，對於 PCB 產業特性來說影響不大，2019 年全球 PCB 預估微幅衰退 1.7%；2020 年起受惠於 5G 周邊產品應運而生，對高頻高速產品的應用增加，預估全球 PCB 產業將有 3% 的成長，主要推力將來自 HDI 板、載板及軟板。PCB 產業未來幾年將以年 4.05% 複合成長，預估到 2022 年 PCB 產業全球市場規模可達新台幣 2 兆元。

全球 PCB 產業中台灣市佔率 31.3% 穩居龍頭；但是中國積極推進 5G 概念下，在地廠商優先受惠內需商機，預估中國 PCB 產業仍將持續成長。另一方面因應國際貿易壁壘面對全球資源耗竭與環境保護，PCB 產業應更積極面對環境的議題，透過製程物質再資源化，達到「減量、回收、再利用」的循環效益，讓 PCB 產業轉型為「友善環境的綠色高科技產業」，創新是突圍的關鍵。

◎ 機器人與智慧機械產業

國際機器人聯合會（IFR）預測，2019 年的工業機器人出貨量將從 2018 年的創紀錄水平回落，但預計隨著持續的自動化和技術改進，2020 年至 2022 年，將實現兩位數的增長——平均每年增長 12%，預計 2022 年將達到 58.4 萬台。

亞洲目前是世界上最大的工業機器人市場。2018 年，該地區三大市場的增長情況喜憂參半：中國和韓國的安裝數量下降，而日本則大幅增長。總的來說，亞洲增長了 1%；第二大市場歐洲的安裝量增長了 14%，連續第六年創下新高；在美洲，增長率比前一年高出 20%，這也是連續第六年創下新的紀錄。2018 年，中國、日本、韓國、美國和德國五大工業機器人市場占到全球安裝量的 74%。

中國仍然是世界上最大的工業機器人市場，占總安裝量的 36%。2018 年，安裝量約 15.4 萬台。這比前一年減少了 1%，但超過了歐洲和美洲安裝的機器人安裝總數。安裝價值達到 54 億美元，比 2017 年增長 21%。（參考資料來源：IFR（2019/9））

國際機器人協會（IFR）指出，2019 年全球工業機器人出貨量預估只小幅減少 1,000 台，達 42.1 萬台，連續三年達 40 萬台以上水準。未來三年，可望重拾增長力道，到 2022 年出貨量上看 58.4 萬台。

工業機器人在未來 2 年出現雙位數成長，預估到 2022 年出貨機台將高達 58.4 萬。

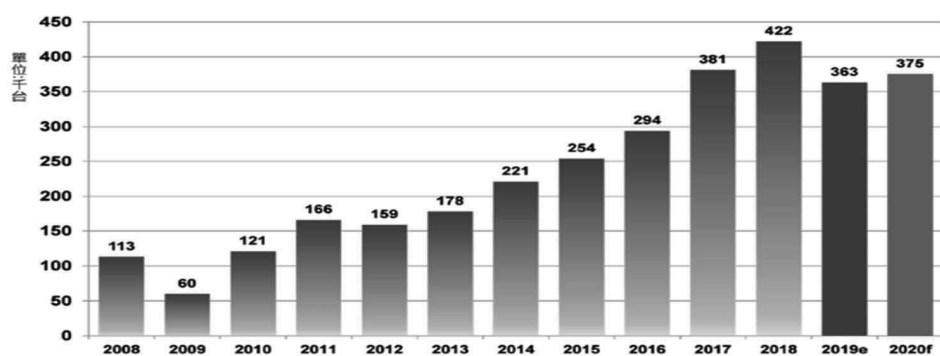


圖 1 是 2008-2020 全球工業機器人裝置量的統計與預估

過去一年貿易戰一直是影響機器人需求的最大問題，不過隨著貿易戰緩解，工業資本支出將顯著成長，庫存水平也有望回到正常水準。同時也因為貿易戰讓製造廠商逐漸朝向多來源供應鏈，及製造彈性的的重要推動力，促進在地化生產的發展，這也將是促使機器人被更廣泛使用。

此外由於 AI、5G 等資通訊技術的演進使得工業機器人產品能擁有更多的工藝技能；不僅使得工業型機器人可以聰明的加工，也讓服務機器人逐漸蠶食需要人際技巧的服務性質工作。

近來另一個機器人應用的新興領域正是所謂自主移動式機器人（Autonomous mobile robot）也是一個可以期待的應用領域。自主移動式機器人 AMR 除了可以在自動化生產線中擔任長距離搬運，上下料外，更開始被廣泛應用在物流業上，在亞馬遜展示了 AMR 的可能性後

有越來越多的電商採用 AMR 作為收料派送自動化的單元，據評估一台 AMR 可以取代 3 個人力，此外未來 AMR 更可望應用在智慧農業的果物採集，醫療檢測物的運送等，根據評估全球自主移動型機器人市場在 2018 年規模約為 2.6 億美元，將在 2025 年以 15.85% 的複合成長率成長至 7.4 億。

安全與節能系統

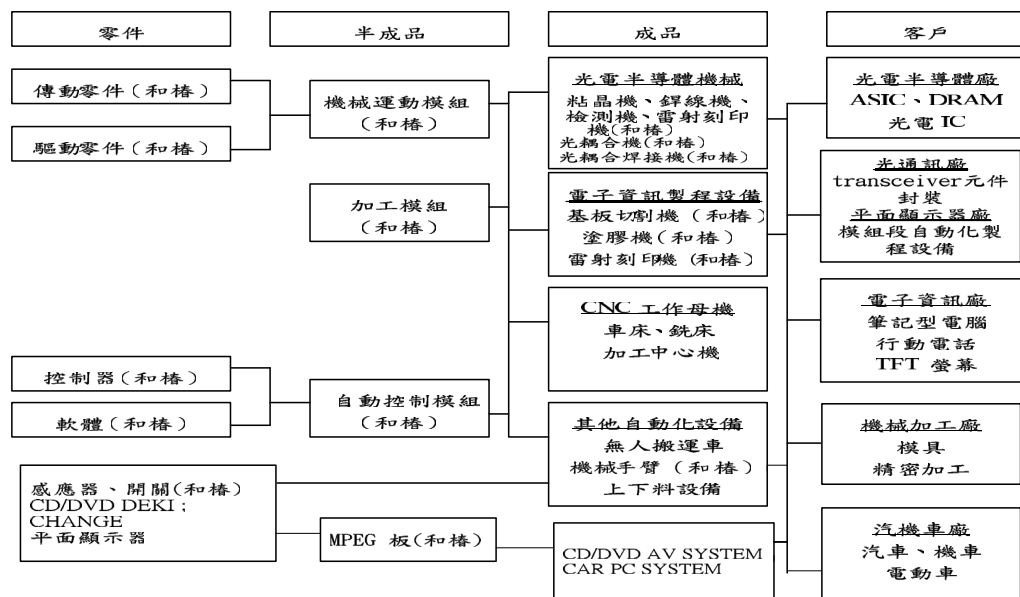
本公司之安全裝置系統及節能裝置系統分指建築結構隔震、制震裝置與節能換氣系統。台灣耐震設計在 2016 年 2 月 6 日高雄美濃大地震維冠大樓倒塌事件造成多人傷亡慘劇後，再次提醒消費者如何選擇購買安心居住與使用期待之建物，或對現有老舊社區住戶積極參與都更之議題逐漸獲得關注，為建築產業在現今高房價低交易量之低迷景氣下注入一股強心針。抗震經驗豐富之鄰國日本，其隔制震建築的技術發展與震後之效果舉目皆知，台灣消費者的覺醒讓台灣建商引進國外類似系統，應用於相關建案中成為推案或都更商議之顯學。本公司除原代理之產品線外，去年引進日本隔震建築市場領導廠商 BRIDGESTONE 之隔震系統與瑞士制震專家 MAGEBA 之阻尼器設備，已正式推廣給台灣營建客戶與規劃設計之建築師與土木結構技師，2019 年成果已完成第一個合作案，忻暘建設中和段案後續在團隊努力下，和椿與代理品牌將共同提升在相關業界的知名度，並與新案例在同業口碑傳導下一同擴大市場並挹注公司獲利。

對於環保與節能產業的市場帶動與蓬勃發展，和椿科技對此也投入許多新產品的研發，居家智慧之 2 代綠風電動百葉窗 WS3A-2，產品特色為 WIFI 居家智能化、並延續中途翻轉裝置，並於產品加入風力控制偵測、光感應偵測以及雨滴偵測，正式跨足居家智能控制，且較 WS3A 產品優勢為輕量化、易於安裝、維修，對於海外、中國市場產品推廣具極大助益，期待新產品在中國及海外市場包含日本、新加坡等國家，能有好的銷售展現。

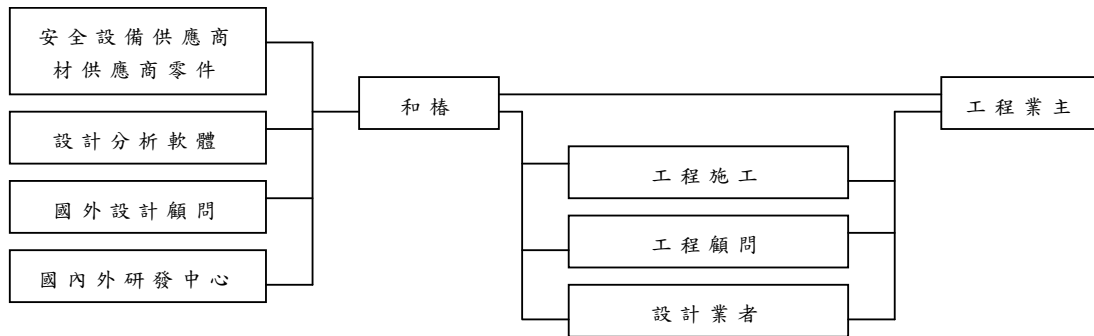
2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司設立初期係代理機械設備傳動零組件為主的貿易公司，本著善用與整合資源的理念及為創造公司最大價值，陸續引進運動控制器及伺服馬達之銷售代理，進而切入設備結構設計、傳動、驅動及自動控制整合技術，自行開發自動化設備，另亦引進自動排煙系統及結構隔震制振裝置並提供設計及安裝服務，為一橫跨科技電子、機械設備及結構工程的整合性設計、生產、銷售、安裝、服務公司。茲就自動化系統業務、安全裝置系統整合業務、之上、中、下游關聯性圖示如下：

(1) 自動化系統



(2)安全裝置系統



3. 產品之各種發展趨勢

(1)自動化系統

自動化組件系統化的核心是控制，因此控制器的發展是自動化能否成功之最重要關鍵。有別於傳統集中控制系統，近來控制方式已朝向分散式控制，亦即將原本集中在控制器中的硬體如 I/O，馬達控制等分成各個模組就近安裝在設備需要的地方，再利用高速通信的網路將各個裝置串連起來由中央控制單元下達命令來達到整個系統的運行。

分散式控制，或稱網路式控制有彈性，容易擴充，減少配線，可以控制更複雜的系統等優點，伴隨 EtherCAT 週邊模組價格下降，預計未來 2-3 年將會逐漸成為主流系統。本公司已於三年前即著手投入 EtherCAT 網路控制系統的研究，陸續開發出 EtherCAT 控制器，EtherCAT I/O 等產品，並在台灣主要自動化設備製造客戶中導入應用。

智慧製造的興起，工業機器人已成為生產線上最主要的加工平台，使得市場需求年年攀升，雖然工業機器人應用越來越多，發展也越趨成熟，但是仍有不少應用問題存在：a. 人工教導費時費力 b. 無法應對變化環境 c. 更新流水線成本高 d. 加工精度不足難以執行精密加工。針對這些缺點，已有許多解決辦法提出，例如加裝機器人視覺，軟體路徑自動規劃與模擬，目前本公司正與兩家機械加工廠商組成開發聯盟投入智慧型機械手臂工作站技術研發，讓機器人可以隨負載變化自動補正本身機構變形量進而達到更高的路徑及定位精度。

(2)安全與節能系統

自動排煙系統與電動百葉系統目前朝向智慧家居的概念發展，除了與原本建物的消防或中控系統結合外，更具有環境偵測的功能，因此在居家、工作場所及公共設施，均能享有高科技所帶來的節能、安全、舒適與便利。

目前的「ECO color 綠風百葉窗」具有自動感應陽光、風以及雨滴之 WIFI 具有自動感應陽光與光線、風以及藍芽控制系統，可自動偵測室內光線的明暗，自動調整百葉窗升降，當感應器偵測到室內光線太暗或是沒有陽光，百葉窗即自動開啟讓室內變得明亮，反之若室內太亮，則會讓百葉自動降下，遮避陽光，也可調整室內溫差，阻絕陽光進入，節省冷氣用量。而針對百葉具有風力感應的功能，遇到強風時，百葉則自動關閉以保護玻璃防止破損而發生危險，也已經成功導入建商建案完成交屋。新一代綠風百葉窗，將透過手機升級 ECO Color APP，除原本的功能外，更增加群組控制、多窗連動等功能，讓智慧住宅的情境控制能依照使用者的需求更加彈性。

4. 產品競爭情形

本公司主要產品為自動化設備、自動化系統零組件、資訊電子產品製程設備、自動排煙系統及建築結構隔震制振系統等，除代理國外知名品牌外，並加值本公司核心技術整合應用設計能力，一旦此客製化應用設計技術成功供應客戶時，則客戶依賴性高，其替代性低，故本公司產品在市場上極具競爭優勢。

在自動化組件中以營業比重較高的伺服馬達而言，主要競爭者為日系進口品牌，但近年來有許多台灣新興品牌加入，對於低階應用市場產生部分影響，本公司所銷售的Panasonic 伺服馬達為此也推出經濟型產品線，可望再低階應用上可以突破重圍增加市佔率，另外Panasonic之前發表的新一代產品，響應更快，解析度更高，能滿足新一代高速高精度設備的需求，在需多高階設備上獲得相當程度的認可，在此基礎上更持續延伸擴充產品線，不僅提供超想行馬達外，更往更大型馬達方向發展，可望在原有基礎上增加市場佔有率。

控制器產品方面競爭者多為國內的IPC廠商，他們在控制模組與IPC的整合上有優勢；但對於機械設備的應用則較為陌生。本公司長期在自動或機械設備上的投入，對於整合控制馬達與機構有優勢的產品以及豐富的經驗，因此對於整體自動化系統整合有相對較高的優勢。

除不斷改進產品功能外，近年來更積極將產品模組化，網路化，智慧化以符合工業4.0，物聯網等趨勢的需求，新一代的零組件產品如網路式控制器及伺服馬達、智慧型視覺系統，將可協助客戶的自動化設備符合新市場的需求。此外在提供自動化解決方案上則更積極投入特殊加工的應用的研究，機械手臂應用效率提升、微小精密自動鎖螺絲系統等，已獲得許多

世界主要行動裝置品牌生產線，或其關鍵零組件生產線的青睞。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至109年度第一季止投入之研發費用

108年之研發費用:新台幣56,317仟元。截至109年度第一季止之研發費用:新台幣8,758仟元。

2. 最近年度及截至109年度第一季止開發成功之技術或產品

| 年度 | 項目 |
|-------------|--|
| 108 | ① NET切割機軟體開發: ◎圖形化人機介面開發 ◎作業系統可於Microsoft Win7 / Win10上執行 ◎軟體開發語言置換,以C#取代MFC做為基本開發工具 ◎軟體模組化,使用和椿軟體開發套件(Aurotek SDK)開發 ◎往工業4.0方向發展,設備由單機設備升級為網路設備 ◎導入和椿專有通訊協定用來實現中央控制軟體系統(CMS),一台機器即可監看所有和椿設備狀態及生產統計資訊。 ◎導入IPC-HERMES-9852標準通訊協定,實現SMT產線各機台通訊,可傳遞PCB板資訊。 ◎導入IPC-CFX標準通訊協定,實現與EMS通訊,可傳遞設備狀態,生產資訊。 ◎達到自動尋邊切割。 ②全新在線式雙主軸PCB切割機 開發完成UPH高於市場1.8倍設備,將來可以對應多點切割點需求。 ③雷射切割機開發 開發完成符合客戶需求高品質切割設備。 ④EtherCAT多軸控制卡開發 ◎通過CE電磁檢驗 ◎增加路徑最佳化可有效節省取放動作的動作時間。增加設備產能。 ⑤RTEX脈波模組開發 ◎通過CE電磁檢驗 ◎更換新的電子零件。 ⑥MC8141P追加保護電路 ◎通過CE電磁檢驗 ◎增加防靜電突波保護電路減少客戶因配線錯誤所增加的損害風險。 |
| 截至109年度第一季止 | ①全新在線式雙主軸PCB切割機 ②切割機軟體升級:自動尋邊切割、Hermes設備通訊 ③EtherCAT4軸步進驅動器 目前市場上少有EtherCAT步進驅動器產品,現有產品也都集中在高階產品對於現有般型步進驅動器要轉換有成本的障礙,本產品開發已考慮到轉換成本可以接收一般步進驅動器的轉換需求。 |

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)加強控制系統之推廣

在2018年開始導入Panasonic PLC與Sensor產品已逐漸展現出成果,除既有客戶導入此類產品外,PLC與Sensor產品更帶動本公司進入許多新型的產業應用,如工廠能源消耗監控,植物工廠等達到有效擴展應用領域,對於新產品新應用的投入與開發將是我們短期擴展業務的第一手段。

動化設備之開發週期有趨於縮短的趨勢;因此如何協助設備生產廠商縮短自動化系統的開發時間是未來自動化組件推廣銷售成功與否的重要因素,對於於這樣新的產業分工模式我們也做了相關對應,除逐漸增加技術支援服的人力外,更針對主要客戶的重大開發案編組跨部門任務團隊,針對客戶開發案的需求投入人力,從設計開始提供相關產品的選用評估,到系統整合階段的測試,到最後最終性能調校,以這樣深度技術服務來確保客戶忠誠度,也能與其他競爭者有所差異性,建立競爭者的進入障礙。

(2)高速IN-LINE型PCB分割機、直立型PCB分割機

電子消費產品不斷創新,且有愈來愈輕、薄、短、巧的趨勢,因此PCB的生產製造技術與產品良率要求也愈來愈高,加上因應工業4.0時代的來臨,新一代全方位連線功能提供即時將生產資訊上傳到客戶終端伺服器,只需簡單的設定便可取得大部分的生產資訊,因應業界各

種生產資訊需求並提供開放源始碼或快速的客製化服務；如此便可透過中央監控端即時取得設備實際生產狀況，以利中央監控端給予整個工廠現場最適當的產線排程。除此之外，為提高產品生產的速度與分割完成的品質，本公司整合多年來開發 PCB 基板分割機的研發實力與客戶端互動應用的經驗，持續進行不同規格、不同需求的連線型及直立型分割機開發。近年在智慧手機、平板、筆電、類單眼相機，數位家電和智能汽車…等關連產業需求急遽提高，相對的設備機能要求亦日益增加，提昇現有 PCB 基板分割機的功能，強化人機介面提昇操作便利性，除了提高 PCB 分割速度與分割介面的完整性，更持續導入高速度、高精度…等具有現代化機能提升的新設備並同時進行軟體升級以強調設備的差異化與競爭力。除此之外在設備的整體安全性考量，也通過許多國內及國際間認證，除了大幅有效提升產能之餘，也兼顧全面性使用者安全上的考量。

加上近年中國及歐美等地區薪資成本持續呈現上漲趨勢，連線型自動分割機更是提高產能及節省人工的唯一方法。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 建立更有效率的自動化系統行銷通路。本公司在台灣的銷售管道經過三十餘年的努力已趨近完善，在中國大陸主要城市之銷售管道也相當的布局，接下來預計導入更多相關產品讓我們的行銷管道的運用效率更高，以降低每項產品的銷售營運成本，進而爭加競爭力，成為兩岸自動化產品銷售體系的第一品牌。
- (2) 整合產品及技術支援提供解決方案。以單一產品銷售容易流於價格競爭，對於使用者能提供服務也較少，未來經針對各個產業應用特應整合相關產品成為一個解決方案，並加強技術支援的力道，以產業專案開發代替單一產品銷售，亦即以“產品加技術”與同業有所差異，增加產品銷售的附加價值。
- (3) 加強中國大陸市場開發。因應中國大陸市場自動化需求量持續發展，本公司在中國的銷售近幾年也都有穩定的成長，目前主要以單純產品銷售方式進行，實際上中國大陸自動化產品使用者期待更多的技術支援，未來也會逐漸導入台灣技術服務的模式，建立產品應用的服務團隊，以增加客戶對本公司的忠誠度，減少價格競爭以增加產品的獲利。
- (4) 在影像處理技術開發上，建立影像擷取平台設計技術開發能力，包括可以搭載各種解析度及速度的影像擷取系統及各種投光技術開發。在影像處理技術應用上，開發包括 PCB 組裝生產線所需的各類影像輔助系統的開發、PCB 基板對正及座標校正，LED 自動組裝輔助系統等。
- (5) 在控制技術開發上，建立即時多工作業平台技術開發能力，以結合更複雜的運動控制動作及影像處理系統，並持續發展作業系統的即時性、多工穩定性。同時，建立多功能多軸運動控制系統技術開發能力，結合網路控制晶片，提供串列式通信控制器，提昇大量軸數對應能力。
- (6) 安全與節能系統：綠風戶外升降百葉窗在短期發展上除了持續開發國內市場，增加建案使用比例外，未來開發目標以教育消費者，建立品牌形象為主，提供消費者多樣化選擇，開發金字塔頂端客層，簡化安裝流程，讓綠風百葉窗走向裝潢、裝修市場。在長期發展上，自 2018 年起節安營業部積極開拓中國及海外市場，並搭配新產品智慧風控鋼索式百葉，對於氣候特殊以及對節能安全有需求的國家進行首要開發，特別是對環保議題具有深刻認知的國家，像是日本、新加坡、越南等將列為未來的重點目標對象，因此品牌力與產品力的行銷更顯的重要。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 107 年 | | 108 年 | |
|------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| 銷售地區 | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | | 741,895 | 49.90 | 776,233 | 50.33 |
| 外 銷 | 亞 洲 | 643,036 | 43.25 | 678,098 | 43.97 |
| | 其 他 | 101,975 | 6.85 | 87,929 | 5.70 |
| 合 計 | | 1,486,906 | 100.00 | 1,542,260 | 100.00 |

2. 市場占有率

- (1) 自動化系統：本公司自動化系統業務一部分為自動化傳動驅動組件，主要包括代理經銷伺服馬達、自潤軸承及螺桿等，由於本公司所代理之產品多以歐美日進口品牌為主，客戶應用也大多集中在中高階應用，因此主要競爭產品也都是以進口品牌為主的代理商。在與此類競爭對手比較，本公司擁有更高的產品整合，橫跨控制，驅動與傳動，提供一貫而完整的解決方案，並且整合了軟體，電子，電機，機械等專業技術領域，是競爭者較難競爭，對客戶的掌握度也相對較高。另一部分為自動化系統設備，主要產品包括「電子資訊產品製程設備」及「自動化控制系統」等，因所涉及產業及自動化系統設備種類廣泛，故尚無客觀評估依據。本公司之「電子資訊產品製程設備」主要產品為 PCB 機板切割機，該產品線除擁有多項技術專利外，更屢次獲得

台灣精品標誌及優良產品設計獎等殊榮。

- (2)安全裝置系統：目前國內從事自動排煙系統工程之廠商甚多，以模仿產品及低價作為競爭手法，而本公司係代理日本知名 CABLEX 品牌，該牌於日本市佔率第一，且品質優良系統完整，為國內豪宅市場的消防排煙設備的基本配備，但在 2016 年房市遭政府政策打房之影響之下，導致整體市場成長的速度趨緩，但由於 2015 年在產品研發設計上，針對耐用性及材質上做升級，因此仍在對於品牌及品質堅持的建商案件取得進展，因此預計在建商預期 2018 年底房價落底反彈之際，有機會取得預計在 2019 年銷售的建築案件。

另外，台灣目前建築用隔震制振裝置市場上的競爭者，生產國及品牌眾多，但僅有我司為上市公司，不僅代理產品均為實績驗證數十年的日本產品，且能提供從案件規劃、專業施工及售後服務的完整的服務系統，不僅對於消費者有絕對的信賴感，對建商的評價及售後服務的支援有絕對的幫助。

2019 年為百葉窗大幅成長的一年，年總成交窗數較 2018 大幅成長，主要原因為經過多年的耕耘、經驗累積、品牌經營，在市場上已找到實用性的導入區域，住宅後陽台經由百葉的安裝，提升了隱私、隔熱、防雨、防風等功能，且手動百葉窗 Mirales 的價格競爭力更是得天獨厚，對於後續各案件、大樓管委會的推廣及具效益，期待 2020 年能有倍數成長的亮眼成績。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1)台灣自動化設備發展主要是依循台灣主要產業之發展。近年來台灣在半導體製程技術的領先取得世界領先的地位，也帶動整個產業鏈需求增加以及技術的提升，未來幾年預估都是樂觀的。另外因應台灣生產力 4.0 及中國大陸生產 2025 的需求，對於智能工廠的需求將帶動自動化產品及部件的需求，本公司早已於 2013 年投入智慧型機器人的整合服務及機器人關鍵零組件的代理，此外自主移動機器人(AMR-Autonomous Mobile Robot)在物流與自動倉儲的需求逐漸增加，本公司也開始推廣 AMR 的重要相關零組件產品預計將能在此領域創造更多銷售。
- (2)隨著 M 型化社會的來臨，豪宅市場景氣熱絡，而高規格安全裝置使用已成為豪宅建物之基本配備，故豪宅之熱銷將刺激安全裝置系統市場更加活絡。

4. 競爭利基

- (1)優秀的經營團隊：經營團隊經驗豐富，專注於自動化製程設備領域，組織精簡，決策時間短，能迅速掌握市場脈動作出最佳應變，尤其在提升附加價值整合及降低成本維持高品質方面於業界居領先地位。
- (2)專業的技術服務能力：本公司充分掌握關鍵核心元件及技術，擁有完整的產品應用整合開發能力，提供下游客戶最完整創新之產品組合及全方位服務，並迅速回應及解決客戶之需求及問題。
- (3)長久建立之核心技術及自有品牌深受肯定：和椿科技之研發團隊，不但在機構設備上具有相當深厚的設計經驗累積，且在製程設備的研發達到高度系統整合之能力，運用本身長久建立之核心技術(運動控制、影像處理及雷射運用等)製造出高品質之產品，建立之自有品牌 Aurotek 深受各界肯定，其自行研發之產品屢次獲得台灣精品標誌及國家產品形象獎等殊榮。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- (1)有利因素：
- A. 智慧生產智慧工廠將為主流：近年來因產業型態改變，產品變得少量而多樣化，使得傳統的生產方式將難以對應，因此彈性製造，智慧生產的需求因應而起，這意味著自動化設備的需求將急遽增加，尤其是能夠彈性應用的自動化設備，如機器人將成為最普遍的加工平台。另外因應工業 4.0, IOT 需求，設備的智能化，加工資料記錄化，資料交換網路化的各式自動化設備的汰換更新，未來幾年自動化市場將可以樂觀期待。
- B. 新興地區需求將持續成長：近年來中國大陸及新興市場成長挹注全球工具機產業出貨成長，新興市場來自政府、企業及一般民眾等驅動力將持續支撐全球工具機產業之成長，因此新興地區需求成長將亦為我國工具機產業未來發展之有利因素之一。
- C. 節能減碳市場訴求：在全球節能減碳訴求下，各式綠建築概念與綠色建材需求普遍提高，各式電動外遮陽系統的市場需求量也有逐步提昇的現象，不僅可以滿足通風換氣的需求，更可以達到減少熱輻射，降低能源耗損，此外對於外遮陽系統的應用，也可以活潑整個建築外觀，進而搭配整體景觀設計。
- (2)不利因素：
- A. 下游廠商加速外移：
因應對策：本公司早於 90 年至大陸上海設立子公司就近提供服務，該據點為經銷辦事處及從事售後零件更換等，又本公司於 95 年轉投資設立昆山廠，製造供應當地製程設備及自動化生產設備及其保固維修服務，以滿足中國市場在機械及電子業對自動化設備之需求，並可降低大陸進口關稅、運輸等費用成本及兼顧客戶服務即時性與品質。
- B. 匯率變動風險：
因應對策：本公司財務部門密切注意國際間政經情勢發展，並與金融機構保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；並視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

C. 進貨集中度之風險：

因應對策：自動化組件為工業材，規格具標準化性質，各家廠牌除品質優劣外差異不大，本公司掌握自動化系統核心技術並以自有品牌行銷世界，整合技術資源投入應用市場並提供客戶一貫及完整的解決方案，故高附加價值產品使進貨集中風險對本公司不具威脅性。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 自行開發產製項目

A. PCB 製程設備

目前產品有自動化基板切割機單機型(於 1998 年榮獲台灣精品標誌)，以及雙軸型(於 2000 年榮獲台灣精品標誌)，高速基板切割機(榮獲 2009 年台灣精品標誌)，桌上型基板切割機(榮獲 2012 年台灣精品標誌)，DRAM 生產線，In_line 在線式切割機(榮獲 2014 年台灣精品銀質獎標誌)，直立式切割機(榮獲 2015 年台灣精品標誌)等，桌上型 PCB 切割機(榮獲 2019 年台灣精品標誌)，全自動(在線式)上集塵 PCB 分板設備(榮獲 2020 年台灣精品標誌)。

B. 自動化控制系統

產品包括運動控制 IC、運動控制卡、多軸運動控制系統(於 2000 年榮獲國家產品形象金質獎)、RTEX 網路型控制器及周邊模組、EtherCAT 網路型控制器及周邊模組、機械手臂控制器等系列產品應用於各產業自動化生產設備，機械手臂等作為設備的控制核心。

C. 單軸(ACTUATOR)及多軸(SCARA)機械手臂系列

目前更已開發完成新型高速單軸機械手臂系列(ACTUATOR)及，4 軸(SCARA)機器手臂(榮獲第 21 屆台灣精品獎)等相關產品。並正式開始販賣，未來在自動化搬送、自動化加工、TFT-LCD 製程設備與半導體設備行業之超高速、超長行程、高精度及超微細加工之市場將可居於領導地位，並大幅提昇市場佔有率。

D. 導入 Denso 6 軸 機器人技轉計畫，我司憑藉多年自動化整合經驗成功技轉 Denso Robot 生產技術推出 ADR-854B 6 軸 機器人。

(2) 代理銷售項目

A. 自動化驅動組件

代理產品有日本 PANASONIC 伺服馬達、PLC、雷射模組及感測器、美國 DANAHER MOTION 線性馬達、美國 DANAHER MOTION 直接驅動馬達、新加坡 PBA 直接驅動馬達、NISSEI 齒輪馬達、Nabtesco 精密減速機、Harmonic Drive 精密減速機、Shimpo 伺服減速機、美國 Soft Servo 控制器等知名品牌產品，此類產品均為自動化產業的關鍵零組件，關係著自動化設備的性能。

B. 自動化傳動組件

代理產品有日本 OILES、黑田精工(Kuroda)、椿本精工(Tsubakimoto)、Sigma KOKI、歐洲 SKF、美國 DANAHER MOTION 等知名廠商產製之自潤軸承、直線軸承、滾珠螺桿、直線滑軌、鋼珠滑軌、高精密 X-Ystage 等產品。此系列產品之提供，可有效提昇國內產業自動化水準。

C. 機器手臂

代理 DENSO 全系列 Robot。DENSO 集團致力於自主研發各種運用於 FA (Factory Automation) 上 Robot，建構靈活的生產體制，滿足市場多樣多元需求。眾多的成功案例證明了 DENSO Robot 具有高穩定、高精度、高整合的技術能力，適用於各種產業使用。同時提供 DENSO Robot 的售後維修服務滿足客戶需求，整合 DENSO Robot 提供客戶產線自動化整合服務解決方案。

D. DeMeet 三次元座標量測儀

代理荷蘭知名廠商 Schut 三次元 CNC 座標量測儀，DeMeet 系列之影像測定(光學)，接觸式測頭及多感測器(光學及接觸式結合)為一高性價比 CNC 量測專用儀器，其應用範圍則涵蓋了精密工程、醫療、塑膠、電子產業等。

E. 自動排煙系統

代理產品為日本 OILES 自然排煙系統，本產品適用於各類場所消防安全設備設置標準第 28、189 及 190 條規定之自然排煙設備。

F. 結構隔震制振裝置

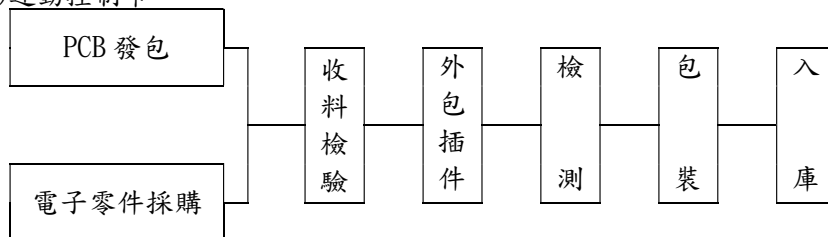
代理產品有日本品牌及歐美等國不同之隔震制震系統、隔震地板及橋樑支承。也以本公司初創精神，以提供一貫及完整的解決方案為念，搭配日本 TOZEN 全系列的免震軟管和其他應用配件，以專業的服務及優質的產品，幫助台灣業主一同提升國內建築結構之防震能力與精緻度。

G. 代理 AUTOMAPPPS 軟體

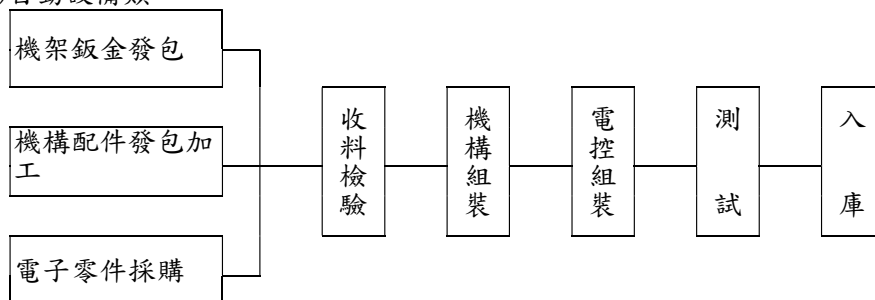
可以利用其功能於第三方實行 3D 模擬、讓機械手臂虛擬離線編程、視覺化拖曳守臂路徑模擬、取放物件模擬編輯、自動避障路徑規劃、多臂協作防撞規劃...等，提昇機械手臂用途與銷售。

2. 產製過程

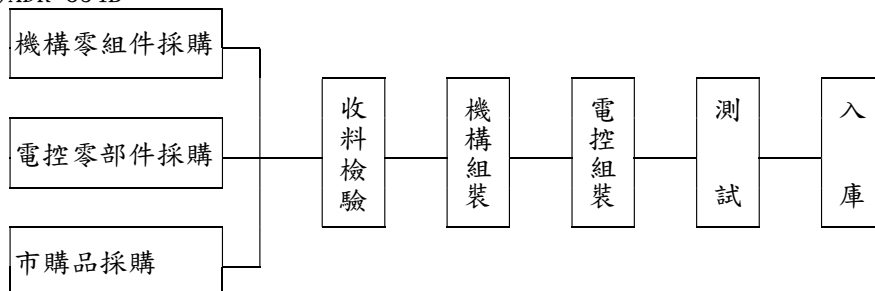
(1) 運動控制卡



(2) 自動設備類



(3) ADR-854B



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要進貨項目為自動化傳動組件及自動化驅動組件商品，以經銷日商松下 (Panasonic) 之伺服馬達為主要業務之一，與往來之供應商皆維持良好且長久之合作關係，且與主要供應商皆訂有代理合約，以穩定代理權及貨源，且本公司最近三年度與往來之供應商並無太大之變化且供貨穩定，故整體而言，本公司尚無供貨短缺、中斷之疑慮。

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

1. 最近二年度進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | | 109 年度第一季 | | | |
|----|--------|---------|--------------|--------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|---------|-------------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | 上海松下 | 207,698 | 20.85 | - | 台灣松下 | 345,777 | 33.26 | - | 台灣松下 | 69,206 | 30.48 | - |
| 2 | 台灣松下 | 287,241 | 28.84 | - | 上海松下 | 206,242 | 19.84 | - | 上海松下 | 53,039 | 23.36 | - |
| | 其他 | 501,178 | 50.31 | | 其他 | 487,647 | 46.90 | | 其他 | 104,844 | 46.16 | |
| | 進貨淨額 | 996,117 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,039,666 | 100.00 | | 進貨淨額 | 227,089 | 100.00 | |

2. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

| 項目 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | | 109 年度第一季 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|---------|-----------|---------------|---------|-----------|---------|--------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | | | | - | 71-0937 | 312,378 | 20.25 | - | 71-0937 | 71,796 | 20.95 | - |
| | 其他 | 1,486,906 | 100 | | 其他 | 1,229,882 | 79.75 | | 其他 | 270,889 | 79.05 | |
| | 銷貨淨額 | 1,486,906 | 100 | | 銷貨淨額 | 1,542,260 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 342,685 | 100.00 | |

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|--------|----|--------|-------|-----------|--------|-------|-----------|
| | | 產能 | 產(進)量 | 產(進)值 | 產能 | 產(進)量 | 產(進)值 |
| 自動化系統 | | - | - | 1,351,995 | - | - | 1,566,536 |
| 安全裝置系統 | | - | - | 58,565 | - | - | 55,185 |
| 其他 | | - | - | 168 | - | - | - |
| 合計 | | - | - | 1,410,728 | - | - | 1,621,721 |

註1：本公司業務以經銷代理商品為主，無生產線所稱之產能。

註2：本公司產品除自動化系統業務之電子資訊產業製程設備及自動化控制系統外，各類商品及系統整合服務眾多、規格不一，較無一致之數量統計單位，且各品項間之成本售價及附加價值差異頗大，所承接之安全裝置系統業務係依業主需求量身製作，各專業性質不一，故不予列示產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 生產量值 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|--------|------|---------|---|---------|---|---------|---|---------|---|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自動化系統 | - | 707,526 | - | 744,925 | - | 728,798 | - | 765,718 | |
| 安全裝置系統 | - | 22,042 | - | 86 | - | 37,679 | - | 309 | |
| 其他 | - | 12,327 | - | 0 | - | 9,756 | - | 0 | |
| 合計 | | 741,895 | | 745,011 | | 776,233 | | 766,027 | |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度截至 3 月 31 日止 |
|-------------|-----------|--------|--------|--------------------|
| 員工人數 | 經 理 級 以 上 | 26 | 19 | 17 |
| | 生 產 線 員 工 | 27 | 15 | 7 |
| | 一 般 職 員 | 231 | 239 | 197 |
| | 合 計 | 284 | 273 | 221 |
| 平 均 年 齡 | | 36.12 | 34.97 | 35 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.37 | 5.84 | 6.06 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 1 | 1 | - |
| | 碩 士 | 36 | 35 | 22 |
| | 大 專 | 207 | 213 | 178 |
| | 高 中 | 33 | 21 | 19 |
| | 高 中 以 下 | 7 | 3 | 2 |

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(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

本公司未因環境污染事件遭受損失或環保單位稽查處分。

(二)說明未來因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司以環境保護與企業永續發展為目標，致力於提升各項資源之利用效率，訂定環境考量面管理辦法、依據 ISO14001 環境管理系統進行作業管制。並針對氣候變遷所產生之碳足跡管制並制定節能減碳及溫室氣體減量相關活動。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1)成立職工福利委員會，負責各項福利方案規劃與執行，包含三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶、員工子女教育獎學金等，並辦理年度旅遊活動。
- (2)團體保險、職業災害保險、海外旅行平安保險。
- (3)各類獎金：績效獎金、年終獎金、員工酬勞。
- (4)教育訓練進修補助。
- (5)定期健康檢查。
- (6)社團活動補助。

2. 員工之進修、訓練

本公司提供不同專業技能提升需求之訓練，並透過內訓、外訓及工作輪調等方式，不斷地提升同仁的專業能力。

教育訓練體系共分為新進人員訓練、管理職訓練、職能別訓練、專案別訓練及自我成長訓練等五大類，說明如下：

- (1)新進人員訓練：新進人員通識課程。
- (2)管理職訓練：培養綜合管理能力。
- (3)職能別訓練：各項專業技能養成。
- (4)專案別訓練：配合公司專案的推展或經營管理特別需求所衍生出之教育訓練。
- (5)自我成長訓練：演講、座談會、讀書會、在職進修等，鼓勵員工自我成長。

本公司108年度教育訓練實施情形及成效：

訓練支出總計270仟元，總計受訓274人次，總時數1,073小時。

3. 退休制度與其實施情形

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據民國94年7月1日前服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。
- (2)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞工保險局個人退休金專戶，員工退休金之請領依「勞工退休金條例」規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司自創立起，即採取人性化自我管理，予同仁充分之尊重與照顧，且不斷規劃各項員工福利，以追求完善之工作環境，故勞資關係非常和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

本公司相關管理方案彙整如下：

| 項目 | 內容 |
|------|---|
| 門禁安全 | 1. 出入門均設有刷卡門禁系統，需持識別證刷卡始可進入 2. 設有監視系統24小時全天候錄影，108年更新監視主機並增設攝影機強化門禁安全。 3. 夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。 |
| 工作安全 | 1. 訂有安全衛生工作守則，詳列相關工作安全規定，並據以實施維護工作安全。 2. 堆高機駕駛人員均有合格之證照，並依規定每三年至合格訓練場所實施在職訓練。堆高機設有警示燈及響鈴，可使人員避開堆高機行進方向。 3. 設有防火管理人並訂定消防防護計劃，執行消防器材檢查及自衛消防演練，維護消防安全。 4. 電氣設備維修嚴禁活電作業，作業前均關閉電源並用儀器確認後，始可進行操作。 5. 每日進行工作環境安全巡視。 6. 每年乙次勞工安全教育訓練，強化安全意識。 |

| 項目 | 內容 |
|------------|---|
| 各項設備之維護及檢查 | 1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規，每年委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3. 每日、每月、半年或每年等週期對高低壓電氣設備、升降機、空調、堆高機、公務車、飲水機及消防器具等各項設備進行維護保養及檢查。 |
| 災害防範措施與應變 | 訂有「緊急應變計畫」、「安全衛生工作守則」、「消防防護作業標準」等災害防止、搶救注意事項及通報程序，並藉由每年二次安全防護演練讓同仁了解逃生路線及災害預防措施。 |
| 生理衛生 | 1. 健康檢查：新進人員健康檢查、在職人員依據職業安全衛生法每年或每二年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：聘請專業清潔公司派任清潔員維護環境清潔，每年定期打蠟消毒以提供員工清潔衛生之工作環境。 |
| 教育訓練&溝通機制 | 1. 教育訓練：本公司提供不同專業技能提升需求之訓練，並透過內訓、外訓及工作輪調等方式，不斷地提升同仁的專業能力。 2. 意見交流：藉由例行月會傳達公司經營管理、營收獲利等資訊給員工知悉外，並邀請各部門主管或資深員工分享專題，也藉由月會公開表揚優秀或優良貢獻的同仁。 3. 跨部門員工交流：定期舉辦慶生會活動、部門聚餐活動，促進跨部門間員工相互交流。 4. 職工福利委員會每年度公告「員工福利白皮書」。 5. 建立集團申訴/檢舉管道，對申訴人/檢舉人身分及提供內容保密。 |
| 保險措施 | 1. 除法令規定相關保險外，另增加團體保險(含：職業災害)。 2. 對於國外出差同仁，投保旅遊平安險與旅遊不便險。 |
| 廠區環境管理 | 訂有「廢棄物分類及處理作業標準」、「噪音作業環境防護標準」、「緊急事件通報作業標準」、「消防防護作業標準」、「天然災害處理作業標準」、「有害事業廢棄物基準書」、「化學藥品及氣體儲存、使用及處置管理規範」、「毒性化學物質危害預防及應變」等處理作業標準，依據程序確實執行控管。 |
| 提案改善制度 | 訂定「提案改善管理辦法」讓員工可針對公司各項管理辦法提出改進意見，並對提案通過者實施獎勵，鼓勵員工提案。 |

(二)最近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法事項，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，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

| 項目 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----|------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|------|
| 1 | 代理合約 | OILES Corporation | 74.04.01~(註) | 代理軸承、支承、隔震器、制震壁、自動排煙裝置..等 | 無 |
| 2 | 代理合約 | Kavo Elektrotechnisches Werk GmbH | 90.05.01~(註) | 代理驅動器 | 無 |
| 3 | 銷售合約 | Kuroda Precision Industries Ltd. | 98.09.01~(註) | 代理導螺桿 | 無 |
| 4 | 代理合約 | Kyowa Kogyo Co., Ltd. | 91.07.01~(註) | 代理萬向接頭 | 無 |
| 5 | 代理合約 | Nippon Bearing Co., Ltd. | 91.07.01~(註) | 代理線性軸承 | 無 |
| 6 | 代理合約 | Nissei Corporation | 91.07.01~(註) | 代理齒輪馬達 | 無 |
| 7 | 代理合約 | 自潤元件工業股份有限公司 | 91.07.19~(註) | 代理 OILES 品牌之自潤軸承 | 無 |
| 8 | 代理合約 | PERMAWICK COMPANY | 96.01.01~(註) | 代理保膜油 | 無 |
| 9 | 代理合約 | 松下電器產業株式會社 工業 II 海外業務總部 | 96.07.01~(註) | 代理馬達、增幅器 | 無 |
| 10 | 買賣契約 | 台灣歐姆龍股份有限公司 | 98.05.25~(註) | 代理控制器 | 無 |
| 11 | 買賣契約 | 台灣日電產新寶股份有限公司 | 101.02.20~(註) | 代理減速機 | 無 |
| 12 | 經銷合約 | TOZEN Corporation | 102.10.28~(註) | 免震繼手銷售 | 無 |
| 13 | 代理合約 | Soft Servo Systems Inc | 104.05.03~(註) | 代理一般運動控制、電腦數值控制、機器人控制產品 | 無 |
| 14 | 代理合約 | Harmonic Drive Systems Inc. | 105.02.01~(註) | 代理減速機 | 無 |
| 15 | 代理合約 | Oiles Eco Corporation | 105.08.01~ 108.07.31 | 代理排煙窗及換氣裝置 | 無 |
| 16 | 技術協議 | DENSO WAVE INCORPORATED | 107.08.06~(註) | 授權生產機械手臂 | 無 |
| 17 | 代理合約 | 松下產業科技股份有限公司 | 108.04.01~(註) | 代理控制裝置 | 無 |
| 18 | 買賣契約 | 森瑤控股(香港)有限公司 | 108.06.03~(註) | 股權轉讓 | 無 |

註：契約依雙方約定終止時屆滿失效。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)和椿集團

1. 合併簡明資產負債表及合併綜合損益表資料

(1) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 109年 第一季 財務資料 (註3) |
|-------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 流動資產 | 1,311,904 | 1,105,285 | 1,312,594 | 1,211,603 | 1,423,056 | 1,386,649 |
| 不動產、廠房 及設備(註2) | 501,661 | 471,860 | 486,631 | 527,570 | 263,699 | 260,277 |
| 無形資產 | 5,300 | 4,770 | - | - | - | - |
| 其他資產(註2) | 275,781 | 298,589 | 290,426 | 343,722 | 452,297 | 367,627 |
| 資產總額 | 2,094,646 | 1,880,504 | 2,089,651 | 2,082,895 | 2,139,052 | 2,014,553 |
| 流動負債 | 分配前 748,063 | 449,981 | 526,482 | 596,140 | 660,918 | 621,662 |
| | 分配後 768,760 | 491,376 | 576,156 | 637,535 | 尚未分派 | 尚未分派 |
| 非流動負債 | 199,357 | 289,592 | 416,165 | 319,911 | 289,067 | 285,110 |
| 負債總額 | 分配前 947,420 | 739,573 | 942,647 | 916,051 | 949,985 | 906,772 |
| | 分配後 968,117 | 780,968 | 992,321 | 957,446 | 尚未分派 | 尚未分派 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | 1,140,304 | 1,134,341 | 1,140,457 | 1,160,627 | 1,183,687 | 1,102,385 |
| 股本 | 827,897 | 827,897 | 827,897 | 827,897 | 827,897 | 827,897 |
| 資本公積 | 92,855 | 92,855 | 92,855 | 92,855 | 92,855 | 92,855 |
| 保留盈餘 | 分配前 199,355 | 225,782 | 233,703 | 229,558 | 235,732 | 242,259 |
| | 分配後 178,658 | 184,387 | 184,029 | 188,163 | 尚未分派 | 尚未分派 |
| 其他權益 | 20,197 | (12,193) | (13,998) | 10,317 | 27,203 | (60,626) |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | 6,922 | 6,590 | 6,547 | 6,217 | 5,380 | 5,396 |
| 權益總額 | 分配前 1,147,226 | 1,140,931 | 1,147,004 | 1,166,844 | 1,189,067 | 1,107,781 |
| | 分配後 1,126,529 | 1,099,536 | 1,097,330 | 1,125,449 | 尚未分派 | 尚未分派 |

註1：104~108年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：各年度未曾辦理資產重估價。

註3：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為109年3月31日之財務資料。

註4：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註5：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(2) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 109年 第一季 財務資料 (註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 營業收入 | 1,741,484 | 1,596,850 | 1,616,022 | 1,486,906 | 1,542,260 | 342,685 |
| 營業毛利 | 437,807 | 430,954 | 420,980 | 402,504 | 381,947 | 84,336 |
| 營業損益 | 30,985 | 29,375 | 72,347 | 66,004 | 52,208 | 14,759 |
| 營業外收入及支出 | 14,088 | 23,389 | (15,910) | (8,603) | 19,464 | 2,634 |
| 稅前淨利 | 45,073 | 52,764 | 56,437 | 57,401 | 71,672 | 17,393 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 25,894 | 46,666 | 52,268 | 48,571 | 48,494 | 8,962 |
| 停業單位損失(註 3) | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 25,894 | 46,666 | 52,268 | 48,571 | 48,494 | 8,962 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (10,107) | (32,264) | (4,800) | (82,139) | 15,124 | (90,248) |
| 本期綜合損益總額 | 15,787 | 14,402 | 47,468 | (33,568) | 63,618 | (81,286) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 26,434 | 46,998 | 52,311 | 48,901 | 49,331 | 8,946 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | (540) | (332) | (43) | (330) | (837) | 16 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 16,327 | 14,734 | 47,511 | (33,238) | 63,618 | (81,302) |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (540) | (332) | (43) | (330) | (837) | 16 |
| 每股盈餘 | 0.32 | 0.57 | 0.63 | 0.59 | 0.60 | 0.11 |

註1：104~108年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為109年3月31日之財務資料。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。本公司無此情形。

註4：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(二)和椿公司

1. 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

(1) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 832,986 | 669,664 | 715,848 | 695,894 | 1,124,893 |
| 不動產、廠房及設備 | | 354,495 | 334,047 | 331,029 | 325,547 | 243,448 |
| 無形資產 | | 5,300 | 4,770 | - | - | - |
| 其他資產 | | 784,538 | 752,690 | 909,011 | 942,226 | 644,346 |
| 資產總額 | | 1,977,319 | 1,761,171 | 1,955,888 | 1,963,667 | 2,012,687 |
| 流動負債 | 分配前 | 637,660 | 353,459 | 437,989 | 543,011 | 548,945 |
| | 分配後 | 658,357 | 394,854 | 487,663 | 584,406 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 199,355 | 273,371 | 377,442 | 260,029 | 280,055 |
| 負債總額 | 分配前 | 837,015 | 626,830 | 815,431 | 803,040 | 829,000 |
| | 分配後 | 857,712 | 668,225 | 865,105 | 844,435 | 尚未分配 |
| 股本 | | 827,897 | 827,897 | 827,897 | 827,897 | 827,897 |
| 資本公積 | | 92,855 | 92,855 | 92,855 | 92,855 | 92,855 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 199,355 | 225,782 | 233,703 | 229,558 | 235,732 |
| | 分配後 | 178,658 | 184,387 | 184,029 | 188,163 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | 20,197 | (12,193) | (13,998) | 10,317 | 27,203 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,140,304 | 1,134,341 | 1,140,457 | 1,160,627 | 1,183,687 |
| | 分配後 | 1,119,607 | 1,092,946 | 1,090,783 | 1,119,232 | 尚未分配 |

註1：104~108年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：各年度未曾辦理資產重估價。

註3：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註4：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(2) 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | | 1,078,592 | 1,075,523 | 1,014,274 | 1,009,195 | 1,099,011 |
| 營業毛利 | | 351,524 | 323,935 | 308,081 | 308,321 | 309,797 |
| 營業損益 | | 65,701 | 30,051 | 56,820 | 76,736 | 88,980 |
| 營業外收入及支出 | | (25,232) | 21,256 | (1,871) | (21,124) | (21,782) |
| 稅前淨利 | | 40,469 | 51,307 | 54,949 | 55,612 | 67,198 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 26,434 | 46,998 | 52,311 | 48,901 | 49,331 |
| 停業單位損失(註2) | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | | 26,434 | 46,998 | 52,311 | 48,901 | 49,331 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (10,107) | (32,264) | (4,800) | (82,139) | 15,124 |
| 本期綜合損益總額 | | 16,327 | 14,734 | 47,511 | (33,238) | 64,455 |
| 每股盈餘 | | 0.32 | 0.57 | 0.63 | 0.59 | 0.60 |

註1：104~108年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。本公司無此情形。

註3：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(三)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 | 查核意見 |
|------|------------|---------|--------------|
| 104年 | 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬、王照明 | 修正式無保留意見(註1) |
| 105年 | 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬、王照明 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 106年 | 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬、王照明 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 107年 | 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬、林鈞堯 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 108年 | 資誠聯合會計師事務所 | 游淑芬、林鈞堯 | 無保留意見加其他事項段落 |

註1：因本公司部分轉投資公司財務報表係由其他會計師查核，其有關長期股權投資及其投資損益依權益法評價部分，係依據其他會計師之查核報告，故出具修正式無保留意見之查核報告。

二、最近五年度財務分析

(一)和椿集團之財務分析

| 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至109年3月31日(註2) |
|----------|------------------|-----------|--------|---------|--------|--------|--------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 45.23 | 39.33 | 45.11 | 43.98 | 44.41 | 45.01 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 268.42 | 303.17 | 321.22 | 281.81 | 560.54 | 535.16 |
| 償債能力% | 流動比率 | 175.37 | 245.63 | 249.31 | 203.24 | 215.32 | 223.06 |
| | 速動比率 | 99.93 | 156.16 | 144.48 | 118.41 | 157.58 | 165.75 |
| | 利息保障倍數 | 4.74 | 6.57 | 5.32 | 4.23 | 6.06 | 10.23 |
| 經營能力 | 應收款項轉率(次) | 3.42 | 3.38 | 3.25 | 2.89 | 3.17 | 3.12 |
| | 平均收現日數 | 107 | 108 | 112 | 126 | 115 | 117 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.27 | 2.36 | 2.30 | 1.82 | 2.23 | 2.31 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.26 | 7.18 | 7.92 | 7.76 | 8.70 | 7.76 |
| | 平均銷貨日數 | 161 | 155 | 159 | 201 | 164 | 158 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.35 | 3.28 | 3.37 | 2.93 | 3.90 | 5.23 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.80 | 0.80 | 0.81 | 0.71 | 0.73 | 0.66 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.68 | 2.74 | 3.10 | 2.76 | 2.63 | 2.02 |
| | 權益報酬率(%) | 2.24 | 4.08 | 4.57 | 4.20 | 4.12 | 3.12 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 5.44 | 6.37 | 6.82 | 6.93 | 8.66 | 8.40 |
| | 純益率(%) | 1.52 | 2.92 | 3.23 | 3.27 | 3.14 | 2.62 |
| | 每股盈餘(元) | 0.32 | 0.57 | 0.63 | 0.59 | 0.60 | 0.11 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 25.62 | 34.62 | (17.94) | 9.25 | 29.27 | 10.88 |
| | 現金流量允當比率(%) | 81.97 | 223.84 | 99.58 | 62.40 | 86.58 | 74.31 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.01 | 8.98 | (7.97) | 0.34 | 10.87 | 5.14 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.68 | 2.46 | 1.36 | 1.36 | 1.60 | 1.48 |
| | 財務槓桿度 | 1.64 | 1.48 | 1.18 | 1.21 | 1.21 | 1.15 |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者，不予分析)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、速動比率、存貨週轉率(次)、不動產、廠房及設備週轉率(次)及現金再投資比率：係因108年5月董事會已決議出售持有之AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，故將相關之不動產、廠房及設備轉列為待出售非流動資產之科目重分類減少所致。
2. 利息保障倍數：主因108年度利息費用減少，以致利息保障倍數增加。
3. 稅前純益占實收資本額比率(%)：主因108年度營業外收入及支出增加，以致比率增加。
4. 現金流量比率：主因108年度營業活動現金增加為淨流入，以致現金流量比率上升。
5. 現金流量允當比率：主因最近二年的營業活動淨現金流量增加所致。

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證為計算依據。

註2：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為109年3月31日之財務資料。係以經會計師核閱之財務資料為計算依據。

(二)和椿公司之財務分析

| 年 度 (註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 分析項目 (註3) | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 41.91 | 35.59 | 41.69 | 40.89 | 41.19 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 377.91 | 421.41 | 458.54 | 436.39 | 601.25 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 130.63 | 189.46 | 163.44 | 128.15 | 204.92 |
| | 速動比率 | 78.83 | 119.65 | 94.18 | 75.13 | 159.20 |
| | 利息保障倍數 | 4.72 | 7.28 | 8.08 | 7.06 | 10.33 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 2.72 | 3.12 | 3.04 | 3.27 | 3.56 |
| | 平均收現日數 | 134 | 117 | 120 | 112 | 103 |
| | 存貨週轉率 (次) | 2.01 | 2.43 | 2.23 | 1.95 | 2.29 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.02 | 6.01 | 5.76 | 5.49 | 6.67 |
| | 平均銷貨日數 | 182 | 150 | 164 | 187 | 159 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2.96 | 3.12 | 3.05 | 3.07 | 3.86 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.52 | 0.57 | 0.55 | 0.51 | 0.55 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 1.71 | 2.86 | 3.16 | 2.87 | 2.77 |
| | 權益報酬率 (%) | 2.25 | 4.13 | 4.60 | 4.25 | 4.21 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 4.89 | 6.20 | 6.64 | 6.72 | 8.12 |
| | 純益率 (%) | 2.45 | 4.37 | 5.16 | 4.85 | 4.49 |
| | 每股盈餘 (元) | 0.32 | 0.57 | 0.63 | 0.59 | 0.60 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 31.40 | 28.31 | 14.18 | 10.57 | 18.54 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 104.94 | 250.47 | 132.48 | 101.76 | 109.23 |
| | 現金再投資比率 (%) | 8.01 | 5.52 | 1.34 | 0.54 | 4.35 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.40 | 1.73 | 1.13 | 1.08 | 1.08 |
| | 財務槓桿度 | 1.20 | 1.37 | 1.16 | 1.14 | 1.09 |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者,不予分析):

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率(次):主因108年不動產出租轉為投資性不動產以致比率增加。
2. 流動比率及速動比率:主係108年預收處分投資款項,以致現金增加所致。
3. 利息保障倍數:主因108年度利息費用減少,以致利息保障倍數增加。
4. 應付款項週轉率(次):主因108年度營業收入增加營業成本隨之增加,以致週轉次數增加。
5. 稅前純益占實收資本額比率(%):主因108年度營業外收入及支出增加,以致比率增加。
6. 現金流量比率及現金再投資比率:主因108年度營業活動淨現金流入增加,以致現金流量比率及現金再投資比率增加。

註1:104-108年度財務資料均經會計師查核簽證為計算依據。

註3:年報本表末端,應列示以下之計算公式:

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6. 槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所游淑芬及林鈞堯兩位會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表，業經本監察人等審查完竣，認為符合公司法等相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

和椿科技股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：陳明村



監察人：周大任



監察人：許勝豪



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

四、一〇八年度合併財務報表：

請參閱第 69 頁至第 141 頁

五、一〇八年度個體財務報表：

請參閱第 142 頁至第 208 頁

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108年12月31日 | 107年12月31日 | 差異 | |
|-----------|----|-------------|-------------|------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | \$1,423,056 | \$1,211,603 | \$ 211,453 | 17.45 |
| 不動產、廠房及設備 | | 263,699 | 527,570 | (263,871) | (50.02) |
| 其他資產 | | 452,297 | 343,722 | 108,575 | 31.59 |
| 資產總額 | | 2,139,052 | 2,082,895 | 56,157 | 2.70 |
| 流動負債 | | 660,918 | 596,140 | 64,778 | 10.87 |
| 長期負債 | | 289,067 | 319,911 | (30,844) | (9.64) |
| 負債總額 | | 949,985 | 916,051 | 33,934 | 3.70 |
| 股本 | | 827,897 | 827,897 | - | - |
| 資本公積 | | 92,855 | 92,855 | - | - |
| 保留盈餘 | | 235,732 | 229,558 | 6,174 | 2.69 |
| 股東權益總額 | | 1,189,067 | 1,166,844 | 22,223 | 1.90 |

(一)最近二年度增減變動達20%者之分析說明：

1. 不動產、廠房及設備：主要係出售持有之AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，故將相關之不動產、廠房及設備轉列為待出售非流動資產之科目重分類減少所致。
2. 其他資產：主要係不動產、廠房及設備科目重分類轉出至投資性不動產增加所致。

(二)未來因應計劃：無。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108年度 | 107年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|------------|-----------|-----------|----------|----------|-------|
| | | | | | |
| 營業成本 | 1,160,313 | 1,084,402 | 75,911 | 7.00 | |
| 營業毛利 | 381,947 | 402,504 | (20,557) | (5.11) | |
| 營業費用 | 329,739 | 336,500 | (6,761) | (2.01) | |
| 營業利益 | 52,208 | 66,004 | (13,796) | (20.90) | |
| 營業外收入及支出 | 19,464 | (8,603) | 28,067 | 326.25 | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 71,672 | 57,401 | 14,271 | 24.86 | |
| 所得稅費用 | (23,178) | (8,830) | (14,348) | (162.49) | |
| 本期淨利 | 48,494 | 48,571 | (77) | (0.16) | |

(一)最近二年度增減變動達20%者者之分析說明：

1. 營業利益：營業利益減少主要係108年營業成本增加所致。
2. 營業外收入及支出：營業外收入及支出增加主要係108年有SBIR Phase2之補助款收入增加及107年有金融資產減損失15,009仟元而108年度無此情形所致。
3. 繼續營業單位稅前淨利：繼續營業單位稅前淨利增加主要係108年營業外收入及支出增加所致。
4. 所得稅費用：所得稅費用增加主要係108年繼續營業單位稅前淨利增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

展望 109 年度代理銷售業務將汲取近年來經驗，結合國內主導性行業別客戶設備需求，導入更多關鍵性組件銷售，尤其以自製網路型運動控制卡；PLC 及光電感測器等產品，結合現有傳動及驅動類產品，提升更大產品整合行銷效果。

自製設備產品上，手持行動裝置生產設備也因長期努力及服務績效，持續獲得國際大廠及 5G 新世代產線新訂單，預估 109 年也會有其他手持行動通訊裝置廠商在生產成本降低及生產效率提升壓力下，平行導入新型態生產設備，預期在未來 2-3 年間只要保持競爭優勢會有持續及穩定的實績顯現。

新技術導入及新產品開發也因應重要 EMS 客戶生產線需求，積極開發對應落地面積極小化產品；組合多片基板精密加工需求所開發新世代高速自動影像定位新型分板加工設備；高速高效率雷射加工設備等，來對應客戶日益要求單位面積產能最大化的課題，預計在 109 年度各項新產品皆能實際量產及投入銷售行列、協助和椿公司創造業績增長效益。

節能安全產品，因應節能減碳意識，公共工程及綠建築市場需求，和椿公司以外部遮陽的 ECO Color 綠風百葉窗；手動式升降百葉窗 MIRALESI 及新開發完成的風控智能鋼索式百葉窗作為節能建材主力產品，為提升產品價值，控制應用結合網路、風及光等的感測應器回饋成為跟隨環境變化智能控制戶外百葉窗產品，再以手持裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全裝置，結合以區域經銷及大型直銷的通路資源整合，預期 109 年會有較大幅度的增長。

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108年度 | 107年度 | 變動情形 | |
|-----------|----|------------|-----------|----------|----------|
| | | | | 金額 | 比率(%) |
| 營業活動流入 | | \$ 193,443 | \$ 55,168 | 138,275 | 250.64 |
| 投資活動流入(出) | | 58,767 | (84,719) | 143,486 | 169.37 |
| 籌資活動流出 | | (133,236) | (59,817) | (73,419) | (122.74) |
| 匯率影響數 | | (950) | (924) | (26) | (2.81) |
| 淨現金流量 | | 22,573 | (90,292) | 112,865 | 125.00 |

1. 營業活動淨現金流入增加，主因應收帳款回收及存貨控管得宜所致。
2. 投資活動淨現金轉為流入，主因預收處分投資款項所致。
3. 籌資活動淨現金流出增加，主因有多餘資金償還借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額① | 預計全年來自營業活動淨現金流量② | 預計全年現金流出量③ | 預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|------------------|------------|-----------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 195,836 | 237,000 | 149,000 | 261,263 | - | - |
| 1. 109 年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：營業活動現金流入產生主係積極銷售已降低存貨水位換取現金流入，並加速應收帳款收回所致。 (2) 投資活動及籌資活動：償還負債及發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預期可能產生效益：無。

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

本公司轉投資政策係由相關部門遵循內控控制-「投資循環」及「取得及處分資產處理程序」等辦法執行。

單位：新台幣仟元

| 說明 項目 | 投資金額 | 帳面價值 | 持股比例 (%) | 本期認列 之投資損益 | 轉投資 政策 | 其獲利或 虧損之主 要原因 | 改善 計畫 | 未來一 年投資 計畫 |
|---------------------------|---------|---------|-------------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| 自潤元件工業股份有限公司 | 39,793 | 48,228 | 90 | (7,417) | 與 OLIES 技術合作，降低營業成本 | 節能及安全產品需求未顯著增加，及固定成本尚高 | 持續開發新產品及開拓新運用市場 | - |
| AUROTEK INC. | 37,226 | 15,421 | 100 | 822 | 擴展日本市場 | 自有品牌設備機台業務拓展有小幅成長 | 持續開發日本潛在市場 | - |
| AUROTEK SINGAPORE PTE LTD | 557,132 | 374,820 | 100 | (26,112) | 從事投資控股 | 調整經銷商政策及業績成長有限，致當地營運未達獲利 | (註) | - |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | 46,592 | 168,766 | 100 | 5,216 | 擴展大中華市場 | 大中華市場業績狀況維持並持續控管成本成效良好 | - | - |

註：於民國108年5月經董事會決議出售持有之AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，續後並於民國108年6月與森瑤控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議，股權讓售價格暫定為人民幣112,000千元的等值美元，實際交易價金將依交割日AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司最終資產負債表整理結果作相應調整。

該項交易規劃於民國109年完成，並已於民國108年12月收到第一期價款\$96,018，帳列其他流動負債-其他。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之以下事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面：

近年來利率持續走低，降低了本公司資金成本；惟本公司考量中長期利率風險管理，於此利率歷史低檔之際擬向銀行申請中長期資金貸款，鎖定中長期資金成本。

2. 匯率方面：

本公司代理進口商品販售進口金額以美金及日幣為主；銷貨交易方面，108年外銷金額約佔營收淨額49.17%，108年匯兌損失1,838仟元佔營收淨額0.12%，為因應美金及日幣匯率變動對本公司之獲利之影響，本公司採行以下幾項具體措施：

| 預估日幣走勢 | 避險方式 |
|---------|--|
| 美金及日幣貶值 | 延緩償還美金及日幣負債 |
| 美金及日幣升值 | 提前償還美金及日幣負債 將美金及日幣借款改為台幣或美金借款 預購遠期外匯 |

本公司對外匯處理係以規避風險為原則，而不以投機為目的，財務人員除隨時注意金融資訊以及外匯市場之變化，以充分掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間往來之關係，參酌外匯銀行建議，藉以使外匯避險操作更靈活。

3. 通貨膨脹率：

近年度並未有通貨膨脹或明顯之通貨緊縮情形對公司正常營運與獲利影響甚微。

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

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、及為非子公司背書保證情形。衍生性金融商品交易請詳上述(一)之說明。

本公司對於子公司和椿自動化(上海)有限公司之逾期應收關係人帳款轉列其他應收款(依規定轉為資金貸與性質)金額為美金144萬，預計一年內償還。

本公司因應和椿自動化(上海)有限公司之專案接單或臨時性資金需求，已分別於108年5月8日、108年8月8日及109年5月5日董事會通過資金貸與和椿自動化(上海)有限公司等值美金各200萬(一年內得分次撥貸或額度內循環動用)。

本公司背書保證係因應子公司和椿自動化(上海)有限公司業務需求提供背書保證美金300萬。

(三)研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

預計未來二年內將投入約新台幣1,130萬元的研發費用

單位：新台幣仟元

| 最近年度研發計畫 | 目前進度 | 應再投入之研發費用 | 預計量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|----------------------------|---------------|-----------|--------|--------------------------|
| AUI/AUO 全系列切割機相容 Win10 | Sep. Net 軟體開發 | 800 | 2020Q1 | 工業 4.0 規範整合 |
| AUI 高 CP 值切割機開發 | 雙主軸設備發完功能驗證中 | 2,000 | 2020Q2 | 客戶特定產線專用 |
| 雷射切割機 | 單機驗證完成做量產準備 | 6,000 | 2020Q4 | 客戶多元產品對應 |
| EtherCAT 步進馬達驅動器 | 已完成第一階段設計 | 800 | 2020Q2 | EtherCAT 指令技術是否能克服 |
| 第二代 EtherCAT I/O 模組 | 已完成硬體電路設計 | 500 | 2020Q2 | 成本是否能下降 |
| 第二代 EtherCAT 控制卡 PCI-e BUS | 尚在評估可行方案。 | 600 | 2021Q1 | PCI-e BUS 介面是否可以與主 IC 連接 |
| 第二代 RTEX 控制卡 PCI-e BUS | 尚在評估可行方案。 | 600 | 2020Q4 | PCI-e BUS 介面是否可以與主 IC 連接 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度科技及產業事實上並無重大改變，且本公司每年皆投入大量研究經費，並已累積豐富之研發經驗，科技改變對公司財務業務應不致產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一貫秉持著以創新及專業來提供服務，企業形象一向良好，未有企業危機之情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

本公司主要進貨廠商日商松下(Panasonic)公司，雙方合作往來業已逾十年以上。另一日系大廠Denso(台灣電綜)與本公司之代理合作關係更可追溯至2013年迄今，主要進貨項目為機械手臂，其他之進貨廠商也長期合作關係良好，故本公司之產品供應尚無中斷之慮。

2. 銷貨：

本公司主要從事伺服馬達之代理銷售，伺服馬達種類多樣且規格不一，銷售之客戶亦相當分散。108年度大客戶(客戶編號:71-0937)因營業整合行銷成功出貨量大增佔本公司營業收入20.25%，營業積極開拓新客戶及原有客戶整合行銷消除銷貨集中風險；另本公司107年度並無一家客戶佔全年銷貨淨額比例10%以上。

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

108年度及截至年報刊印日止並無董事、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而造成對公司之影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

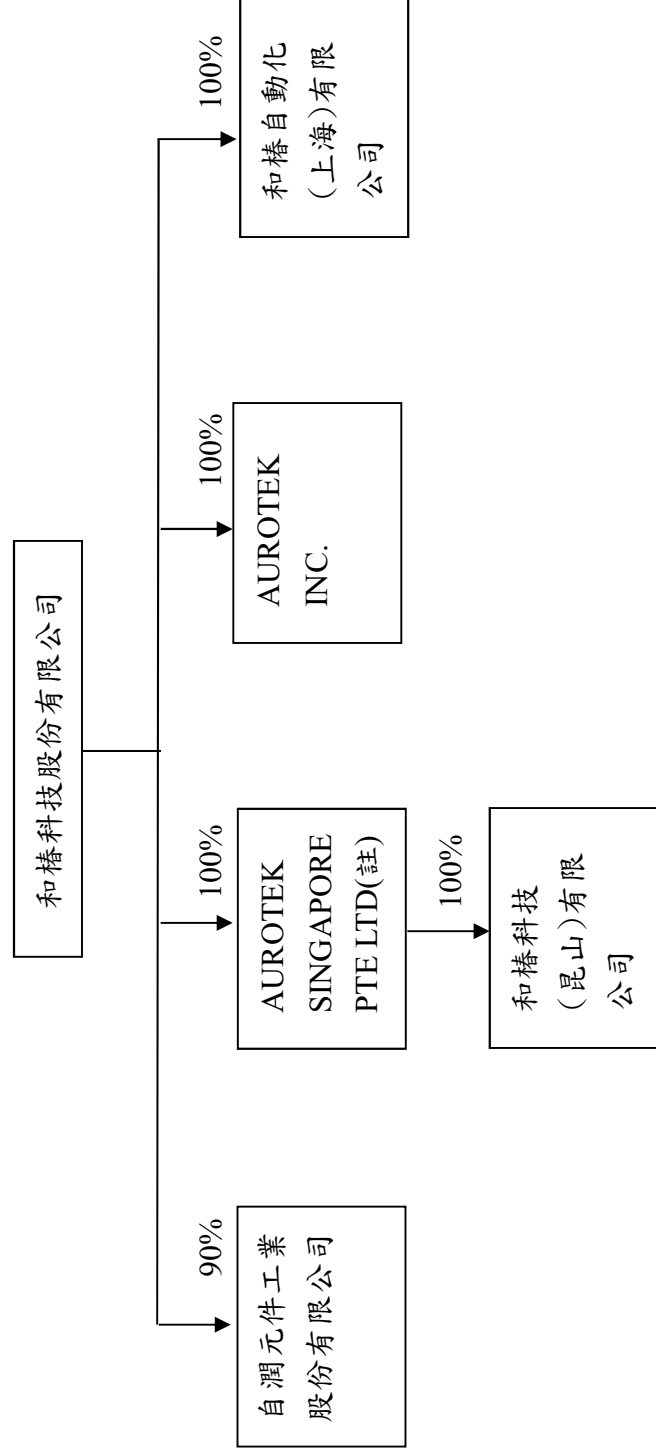
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



說明：

A. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

B. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

註：本公司 109 年 5 月 29 日董事會決議通過，出售 AURROTEK SINGAPORE PTE LTD 之 100% 股權。

(2) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元
(除特別註明者除外)

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------|----------|--|-----------------------------|--------------------------|
| 自潤元件工業股份有限公司 | 77.03.14 | 桃園市龜山區南美里南上路350巷7號 | \$ 30,000 | 自潤軸承及其零組件之製造及買賣 |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | 90.06.21 | 上海市自由貿易試驗區泰谷路2號第一層D部位 | (US\$ 46,592 1,400 仟元) | 國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機 |
| AUROTEK INC. | 87.07.28 | 2F. Akihabara Seishin Bldg. 1-7-8, Kandasuda-cyo, Chiyoda-Ku, Tokyo, 101-0041, Japan | 19,872 (YEN\$70,000 仟元) | 電子機器及機械手臂之出口買賣 |
| AUROTEK SINGAPORE PTE LTD | 90.11.10 | 8 Cross Street #11-00 Singapore 048424 | 557,132 (US\$ 18,313 仟元) | 控股公司 |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | 95.12.19 | 江蘇省昆山市花橋鎮雞鳴塘南路936號 | 531,862 (US\$ 17,500 仟元) | 產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件 |

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：各種電子機械及機器之加工組裝及買賣業務、國際貿易、工程顧問業、資訊軟體服務、地震災害防治諮詢顧問、自動排煙系統及建築結構制震系統工程暨一般投資業務等。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------|-----|---------------------------|-----|------------|------|
| | | | | 股數 | 持股比例 |
| 自潤元件工業股份有限公司 | 董事長 | 和椿科技 | 張永昌 | 2,700,000 | 90% |
| | 董事 | " | 李正模 | " | " |
| | 董事 | " | 張以昇 | " | " |
| | 監察人 | 陳致瑾 | | - | - |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | 董事長 | 和椿科技 | 張永昌 | - | 100% |
| | 監事 | " | 陳致瑾 | - | - |
| AUROTEK INC. | 董事長 | 和椿科技 | 張永昌 | 2,599 | 100% |
| | 監察人 | " | 來鳴正 | " | " |
| AUROTEK SINGAPORE PTE LTD | 董事 | 和椿科技 | 張永昌 | 24,811,180 | 100% |
| | 董事 | " | 李正模 | " | " |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | 董事長 | AUROTEK SINGAPORE PTE LTD | 張永昌 | - | 100% |
| | 董事 | " | 來鳴正 | - | " |
| | 董事 | " | 張以昇 | - | " |
| | 監事 | " | 李正模 | - | " |

2、各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者除外)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) | 備註 |
|---------------------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|--------------|-----------------|--------------|
| 自潤元件工業股份有限公司 | \$ 30,000 | 69,638 | 15,836 | 53,802 | 37,754 | (7,013) | (8,368) | (3.10) | 註 1 |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | 46,592 (US\$ 1,400 仟元) | 352,002 | 178,009 | 173,993 | 378,711 | 10,253 | 9,553 | - | 註 2、4 及 5 |
| AUROTEK INC. | 19,872 (YEN\$70,000 仟元) | 41,255 | 25,109 | 16,146 | 57,232 | (1,758) | (62) | (23.86) | 註 2、4 及 5 |
| AUROTEK SINGAPORE PTE LTD | 557,132 (US\$18,313 仟元) | 374,820 | - | 374,820 | - | (808) | (26,112) | (1.05) | 註 2、4 及 5 |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | 531,862 (US\$ 17,500 仟元) | 425,066 | 72,526 | 352,540 | 243,423 | (38,852) | (29,444) | - | 註 2、4 及 5 |

註 1：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 2：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 3：被投資公司之財務報表係自編未經會計師查核簽證。

註 4：關係企業如為外國公司，其資產負債科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換率如下：

| | | | |
|-----------|----------------|-----------------|-----------------|
| | <u>US : NT</u> | <u>RMB : NT</u> | <u>YEN : NT</u> |
| 108.12.31 | 29.9800 | 4.3050 | 0.2760 |
| 108 年度平均 | 30.9117 | 4.4722 | 0.2836 |

註 5：損益項目係按民國 108 年度平均匯率換算，餘係按民國 108 年 12 月 31 日匯率換算。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 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會計準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。


三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情形。

和椿科技股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書

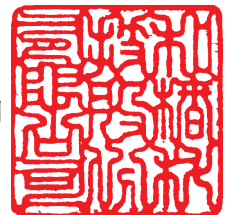


本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和椿科技股份有限公司

負責人：張永昌



中華民國 109 年 3 月 20 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004532 號

和椿科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和椿科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「和椿集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和椿集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和椿集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對和椿集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



和椿集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)；會計項目說明請詳附註六(二十二)。

和椿集團主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務，為鞏固市場領導地位，致力於擴大及開發客戶端的市占率，故經比較民國 108 年及 107 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額與去年度同期相比存有增減變動情形，致本期新增之前十大銷貨客戶，對營業收入影響程度上升。本會計師認為針對本期新增前十大銷貨對象，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此將和椿集團之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證，以確認銷貨交易存在性。

存貨評價之會計估計是否允當

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

和椿集團主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務。由於存貨因科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。而因和椿集團存貨金額重大，上述過程涉及主觀判斷，因此本會計師對和椿集團之備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。



因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 比較財務報表期間存貨評價之政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 針對管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目，評估其淨變現價值估列之合理性。
3. 抽樣測試個別存貨淨變現價值之市價依據與所定政策相符，以及售價和相關計算之正確性。
4. 確認報表編製邏輯之正確性，並抽樣測試呆滯存貨所提列之跌價損失，檢視相關文件並評估備抵存貨跌價損失估列之適足性。

處分子公司交易

事項說明

對子公司投資之會計政策及處分子公司之說明，請分別詳合併財務報表附註四(十四)及附註六(十二)。

和椿科技股份有限公司民國108年5月經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，其相關之待出售非流動資產金額為新台幣372,163仟元，占資產總額17%，相關之與待出售非流動資產直接相關之負債為新台幣69,227仟元，占資產總額3%。因其係和椿科技股份有限公司本期之重大交易事項，故本會計師認為此次處分採用權益法之投資為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 取得相關文件以確認該處分交易係依相關程序執行。
2. 取得相關合約及協議文件，並抽樣驗證與該交易相關之憑證，以確認該交易之會計處理業經適當處理。
3. 查核 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司截至資產負債表日之資產及負債餘額，確認於資產負債表日時轉列待出售非流動資產金額之正確性。



其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入和椿集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列示之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 55,860 仟元及 54,851 仟元，均占合併資產總額之 3%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 3,149 仟元及新台幣 5,030 仟元，均占合併營業收入之 1%。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 22,504 仟元及新台幣 21,199 仟元，均占合併資產總額之 1%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之關聯企業損益之份額及其他綜合損益之份額分別為新台幣 2,015 仟元及新台幣 1,798 仟元，均占合併綜合損益之 3%及 5%。

其他事項 – 個體財務報告

和椿集團已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和椿集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和椿集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和椿集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和椿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，以及使和椿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和椿科技股份有限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. 對和椿集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。



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中華民國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，決定對和椿集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

林鈞堯



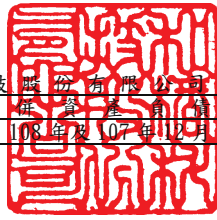
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



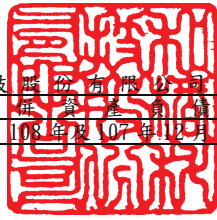
和椿科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|-----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 195,836 | 9 | \$ | 173,263 | 8 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)及十二 | | | | | | |
| | 產—流動 | | | 103 | - | | 121 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)、八及十二 | | | | | | |
| | 動 | | | 36,977 | 2 | | 5,000 | - |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十二) | | - | - | | 78 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 52,944 | 3 | | 61,304 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 381,171 | 18 | | 461,510 | 22 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七及十二 | | - | - | | 640 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 2,085 | - | | 2,977 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 194 | - | | 214 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 359,344 | 17 | | 489,858 | 24 |
| 1410 | 預付款項 | | | 22,239 | 1 | | 15,863 | 1 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 | 六(十二)及八 | | 372,163 | 17 | | - | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 六(一)及八 | | - | - | | 775 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,423,056</u> | <u>67</u> | | <u>1,211,603</u> | <u>58</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六)及十二 | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 180,486 | 8 | | 143,839 | 7 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | | 75,891 | 4 | | 74,414 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 263,699 | 12 | | 527,570 | 25 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | | 12,696 | 1 | | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | | 89,282 | 4 | | - | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十七) | | 31,021 | 1 | | 32,049 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)及八 | | 62,921 | 3 | | 93,420 | 4 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>715,996</u> | <u>33</u> | | <u>871,292</u> | <u>42</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>2,139,052</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,082,895</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

和椿科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | | | |
|------------------------|----------------------|---------|------------|---------------------|------------|-----|---------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三)及八 | \$ | 160,000 | 8 | \$ | 200,124 | 10 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十二) | | 5,618 | - | | 3,989 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,029 | - | | 1,804 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 115,945 | 5 | | 114,756 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 16,745 | 1 | | 16,410 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十四) | | 80,268 | 4 | | 82,543 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 6,868 | - | | 9,467 | - |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十五)及九 | | 42,718 | 2 | | 40,582 | 2 |
| 2260 | 與待出售非流動資產直接相關之負債 | 六(十二) | | 69,227 | 3 | | - | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 4,943 | - | | - | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十六)及八 | | 58,000 | 3 | | 124,765 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十二) | | 99,557 | 5 | | 1,700 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>660,918</u> | <u>31</u> | | <u>596,140</u> | <u>29</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十六)及八 | | 266,200 | 12 | | 307,631 | 15 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十七) | | - | - | | 1,094 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 9,012 | - | | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十七) | | 13,855 | 1 | | 11,186 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>289,067</u> | <u>13</u> | | <u>319,911</u> | <u>15</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>949,985</u> | <u>44</u> | | <u>916,051</u> | <u>44</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十八) | | 827,897 | 39 | | 827,897 | 40 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十九) | | 92,855 | 4 | | 92,855 | 4 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十) | | 130,265 | 6 | | 125,375 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 16,229 | 1 | | 16,229 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 89,238 | 4 | | 87,954 | 4 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十一) | | 27,203 | 2 | | 10,317 | 1 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>1,183,687</u> | <u>56</u> | | <u>1,160,627</u> | <u>56</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>5,380</u> | <u>-</u> | | <u>6,217</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,189,067</u> | <u>56</u> | | <u>1,166,844</u> | <u>56</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | | <u>\$ 2,139,052</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,082,895</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



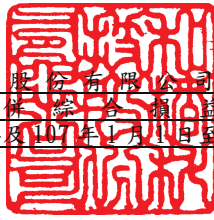
經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英



和椿科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

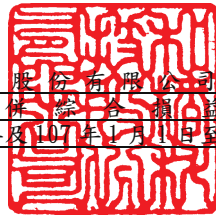


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|-------------------------------|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十二)及七 | \$ 1,542,260 | 100 | \$ 1,486,906 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十七) | | | | |
| | (二十六)及七 | (1,160,313) | (75) | (1,084,402) | (73) |
| 5900 營業毛利 | | 381,947 | 25 | 402,504 | 27 |
| 營業費用 | 六(十七) | | | | |
| | (二十六) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (139,226) | (9) | (148,855) | (10) |
| 6200 管理費用 | | (130,140) | (8) | (125,883) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | | (56,317) | (4) | (61,774) | (4) |
| 6450 預期信用減損損失(利益) | 十二 | (4,056) | - | 12 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (329,739) | (21) | (336,500) | (22) |
| 6900 營業利益 | | 52,208 | 4 | 66,004 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(三)(二十三) | | | | |
| | 及七 | 26,498 | 2 | 13,500 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(二十四) | (2,815) | - | (15,867) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十五) | (8,905) | (1) | (11,272) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | | 4,686 | - | 5,036 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 19,464 | 1 | (8,603) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | | 71,672 | 5 | 57,401 | 4 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十七) | (23,178) | (2) | (8,830) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 48,494 | 3 | \$ 48,571 | 3 |

(續次頁)

和椿科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 金 額 % | 107 年 度 金 額 % |
|----------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 六(十七) | (\$ 2,203) | (\$ 4,280) |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(六)(二十一) | 36,647 | 69,592 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十七) | 441 | 908 |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | 34,885 | 72,964 |
| 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(二十一) | 9,369 | 10,988 |
| 8365 | 與待出售非流動資產(或處分 群組)直接相關之權益 六(十二) (二十一) | (29,921) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 六(二十一) | 103 | 90 |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十一) (二十七) | 688 | 1,723 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | (19,761) | (9,175) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | \$ 15,124 | (\$ 82,139) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 63,618 | (\$ 33,568) |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 49,331 | \$ 48,901 |
| 8620 | 非控制權益 | (837) | (330) |
| | | \$ 48,494 | \$ 48,571 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 64,455 | (\$ 33,238) |
| 8720 | 非控制權益 | (837) | (330) |
| | | \$ 63,618 | (\$ 33,568) |
| 每股盈餘 六(二十八) | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 0.60 | \$ 0.59 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 0.59 | \$ 0.59 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌

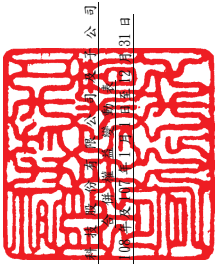


經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英





和格科技股份有限公司
08年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬 | | 於 | | 母 | | 公 | | 積 | | 盈 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | |
|----|---------|--------|-------|-------|---------|--------|----------|----------|----------|----------|-----------|-------|-----------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 實 | 本 | 本 | 公 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 |
| | 普通 | 其他 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 | 資本 |
| | 827,897 | 87,946 | 3,309 | 1,600 | 120,144 | 16,229 | 97,330 | 13,998 | 103,082 | - | 1,243,539 | 6,547 | 1,250,086 | | | | | | | | |
| | 827,897 | 87,946 | 3,309 | 1,600 | 120,144 | 16,229 | 97,330 | (13,998) | 103,082 | - | 1,243,539 | 6,547 | 1,250,086 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | 48,901 | - | - | - | 48,901 | (330) | 48,571 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | (3,372) | (9,175) | (69,592) | - | (82,139) | - | (82,139) | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | 45,529 | (9,175) | (69,592) | - | (33,238) | (330) | (33,568) | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | 5,231 | - | (5,231) | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | (49,674) | - | - | - | (49,674) | - | (49,674) | | | | | | | | |
| | 827,897 | 87,946 | 3,309 | 1,600 | 125,375 | 16,229 | 87,954 | (23,173) | 33,490 | - | 1,160,627 | 6,217 | 1,166,844 | | | | | | | | |
| | 827,897 | 87,946 | 3,309 | 1,600 | 125,375 | 16,229 | 87,954 | (23,173) | 33,490 | - | 1,160,627 | 6,217 | 1,166,844 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | 49,331 | - | - | - | 49,331 | (837) | 48,494 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | (1,762) | 10,160 | 36,647 | (29,921) | 15,124 | - | 15,124 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | 47,569 | 10,160 | 36,647 | (29,921) | 64,455 | (837) | 63,618 | | | | | | | | |
| | 827,897 | 87,946 | 3,309 | 1,600 | 130,265 | 16,229 | 89,238 | (13,013) | 70,137 | (29,921) | 1,183,687 | 5,380 | 1,189,067 | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | 4,890 | - | (4,890) | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | (41,395) | - | - | - | (41,395) | - | (41,395) | | | | | | | | |

107 年度

107 年 1 月 1 日餘額

1 月 1 日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

106 年度盈餘指撥及分派

提列法定盈餘公積

現金股利

107 年 12 月 31 日餘額

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

108 年 1 月 1 日餘額

1 月 1 日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

107 年度盈餘指撥及分派

提列法定盈餘公積

現金股利

108 年 12 月 31 日餘額

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



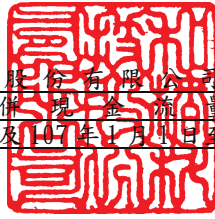
董事長：張永昌



經理人：朱鏡傑



會計主管：吳慧英



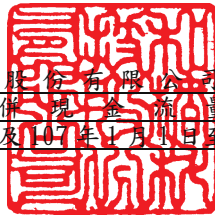
和椿科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 71,672 | \$ 57,401 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六 (八)(九)(十)(二十六) | 31,118 | 23,803 |
| 預期信用減損損失 | 十二 | 4,056 (| 12) |
| 利息費用 | 六(二十五) | 8,905 | 11,272 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | 六(二)(二十四) | 18 | 30 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十四) | 871 | 1,253 |
| 利息收入 | 六(二十三) | (1,186) (| 668) |
| 股利收入 | 六(二十三) | (5,623) (| 4,869) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | | (4,686) (| 5,036) |
| 金融資產減損損失 | | - | 15,099 |
| 處分投資利益 | 六(二十四) | (237) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 合約資產-流動 | | 78 | 547 |
| 應收票據 | | (13,852) | 22,318 |
| 應收帳款 | | 61,490 (| 62,087) |
| 應收帳款-關係人 | | (322) (| 741) |
| 其他應收款 | | (445) | 855 |
| 其他應收款-關係人 | | (1,168) | 17 |
| 存貨 | | 52,124 | 20,827 |
| 預付款項 | | (8,865) | 10,150 |
| 其他金融資產-流動 | | 775 | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | 2,042 (| 4,891) |
| 應付票據 | | (775) (| 687) |
| 應付帳款 | | 5,319 (| 4,869) |
| 應付帳款-關係人 | | 4,709 (| 6,457) |
| 其他應付款 | | 9,674 | 3,441 |
| 負債準備-流動 | | 2,136 (| 2,111) |
| 其他流動負債 | | (41) (| 3,212) |
| 其他非流動負債 | | 89 | 134 |
| 營運產生之現金流入 | | 217,876 | 71,507 |
| 收取之利息 | | 1,186 | 668 |
| 收取之股利 | | 7,811 | 5,796 |
| 支付之利息 | | (9,285) (| 11,314) |
| 支付之所得稅 | | (24,145) (| 11,489) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 193,443 | 55,168 |

(續次頁)

和椿科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|-----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 金融資產清算或減資退回股款 | 六(六) | \$ 237 | \$ 3,915 |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | 六(八) | (14,815) | (60,426) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(八) | 7,096 | 2,453 |
| 其他非流動資產減少 | | 2,218 | 3,583 |
| 存出保證金(表列其他非流動資產)增加 | | (10) | (33,244) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (31,977) | (1,000) |
| 預收處分投資款項(帳列其他流動負債-其他) | 六(十二) | 96,018 | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | <u>58,767</u> | <u>(84,719)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十) | (39,372) | 43,436 |
| 舉借長期借款 | 六(三十) | 353,200 | 35,358 |
| 償還長期借款 | 六(三十) | (401,562) | (88,937) |
| 發放現金股利 | 六(二十) | (41,395) | (49,674) |
| 租賃本金償還 | 六(九) | (4,915) | - |
| 存入保證金增加 | | 808 | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | <u>(133,236)</u> | <u>(59,817)</u> |
| 匯率影響數 | | (950) | (924) |
| 分類至待出售非流動資產之現金及約當現金 | 六(十二) | (95,451) | - |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 22,573 | (90,292) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 173,263 | 263,555 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | <u>\$ 195,836</u> | <u>\$ 173,263</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌

經理人：朱鏞隆

會計主管：吳慧英

和椿科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣業務、各種資訊電子產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程、建築結構隔震制振系統工程及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及採購等業務。本公司股票自民國91年12月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國96年12月31日起轉至台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產、租賃負債為 \$30,924、\$8,274 及調減其他非流動資產 \$22,650。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$1,479。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.66%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

| | | |
|---------------------------------------|----|--------------|
| 民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾 | \$ | 1,714 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | (| 697) |
| 減：屬低價值資產之豁免 | (| 52) |
| 加：調整對續租權及終止權之合理確定評估 | | <u>7,560</u> |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額 | \$ | <u>8,525</u> |
| 本集團初次適用日之增額借款利率 | | 1.66% |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債 | \$ | <u>8,274</u> |

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團有權控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起停止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比（%） | | 說明 |
|----------------------|---|--------------------------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 | |
| 和椿科技 (股)公司 | 自潤元件工業(股)公 司(自潤元件) | 自潤軸承及零件 製造及買賣 | 90 | 90 | |
| 和椿科技 (股)公司 | 和椿自動化(上海)有 限公司(和椿上海) | 國際貿易、加工 組裝機械、電子 機板分割機 | 100 | 100 | |
| 和椿科技 (股)公司 | AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE) | 控股公司 | 100 | 100 | 註 |
| 和椿科技 (股)公司 | AUROTEK INC. | 電子機器及機械 手臂之出口買賣 | 100 | 100 | |
| AUROTEK SINGAPORE | 和椿科技(昆山)有限 公司(和椿昆山) | 產銷各種電子專 用等設備及高檔 建築五金等相關 零配件 | 100 | 100 | 註 |

註：民國 108 年度因經董事會決議出售股權，故已重分類至待出售非流動資產，請詳附註六(十二)之說明。

3. 未列入合併財務報告之子公司：同上述 2 註之說明。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之收盤匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為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。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 20年 ~ 50年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 機器設備 | 3年 ~ 10年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 5年 |
| 其他設備 | 3年 ~ 10年 |

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 發生之任何原始直接成本；

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十九) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(二十) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十一) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 金融負債之除列

1. 本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

2. 本集團對於現有金融負債之條款的現金流量有重新協商或修改，不具重大差異時(達 10%)，將重新按協商或修改後之現金流量以原始有效利率折現計算金融負債總帳面價值，與除列之原認列金融負債的差額，認列修改利益或損失於損益。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五) 負債準備

負債準備(係保固負債及訴訟準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研發發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十九)股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售各種自動化設備及系統零組件，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之效益具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對部分銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 工程服務

- (1) 本集團提供裝設排煙系統及百葉窗相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(2)本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$359,344。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 383 | \$ 460 |
| 支票存款及活期存款 | 129,772 | 172,803 |
| 定期存款 | <u>65,681</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 195,836</u> | <u>\$ 173,263</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團民國 107 年 12 月 31 日因工程履約用途受限之現金及約當現金為 \$775，分類為「其他金融資產-流動」科目。
3. 本集團民國 108 年 12 月 31 日不符合約當現金性質之定期存款計 \$36,977，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」科目。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,150 | \$ 1,150 |
| 評價調整 | (1,047) | (1,029) |
| | <u>\$ 103</u> | <u>\$ 121</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------|---------|---------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具 | (\$ 18) | (\$ 30) |

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------|------------------|-----------------|
| 流動項目： | | |
| 原始到期日逾三個月以上之定期存款 | \$ 2,500 | \$ 5,000 |
| 受限制外幣定存 | 34,477 | - |
| | <u>\$ 36,977</u> | <u>\$ 5,000</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 63</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$36,977 及 \$5,000。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 52,944 | \$ 61,304 |
| 應收帳款 | \$ 389,175 | \$ 469,710 |
| 減：備抵損失 | (8,004) | (8,200) |
| | <u>\$ 381,171</u> | <u>\$ 461,510</u> |

1. 應收票據之帳齡分析如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 未逾期 | \$ 52,944 | \$ 61,304 |

2. 應收款項之帳齡分析如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 328,633 | \$ 264,870 |
| 逾期90天內 | 53,195 | 165,999 |
| 逾期91-180天 | 625 | 26,928 |
| 逾期181-270天 | 2,356 | 1,638 |
| 逾期271-365天 | - | 5,911 |
| 逾期365天以上 | 4,366 | 4,364 |
| | <u>\$ 389,175</u> | <u>\$ 469,710</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為 \$497,486 及 \$10,021。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$52,944 及 \$61,304；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$381,171 及 \$461,510。
- 本集團帳列應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| | 108年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 97,966 | (\$ 47,725) | \$ 50,241 |
| 在製品 | 21,054 | (92) | 20,962 |
| 製成品 | 66,804 | (19,906) | 46,898 |
| 商品 | 268,208 | (26,965) | 241,243 |
| | <u>\$ 454,032</u> | <u>(\$ 94,688)</u> | <u>\$ 359,344</u> |

| | 107年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 128,176 | (\$ 48,927) | \$ 79,249 |
| 在製品 | 23,381 | (209) | 23,172 |
| 製成品 | 98,930 | (21,791) | 77,139 |
| 商品 | 335,511 | (25,213) | 310,298 |
| | <u>\$ 585,998</u> | <u>(\$ 96,140)</u> | <u>\$ 489,858</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本 | \$ 1,103,581 | \$ 1,012,683 |
| 工程成本 | 18,658 | 8,971 |
| 其他營業成本 | 31,815 | 41,596 |
| 報廢損失 | - | 556 |
| 跌價損失 | 6,259 | 20,596 |
| | <u>\$ 1,160,313</u> | <u>\$ 1,084,402</u> |

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-----------|----------------|-------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 非上市櫃股票 | \$ | 125,058 | \$ 127,477 |
| 評價調整 | | 55,428 | 16,362 |
| | <u>\$</u> | <u>180,486</u> | <u>\$ 143,839</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$180,486 及\$143,839。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 36,647 | (\$ 69,592) |

3. 本集團持有之詠利投資股份有限公司之股票，先後於民國 107 年 12 月、106 年 12 月及 106 年 9 月辦理減資退回股款計 \$3,915、\$2,904 及 \$2,758；並於 108 年 9 月收回清算剩餘股款計 \$237。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$180,486 及 \$143,839。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. | \$ 22,504 | \$ 21,199 |
| 昆山吉佑和精密零部件有限公司 | 23,933 | 24,388 |
| 山奕電子股份有限公司 | 29,454 | 28,827 |
| | <u>\$ 75,891</u> | <u>\$ 74,414</u> |

2. 關聯企業

本集團採用權益法之關聯企業均係屬於個別不重大者，其經營結果之份額彙總如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 20,519 | \$ 18,800 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (1,285) | (814) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 19,234</u> | <u>\$ 17,986</u> |

(八) 不動產、廠房及設備

| | 機器設備 | | | | | | | 合計 | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 供自用 | 供租賃 | 小計 | 運輸設備 | 辦公設備 | | 其他設備 | 未完工程 |
| 108年1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 235,074 | \$ 96,412 | \$ - | \$ 96,412 | \$ 4,558 | \$ 18,898 | \$ 11,792 | \$ 114,737 | \$ 683,723 |
| 累計折舊 | - | (72,178) | (60,558) | - | (60,558) | (3,247) | (16,586) | (3,584) | - | (156,153) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 162,896</u> | <u>\$ 35,854</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,854</u> | <u>\$ 1,311</u> | <u>\$ 2,312</u> | <u>\$ 8,208</u> | <u>\$ 114,737</u> | <u>\$ 527,570</u> |
| 108年 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 202,252 | \$ 162,896 | \$ 35,854 | \$ - | \$ 35,854 | \$ 1,311 | \$ 2,312 | \$ 8,208 | \$ 114,737 | \$ 527,570 |
| 增添 | - | - | 446 | - | 446 | - | 296 | 5,169 | 8,904 | 14,815 |
| 處分 | - | (48) | (4,908) | - | (4,908) | - | (39) | (2,972) | - | (7,967) |
| 重分類(註1) | (51,933) | (38,159) | 13,842 | 8,848 | 22,690 | 1,582 | - | 1,344 | (1,909) | (66,385) |
| 重分類至待出售 非流動資產(註2) | - | (39,852) | (15,493) | - | (15,493) | (50) | (232) | - | (117,448) | (173,075) |
| 折舊費用 | - | (5,662) | (13,375) | (942) | (14,317) | (816) | (1,279) | (2,316) | - | (24,390) |
| 匯率影響數 | - | (1,548) | (846) | 35 | (811) | 3 | (17) | (212) | (4,284) | (6,869) |
| 12月31日 | <u>\$ 150,319</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 15,520</u> | <u>\$ 7,941</u> | <u>\$ 23,461</u> | <u>\$ 2,030</u> | <u>\$ 1,041</u> | <u>\$ 9,221</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 263,699</u> |
| 108年12月31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 150,319 | \$ 112,079 | \$ 21,486 | \$ 8,848 | \$ 30,334 | \$ 5,472 | \$ 4,472 | \$ 14,085 | \$ - | \$ 316,761 |
| 累計折舊 | - | (34,452) | (5,966) | (907) | (6,873) | (3,442) | (3,431) | (4,864) | - | (53,062) |
| | <u>\$ 150,319</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 15,520</u> | <u>\$ 7,941</u> | <u>\$ 23,461</u> | <u>\$ 2,030</u> | <u>\$ 1,041</u> | <u>\$ 9,221</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 263,699</u> |

註1：主係存貨及預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入，並轉出至投資性不動產。

註2：請詳附註六(十二)之說明。

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 107年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 236,948 | \$ 122,280 | \$ 10,563 | \$ 19,398 | \$ 5,721 | \$ 56,555 | \$ 653,717 |
| 累計折舊 | - | (66,563) | (72,257) | (8,044) | (15,707) | (4,515) | - | (167,086) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 170,385</u> | <u>\$ 50,023</u> | <u>\$ 2,519</u> | <u>\$ 3,691</u> | <u>\$ 1,206</u> | <u>\$ 56,555</u> | <u>\$ 486,631</u> |
| 107年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 202,252 | \$ 170,385 | \$ 50,023 | \$ 2,519 | \$ 3,691 | \$ 1,206 | \$ 56,555 | \$ 486,631 |
| 增添 | - | - | 454 | - | 40 | 598 | 59,334 | 60,426 |
| 處分 | - | - | (3,112) | (578) | (16) | - | - | (3,706) |
| 重分類(註) | - | - | 3,530 | - | 57 | 7,189 | - | 10,776 |
| 折舊費用 | - | (6,558) | (14,406) | (620) | (1,439) | (780) | - | (23,803) |
| 匯率影響數 | - | (931) | (635) | (10) | (21) | (5) | (1,152) | (2,754) |
| 12月31日 | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 162,896</u> | <u>\$ 35,854</u> | <u>\$ 1,311</u> | <u>\$ 2,312</u> | <u>\$ 8,208</u> | <u>\$ 114,737</u> | <u>\$ 527,570</u> |
| 107年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 235,074 | \$ 96,412 | \$ 4,558 | \$ 18,898 | \$ 11,792 | \$ 114,737 | \$ 683,723 |
| 累計折舊 | - | (72,178) | (60,558) | (3,247) | (16,586) | (3,584) | - | (156,153) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 162,896</u> | <u>\$ 35,854</u> | <u>\$ 1,311</u> | <u>\$ 2,312</u> | <u>\$ 8,208</u> | <u>\$ 114,737</u> | <u>\$ 527,570</u> |

註：主係存貨轉入。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|--------------|---------------|
| 資本化金額 | \$ 4,401 | \$ 4,948 |
| 資本化利率區間 | 4.957%~5.24% | 4.796%~5.196% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物、機器設備、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>108年度</u> |
|----------|-------------------|-----------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地使用權(註) | \$ - | \$ 593 |
| 房屋 | 12,465 | 4,320 |
| 機器設備 | 123 | 193 |
| 運輸設備 | 108 | 812 |
| | <u>\$ 12,696</u> | <u>\$ 5,918</u> |

註：民國108年度重分類至待出售非流動資產計\$21,233，請詳附註六(十二)之說明。

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$10,395。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>108年度</u> |
|------------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 232 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,479 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 200 |

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$6,594。

(十) 投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 108年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 累計折舊 | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>108年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 重分類(註) | 51,933 | 38,159 | 90,092 |
| 折舊費用 | - | (810) | (810) |
| 12月31日 | <u>\$ 51,933</u> | <u>\$ 37,349</u> | <u>\$ 89,282</u> |
| 108年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 51,933 | \$ 53,782 | \$ 105,715 |
| 累計折舊 | - | (16,433) | (16,433) |
| | <u>\$ 51,933</u> | <u>\$ 37,349</u> | <u>\$ 89,282</u> |

註：依使用性質自不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 108年度 |
|---------------------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 2,754</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 810</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年 12 月 31 日之公允價值為 \$160,252，上開公允價值主係根據該不動產之土地公告現值及鄰近地區之類似物件市場成交價格評估而得。

3. 上述投資性不動產係出租兩筆內湖區洲子街房地。租期分別自民國 108 年 1 月 15 日起至 113 年 3 月 31 日及民國 108 年 6 月 1 日起至 111 年 7 月 31 日。

(十一) 其他非流動資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 長期預付租金(註) | \$ - | \$ 22,650 |
| 存出保證金 | 36,170 | 36,836 |
| 其他資產-其他 | 26,751 | 33,934 |
| | <u>\$ 62,921</u> | <u>\$ 93,420</u> |

註：長期預付租金(土地使用權)因符合 IFRS 16 之條件，本期重分類至使用權資產，請詳附註六(九)，惟嗣後因本集團規劃出售子公司而轉列至待出售非流動資產，請詳附註六(十二)之說明。

1. 前述長期預付租金係本集團於民國 100 年 1 月 13 日與中國江蘇省昆山市國土資源局簽訂位於中國昆山市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 \$605。
2. 以其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 待出售非流動資產

1. 本集團於民國 108 年 5 月經董事會決議出售持有之 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，續後並於民國 108 年 6 月與森瑤控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議，股權讓售價格暫定為人民幣 112,000 千元的等值美元，實際交易價金將依交割日 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司最終資產負債表整理結果作相應調整，故將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組，其於民國 108 年 12 月 31 日之資產及負債分別為 \$372,163 及 \$69,227。
2. 該項交易規劃於民國 109 年完成，並已於民國 108 年 12 月收到第一期價款 \$96,018，帳列其他流動負債-其他。
3. 待出售處分群組之資產：

| | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 95,451 |
| 應收票據 | 20,830 |
| 應收帳款(含備抵損失\$2,010) | 4,692 |
| 其他應收款 | 1,277 |
| 存貨 | 47,730 |
| 預付款項 | 2,457 |
| 不動產、廠房及設備 | 173,075 |
| 使用權資產 | 21,233 |
| 其他資產 | 5,418 |
| | <u>\$ 372,163</u> |

4. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

| | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|
| 合約負債 | \$ 413 |
| 應付帳款 | 3,661 |
| 其他應付款 | 7,248 |
| 一年內到期長期負債(詳下述5) | 6,941 |
| 其他流動負債 | 39 |
| 長期借款(詳下述5) | 50,495 |
| 存入保證金 | 430 |
| | <u>\$ 69,227</u> |

5. 和椿昆山於民國 105 年 1 月與彰化商業銀行股份有限公司昆山花橋支行簽訂授信契約書取得人民幣 21,000 仟元之中期借款額度，契約期間為自實際動用日起算 5 年為限(分次動用，自動用日起算)，截至民國 108 年 12 月 31 日止，已動撥及尚未償還餘額皆為人民幣 13,342 仟元(新台幣\$57,436)。前述與銀行約定額度動用期限為 24 個月，自各筆動用日起算滿 12 個月為第一期，其後每 3 個月為一期，共分 17 期償還。
6. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

| | |
|----------|-----------|
| | 108年度 |
| 外幣交易換算調整 | \$ 29,921 |

(十三)短期借款

| 借款性質 | 108年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------|------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 30,000 | 1.21% | 外幣定存 |
| 信用借款 | 130,000 | 1.32%~1.35% | 無 |
| | <u>\$ 160,000</u> | | |
| 借款性質 | 107年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 200,124</u> | 1.32%~5.22% | 無 |

於民國 108 年及 107 年度因短期借款及長期借款認列於損益之利息費用分別\$13,074 及\$16,220。

(十四)其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 36,860 | \$ 42,636 |
| 應付佣金 | 6,994 | 8,267 |
| 應付費用-其他 | 35,033 | 27,591 |
| 其他應付款 | 1,381 | 4,049 |
| | <u>\$ 80,268</u> | <u>\$ 82,543</u> |

(十五)負債準備

| | 保固 | 訴訟 | 合計 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 108年1月1日 | \$ 5,994 | \$ 34,588 | \$ 40,582 |
| 本期新增之負債準備 | 6,012 | - | 6,012 |
| 本期使用之負債準備 | (3,876) | - | (3,876) |
| 108年12月31日 | <u>\$ 8,130</u> | <u>\$ 34,588</u> | <u>\$ 42,718</u> |

| | 保固 | 訴訟 | 合計 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 107年1月1日 | \$ 8,105 | \$ 34,588 | \$ 42,693 |
| 本期新增之負債準備 | 2,412 | - | 2,412 |
| 本期使用之負債準備 | (4,523) | - | (4,523) |
| 107年12月31日 | <u>\$ 5,994</u> | <u>\$ 34,588</u> | <u>\$ 40,582</u> |

1. 本集團之保固負債準備主係與自製產品之銷售相關，係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 有關訴訟提列之準備請詳附註九(一)之說明。

(十六) 長期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 274,200 | \$ 382,396 |
| 信用借款 | 50,000 | 50,000 |
| | <u>324,200</u> | <u>432,396</u> |
| 減：一年內到期之長期借款 | (58,000) | (124,765) |
| | <u>\$ 266,200</u> | <u>\$ 307,631</u> |
| 利率區間 | 1.66%~1.67% | 1.66%~5.23% |

1. 本集團於民國 105 年 1 月與玉山商業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$70,000，借款期間為民國 105 年 1 月至民國 108 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。前述借款已於民國 108 年 1 月清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$70,000，於民國 108 年 1 月及 3 月分別舉借新債\$50,000 及\$20,000，借款期間分別為民國 108 年 1 月至民國 111 年 1 月及民國 108 年 3 月至民國 111 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$66,000。

2. 本集團於民國 105 年 11 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$228,200，借款期間自民國 105 年 11 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分七期償還，第一到六期每期攤還\$35,000，餘屆期清償。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$268,200，並於民國 108 年 5 月動撥\$233,200，借款期間為民國 108 年 5 月 28 日至 112 年 11 月 28 日。與銀行約定每半年償還\$25,000，並於到期日時償還\$33,200。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$208,200。

3. 本集團於民國 106 年 4 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$120,000，借款期間自民國 106 年 4 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。

4. 本集團於民國 106 年 5 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$60,000，借款期間自民國 106 年 5 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
5. 本集團於民國 104 年 8 月與臺灣中小企業銀行北三重分行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間自民國 104 年 8 月至民國 107 年 8 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 106 年 10 月續期至民國 109 年 10 月，於民國 107 年 10 月提前清償剩餘借款\$50,000。並簽訂新約借款總額\$50,000，借款期間自民國 107 年 10 月至民國 110 年 10 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$50,000。
6. 擔保情形請詳附註八。
7. 本集團未動用之借款額度明細如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一年內到期 | \$ 705,921 | \$ 730,961 |
| 一年以上到期(註) | - | 29,717 |
| | <u>\$ 705,921</u> | <u>\$ 760,678</u> |

本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

註：截至民國 108 年 12 月 31 日止，一年以上到期之額度尚有\$32,968 係屬和椿昆山之借款，相關借款已重分類至待出售非流動資產直接相關之負債，請詳附註六(十二)之說明。

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 36,710) | (\$ 32,913) |
| 計畫資產公允價值 | <u>23,663</u> | <u>22,174</u> |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | <u>(\$ 13,047)</u> | <u>(\$ 10,739)</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 32,913) | \$ 22,174 | (\$ 10,739) |
| 當期服務成本 | (490) | - | (490) |
| 利息(費用)收入 | (329) | 221 | (108) |
| | <u>(33,732)</u> | <u>22,395</u> | <u>(11,337)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產損失(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 775 | 775 |
| 財務假設變動影響數 | (1,060) | - | (1,060) |
| 經驗調整 | (1,918) | - | (1,918) |
| | <u>(2,978)</u> | <u>775</u> | <u>(2,203)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 493 | 493 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 36,710)</u> | <u>\$ 23,663</u> | <u>(\$ 13,047)</u> |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 107年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 27,657) | \$ 20,885 | (\$ 6,772) |
| 當期服務成本 | (63) | - | (63) |
| 利息(費用)收入 | (304) | 230 | (74) |
| | <u>(28,024)</u> | <u>21,115</u> | <u>(6,909)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產損失(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 609 | 609 |
| 財務假設變動影響數 | (342) | - | (342) |
| 經驗調整 | (4,547) | - | (4,547) |
| | <u>(4,889)</u> | <u>609</u> | <u>(4,280)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 450 | 450 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 32,913)</u> | <u>\$ 22,174</u> | <u>(\$ 10,739)</u> |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | 0.70% | 1.10% |
| 未來薪資增加率 | 2.25% | 2.25% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 108年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>886</u>) | <u>\$ 918</u> | <u>\$ 810</u> | (\$ <u>787</u>) |
| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 107年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>844</u>) | <u>\$ 876</u> | <u>\$ 780</u> | (\$ <u>758</u>) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$508。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之平均存續期間為 10 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本集團註冊於中華人民共和國之子公司，係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無其他進一步義務。
- (3)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,582 及\$11,100。

(十八)股本

- 1.截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$827,897，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 82,790 仟股。

(十九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十)保留盈餘

- 1.本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議保留或分配之。
- 2.本公司股利政策如下：為配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股利，分配時得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 截至民國108年及107年12月31日特別盈餘公積均為\$16,229，係本集團首次採用IFRSs選擇將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，該調整數依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列同額特別盈餘公積。
5. 本公司於民國108年6月10日及107年6月20日經股東會決議通過民國107年度及106年度盈餘分派案如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|----------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) | 金額 | 每股 股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 4,890 | | \$ 5,231 | |
| 分配股東現金股利 | 41,395 | \$ 0.50 | 49,674 | \$ 0.60 |
| | <u>\$ 46,285</u> | | <u>\$ 54,905</u> | |

6. 本公司於民國109年3月20日經董事會擬議民國108年度盈餘分派案如下：

| | 108年度 | |
|----------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 4,933 | |
| 分配股東現金股利 | 41,395 | \$ 0.50 |
| | <u>\$ 46,328</u> | |

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

(二十一) 其他權益項目

| | 108年12月31日 | | | |
|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | <u>未實現評價損益</u> | <u>外幣換算</u> | <u>與待出售資產相關之權益</u> | <u>總計</u> |
| 1月1日 | \$ 33,490 | (\$ 23,173) | \$ - | \$ 10,317 |
| 評價調整 | 36,647 | - | - | 36,647 |
| 外幣換算差異數： | | | | |
| - 集團 | - | (20,552) | - | (20,552) |
| - 集團之稅額 | - | 756 | - | 756 |
| - 關聯企業 | - | 103 | - | 103 |
| - 關聯企業之稅額 | - | (68) | - | (68) |
| - 重分類至與待出售資產相關之權益(註) | - | 29,921 | (29,921) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 70,137</u> | <u>(\$ 13,013)</u> | <u>(\$ 29,921)</u> | <u>\$ 27,203</u> |

註：與待出售資產相關之權益，請詳附註六(十二)之說明。

| | 107年12月31日 | | |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| | <u>未實現評價損益</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
| 1月1日 | \$ - | (\$ 13,998) | (\$ 13,998) |
| 追溯調整影響數 | <u>103,082</u> | <u>-</u> | <u>103,082</u> |
| 1月1日重編後 | \$ 103,082 | (\$ 13,998) | \$ 89,084 |
| 評價調整 | (69,592) | - | (69,592) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (10,988) | (10,988) |
| - 集團之稅額 | - | 1,757 | 1,757 |
| - 關聯企業 | - | 90 | 90 |
| - 關聯企業之稅額 | - | (34) | (34) |
| 12月31日 | <u>\$ 33,490</u> | <u>(\$ 23,173)</u> | <u>\$ 10,317</u> |

(二十二) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| | 自動化組件 | | | 自動化設備 | | | 節能安全 | | | 其他 | | | 合計 |
|--------|------------|------------|----------|--------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|--------|-------|-----------|--------------|
| | 台灣 | 大陸 | 日本 | 其他 | 台灣 | 大陸 | 日本 | 其他 | 台灣 | 大陸 | 日本 | 其他 | |
| 108年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 外部收入 | \$ 689,882 | \$ 377,442 | \$ 6,893 | \$ 98 | \$ 38,916 | \$ 215,557 | \$ 35,367 | \$ 130,361 | \$ 37,679 | \$ 290 | \$ 19 | \$ 9,756 | \$ 1,542,260 |
| 收入認列時點 | 689,882 | 377,442 | 6,893 | 98 | 38,916 | 215,557 | 35,367 | 130,361 | 17,738 | 290 | 19 | 9,756 | 1,522,319 |
| 於某一時點 | | | | | | | | | | | | | |
| 隨時間逐步 | | | | | | | | | | | | | |
| 認列之收入 | | | | | | | | | | | | | |
| | \$ 689,882 | \$ 377,442 | \$ 6,893 | \$ 98 | \$ 38,916 | \$ 215,557 | \$ 35,367 | \$ 130,361 | \$ 37,679 | \$ 290 | \$ 19 | \$ 9,756 | \$ 1,542,260 |
| 107年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 外部收入 | \$ 648,569 | \$ 396,613 | \$ 4,193 | \$ 158 | \$ 58,653 | \$ 171,402 | \$ 39,538 | \$ 133,325 | \$ 22,042 | \$ 86 | \$ - | \$ 12,327 | \$ 1,486,906 |
| 收入認列時點 | 648,569 | 396,613 | 4,193 | 158 | 58,653 | 171,402 | 39,538 | 133,325 | 10,110 | 86 | - | 12,327 | 1,474,974 |
| 於某一時點 | | | | | | | | | | | | | |
| 隨時間逐步 | | | | | | | | | | | | | |
| 認列之收入 | | | | | | | | | | | | | |
| | \$ 648,569 | \$ 396,613 | \$ 4,193 | \$ 158 | \$ 58,653 | \$ 171,402 | \$ 39,538 | \$ 133,325 | \$ 22,042 | \$ 86 | \$ - | \$ 12,327 | \$ 1,486,906 |

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年1月1日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約資產： | | | |
| 合約資產-工程合約 | \$ - | \$ 78 | \$ 625 |
| 合約負債： | | | |
| 合約負債-工程合約 | \$ - | \$ 902 | \$ 63 |
| 合約負債- | | | |
| 預收客戶款項 | 5,618 | 3,087 | 8,817 |
| | <u>\$ 5,618</u> | <u>\$ 3,989</u> | <u>\$ 8,880</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------------|--------------|--------------|
| <u>合約負債期初餘額本期認列</u> | | |
| <u>收入</u> | | |
| 預收客戶款項 | \$ 3,045 | \$ 8,810 |

(二十三) 其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 4,703 | \$ 2,208 |
| 股利收入 | 5,623 | 4,869 |
| 政府補助收入 | 11,042 | 2,340 |
| 其他收入 | 3,944 | 3,415 |
| 利息收入 | 1,186 | 668 |
| | <u>\$ 26,498</u> | <u>\$ 13,500</u> |

(二十四) 其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------|-------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 18) | (\$ 30) |
| 淨損失 | | |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (1,838) | 2,990 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (871) | (1,253) |
| 金融資產減損損失 | - | (15,099) |
| 其他損失 | (88) | (2,475) |
| | <u>(\$ 2,815)</u> | <u>(\$ 15,867)</u> |

(二十五) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 利息費用 | | |
| 銀行借款 | \$ 13,074 | \$ 16,220 |
| 租賃負債之利息費用 | 232 | - |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (4,401) | (4,948) |
| | \$ 8,905 | \$ 11,272 |

(二十六) 員工福利及折舊費用

1. 員工福利及折舊費用

| 功能別 性質別 | 108年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 21,133 | \$ 156,007 | \$ 177,140 |
| 勞健保費用 | 1,558 | 12,904 | 14,462 |
| 退休金費用 | 1,235 | 7,945 | 9,180 |
| 其他員工費用 | 1,795 | 8,688 | 10,483 |
| 折舊費用 | 1,897 | 29,221 | 31,118 |

| 功能別 性質別 | 107年度 | | |
|------------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 30,714 | \$ 176,219 | \$ 206,933 |
| 勞健保費用 | 2,299 | 13,981 | 16,280 |
| 退休金費用 | 2,497 | 8,740 | 11,237 |
| 其他員工費用 | 3,448 | 9,107 | 12,555 |
| 折舊費用 | 1,682 | 22,121 | 23,803 |

2. 員工酬勞及董監酬勞

(1) 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，扣除累積虧損後，應提撥員工酬勞不低於5%，董監酬勞不高於5%。

(2) 本公司民國108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$3,613及\$2,990；董監酬勞估列金額分別為\$1,445及\$1,196，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108年度係依截至當期止之獲利情況，分別以5%及2%估列。經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董監酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 19,975 | \$ 18,284 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | <u>2,112</u> | <u>(3,897)</u> |
| 當期所得稅總額 | 22,087 | 14,387 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 1,063 | (1,202) |
| 稅率改變之影響 | - | (4,380) |
| 匯率影響數 | <u>28</u> | <u>25</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 23,178</u> | <u>\$ 8,830</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 756 | \$ 1,757 |
| 關聯企業其他綜合損益份額 | (68) | (34) |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>441</u> | <u>908</u> |
| | <u>\$ 1,129</u> | <u>\$ 2,631</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 (註) | \$ 16,770 | \$ 13,649 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響 數 | 2,018 | 472 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (2,264) | (4,398) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 4,542 | 3,004 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | <u>2,112</u> | <u>(3,897)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 23,178</u> | <u>\$ 8,830</u> |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 108年 | | | | |
|------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$16,815 | \$ 1,252 | \$ - | \$ 18,067 |
| 應計退休金負債 | 2,148 | 20 | 441 | 2,609 |
| 未實現或有負債 | 6,917 | - | - | 6,917 |
| 其他 | 3,921 | (1,587) | - | 2,334 |
| 課稅損失 | 2,248 | (1,154) | - | 1,094 |
| 小計 | <u>32,049</u> | <u>(1,469)</u> | <u>441</u> | <u>31,021</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (406) | 406 | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | (688) | - | 688 | - |
| 小計 | <u>(1,094)</u> | <u>406</u> | <u>688</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$30,955</u> | <u>(\$ 1,063)</u> | <u>\$ 1,129</u> | <u>\$ 31,021</u> |

| 107年 | | | | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$11,407 | \$ 5,408 | \$ - | \$ 16,815 |
| 應計退休金負債 | 1,150 | 90 | 908 | 2,148 |
| 未實現或有負債 | 5,880 | 1,037 | - | 6,917 |
| 其他 | 4,870 | (949) | - | 3,921 |
| 課稅損失 | 1,911 | 337 | - | 2,248 |
| 小計 | <u>25,218</u> | <u>5,923</u> | <u>908</u> | <u>32,049</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 其他 | (65) | (341) | - | (406) |
| 國外營運機構兌換差額 | (2,411) | - | 1,723 | (688) |
| 小計 | <u>(2,476)</u> | <u>(341)</u> | <u>1,723</u> | <u>(1,094)</u> |
| 合計 | <u>\$22,742</u> | <u>\$ 5,582</u> | <u>\$ 2,631</u> | <u>\$ 30,955</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 每股盈餘

| | 108年度 | | |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 49,331 | 82,790 | \$ <u>0.60</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 181 | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | \$ <u>49,331</u> | <u>82,971</u> | \$ <u>0.59</u> |
| | | | |
| | 107年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 48,901 | 82,790 | \$ <u>0.59</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 192 | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | \$ <u>48,901</u> | <u>82,982</u> | \$ <u>0.59</u> |

(二十九) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃出租機器設備、辦公室及廠房等資產，租賃期間為民國 106 年至 113 年，民國 107 年度認列\$2,208 之租金為當期收入。本公司依租賃協議出租之資產皆無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 |
|------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 4,301 |
| 超過1年但不超過5年 | 9,665 |
| | \$ <u>13,966</u> |

2. 本集團以營業租賃承租辦公室資產，租賃期間介於民國 105 至 109 年，民國 107 年度認列\$10,358 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | |
|------------|-----------------|
| | 107年12月31日 |
| 不超過1年 | \$ 1,136 |
| 超過1年但不超過5年 | 578 |
| | <u>\$ 1,714</u> |

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 108年1月1日 | \$ 200,124 | \$ 432,396 | \$ 8,274 | \$ 640,794 |
| 籌資現金流量之變動 | (39,372) | (48,362) | (4,915) | (92,649) |
| 重分類至待出售非流動 資產直接相關之負債(註) | - | (57,436) | - | (57,436) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 10,395 | 10,395 |
| 匯率變動之影響 | (752) | (2,398) | 201 | (2,949) |
| 108年12月31日 | <u>\$ 160,000</u> | <u>\$ 324,200</u> | <u>\$ 13,955</u> | <u>\$ 498,155</u> |

| | 短期借款 | 長期借款 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 107年1月1日 | \$ 157,659 | \$ 486,801 | \$ 644,460 |
| 籌資現金流量之變動 | 43,436 | (53,579) | (10,143) |
| 匯率變動之影響 | (971) | (826) | (1,797) |
| 107年12月31日 | <u>\$ 200,124</u> | <u>\$ 432,396</u> | <u>\$ 632,520</u> |

註：重分類至待出售非流動資產直接相關之負債，請詳附註六(十二)之說明。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|------------------------------------|----------|
| 昆山吉佑和精密零部件有限公司(昆山吉佑和) | 本公司之關聯企業 |
| PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD(泰和椿) | 本公司之關聯企業 |
| 山奕電子股份有限公司(山奕電子) | 本公司之關聯企業 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|-------|-----------------|---------------|
| 商品銷售： | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 3,207</u> | <u>\$ 824</u> |

本集團與關係人之銷貨收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，其授信政策為月結 30 天左右，一般客戶之授信政策則為月結 90 天至 180 天內收款。

2. 進貨

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 商品購買： | | |
| 關聯企業 | \$ 39,694 | \$ 61,907 |

本集團對關係人進貨之價格係參考市價決定，付款條件採月結 60 天左右，一般客戶之付款條件係月結 90 天至 180 天付款。

3. 應收帳款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ - | \$ 640 |

4. 其他應收款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 194 | \$ 214 |

5. 應付帳款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 昆山吉佑和 | \$ 16,745 | \$ 16,410 |

6. 租金收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 昆山吉佑和 | \$ 1,734 | \$ 1,733 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 13,906 | \$ 14,448 |
| 退職後福利 | 282 | 328 |
| | <u>\$ 14,188</u> | <u>\$ 14,776</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | |
| 質押定期存款 (帳列其他金融資產-流動) | \$ - | \$ 775 | 工程履約保證金 |
| 質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產) | 34,477 | - | 短期借款 |
| 不動產、廠房及設備 | 343,363 | 350,905 | 長期借款 |
| 長期預付租金 (帳列其他非流動資產) | - | 22,650 | " |
| 使用權資產 (帳列待出售非流動資產) | 21,233 | - | " |
| 存出保證金 (帳列其他非流動資產) | 34,588 | 34,588 | 法律訴訟擔保金 |
| | <u>\$ 433,661</u> | <u>\$ 408,918</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司與甲公司就雙方間定作物供給契約存有履約爭議，甲公司並請求本公司賠償解約相關損失。台北地方法院於民國 105 年 4 月一審判決本公司應賠償該公司\$10,727，雙方均不服判決並已再行上訴。台灣高等法院於民國 107 年 2 月二審判決本公司應賠償該公司總計\$34,588，本公司不服判決並已提起第三審上訴。最高法院於民國 108 年 1 月三審判決廢棄原二審判決並發回台灣高等法院更審中。本公司業已依二審判決將該損失估列入帳(帳列「負債準備」)。

(二)承諾事項

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團為工程履約保證所開立之保證票據金額分別為\$14,408 及\$11,997。
2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團應繳納之工程履約保證金、外匯保證金及關稅保證金等由銀行連帶保證開立之保證書金額分別為\$70,509 及\$68,542。
3. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 12,275</u> | <u>\$ 50,360</u> |

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 108 年度之盈餘分派案：請詳附註六(二十)6.之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 103 | \$ 121 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 180,486 | \$ 143,839 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 其他金融資產 | \$ 36,977 | \$ 5,000 |

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣、日圓及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及日圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 108年12月31日 | | | |
|-------------------|-----------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 10,229 | 29.98 | \$ 306,665 |
| 日幣：新台幣 | 39,403 | 0.2760 | 10,875 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ 5,559 | 4.3050 | \$ 23,933 |
| 泰銖：新台幣 | 24,526 | 1.0098 | 22,504 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 2,117 | 29.98 | \$ 63,468 |
| 日幣：新台幣 | 27,052 | 0.2760 | 7,466 |
| 107年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 4,727 | 30.72 | \$ 145,190 |
| 日幣：新台幣 | 21,982 | 0.2782 | 6,115 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ 5,453 | 4.4720 | \$ 24,388 |
| 泰銖：新台幣 | 24,292 | 0.9532 | 21,199 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 364 | 30.72 | \$ 11,180 |
| 日幣：新台幣 | 25,748 | 0.2782 | 7,163 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

| | | 108年度 | |
|-------------------|--|--------|----------|
| | | 兌換損益 | |
| 外幣(仟元) | | 匯率 | 帳面金額 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | | 29.98 | \$ 1,350 |
| 日幣：新台幣 | | 0.2760 | 354 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 日幣：新台幣 | | 0.2760 | \$ 173 |
| 美金：新台幣 | | 29.98 | 166 |

| | | 107年度 | |
|-------------------|--|--------|----------|
| | | 兌換損益 | |
| 外幣(仟元) | | 匯率 | 帳面金額 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | | 30.72 | (\$ 744) |
| 日幣：新台幣 | | 0.2782 | 90 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 日幣：新台幣 | | 0.2782 | (\$ 73) |
| 美金：新台幣 | | 30.72 | 18 |

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 108年度 | | |
|-------------------|----|----------|------|------|
| | | 敏感度分析 | | |
| 變動幅度 | | 影響損益 | 影響其他 | 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 3,067 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 109 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 635 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 75 | | - |

107年度

敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
|-------------------|------|----------|--------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,452 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 61 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 112 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 72 | - |

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1 及 \$1；對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,444 及 \$1,151。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣及人民幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,140 及 \$3,677，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團以過去歷史經驗及參酌產業特性，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 針對無法合理預期可回收金額之應收款項，本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團經追索程序後全數提列備抵轉列催收款項之金額分別為 \$6,954 及 \$4,900，表列其他非流動資產。
- H. 本集團納入全球經濟景氣對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項及合約資產的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

| <u>108年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | 0.03%~0.27% | \$ 381,577 | (\$ 3,594) |
| 逾期90天內 | 0.55%~4.75% | 53,195 | (32) |
| 逾期91~180天 | 2.29%~11.73% | 625 | (1) |
| 逾期181~270天 | 4.13%~16.04% | 2,356 | (11) |
| 逾期271~365天 | 24.86%~100% | - | - |
| 逾期365天以上 | 100% | 4,366 | (4,366) |
| | | <u>\$ 442,119</u> | <u>(\$ 8,004)</u> |

| <u>107年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | 0.03%~0.08% | \$ 326,814 | (\$ 2,728) |
| 逾期90天內 | 0.29%~1.91% | 165,999 | (377) |
| 逾期91~180天 | 1.34%~6.76% | 26,928 | (604) |
| 逾期181~270天 | 4.04%~12.39% | 1,638 | (1) |
| 逾期271~365天 | 14.01%~100% | 5,911 | (126) |
| 逾期365天以上 | 100% | 4,364 | (4,364) |
| | | <u>\$ 531,654</u> | <u>(\$ 8,200)</u> |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收帳款</u> |
| 1月1日 | \$ 8,200 | \$ 10,021 |
| 減損損失提列 | 4,056 | - |
| 減損損失迴轉 | - | (12) |
| 轉列催收款 | (2,054) | (1,680) |
| 重分類至待出售非流動資產(註1) | (2,010) | - |
| 沖銷 | - | (79) |
| 匯率影響數 | (188) | (50) |
| 12月31日 | <u>\$ 8,004</u> | <u>\$ 8,200</u> |

註1：重分類至待出售非流動資產，請詳附註六(十二)之說明。

民國 108 年及 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失(迴轉利益)分別為\$4,056 及 \$ 12。

J. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

| | | 108年12月31日 | | |
|--------------------------|-----------|----------------|------------|-----------|
| | | 按存續期間 | | |
| | | 信用風險已 顯著增加者 | 已信用 減損者 | 合計 |
| | 按12個月 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產 群組1 | \$ 36,977 | \$ - | \$ - | \$ 36,977 |
| | | 107年12月31日 | | |
| | | 按存續期間 | | |
| | | 信用風險已 顯著增加者 | 已信用 減損者 | 合計 |
| | 按12個月 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產 群組1 | \$ 5,000 | \$ - | \$ - | \$ 5,000 |

群組 1：主係為賺取固定利息之定期存款。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 108年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|------------------|------------|--------|---------|------------|
| 短期借款 | \$ 160,000 | \$ - | \$ - | \$ 160,000 |
| 應付票據 | 1,029 | - | - | 1,029 |
| 應付帳款 (含關係人) | 132,690 | - | - | 132,690 |
| 其他應付款 | 80,268 | - | - | 80,268 |
| 租賃負債 | 4,966 | 4,562 | 4,464 | 13,992 |
| 長期借款 (含一年內到期) | 63,408 | 62,440 | 211,021 | 336,869 |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|------------------|------------|---------|---------|------------|
| 短期借款 | \$ 200,124 | \$ - | \$ - | \$ 200,124 |
| 應付票據 | 1,804 | - | - | 1,804 |
| 應付帳款 (含關係人) | 131,166 | - | - | 131,166 |
| 其他應付款 | 82,543 | - | - | 82,543 |
| 長期借款 (含一年內到期) | 133,854 | 211,424 | 114,278 | 459,556 |

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續股票投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之金融債券的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除按攤銷後成本衡量之金融資產及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 103 | \$ - | \$ - | \$ 103 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | - | - | 180,486 | 180,486 |
| | <u>\$ 103</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180,486</u> | <u>\$ 180,589</u> |

| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 121 | \$ - | \$ - | \$ 121 |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | - | - | 143,839 | 143,839 |
| | <u>\$ 121</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 143,839</u> | <u>\$ 143,960</u> |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者：上市(櫃)公司股票係採收盤價。
 - B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
 - C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

| | 108年 | 107年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 權益工具 | 權益工具 |
| 1月1日 | \$ 143,839 | \$ 217,346 |
| 認列於損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評價損 | | |
| 益 | 36,647 | (69,592) |
| 減資退回股款 | - | (3,915) |
| 12月31日 | <u>\$ 180,486</u> | <u>\$ 143,839</u> |

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 108年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------|--------------------|----------------|------------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 180,486 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、 企業價值倍數 | 不適用 | 乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高； |

| | 107年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-----------|--------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 143,839 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、 本淨比乘數 | 不適用 | 乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高； |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 108年12月31日 | | 認列於其他綜合損益 | |
|------|-------|------------|------------------|--------------------|------|
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 股價 | ±10% | \$ 18,049 | (\$ 18,049) | |
| | 流通性折價 | ±1% | 1,805 | (1,805) | |
| | | | <u>\$ 19,854</u> | <u>(\$ 19,854)</u> | |
| | | 107年12月31日 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | |
| 權益工具 | 股價 | ±10% | \$ 20,189 | (\$ 20,189) | |
| | 流通性折價 | ±1% | 2,019 | (2,019) | |
| | | | <u>\$ 22,208</u> | <u>(\$ 22,208)</u> | |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團為管理之目的，依據不同產品類別劃分營運單位，並依此一模式辨認應報導部門。本集團有以下三個應報導部門：

1. 自動化組件營運單位：係負責集團內自動化之產品經營，各項新產品、電子零組件暨模組開發、研發、生產、銷售及技術支援等業務。
2. 自動化設備營運單位：係負責集團內自動化設備、光通訊產品、光子晶體技術及光電元件應用之開發、研發、生產、銷售及技術支援等業務。
3. 節能安全營運單位：係負責集團內節能安全產品之開發、研發、生產、銷售及技術支援等業務。

(二) 部門資訊之衡量

本集團管理階層個別監督其營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。營運單位之績效係根據各營運單位稅前損益予以評估，且此項衡量標準排除營運單位中非經常性收支之影響，並與本集團合併財務報告內之損益一致之衡量方式。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 108年度 | 自動化組件 | 自動化設備 | 節能安全 | 其他 | 調整及銷除 | 總計 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 1,074,315 | \$ 420,201 | \$ 37,988 | \$ 9,756 | \$ - | \$ 1,542,260 |
| 內部部門 收入 | 91,934 | 164,566 | 13,901 | 3,469 | (273,870) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 1,166,249</u> | <u>\$ 584,767</u> | <u>\$ 51,889</u> | <u>\$ 13,225</u> | <u>(\$ 273,870)</u> | <u>\$ 1,542,260</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 141,356</u> | <u>\$ 39,916</u> | <u>(\$ 1,837)</u> | <u>(\$ 131,915)</u> | <u>\$ 24,152</u> | <u>\$ 71,672</u> |
| 部門損益包 括： | | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 6,055</u> | <u>\$ 8,796</u> | <u>\$ 1,012</u> | <u>\$ 18,239</u> | <u>(\$ 2,984)</u> | <u>\$ 31,118</u> |
| 利息收入 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,995</u> | <u>(\$ 809)</u> | <u>\$ 1,186</u> |
| 利息支出 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,714</u> | <u>(\$ 809)</u> | <u>\$ 8,905</u> |
| 採用權益法認 列之投資損益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 24,490)</u> | <u>\$ 29,176</u> | <u>\$ 4,686</u> |
| 107年度 | 自動化組件 | 自動化設備 | 節能安全 | 其他 | 調整及銷除 | 總計 |
| 外部收入 | \$ 1,049,533 | \$ 402,918 | \$ 22,128 | \$ 12,327 | \$ - | \$ 1,486,906 |
| 內部部門 收入 | 128,471 | 153,342 | 16,107 | - | (297,920) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 1,178,004</u> | <u>\$ 556,260</u> | <u>\$ 38,235</u> | <u>\$ 12,327</u> | <u>(\$ 297,920)</u> | <u>\$ 1,486,906</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 158,100</u> | <u>\$ 34,658</u> | <u>(\$ 8,173)</u> | <u>(\$ 137,660)</u> | <u>\$ 10,476</u> | <u>\$ 57,401</u> |
| 部門損益包 括： | | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 4,366</u> | <u>\$ 2,912</u> | <u>\$ 364</u> | <u>\$ 19,453</u> | <u>(\$ 3,292)</u> | <u>\$ 23,803</u> |
| 利息收入 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,616</u> | <u>(\$ 948)</u> | <u>\$ 668</u> |
| 利息支出 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,220</u> | <u>(\$ 948)</u> | <u>\$ 11,272</u> |
| 採用權益法認 列之投資損益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,221)</u> | <u>\$ 12,257</u> | <u>\$ 5,036</u> |

(四) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調整。

(五) 產品別資訊

收入餘額明細組成如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 自動化組件收入 | \$ 1,074,315 | \$ 1,049,533 |
| 自動化設備收入 | 420,201 | 402,918 |
| 節能安全收入 | 37,988 | 22,128 |
| 其他 | 9,756 | 12,327 |
| | <u>\$ 1,542,260</u> | <u>\$ 1,486,906</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

| | <u>108年度</u> | | <u>107年度</u> | |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 台灣 | \$ 783,883 | \$ 371,833 | \$ 741,895 | \$ 354,827 |
| 大陸 | 593,227 | 18,329 | 568,350 | 226,979 |
| 日本 | 42,259 | 2,266 | 43,510 | 2,348 |
| 美國 | 38,182 | - | 60,313 | - |
| 其他 | 84,709 | - | 72,838 | - |
| | <u>\$ 1,542,260</u> | <u>\$ 392,428</u> | <u>\$ 1,486,906</u> | <u>\$ 584,154</u> |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

| | <u>108年度</u> | | <u>107年度</u> | |
|---------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | <u>收入</u> | <u>部門</u> | <u>收入</u> | <u>部門</u> |
| 71-0937 | <u>\$ 312,378</u> | 台灣 | <u>\$ 176,266</u> | 台灣 |

和椿科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註3) | 期末餘額 (註8) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金 貸與性質 (註4) | 資金 往來金額 (註5) | 有短期融通 資金必要 之原因(註6) | 呆帳金額 | 擔保品 名稱 | 價值 | 對個別對象 資金貸與限 額(註7) | 資金貸與 總限額 (註7) | 備註 |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------|--------------|------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|------|-----------|------|-------------------------|---------------------|----|
| 0 | 和椿科技股份有 限公司 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | \$ 119,920 | \$ 119,920 | \$ 21,525 | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 236,737 | \$ 473,474 | - |
| 0 | 和椿科技股份有 限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | 25,239 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 236,737 | 473,474 | - |
| 1 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | 30,393 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 34,799 | 69,588 | - |

註1：編號之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘算原始外幣揭露之。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1

(2)有短期融通資金必要者請填2

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：對個別對象資金貸與限額如下：

(1)和椿-有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；

有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(2)和椿上海-有短期資金融通者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之二十。

(3)和椿昆山-有短期資金融通者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之二十。

資金貸與合計限額如下：

(1)和椿-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(2)和椿上海-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(3)和椿昆山-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

和椿科技股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | \$ 236,737 | \$ 137,295 | \$ 47,355 | \$ - | \$ - | 0.04 | \$ 591,843 | Y | N | Y | - |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 236,737 | 89,940 | 89,940 | 64,575 | - | 0.08 | 591,843 | Y | N | Y | - |

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
 - (7). 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

註3：本公司對單一企業背書保證之金額，係以資產負債表日匯率乘原幣揭露之金額，對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘原幣揭露之金額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資本與背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

和椿科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳科目 | 期 末 | | | |
|------------|----------------------------|-----------------|------------------------------|-----------|-----------|-------|---------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額(註3) | 持股比例 | 公允價值 |
| 和椿科技股份有限公司 | 上海自潤軸承有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | - | \$ 24,123 | 10.00 | 24,123 |
| 和椿科技股份有限公司 | OILES (THAILAND) CO., LTD. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 156,000 | 153,823 | 15.00 | 153,823 |
| 和椿科技股份有限公司 | 就業情報資訊股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 403,055 | 2,540 | 2.58 | 2,540 |
| 和椿科技股份有限公司 | 瀚邦科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 8,186 | - | 0.14 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | SilverPlus, Inc. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 6,750,000 | - | 10.92 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | Wisilica Inc. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 384,615 | - | 1.80 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | 泰谷光電股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,917 | 103 | - | 103 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借金額及限制使用情形。

和椿科技股份有限公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率(註三) |
|------------|---------------|---------------|-----------------|--|-------|-----------|---------|-----------------------|
| | | | | | | | | |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 銷貨 | \$ 86,399 | 註1 | 6% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 應收帳款 | 56,152 | 註1 | 3% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 背書保證 | 89,940 | 按公司政策辦理 | 不適用 |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 其他應收款 | 21,573 | 註3 | 1% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK INC. | 1 | | 銷貨 | 28,295 | 註1 | 2% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 自潤元件工業股份有限公司 | 1 | | 進貨 | 34,576 | 註2 | 2% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 1 | | 背書保證 | 47,355 | 按公司政策辦理 | 不適用 |
| 1 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 3 | | 進貨 | 81,849 | 註2 | 5% |
| 2 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 3 | | 應收帳款 | 44,164 | 註1 | 2% |

註1：本集團與關係人之銷貨收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，其授信政策為月結30天左右，一般客戶之授信政策則為月結90天至180天內收款。

註2：本集團對關係人進貨之價格係參考市價決定，付款條件採月結60天左右，一般客戶之付款條件係月結90至180天內付款。

註3：因無相關同類交易可循，其交易條件依合約約定為之。

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。

和椿科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本 | | 備註 |
|------------|--------------------------------|------|----------------|-----------|-----------|------------|------|-----------|----------|-----------|---------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 期損益 | | 本期認列之投資損益 | | |
| 和椿科技股份有限公司 | 自潤元件工業(股)公司 | 台灣 | 自潤軸承及零件製造及買賣 | \$ 39,793 | \$ 39,793 | 2,700,000 | 90 | \$ 48,228 | \$ 8,368 | \$ 7,417 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK INC. | 日本 | 電子機器及機械手臂之出口買賣 | 37,226 | 37,226 | 2,599 | 100 | 15,421 | 62 | 822 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. | 新加坡 | 控股公司 | 557,132 | 557,132 | 24,811,180 | 100 | 374,820 | 26,112 | 26,112 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. | 泰國 | 自潤軸承及零件買賣 | 2,203 | 2,203 | 25,000 | 25 | 22,504 | 3,739 | 929 | - | |
| 和椿科技股份有限公司 | 山奕電子股份有限公司 | 台灣 | 電子零件之銷售 | 24,130 | 24,130 | 2,413,000 | 19 | 29,454 | 11,162 | 2,072 | - | |

和椿科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期權益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 (註2) |
|-----------------|--------------------------|------------|--------------|----------------|---------|------|----------------|------------|-----------------|------------|------------|--------------|------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 和椿自動化工(上海)有限公司 | 國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機 | \$ 46,592 | 1 | \$ 46,592 | \$ - | \$ - | \$ 46,592 | \$ 9,553 | 100 | \$ 5,216 | \$ 168,766 | \$ - | (2)B |
| 上海自潤軸承有限公司 | 產銷各種規格精密軸承類及自潤軸承類產品 | 97,161 | 1 | 10,402 | - | - | 10,402 | 14,600 | 10 | - | 24,123 | 7,701 | - |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | 產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件 | 531,862 | 2 | 531,862 | - | - | 531,862 | (29,444) | 100 | (26,871) | 347,984 | - | (2)B |
| 昆山吉佑和精密零件有限公司 | 產銷聯軸器、汽車零件 | 67,072 | 2 | 20,121 | - | - | 20,121 | 5,618 | 30 | 1,685 | 23,933 | - | (2)B |
| 和椿科技股份有限公司及其子公司 | | \$ 608,977 | | \$ 608,977 | | | \$ 608,977 | \$ 608,977 | | \$ 710,212 | | | |

依經濟部投審會
規定赴大陸地區
投資限額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
-透過AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.再投資和椿科技(昆山)有限公司及昆山吉佑和精密零件有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬臺灣中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C.其他一併依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003834 號

和椿科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和椿科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達和椿科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和椿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及其他會計師之查核報告，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，對和椿科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



和椿科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳財務報告附註四(二十九)；會計項目說明請詳附註六(二十)。

和椿科技股份有限公司主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務，為鞏固市場領導地位，致力於擴大及開發客戶端的市占率，故經比較民國 108 年及 107 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額與去年度同期相比存有增減變動情形，致本期新增之前十大銷貨客戶，對個體營業收入影響程度上升。本會計師認為針對本期新增前十大銷貨對象，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此將和椿科技股份有限公司之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊，以確認該客戶存在之真實性及交易合理性。
3. 抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證，以確認銷貨交易存在性。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳財務報告附註六(五)。

和椿科技股份有限公司主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務。由於存貨因科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。而因和椿科技股份有限公司存貨金額重大，上述過程涉及主觀判斷，因此本會計師對和椿科技股份有限公司之備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 比較財務報表期間存貨評價之政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。



2. 針對管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目，評估其淨變現價值估列之合理性。
3. 抽樣測試個別存貨淨變現價值之市價依據與所定政策相符，以及售價和相關計算之正確性。
4. 確認報表編製邏輯之正確性，並抽樣測試呆滯存貨所提列之跌價損失，檢視相關文件並評估備抵存貨跌價損失估列之適足性。

處分採用權益法之投資

事項說明

採用權益法之投資之會計政策及處分採用權益法之投資說明，請詳附註四(十四)及附註六(十一)。

和椿科技股份有限公司民國 108 年 5 月經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，其相關之待出售非流動資產金額為新台幣 374,820 仟元，占資產總額之 19%。因其係和椿科技股份有限公司本期之重大交易事項，故本會計師認為此次處分採用權益法之投資為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 取得相關文件以確認該處分交易係依相關程序執行。
2. 取得相關合約及協議文件，並抽樣驗證與該交易相關之憑證，以確認該交易之會計處理業經適當處理。
3. 查核 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司截至資產負債表日之資產及負債餘額，確認於資產負債表日時轉列待出售非流動資產金額之正確性。

其他事項-提及其他會計師之查核

和椿科技股份有限公司民國 108 年及 107 年度部分採用權益法之投資，其所認列之採用權益法之子公司及關聯企業損益及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額及採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額分別為新台幣(5,402)仟元及(684)仟元，各占綜合損益之(8%)及 2%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 70,732 仟元及新台幣 76,845 元，各占資產總額之 3%及 4%。



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和椿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和椿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。

和椿科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和椿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，以及使和椿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和椿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. 對和椿科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對和椿科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

林鈞堯



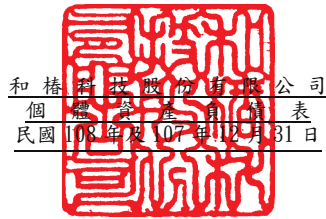
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|--------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | 金 額 % | 金 額 % |
| 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 138,296 7 | \$ 78,466 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(三)及十二 | 103 - | 121 - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(一)(二)、八及十二 | 34,477 2 | - - |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十) | - - | 78 - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 23,095 1 | 23,218 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 202,589 10 | 177,255 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 78,946 4 | 100,888 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | 48 - | 341 - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 21,573 1 | 26,844 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 245,550 12 | 284,017 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 5,396 - | 3,891 - |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 | 六(十一) | 374,820 19 | - - |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 六(一)及八 | - - | 775 - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>1,124,893 56</u> | <u>695,894 35</u> |
| 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(六)及十二 | 180,486 9 | 143,839 7 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 284,373 14 | 706,321 36 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 243,448 12 | 325,547 17 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 310 - | - - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | 89,282 5 | - - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 28,248 1 | 28,312 2 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 八 | 61,647 3 | 63,754 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>887,794 44</u> | <u>1,267,773 65</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,012,687 100</u> | <u>\$ 1,963,667 100</u> |

(續次頁)

和椿科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------------------|-----------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二)及八 | \$ 160,000 | 8 | \$ 180,000 | 9 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十) | 438 | - | 902 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 630 | - | 1,070 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 92,683 | 5 | 92,578 | 5 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 19,262 | 1 | 30,510 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | | 67,708 | 3 | 65,788 | 3 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 1,834 | - | 2,464 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 6,152 | - | 7,833 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十三)及九(一) | 42,718 | 2 | 40,582 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 305 | - | - | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)及八 | 58,000 | 3 | 120,000 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十一) | 99,215 | 5 | 1,284 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>548,945</u> | <u>27</u> | <u>543,011</u> | <u>28</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四)及八 | 266,200 | 13 | 248,200 | 13 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | - | - | 1,090 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十五) | 13,855 | 1 | 10,739 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>280,055</u> | <u>14</u> | <u>260,029</u> | <u>13</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>829,000</u> | <u>41</u> | <u>803,040</u> | <u>41</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | 827,897 | 41 | 827,897 | 42 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 92,855 | 4 | 92,855 | 5 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 130,265 | 7 | 125,375 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 16,229 | 1 | 16,229 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 89,238 | 4 | 87,954 | 4 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | 27,203 | 2 | 10,317 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,183,687</u> | <u>59</u> | <u>1,160,627</u> | <u>59</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 2,012,687</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,963,667</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌

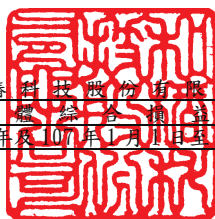


經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英





和椿科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年(107年)1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|---|---------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 1,099,011 | 100 | \$ 1,009,195 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十五) (二十四)及七 | (789,214) | (72) | (700,874) | (69) |
| 5900 營業毛利 | | 309,797 | 28 | 308,321 | 31 |
| 營業費用 | 六(十五) (二十四) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (92,300) | (8) | (102,538) | (10) |
| 6200 管理費用 | | (70,670) | (7) | (67,285) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (56,317) | (5) | (61,774) | (6) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二 | (1,530) | - | 12 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (220,817) | (20) | (231,585) | (23) |
| 6900 營業利益 | | 88,980 | 8 | 76,736 | 8 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十一)及七 | 11,604 | 1 | 8,050 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(三)(二十二) | (1,693) | - | (12,780) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(十二) (二十三) | (7,203) | (1) | (9,173) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額 | | (24,490) | (2) | (7,221) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (21,782) | (2) | (21,124) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | | 67,198 | 6 | 55,612 | 6 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (17,867) | (1) | (6,711) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 49,331 | 5 | \$ 48,901 | 5 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十五) | (\$ 2,203) | - | (\$ 4,280) | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益 | 六(六)(十九) | 36,647 | 3 | (69,592) | (7) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | 441 | - | 908 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目合計 | | 34,885 | 3 | (72,964) | (7) |
| 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(十九) | 9,369 | 1 | (10,988) | (1) |
| 8365 與待出售非流動資產(或處分群 組)直接相關之權益 | 六(十一)(十九) | (29,921) | (3) | - | - |
| 8380 採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額-可能重分 類至損益之項目 | 六(十九) | 103 | - | 90 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅 | 六(十九) (二十五) | 688 | - | 1,723 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 合計 | | (19,761) | (2) | (9,175) | (1) |
| 8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨 額 | | \$ 15,124 | 1 | (\$ 82,139) | (8) |
| 8500 本期綜合利益(損失)總額 | | \$ 64,455 | 6 | (\$ 33,238) | (3) |
| 每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 0.60 | | \$ 0.59 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 0.59 | | \$ 0.59 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌

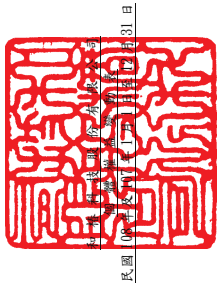


經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英





單位：新台幣仟元

| 附註 | 章 公 積 盈 餘 其 他 權 益 | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------|------------|-----------|---------------------------|---------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|-------------|--------------|
| | 註冊 | 普通股 | 股本 | 取得或處分子公司 股權價格與帳面價 差 | 認 股 權 其 | 公 積 盈 餘 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 | 盈 餘 公 積 盈 餘 公 積 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 | 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 | 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 | 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 盈 餘 | | | |
| 107 | 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ 827,897 | \$ 87,946 | \$ 3,309 | \$ - | \$ 1,600 | \$ 120,144 | \$ 16,229 | \$ 97,330 | (\$ 13,998) | \$ 103,082 | \$ - | \$ 1,243,539 |
| | 1 月 1 日重編後餘額 | 827,897 | 87,946 | 3,309 | - | 1,600 | 120,144 | 16,229 | 97,330 | (13,998) | 103,082 | - | 1,243,539 |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 48,901 | - | - | - | 48,901 |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (3,372) | (9,175) | (69,592) | - | (82,139) |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 45,529 | (9,175) | (69,592) | - | (33,238) |
| | 106 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 5,231 | - | (5,231) | - | - | - | - |
| | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (49,674) | - | - | - | (49,674) |
| | 107 年 12 月 31 日餘額 | \$ 827,897 | \$ 87,946 | \$ 3,309 | \$ - | \$ 1,600 | \$ 125,375 | \$ 16,229 | \$ 87,954 | \$ (23,173) | \$ 33,490 | \$ - | \$ 1,160,627 |
| 108 | 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 827,897 | \$ 87,946 | \$ 3,309 | \$ - | \$ 1,600 | \$ 125,375 | \$ 16,229 | \$ 87,954 | (\$ 23,173) | \$ 33,490 | \$ - | \$ 1,160,627 |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 49,331 | - | - | - | 49,331 |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (1,762) | 10,160 | 36,647 | (29,921) | 15,124 |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 47,569 | 10,160 | 36,647 | (29,921) | 64,455 |
| | 107 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 4,890 | - | (4,890) | - | - | - | - |
| | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (41,395) | - | - | - | (41,395) |
| | 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 827,897 | \$ 87,946 | \$ 3,309 | \$ - | \$ 1,600 | \$ 130,265 | \$ 16,229 | \$ 89,238 | (\$ 13,013) | \$ 70,137 | (\$ 29,921) | \$ 1,183,687 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張永昌



經理人：朱鏡傑



會計主管：吳慧英

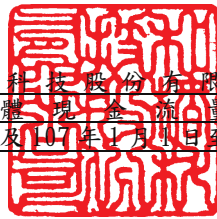
和椿科技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 108年1月1日 至12月31日 | 107年1月1日 至12月31日 |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 67,198 | \$ 55,612 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六 (八)(九)(十)(二 十四) 8,735 | 5,869 |
| 預期信用減損損失(利益) | 六(四)(二十二) 1,530 | (12) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 損失 | 六(三)(二十二) 18 | 30 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十二) - | 13 |
| 金融資產減損損失 | 六(二十二) - | 15,099 |
| 利息收入 | 六(二十一) (575) | (144) |
| 股利收入 | 六(二十一) (5,623) | (4,869) |
| 利息費用 | 六(二十三) 7,203 | 9,173 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額 | 24,490 | 7,221 |
| 處分投資利益 | (237) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 合約資產-流動 | 78 | 547 |
| 應收票據 | 123 | 16,270 |
| 應收帳款 | (26,864) | 4,940 |
| 應收帳款-關係人 | 21,942 | (19,576) |
| 其他應收款 | 293 | 711 |
| 其他應收款-關係人 | 5,271 | (26,592) |
| 存貨 | 23,809 | 11,086 |
| 預付款項 | (1,505) | 4,200 |
| 其他金融資產-流動 | 775 | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | (464) | (1,333) |
| 應付票據 | (440) | (76) |
| 應付帳款 | 105 | (3,670) |
| 應付帳款-關係人 | (11,248) | (3,138) |
| 其他應付款 | 2,280 | 3,490 |
| 其他應付款-關係人 | (630) | 1,148 |
| 負債準備-流動 | 2,136 | (2,111) |
| 其他流動負債 | 1,913 | (2,927) |
| 其他非流動負債 | 105 | (313) |
| 營運產生之現金流入 | 120,418 | 70,648 |
| 收取之利息 | 575 | 144 |
| 收取之股利 | 7,811 | 5,796 |
| 支付之利息 | (7,564) | (9,220) |
| 支付之所得稅 | (19,444) | (9,959) |
| 營業活動之淨現金流入 | 101,796 | 57,409 |

(續次頁)

和椿科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|-----------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 金融資產清算或減資退回股款 | 六(六) | \$ 237 | \$ 3,915 |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | 六(八) | (667) | (643) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | - | 381 |
| 其他非流動資產減少 | | 2,121 | 2,865 |
| 存出保證金(表列其他非流動資產)增加 | | (13) | (34,465) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (34,477) | - |
| 預收處分投資款項(表列其他流動負債-其他) | 六(十一) | 96,018 | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 63,219 | (27,947) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(二十八) | (20,000) | 70,000 |
| 舉借長期借款 | 六(二十八) | 353,200 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十八) | (397,200) | (78,000) |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (41,395) | (49,674) |
| 租賃本金償還 | 六(九) | (598) | - |
| 存入保證金增加 | | 808 | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (105,185) | (57,674) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 59,830 | (28,212) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 78,466 | 106,678 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 138,296 | \$ 78,466 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英



和椿科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣業務、各種資訊電子產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程、建築結構隔震制振系統工程及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及採購等業務。本公司股票自民國91年12月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國96年12月31日起轉至台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$665，並調增租賃負債\$665。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$625。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.66%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

| | | |
|---------------------------------------|----|------------|
| 民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾 | \$ | 887 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | (| 120) |
| 減：屬低價值資產之豁免 | (| 52) |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額 | \$ | <u>715</u> |
| 本公司初次適用日之增額借款利率 | | 1.66% |
| 民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債 | \$ | <u>665</u> |

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 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 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之收盤匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為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。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就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與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 25年 ~ 50年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 機器設備 | 3年 |
| 辦公設備 | 3年 |
| 其他設備 | 3年 |

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認為，租賃給付包括。固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認為，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 發生之任何原始直接成本；後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 租賃(承租人)

民國 107 年適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

1. 本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。
2. 本公司對於現有金融負債之條款的現金流量有重新協商或修改，不具重大差異時(達 10%)，將重新按協商或修改後之現金流量以原始有效利率折現計算金融負債總帳面價值，與除列之原認列金融負債的差額，認列修改利益或損失於損益。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 負債準備

負債準備(係保固負債及訴訟準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九)收入認列

1. 商品銷售

- (1)本公司製造並銷售各種自動化設備及系統零組件，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之效益具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)本公司對部分銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 工程服務

- (1)本公司提供裝設排煙系統及百葉窗相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2)本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$245,550。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 197 | \$ 135 |
| 支票存款及活期存款 | 72,418 | 78,331 |
| 定期存款 | 65,681 | - |
| | <u>\$ 138,296</u> | <u>\$ 78,466</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 107 年 12 月 31 日因工程履約用途受限之現金及約當現金為 \$775，分類為「其他金融資產-流動」科目。
3. 本公司民國 108 年 12 月 31 日不符合約當現金性質之定期存款計 \$34,477，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」科目。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項目</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 受限制外幣定期存款 | <u>\$ 34,477</u> | <u>\$ -</u> |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為其帳面價值。

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,150 | \$ 1,150 |
| 評價調整 | (1,047) | (1,029) |
| | <u>\$ 103</u> | <u>\$ 121</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------|---------|---------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具 | (\$ 18) | (\$ 30) |

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 23,095</u> | <u>\$ 23,218</u> |
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 應收帳款 | \$ 207,729 | \$ 182,919 |
| 減：備抵損失 | (5,140) | (5,664) |
| | <u>\$ 202,589</u> | <u>\$ 177,255</u> |

1. 應收票據之帳齡分析如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 未逾期 | <u>\$ 23,095</u> | <u>\$ 23,218</u> |

2. 應收款項之帳齡分析如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 195,799 | \$ 161,937 |
| 逾期90天內 | 9,852 | 14,843 |
| 逾期91-180天 | - | 1,403 |
| 逾期181-270天 | - | 34 |
| 逾期271-365天 | - | 2,186 |
| 逾期365天以上 | 2,078 | 2,516 |
| | <u>\$ 207,729</u> | <u>\$ 182,919</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為 \$229,027 及 \$7,356。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$23,095 及 \$23,218；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$202,589 及 \$177,255。
- 本公司帳列應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| | 108年12月31日 | | |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 83,856 | (\$ 44,566) | \$ 39,290 |
| 在製品 | 20,236 | - | 20,236 |
| 製成品 | 47,025 | (16,016) | 31,009 |
| 商品 | 177,135 | (22,120) | 155,015 |
| | <u>\$ 328,252</u> | <u>(\$ 82,702)</u> | <u>\$ 245,550</u> |
| | 107年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 90,743 | (\$ 45,245) | \$ 45,498 |
| 在製品 | 18,681 | (28) | 18,653 |
| 製成品 | 51,672 | (15,932) | 35,740 |
| 商品 | 200,325 | (16,202) | 184,123 |
| 在途存貨 | 3 | - | 3 |
| | <u>\$ 361,424</u> | <u>(\$ 77,407)</u> | <u>\$ 284,017</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 737,586 | \$ 644,253 |
| 工程成本 | 18,658 | 8,971 |
| 其他營業成本 | 27,675 | 31,050 |
| 跌價損失 | 5,295 | 16,600 |
| | <u>\$ 789,214</u> | <u>\$ 700,874</u> |

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 非上市櫃股票 | \$ 125,058 | \$ 127,477 |
| 評價調整 | 55,428 | 16,362 |
| | <u>\$ 180,486</u> | <u>\$ 143,839</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$180,486 及\$143,839。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------------------------|------------------|--------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | <u>\$ 36,647</u> | <u>(\$ 69,592)</u> |

3. 本公司持有之詠利投資股份有限公司之股票，先後於民國 107 年 12 月、106 年 12 月及 106 年 9 月辦理減資退回股款計\$3,915、\$2,904 及\$2,758；並於民國 108 年 9 月收回清算剩餘股款計\$237。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$180,486 及\$143,839。
5. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司： | | |
| 自潤元件工業股份有限公司 | \$ 48,228 | \$ 55,646 |
| AUROTEK INC. | 15,421 | 14,726 |
| 和椿自動化(上海)有限公司 | 168,766 | 170,299 |
| AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.(註) | - | 415,624 |
| 關聯企業： | | |
| PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. | 22,504 | 21,199 |
| 山奕電子股份有限公司 | 29,454 | 28,827 |
| | <u>\$ 284,373</u> | <u>\$ 706,321</u> |

註：本公司於民國 108 年 5 月經董事會決議出售所持有之 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，故將其採用權益法之投資餘額轉列待出售非流動資產，請詳附註六(十一)之說明。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業均係屬於個別不重大者，其經營結果之份額彙總如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 14,901 | \$ 10,814 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (1,285) | (814) |
| 本期綜合損益淨額 | <u>\$ 13,616</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(八) 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 108年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 165,861 | \$ 4,019 | \$ 2,510 | \$ 2,525 | \$ 660 | \$ 377,827 |
| 累計折舊 | - | (47,533) | (1,733) | (1,499) | (1,284) | (231) | (52,280) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 118,328</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 1,011</u> | <u>\$ 1,241</u> | <u>\$ 429</u> | <u>\$ 325,547</u> |
| 108年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 202,252 | \$ 118,328 | \$ 2,286 | \$ 1,011 | \$ 1,241 | \$ 429 | \$ 325,547 |
| 增添 | - | - | 348 | - | 247 | 72 | 667 |
| 重分類(註) | (51,933) | (38,159) | 14,658 | - | - | - | (75,434) |
| 折舊費用 | - | (2,542) | (3,564) | (418) | (644) | (164) | (7,332) |
| 12月31日 | <u>\$ 150,319</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 13,728</u> | <u>\$ 593</u> | <u>\$ 844</u> | <u>\$ 337</u> | <u>\$ 243,448</u> |
| 108年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 150,319 | \$ 112,079 | \$ 17,873 | \$ 2,510 | \$ 2,633 | \$ 542 | \$ 285,956 |
| 累計折舊 | - | (34,452) | (4,145) | (1,917) | (1,789) | (205) | (42,508) |
| | <u>\$ 150,319</u> | <u>\$ 77,627</u> | <u>\$ 13,728</u> | <u>\$ 593</u> | <u>\$ 844</u> | <u>\$ 337</u> | <u>\$ 243,448</u> |

註：主係存貨轉入及轉出至投資性不動產。

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 107年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 166,296 | \$ 6,651 | \$ 3,560 | \$ 2,525 | \$ 1,831 | \$ 383,115 |
| 累計折舊 | - | (44,592) | (3,561) | (1,693) | (653) | (1,587) | (52,086) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 121,704</u> | <u>\$ 3,090</u> | <u>\$ 1,867</u> | <u>\$ 1,872</u> | <u>\$ 244</u> | <u>\$ 331,029</u> |
| 107年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 202,252 | \$ 121,704 | \$ 3,090 | \$ 1,867 | \$ 1,872 | \$ 244 | \$ 331,029 |
| 增添 | - | - | 285 | - | - | 358 | 643 |
| 處分 | - | - | - | (394) | - | - | (394) |
| 重分類(註) | - | - | 138 | - | - | - | 138 |
| 折舊費用 | - | (3,376) | (1,227) | (462) | (631) | (173) | (5,869) |
| 12月31日 | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 118,328</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 1,011</u> | <u>\$ 1,241</u> | <u>\$ 429</u> | <u>\$ 325,547</u> |
| 107年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 202,252 | \$ 165,861 | \$ 4,019 | \$ 2,510 | \$ 2,525 | \$ 660 | \$ 377,827 |
| 累計折舊 | - | (47,533) | (1,733) | (1,499) | (1,284) | (231) | (52,280) |
| | <u>\$ 202,252</u> | <u>\$ 118,328</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 1,011</u> | <u>\$ 1,241</u> | <u>\$ 429</u> | <u>\$ 325,547</u> |

註：主係存貨轉入。

1. 本公司並無利息資本化之情事。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>108年度</u> |
|------|-------------------|---------------|
| | 帳面金額 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ 240 | \$ 448 |
| 機器設備 | 70 | 145 |
| | <u>\$ 310</u> | <u>\$ 593</u> |

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$238。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>108年度</u> |
|------------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 6 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 625 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 35 |

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$1,258。

(十)投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 108年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 累計折舊 | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <u>108年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 重分類(註) | 51,933 | 38,159 | 90,092 |
| 折舊費用 | - | (810) | (810) |
| 12月31日 | <u>\$ 51,933</u> | <u>\$ 37,349</u> | <u>\$ 89,282</u> |
| 108年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 51,933 | \$ 53,782 | \$ 105,715 |
| 累計折舊 | - | (16,433) | (16,433) |
| | <u>\$ 51,933</u> | <u>\$ 37,349</u> | <u>\$ 89,282</u> |

註：依使用性質自不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>108年度</u> |
|---------------------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 2,754 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 810 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年 12 月 31 日之公允價值為 \$160,252，上開公允價值主係根據該不動產之土地公告現值及鄰近地區之類似物件市場成交價格評估而得。

3. 上述投資性不動產係出租兩筆內湖區洲子街房地，租期分別自民國 108 年 1 月 15 日起至 113 年 3 月 31 日及民國 108 年 6 月 1 日起至 111 年 7 月 31 日。

(十一) 待出售非流動資產

1. 本公司於民國 108 年 5 月業經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，續後於民國 108 年 6 月與森瑤控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議，股權讓售價格暫定為人民幣 112,000 仟元的等值美元，實際交易價金將依交割日 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司最終資產負債表整理結果作相應調整，故將其採用權益法之投資餘額 \$374,820 轉列待出售非流動資產，該待出售非流動資產係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。
2. 該項交易規劃於民國 109 年度完成，並已於民國 108 年 12 月收到第一期價款 \$96,018，帳列其他流動負債-其他。
3. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

| | <u>108年度</u> |
|----------|--------------|
| 外幣交易換算調整 | \$ 29,921 |

(十二) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 30,000 | 1.21% | 外幣定存 |
| 信用借款 | <u>130,000</u> | 1.32%~1.35% | 無 |
| | <u>\$ 160,000</u> | | |
| <u>借款性質</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 180,000</u> | 1.32%~1.41% | 無 |

於民國 108 年及 107 年度因短期及長期借款認列於損益之利息費用分別 \$7,197 及 \$9,173。

(十三) 負債準備

| | <u>保固</u> | <u>訴訟</u> | <u>合計</u> |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 108年1月1日餘額 | \$ 5,994 | \$ 34,588 | \$ 40,582 |
| 本期新增之負債準備 | 6,012 | - | 6,012 |
| 本期使用之負債準備 | (3,876) | - | (3,876) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 8,130</u> | <u>\$ 34,588</u> | <u>\$ 42,718</u> |
| | <u>保固</u> | <u>訴訟</u> | <u>合計</u> |
| 107年1月1日餘額 | \$ 8,105 | \$ 34,588 | \$ 42,693 |
| 本期新增之負債準備 | 2,412 | - | 2,412 |
| 本期使用之負債準備 | (4,523) | - | (4,523) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 5,994</u> | <u>\$ 34,588</u> | <u>\$ 40,582</u> |

1. 本公司之保固負債準備主係與自製產品之銷售相關，係依據該產品之歷史保固資料估計。
2. 有關訴訟提列之準備請詳附註九(一)之說明。

(十四) 長期借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 長期銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 274,200 | \$ 318,200 |
| 信用借款 | 50,000 | 50,000 |
| | <u>324,200</u> | <u>368,200</u> |
| 減：一年內到期之長期借款 | (58,000) | (120,000) |
| | <u>\$ 266,200</u> | <u>\$ 248,200</u> |
| 利率區間 | 1.66%~1.67% | 1.66%~1.67% |

1. 本公司於民國 105 年 1 月與玉山商業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$70,000，借款期間為民國 105 年 1 月至民國 108 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。前述借款已於民國 108 年 1 月清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$70,000，於民國 108 年 1 月及 3 月分別舉借新債\$50,000 及\$20,000，借款期間分別為民國 108 年 1 月至民國 111 年 1 月及民國 108 年 3 月至民國 111 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$66,000。

2. 本公司於民國 105 年 11 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$228,200，借款期間自民國 105 年 11 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分七期償還，第一到六期每期攤還\$35,000，餘屆期清償。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$268,200，並於民國 108 年 5 月動撥\$233,200，借款期間為民國 108 年 5 月 28 日至 112 年 11 月 28 日，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分九期償還，第一到八期每期攤還\$25,000，並於到期日時償還\$33,200。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$208,200。
3. 本公司於民國 106 年 4 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$120,000，借款期間自民國 106 年 4 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
4. 本公司於民國 106 年 5 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$60,000，借款期間自民國 106 年 5 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
5. 本公司於民國 104 年 8 月與臺灣中小企業銀行北三重分行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間自民國 104 年 8 月至民國 107 年 8 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 106 年 10 月續期至民國 109 年 10 月，於民國 107 年 10 月提前清償剩餘借款\$50,000。並簽訂新約借款總額\$50,000，借款期間自民國 107 年 10 月至民國 110 年 10 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 10 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$50,000，借款期間自民國 108 年 10 月至民國 111 年 10 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$50,000。
6. 擔保情形請詳附註八。
7. 本公司未動用借款額度明細如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 一年內到期 | \$ <u>705,921</u> | \$ <u>730,961</u> |

本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 36,710) | (\$ 32,913) |
| 計畫資產公允價值 | 23,663 | 22,174 |
| 淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」) | (\$ 13,047) | (\$ 10,739) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 32,913) | \$ 22,174 | (\$ 10,739) |
| 當期服務成本 | (490) | - | (490) |
| 利息(費用)收入 | (329) | 221 | (108) |
| | (33,732) | 22,395 | (11,337) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產利益(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 775 | 775 |
| 財務假設變動 | (1,060) | - | (1,060) |
| 影響數 | | | |
| 經驗調整 | (1,918) | - | (1,918) |
| | (2,978) | 775 | (2,203) |
| 提撥退休基金 | - | 493 | 493 |
| 12月31日餘額 | (\$ 36,710) | \$ 23,663 | (\$ 13,047) |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 107年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 27,657) | \$ 20,885 | (\$ 6,772) |
| 當期服務成本 | (63) | - | (63) |
| 利息收入(費用) | (304) | 230 | (74) |
| | (28,024) | 21,115 | (6,909) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產損失(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | 609 | 609 |
| 財務假設變動影響數 | (342) | - | (342) |
| 經驗調整 | (4,547) | - | (4,547) |
| | (4,889) | 609 | (4,280) |
| 提撥退休基金 | - | 450 | 450 |
| 12月31日餘額 | (\$ 32,913) | \$ 22,174 | (\$ 10,739) |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 0.70% | 1.00% |
| 未來薪資增加率 | 2.25% | 2.25% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|----------|---------|---------|----------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 108年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 886) | \$ 918 | \$ 810 | (\$ 787) |
| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 107年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 844) | \$ 876 | \$ 780 | (\$ 758) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$508。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之平均存續期間為 10 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,626 及\$6,235。

(十六)股本

1.截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$827,897，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 82,790 仟股。

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議保留或分配之。
2. 本公司股利政策如下：為配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股利，分配時得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日特別盈餘公積均為\$16,229，係本公司首次採用 IFRSs 選擇將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，該調整數依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列同額特別盈餘公積。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 20 日，經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|----------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) | 金額 | 每股 股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 4,890 | | \$ 5,231 | |
| 分配股東現金股利 | <u>41,395</u> | \$ 0.50 | <u>49,674</u> | \$ 0.60 |
| | <u>\$ 46,285</u> | | <u>\$ 54,905</u> | |

6. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會擬議民國 108 年度盈餘分派案如下：

| | 108年度 | |
|----------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 4,933 | |
| 分配股東現金股利 | <u>41,395</u> | \$ 0.50 |
| | <u>\$ 46,328</u> | |

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十四）。

(十九)其他權益項目

| | 108年 | | | 總計 |
|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 與待出售資產 相關之權益 | |
| 1月1日 | \$ 33,490 | (\$ 23,173) | \$ - | \$ 10,317 |
| 評價調整 | 36,647 | - | - | 36,647 |
| 外幣換算差異數： | | | | |
| - 集團 | - | (20,552) | - | (20,552) |
| - 集團之稅額 | - | 756 | - | 756 |
| - 關聯企業 | - | 103 | - | 103 |
| - 關聯企業之稅額 | - | (68) | - | (68) |
| - 重分類至與待出售 資產相關之權益(註) | - | 29,921 | (29,921) | - |
| 12月31日 | <u>\$ 70,137</u> | <u>(\$ 13,013)</u> | <u>(\$ 29,921)</u> | <u>\$ 27,203</u> |

註：與待出售資產相關之權益，請詳附註六(十一)之說明。

| | 107年 | | |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| | 未實現評價損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ - | (\$ 13,998) | (\$ 13,998) |
| 追溯調整影響數 | <u>103,082</u> | <u>-</u> | <u>103,082</u> |
| 1月1日重編後 | 103,082 | (13,998) | 89,084 |
| 評價調整 | (69,592) | - | (69,592) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (10,988) | (10,988) |
| - 集團之稅額 | - | 1,757 | 1,757 |
| - 關聯企業 | - | 90 | 90 |
| - 關聯企業之稅額 | - | (34) | (34) |
| 12月31日 | <u>\$ 33,490</u> | <u>(\$ 23,173)</u> | <u>\$ 10,317</u> |

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| 108年度 | 自動化組件 | | | | 自動化設備 | | | | 節能安全 | | | 其他 | 合計 | |
|------------|------------|-----------|--------|-------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|----------|-------|----------|--------------|----|
| | 台灣 | 大陸 | 日本 | 其他 | 台灣 | 大陸 | 日本 | 其他 | 台灣 | 大陸 | 其他 | | | |
| 收入 | \$ 689,955 | \$ 8,679 | \$ - | \$ 7 | \$ 38,994 | \$ 171,325 | \$ 30,476 | \$ 115,206 | \$ 37,679 | \$ - | \$ 19 | \$ 6,671 | \$ 1,099,011 | |
| 收入認列時點 | 689,955 | 8,679 | - | 7 | 38,994 | 171,325 | 30,476 | 115,206 | 17,738 | - | 19 | 6,671 | 1,079,070 | |
| 於某一時點認列之收入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,941 | - | - | - | 19,941 | |
| 隨時間逐步認列之收入 | \$ 689,955 | \$ 8,679 | \$ - | \$ 7 | \$ 38,994 | \$ 171,325 | \$ 30,476 | \$ 115,206 | \$ 37,679 | \$ - | \$ 19 | \$ 6,671 | \$ 1,099,011 | |
| 107年度 | 自動化組件 | | | | 自動化設備 | | | | 節能安全 | | | 其他 | | 合計 |
| 收入 | \$ 648,749 | \$ 11,199 | \$ 190 | \$ 64 | \$ 59,084 | \$ 114,026 | \$ 31,715 | \$ 112,433 | \$ 22,042 | \$ 2,395 | \$ - | \$ 7,298 | \$ 1,009,195 | |
| 收入認列時點 | 648,749 | 11,199 | 190 | 64 | 59,084 | 114,026 | 31,715 | 112,433 | 10,110 | 2,395 | - | 7,298 | 997,263 | |
| 於某一時點認列之收入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,932 | - | - | - | 11,932 | |
| 隨時間逐步認列之收入 | \$ 648,749 | \$ 11,199 | \$ 190 | \$ 64 | \$ 59,084 | \$ 114,026 | \$ 31,715 | \$ 112,433 | \$ 22,042 | \$ 2,395 | \$ - | \$ 7,298 | \$ 1,009,195 | |

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約資產： | | | |
| 合約資產-工程合約 | \$ - | \$ 78 | \$ 625 |
| 合約負債： | | | |
| 合約負債-工程合約 | \$ - | \$ 902 | \$ 63 |
| 合約負債-預收客戶款項 | 438 | - | 2,172 |
| | <u>\$ 438</u> | <u>\$ 902</u> | <u>\$ 2,235</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 預收客戶款項 | \$ 892 | \$ 2,172 |

(二十一) 其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 2,969 | \$ 458 |
| 股利收入 | 5,623 | 4,869 |
| 政府補助收入 | 1,500 | 885 |
| 其他收入 | 937 | 1,694 |
| 利息收入 | 575 | 144 |
| | <u>\$ 11,604</u> | <u>\$ 8,050</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失 | (\$ 18) | (\$ 30) |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (1,906) | 2,418 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | - | (13) |
| 金融資產減損損失 | - | (15,099) |
| 處分投資利益 | 237 | - |
| 其他支出 | (6) | (56) |
| | <u>(\$ 1,693)</u> | <u>(\$ 12,780)</u> |

(二十三) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 7,197 | \$ 9,173 |
| 其他利息費用 | 6 | - |
| | <u>\$ 7,203</u> | <u>\$ 9,173</u> |

(二十四) 員工福利及折舊費用

1. 員工福利及折舊費用

| 功能別 性質別 | 108年度 | | |
|------------|----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 6,368 | \$ 117,995 | \$ 124,363 |
| 勞健保費用 | 648 | 10,706 | 11,354 |
| 退休金費用 | 346 | 5,878 | 6,224 |
| 董事酬金 | - | 1,204 | 1,204 |
| 其他員工福利費用 | 365 | 5,322 | 5,687 |
| 折舊費用 | 301 | 8,434 | 8,735 |

| 功能別 性質別 | 107年度 | | |
|------------|----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 6,147 | \$ 133,564 | \$ 139,711 |
| 勞健保費用 | 582 | 11,632 | 12,214 |
| 退休金費用 | 307 | 6,065 | 6,372 |
| 董事酬金 | - | 1,314 | 1,314 |
| 其他員工福利費用 | 268 | 4,977 | 5,245 |
| 折舊費用 | 71 | 5,798 | 5,869 |

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 164 人及 183 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或證券櫃買中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 \$923；前一年度平均員工福利費用 \$914。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$777；前一年度平均員工薪資費用 \$781。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 -0.51%。

2. 員工酬勞及董監酬勞

(1) 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，扣除累積虧損後，應提撥員工酬勞不低於 5%，董監酬勞不高於 5%。

(2) 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,613 及 \$2,990；董監酬勞估列金額分別為 \$1,445 及 \$1,196，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5% 及 2% 估列。經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 15,848 | \$ 15,673 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | 1,916 | (4,028) |
| 當期所得稅總額 | <u>17,764</u> | <u>11,645</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 103 | (1,092) |
| 稅率改變之影響 | - | (3,842) |
| 遞延所得稅總額 | <u>103</u> | <u>(4,934)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 17,867</u> | <u>\$ 6,711</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 756 | \$ 1,757 |
| 關聯企業其他綜合損益份額 | (68) | (34) |
| 確定福利義務之再衡量數 | 441 | 908 |
| | <u>\$ 1,129</u> | <u>\$ 2,631</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅(註) | \$ 13,440 | \$ 11,122 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅 影響數 | 1,180 | 373 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (2,264) | (4,398) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估 變動 | 3,595 | 3,642 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | <u>1,916</u> | <u>(4,028)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 17,867</u> | <u>\$ 6,711</u> |

註：適用稅率之基礎係按中華民國所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>108年</u> | | | |
|------------|------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| | <u>1月1日</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其 他綜合淨利</u> | <u>12月31日</u> |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 15,481 | \$ 1,059 | \$ - | \$ 16,540 |
| 應計退休金負債 | 2,148 | 20 | 441 | 2,609 |
| 未實現或有負債 | 6,917 | - | - | 6,917 |
| 其他 | <u>3,766</u> | <u>(1,584)</u> | <u>-</u> | <u>2,182</u> |
| 小計 | <u>28,312</u> | <u>(505)</u> | <u>441</u> | <u>28,248</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | (688) | - | 688 | - |
| 未實現兌換利益 | <u>(402)</u> | <u>402</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 小計 | <u>(1,090)</u> | <u>402</u> | <u>688</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 27,222</u> | <u>(\$ 103)</u> | <u>\$ 1,129</u> | <u>\$ 28,248</u> |

| | 107年 | | | |
|------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日 |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 10,337 | \$ 5,144 | \$ - | \$ 15,481 |
| 應計退休金負債 | 1,150 | 90 | 908 | 2,148 |
| 未實現或有負債 | 5,880 | 1,037 | - | 6,917 |
| 其他 | 4,760 | (994) | - | 3,766 |
| 小計 | <u>22,127</u> | <u>5,277</u> | <u>908</u> | <u>28,312</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現投資利益 | (11) | 11 | - | - |
| 未實現工程利益 | (48) | 48 | - | - |
| 未實現兌換利益 | - | (402) | - | (402) |
| 國外營運機構兌換差額 | (2,411) | - | 1,723 | (688) |
| 小計 | <u>(2,470)</u> | <u>(343)</u> | <u>1,723</u> | <u>(1,090)</u> |
| 合計 | <u>\$ 19,657</u> | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 2,631</u> | <u>\$ 27,222</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六)每股盈餘

| | 108年度 | | |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 49,331 | 82,790 | <u>\$ 0.60</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 181 | |
| 本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 49,331</u> | <u>82,971</u> | <u>\$ 0.59</u> |

| | 107年度 | | 每股盈餘 (元) |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 48,901 | 82,790 | \$ <u>0.59</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 192 | |
| 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ <u>48,901</u> | <u>82,982</u> | \$ <u>0.59</u> |

(二十七) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本公司以營業租賃出租機器設備及房屋建築，租賃期間於民國 106 年至民國 113 年，民國 107 年度認列\$458 之租金為當期收入。本公司依租賃協議出租機器設備，且上述協議皆無續約權。

| | 107年12月31日 |
|------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 2,516 |
| 超過1年但不超過5年 | 9,516 |
| | \$ <u>12,032</u> |

2. 本公司以營業租賃承租宿舍，租賃期間介於民國 106 至 109 年，民國 107 年度認列\$2,420 之租金為當期費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 |
|------------|---------------|
| 不超過1年 | \$ 801 |
| 超過1年但不超過5年 | 86 |
| | \$ <u>887</u> |

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 108年1月1日 | \$ 180,000 | \$ 368,200 | \$ 665 | \$ 548,865 |
| 籌資現金流量之變動 | (20,000) | (44,000) | (598) | (64,598) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 238 | 238 |
| 108年12月31日 | \$ <u>160,000</u> | \$ <u>324,200</u> | \$ <u>305</u> | \$ <u>484,505</u> |
| | 短期借款 | 長期借款 | 來自籌資活動之負債總額 | |
| 107年1月1日 | \$ 110,000 | \$ 446,200 | \$ 556,200 | |
| 籌資現金流量之變動 | 70,000 | (78,000) | (8,000) | |
| 107年12月31日 | \$ <u>180,000</u> | \$ <u>368,200</u> | \$ <u>548,200</u> | |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司關係</u> |
|-------------------------------------|---------------|
| 自潤元件工業股份有限公司(自潤元件) | 本公司之子公司 |
| AUROTEK INC.(日和椿) | 本公司之子公司 |
| 和椿自動化(上海)有限公司(和椿上海) | 本公司之子公司 |
| AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.(新加坡和椿) | 本公司之子公司 |
| 和椿科技(昆山)有限公司(和椿昆山) | 本公司之孫公司 |
| 昆山吉佑和精密零部件有限公司(昆山吉佑和) | 本公司之關聯企業 |
| PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.(泰和椿) | 本公司之關聯企業 |
| 山奕電子股份有限公司(山奕電子) | 本公司之關聯企業 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售： | | |
| 子公司 | \$ 116,406 | \$ 126,450 |
| 關聯企業 | 3,207 | 197 |
| | <u>\$ 119,613</u> | <u>\$ 126,647</u> |

本公司售予關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異；收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，其授信政策除 PLENTY ISLAND(THAI) CO., LTD. 為月結 30 天外，餘皆為月結 90 天至 180 天左右，一般客戶之授信政策則為月結 90 天至 180 天內收款。

2. 進貨

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 商品購買： | | |
| 子公司 | \$ 55,567 | \$ 48,668 |
| 勞務購買： | | |
| 子公司 | 14,934 | 22,496 |
| | <u>\$ 70,501</u> | <u>\$ 71,164</u> |

本公司對關係人進貨之價格係參考市價決定，付款條件採月結 30 天至 120 天內付款，與一般供應商無重大差異。

3. 應收關係人款項

應收帳款：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 和椿上海 | \$ 56,152 | \$ 64,805 |
| 日和椿 | 20,767 | 19,146 |
| 和椿昆山 | 2,016 | 16,676 |
| 子公司 | 11 | 261 |
| | <u>\$ 78,946</u> | <u>\$ 100,888</u> |

其他應收款：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 和椿昆山(註1) | \$ - | \$ 26,727 |
| 和椿上海(註2) | 21,573 | - |
| 子公司(註3) | - | 117 |
| | <u>\$ 21,573</u> | <u>\$ 26,844</u> |

註 1：主係超過授信期間轉列之應收帳款。

註 2：係資金貸與子公司之款項及相關應收利息(以利率 5%計算)，放款條件為款項貸與後 1 年內償還。

註 3：係代收代付款項。

4. 應付關係人款項

應付帳款：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 自潤元件 | \$ 13,284 | \$ 16,788 |
| 和椿上海 | 3,792 | 2,053 |
| 和椿昆山 | 1,749 | 11,624 |
| 子公司 | 437 | 45 |
| | <u>\$ 19,262</u> | <u>\$ 30,510</u> |

其他應付款：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 新加坡和椿(註4) | \$ 1,598 | \$ 2,464 |
| 自潤元件(註5) | 236 | - |
| | <u>\$ 1,834</u> | <u>\$ 2,464</u> |

註 4：係代收代付款項。

註 5：係倉庫之租金。

5. 其他收入

本公司民國 108 年及 107 年度對自潤元件之顧問服務收入分別計 \$560 及 \$1,312。

6. 本公司為關係人提供融資借款之背書保證情形

| 被背書保證對象 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 和椿昆山 | 人民幣11,000仟元 | 人民幣26,000仟元 |
| 和椿上海 | 美金3,000仟元 | - |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 13,906 | \$ 14,448 |
| 退職後福利 | 282 | 328 |
| | <u>\$ 14,188</u> | <u>\$ 14,776</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 | |
| 質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產) | \$ 34,477 | \$ - | 短期借款 |
| 質押定期存款 (帳列其他金融資產-流動) | - | 775 | 工程履約擔保金 |
| 不動產、廠房及設備 | 305,376 | 308,460 | 長期借款 |
| 存出保證金 (帳列其他非流動資產-其他) | 34,588 | 34,588 | 法律訴訟擔保金 |
| | <u>\$ 374,441</u> | <u>\$ 343,823</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司與甲公司就雙方間定作物供給契約存有履約爭議，甲公司並請求本公司賠償解約相關損失。台北地方法院於民國 105 年 4 月一審判決本公司應賠償該公司 \$10,727，雙方均不服判決並已再行上訴。台灣高等法院於民國 107 年 2 月二審判決本公司應賠償該公司總計 \$34,588，本公司不服判決並已提起第三審上訴。最高法院於民國 108 年 1 月三審判決廢棄原二審判決並發回台灣高等法院更審中。本公司業已依二審判決將該損失估列入帳(帳列「負債準備」)。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司為工程履約保證所開立之保證票據金額分別為 \$14,408 及 \$11,997。
2. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金、外匯保證金及關稅保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額分別為 \$70,509 及 \$68,542。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 108 年度之盈餘分配案：請詳附註六(十八)6. 之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 103 | \$ 121 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 180,486 | \$ 143,839 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | |
| 其他金融資產 | \$ 34,477 | - |

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | 108年12月31日 | | |
|-------------------|------------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 7,294 | 29.98 | \$ 218,674 |
| 人民幣：新台幣 | 5,011 | 4.3050 | 21,572 |
| 日幣：新台幣 | 109,014 | 0.2760 | 30,088 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ 127,867 | 4.3050 | \$ 540,682 |
| 泰銖：新台幣 | 24,526 | 1.0098 | 22,504 |
| 日幣：新台幣 | 58,501 | 0.2760 | 15,421 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,049 | 29.98 | \$ 31,449 |
| 日幣：新台幣 | 26,566 | 0.2760 | 7,332 |
| 人民幣：新台幣 | 524 | 4.3050 | 2,256 |

107年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|------------|--------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 4,832 | 30.72 | \$ 148,415 |
| 日幣：新台幣 | 72,771 | 0.2782 | 20,245 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ 132,208 | 4.4720 | \$ 583,215 |
| 泰銖：新台幣 | 24,292 | 0.9532 | 21,199 |
| 日幣：新台幣 | 58,721 | 0.2782 | 14,726 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 780 | 30.72 | \$ 23,958 |
| 日幣：新台幣 | 22,797 | 0.2782 | 6,342 |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

| | 108年度 | | |
|-------------------|--------|--------|------------|
| | 兌換損益 | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | | 29.98 | (\$ 4,041) |
| 日幣：新台幣 | | 0.2760 | (932) |
| 人民幣：新台幣 | | 4.3050 | (162) |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | | 29.98 | \$ 254 |
| 日幣：新台幣 | | 0.2760 | 158 |
| 人民幣：新台幣 | | 4.3050 | 40 |

| | | 107年度 | |
|-------------------|--------|-------|-------|
| | | 兌換損益 | |
| 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 30.72 | \$ | 1,605 |
| 日幣：新台幣 | 0.2782 | | 502 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 30.72 | (\$ | 76) |
| 日幣：新台幣 | 0.2782 | (| 72) |

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 108年度 | | |
|-------------------|------|----------|--------------|---|
| | | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 2,187 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 301 | | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 216 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 314 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 73 | | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 23 | | - |
| | | 107年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,484 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 202 | | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 240 | \$ | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 63 | | - |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$1 及 \$1；對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少 \$1,444 及 \$1,151。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,140 及 \$3,258，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司以過去歷史經驗及參酌產業特性，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。

- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 針對無法合理預期可回收金額之應收款項，本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司經追索程序後全數提列備抵轉列催收款項之金額分別為 \$6,954 及 \$4,900，表列其他非流動資產。
- H. 本公司納入全球經濟景氣對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項及合約資產的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

| <u>108年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 未逾期 | 0.01% | \$ 297,840 | \$ 3,036 |
| 逾期90天內 | 0.16%~0.55% | 9,852 | 26 |
| 逾期91~180天 | 0.85%~2.29% | - | - |
| 逾期181~270天 | 4.13%~12.44% | - | - |
| 逾期271~365天 | 20.22%~59.14% | - | - |
| 逾期365天以上 | 100.00% | 2,078 | 2,078 |
| | | <u>\$ 309,770</u> | <u>\$ 5,140</u> |

| <u>107年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 未逾期 | 0.01% | \$ 286,043 | \$ 2,458 |
| 逾期90天內 | 0.29%~0.98% | 14,843 | 99 |
| 逾期91~180天 | 1.34%~2.48% | 1,403 | 23 |
| 逾期181~270天 | 4.04%~8.61% | 34 | 2 |
| 逾期271~365天 | 14.01%~48.78% | 2,186 | 566 |
| 逾期365天以上 | 100% | 2,516 | 2,516 |
| | | <u>\$ 307,025</u> | <u>\$ 5,664</u> |

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

| | 108年 | 107年 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| | 應收帳款 | 應收帳款 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 5,664 | \$ 7,356 |
| 適用新準則調整數 | - | - |
| 1月1日_IFRS 9 | 5,664 | 7,356 |
| 減損損失提列 | 1,530 | - |
| 減損損失迴轉 | - | (12) |
| 轉列催收款 | (2,054) | (1,680) |
| 12月31日 | <u>\$ 5,140</u> | <u>\$ 5,664</u> |

民國 108 年及 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所提列之減損損失及迴轉之減損損失分別為 \$1,530 及 \$ 12。

J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

| | 108年12月31日 | | | |
|-------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| | 按存續期間 | | | |
| | 按12個月 | 信用風險已 顯著增加者 | 已信用 減損者 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡 量之金融資產 | | | | |
| 群組1 | <u>\$ 34,477</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,477</u> |

群組 1：主係為賺取固定利息之定期存款

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 108年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|------------------|------------|--------|---------|------------|
| 短期借款 | \$ 160,000 | \$ - | \$ - | \$ 160,000 |
| 應付票據 | 630 | - | - | 630 |
| 應付帳款 (含關係人) | 111,945 | - | - | 111,945 |
| 其他應付款 (含關係人) | 69,542 | - | - | 69,542 |
| 租賃負債 | 307 | - | - | 307 |
| 長期借款 (含一年內到期) | 63,408 | 62,440 | 211,021 | 336,869 |

非衍生金融負債：

| 107年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|------------------|------------|---------|--------|------------|
| 短期借款 | \$ 180,000 | \$ - | \$ - | \$ 180,000 |
| 應付票據 | 1,070 | - | - | 1,070 |
| 應付帳款 (含關係人) | 123,088 | - | - | 123,088 |
| 其他應付款 (含關係人) | 68,252 | - | - | 68,252 |
| 長期借款 (含一年內到期) | 125,346 | 200,159 | 50,695 | 376,200 |

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等之報價者除外。本公司投資之金融債券的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除按攤銷後成本衡量之金融資產及長期借款（包含一年或一營業週期內到期）外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 103 | \$ - | \$ - | \$ 103 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | - | - | 180,486 | 180,486 |
| | <u>\$ 103</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 180,486</u> | <u>\$ 180,589</u> |

| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 121 | \$ - | \$ - | \$ 121 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | - | - | 143,839 | 143,839 |
| | <u>\$ 121</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 143,839</u> | <u>\$ 143,960</u> |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者：上市(櫃)公司股票係採收盤價。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

| | 108年 | 107年 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 權益工具 | 權益工具 |
| 1月1日 | \$ 143,839 | \$ 217,346 |
| 認列於損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 36,647 | (69,592) |
| 減資退回股款 | - | (3,915) |
| 12月31日 | <u>\$ 180,486</u> | <u>\$ 143,839</u> |

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 108年12月31日 | | 重大不可 | 區間 | 輸入值與 |
|-----------|------------|----------------|-----------------|--------|----------------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | 觀察輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 180,486 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、 本淨比乘數 | 不適用 | 乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高； |
| | 107年12月31日 | | 重大不可 | 區間 | 輸入值與 |
| | 公允價值 | 評價技術 | 觀察輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 143,839 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本益比乘數、 本淨比乘數 | 不適用 | 乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高； |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | | 108年12月31日 | |
|------|-------|------|------------------|--------------------|
| | | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 股價 | ±10% | \$ 18,049 | (\$ 18,049) |
| | 流通性折價 | ±1% | 1,805 | (1,805) |
| | | | <u>\$ 19,854</u> | <u>(\$ 19,854)</u> |
| | | | 107年12月31日 | |
| | | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 股價 | ±10% | \$ 20,189 | (\$ 20,189) |
| | 流通性折價 | ±1% | 2,019 | (2,019) |
| | | | <u>\$ 22,208</u> | <u>(\$ 22,208)</u> |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

和椿科技股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註3) | 期末餘額 (註8) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金 貸與性質 (註4) | 往來金額 (註5) | 有短期融通 資金必要 之原因(註6) | 呆帳金額 | 擔保品 名稱 | 價值 | 對個別對象 資金貸與限 額(註7) | 資金貸與 總限額 (註7) | 備註 |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------|--------------|------------|----------|--------------------|--------------|--------------------------|------|-----------|------|-------------------------|---------------------|----|
| 0 | 和椿科技股份有 限公司 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | \$ 119,920 | \$ 119,920 | \$ 21,525 | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 236,737 | \$ 473,474 | - |
| 0 | 和椿科技股份有 限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | 25,239 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 236,737 | 473,474 | - |
| 1 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | Y | 30,393 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 34,799 | 69,588 | - |

註1：編號之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘算原始外幣揭露之。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1

(2)有短期融通資金必要者請填2

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：對個別對象資金貸與限額如下：

(1)和椿-有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；

有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(2)和椿上海-有短期資金融通者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之二十。

(3)和椿昆山-有短期資金融通者，個別貸與金額以不超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之二十。

資金貸與合計限額如下：

(1)和椿-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(2)和椿上海-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

(3)和椿昆山-資金貸與他人之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之四十。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額作為公告申報之餘額。

和椿科技股份有限公司
為他人背書保證
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 關係 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 (註4) | 期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支 金額 (註6) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證(註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿科技(昆山) 有限公司 | \$ 236,737 | \$ 137,295 | \$ 47,355 | \$ - | \$ - | 0.04 | \$ 591,843 | Y | N | Y | - |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上 海)有限公司 | 236,737 | 89,940 | 89,940 | 64,575 | - | 0.08 | 591,843 | Y | N | Y | - |

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
 - (7). 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

註3：本公司對單一企業背書保證之金額，係以資產負債表日匯率乘原幣揭露之金額，以不超過本公司淨值百分之二十為限；對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘原幣揭露之金額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資本與背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

和椿科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳科目 | 期 末 | | | |
|------------|----------------------------|-----------------|------------------------------|-----------|-----------|-------|---------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額(註3) | 持股比例 | 公允價值 |
| 和椿科技股份有限公司 | 上海自潤軸承有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | - | \$ 24,123 | 10.00 | 24,123 |
| 和椿科技股份有限公司 | OILES (THAILAND) CO., LTD. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 156,000 | 153,823 | 15.00 | 153,823 |
| 和椿科技股份有限公司 | 就業情報資訊股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 403,055 | 2,540 | 2.58 | 2,540 |
| 和椿科技股份有限公司 | 瀚邦科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 8,186 | - | 0.14 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | SilverPlus, Inc. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 6,750,000 | - | 10.92 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | Wisilica Inc. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 384,615 | - | 1.80 | - |
| 和椿科技股份有限公司 | 泰谷光電股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,917 | 103 | - | 103 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借金額及限制使用情形。

和椿科技股份有限公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

個別交易金額未達總營收及總資產之1%，不予以揭露。

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | | 科目 | 金額 \$ | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率(註三) |
|------------|---------------|---------------|-----------------|--|-------|----------|---------|-----------------------|
| | | | | | | | | |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 銷貨 | 86,399 | 註1 | 6% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 應收帳款 | 56,152 | 註1 | 3% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 背書保證 | 89,940 | 按公司政策辦理 | 不適用 |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 1 | | 其他應收款 | 21,573 | 註3 | 1% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK INC. | 1 | | 銷貨 | 28,295 | 註1 | 2% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 自潤元件工業股份有限公司 | 1 | | 進貨 | 34,576 | 註2 | 2% |
| 0 | 和椿科技股份有限公司 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 1 | | 背書保證 | 47,355 | 按公司政策辦理 | 不適用 |
| 1 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 3 | | 進貨 | 81,849 | 註2 | 5% |
| 2 | 和椿科技(昆山)有限公司 | 和椿自動化(上海)有限公司 | 3 | | 應收帳款 | 44,164 | 註1 | 2% |

註1：本集團與關係人之銷貨收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，其授信政策為月結30天左右，一般客戶之授信政策則為月結90天至180天內收款。

註2：本集團對關係人進貨之價格係參考市價決定，付款條件採月結60天左右，一般客戶之付款條件係月結90至180天內付款。

註3：因無相關同類交易可循，其交易條件依合約約定為之。

註一：母公司及子公司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。

和椿科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本 | | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------|--------------------------------|------|----------------|-----------|-----------|------------|------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 期損益 | | 期損益 | | | |
| 和椿科技股份有限公司 | 自潤元件工業(股)公司 | 台灣 | 自潤軸承及零件製造及買賣 | \$ 39,793 | \$ 39,793 | 2,700,000 | 90 | \$ 48,228 | \$ 8,368 | (\$ 7,417) | 7,417 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK INC. | 日本 | 電子機器及機械手臂之出口買賣 | 37,226 | 37,226 | 2,599 | 100 | 15,421 | 62 | (822) | 822 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. | 新加坡 | 控股公司 | 557,132 | 557,132 | 24,811,180 | 100 | 374,820 | (26,112) | (26,112) | 26,112 | 本公司之子公司 | |
| 和椿科技股份有限公司 | PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. | 泰國 | 自潤軸承及零件買賣 | 2,203 | 2,203 | 25,000 | 25 | 22,504 | 3,739 | 929 | 929 | - | |
| 和椿科技股份有限公司 | 山奕電子股份有限公司 | 台灣 | 電子零件之銷售 | 24,130 | 24,130 | 2,413,000 | 19 | 29,454 | 11,162 | 2,072 | 2,072 | - | |

和椿科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期權益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 (註2) |
|-----------------|--------------------------|------------|--------------|----------------|---------|------|----------------|------------|-----------------|----------|------------|--------------|------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 和椿自勳化(上海)有限公司 | 國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機 | \$ 46,592 | 1 | \$ 46,592 | \$ - | \$ - | \$ 46,592 | \$ 9,553 | 100 | \$ 5,216 | \$ 168,766 | \$ - | (2)B |
| 上海自潤軸承有限公司 | 產銷各種規格精密軸承類及自潤軸承類產品 | 97,161 | 1 | 10,402 | - | - | 10,402 | 14,600 | 10 | - | 24,123 | 7,701 | - |
| 和椿科技(昆山)有限公司 | 產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件 | 531,862 | 2 | 531,862 | - | - | 531,862 | (29,444) | 100 | (26,871) | 347,984 | - | (2)B |
| 昆山吉佑和精密零件有限公司 | 產銷聯軸器、汽車零件 | 67,072 | 2 | 20,121 | - | - | 20,121 | 5,618 | 30 | 1,685 | 23,933 | - | (2)B |
| 和椿科技股份有限公司及其子公司 | | \$ 608,977 | | \$ 608,977 | | | \$ 608,977 | \$ 608,977 | | | \$ 710,212 | | |

依經濟部投審會
規定赴大陸地區
投資限額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

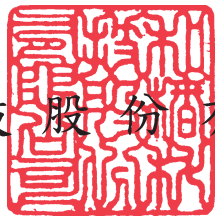
- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
-透過AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.再投資和椿科技(昆山)有限公司及昆山吉佑和精密零件有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬臺灣中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C.其他一併依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

和椿科技股份有限公



董事長：張永昌





ENGAGE YOUR ENGINEERING SYSTEM



108 年度年報
中華民國 108 年 5 月 6 日 刊印