

股票代碼：6215

和椿科技股份有限公司  
AUROTEK CORPORATION

九十九年度  
年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.robot.com.tw>

刊印日期：中華民國一百年五月十四日

**Aurotek**<sup>®</sup>  
A Complete Solution from One Source

◇ 發言人及代理發言人

發言人：陳慶東

職稱：財務處協理

電話：(02) 8752-3311#7592

電子郵件信箱：[tonychen@robot.com.tw](mailto:tonychen@robot.com.tw)

代理發言人：陳玟瑾

職稱：經理

電話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：[sandy@robot.com.tw](mailto:sandy@robot.com.tw)

◇ 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：桃園縣蘆竹鄉六福路 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：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02) 2181-1911

◇ 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林鈞堯、吳郁隆

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.com/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.robot.com.tw>

# 和椿科技股份有限公司

## 九十九年度年報

### 目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	22
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份	25
二、公司債辦理情形	29
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	38
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計劃執行情形	39
伍、營運概況	40
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工	56
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	58
六、重要契約	60
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	61
二、最近五年度財務分析	63
三、最近一年度財務報告之監察人審查報告	65

四、最近年度財務報表	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	107
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	148
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	149
一、財務狀況比較分析表	149
二、經營結果	150
三、現金流量分析	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	151
五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	152
六、風險管理及評估	153
七、其他重要事項	155
捌、特別記載事項	156
一、關係企業相關資料	156
二、私募有價證券辦理情形	160
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	160
四、其他必要補充說明事項	160
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	161

## 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：

在營業成果部份

單位：新台幣仟元

科目	99 年度金額	98 年度金額	成長率(%)
營業收入	\$1,292,771	\$910,692	41.95
營業毛利	309,849	203,278	52.43
營業淨利	83,970	15,976	425.60
稅前淨利	127,751	24,996	411.09
稅後淨利	104,125	33,650	209.44

在財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

99 年度稅後淨利	\$ 104,125
營業活動之淨現金流出	( 220,714)
投資活動之淨現金流出	( 123,296)
融資活動之淨現金流入	338,792
本期現金及約當現金減少	( 5,218)
期初現金及約當現金餘額	84,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,424

在獲利能力分析部份

項目	99 年度	98 年度
資產報酬率(%)	6.21	2.48
股東權益報酬率(%)	11.54	3.88
純益率(%)	8.05	3.69
基本每股稅前盈餘(加權平均)(元)	1.88	0.37
基本每股稅後盈餘(加權平均)(元)	1.54	0.50

研究發展狀況

本公司致力於產品之研究發展，因應市場快速變化分別針對自動化設備與光電設備兩大技術主軸積極投入，截至 99 年底研發人員計有 25 人約佔員工總人數 14%。研發經費支出兩年來分別為 47,373 仟元(99 年)及 46,547 仟元(98 年)。在自動化設備技術方面，承續多年來馬達控制技術與光機電系統整合研發工作，完成開發新一代的基板切割機，除了增加設備性能與提昇製程良率外，更延伸於整線全自動生產

設備應用與 DRAM 模組生產設備應用，在光通訊主動元件製程設備技術方面，整合 LD 耦光及構裝功能之新一代高性能全自動封蓋機，亦獲得客戶端的肯定，成功完成商品化。此外在“光子晶體技術”方面，除了成功完成開發“光子晶體”製程與“光子晶體模板”製程技術外，並完成建構第一條奈米級光子晶體模板製程量產線，成功完成量產導入工作。

回顧過去一年，展望 100 年度的到來

過去一年中，全球經濟漸漸走出金融風暴陰霾，企業景氣復甦，帶領產業需求大幅提高，和椿科技所代理銷售的自動化零組件產品，自行研發生產的自動化設備銷售額也大幅上昇，再加上營造業市場穩步成長，結構安全與節能產品部份，業績仍保持不錯的表現。此外，順應全球節能減碳趨勢，加速外遮陽電動百葉窗產品推展，並配合大陸節能減排政策，除了舉辦“節能減碳與綠色建築研討會”以外，更參與江蘇台灣週“低碳城市建設展”，介紹節能減碳新技術與產品應用，積極拓展大陸市場。

承蒙各位股東的支持與鼓勵，使和椿科技在全體員工的努力下，持續挑戰艱鉅的任務，創造股東、員工及客戶三贏的局面，在此本人不僅要向全體員工致上最深忱的謝意，更要對各位股東的認同與信心表示感謝。

持續開發新產品、新市場將是公司全體員工努力不懈的目標，並以研發和行銷並重的策略，進一步擴大事業版圖，我們將秉持過去一貫戮力本業的態度及靈活的策略運用，加強公司資源的整合，落實永續經營的理念，並善盡企業的社會責任，以期不負各位股東的厚望。

最後感謝各位股東的支持！

敬祝大家

身體健康、萬事如意！

董事長：張永昌



經理人：李正模



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

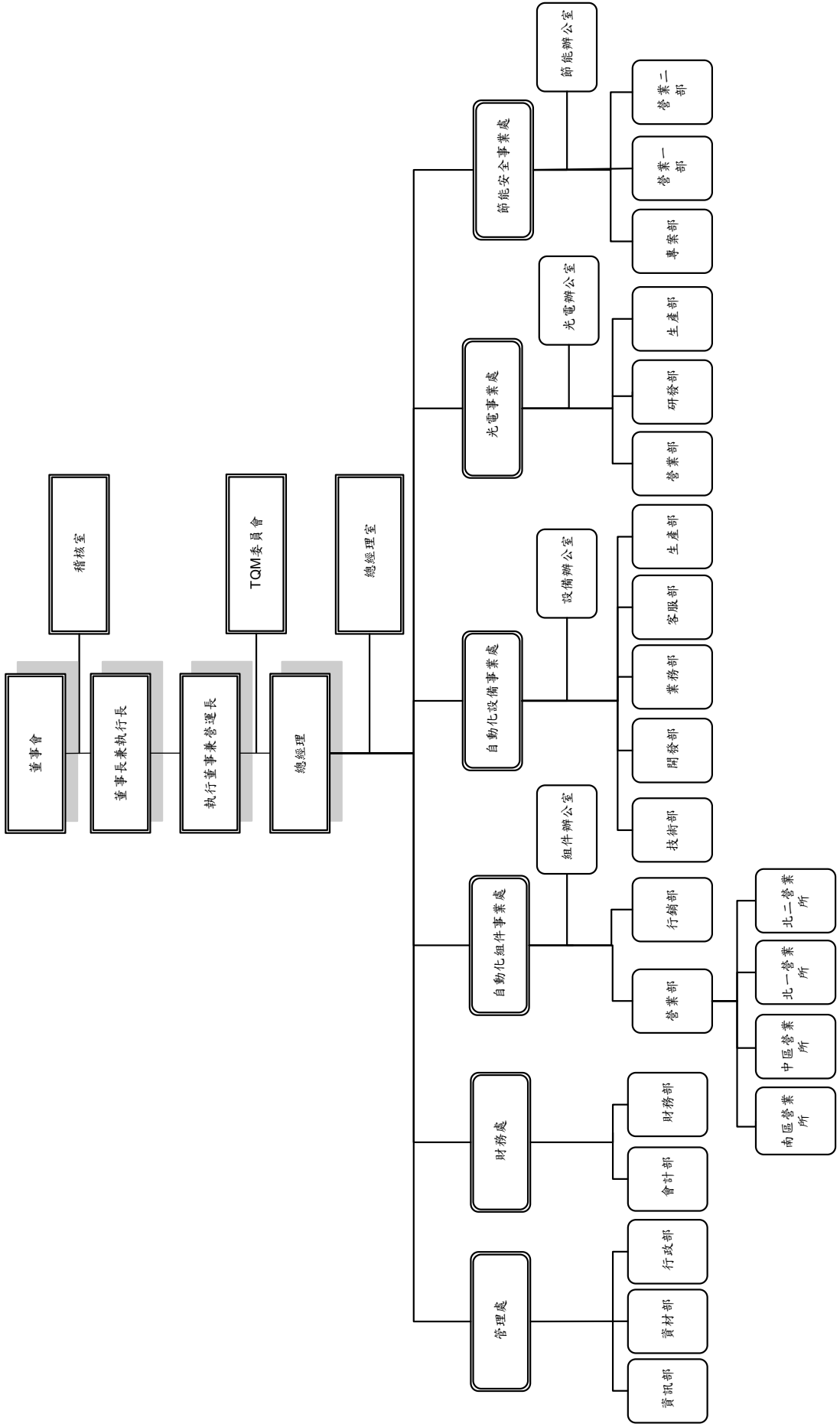
- 民國 69 年：和椿貿易股份有限公司成立。
- 民國 70 年：開始進口業務，代理自潤軸承、線性軸承等工業傳動驅動零組件。
- 民國 77 年：與日本 OILES 工業株式會社合資，於桃園成立自潤元件工業股份有限公司，生產自潤軸承。
- 民國 78 年：轉投資公司 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 成立於泰國曼谷。
- 民國 81 年：自行研發之  $\alpha$  系列伺服及步進系統澆口剪斷機於國內外販售推廣。
- 民國 83 年：和椿貿易更名為和椿事業股份有限公司，除進出口業務外，增加生產，工廠設於桃園。
- 民國 85 年：1.  $\beta$  系列多軸多功能機器人及  $\Sigma$  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： $\beta$  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.  $\gamma$ -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： $\gamma$ -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. 高速高精密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.  $\gamma$ -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。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
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、持續改善。
總經理室	協助總經理協調各部門及制度或專案之規劃與推行。
自動化組件事業處 組件辦公室	自動化組件之產品經營、進銷存管理、各項新產品、電子零組件暨模組開發及技術支援。部門工作目標之擬定、執行與控制。
行銷部	相關代理產品之銷售、客戶服務、及原廠諮詢作業。
營業部	各項產品銷售規劃及相關管理作業。
北一營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
北二營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
中區營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
南區營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
自動化設備事業處 設備辦公室	整合自動化設備開發、研發、生產、銷售、服務部門工作目標之擬訂、執行與控制。
業務部	國內外產品銷售、客戶服務。
客服部	各項產品銷售後之客戶服務作業。
開發部	負責新產品開發與產品功能變更作業。
技術部	負責產品相關技術導入。
生產部	負責生產各項自動化設備與控制組件。
光電事業處 光電辦公室	整合光電產品開發、研發、生產、銷售、服務部門工作目標之擬訂、執行與控制。
營業部	負責產品銷售及客戶服務作業。
研發部	光電相關產品研發及製程改善專案。
生產部	負責光電產品之生產及相關作業。
節能安全事業處 節能辦公室	節能安全產品之經營、各部門目標之擬定、執行與控制。
營業一部	負責結構隔震制振產品設計、技術支援，自動排煙系統設計及銷售。
營業二部	負責自動排煙系統、結構隔震制振裝置安裝事宜。
專案部	負責所承接各項專案之技術支援、安裝事宜。
管理處	整合資材、行政、資訊部門及 ISO 與品保作業目標之擬訂、執行與控制。
行政部	人事：勞務、人事、組織制度、福利厚生、公共關係、教育訓練。 總務：一般庶務管理。
資材部	採購：負責國內、外產品採購。 倉儲：倉儲管理。
資訊部	負責資訊系統相關維護與開發事項，企業內部數位學習之支援。
財務處	整合財務、會計工作目標之擬訂、執行與控制。
財務部	資金預算及收支運用管理。
會計部	會計、預算、成本管理及其他財會事項。

## 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

100月04月17日

職稱	姓名	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時		現在 持有股 數	在 持有股 數	配偶、未 成年子 女 現在持 有股 數	利用他人 名義持 有股 數		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	與配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 關係
					股數	持 股比 率(%)				股數	持 股比 率(%)					
董事	和椿行鋤顧問 (股)公司 代表人：張永昌	90.5.24	97.6.13	3年	11,600,009	18.83	12,181,800	17.97	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 和光貿易(股)公司 和椿科技股份有限公司總經理	和椿行鋤顧問(股)公司董事長/總經理 自潤元件工業(股)有限公司董事 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董 事 AUROTEK INC. 董事 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 董事 和椿科技(昆山)有限公司董事長 和椿科技股份有限公司執行長	-	-	-
獨立董事	吳鴻祺	91.5.30	97.6.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	美國 Boston University 財務 金融博士候選人 美國 Arthur D. Little 管理學 院管理科學碩士 中國輸出入銀行理事 財團法人中小企業信保基金常 務理事 華人創意股份有限公司董事長 兼總經理	倍微科技股份有限公司監察人 英華達股份有限公司獨立董事 華陽中小企業開發(股)公司董事 磅瑪科技(股)公司獨立董事 奕力科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	許明仁	91.5.30	97.6.13	3年	53,547	0.09	56,232	0.08	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 宏遠電腦(股)公司總經理 精基電腦(股)公司副董事長 精英電腦(股)公司副董事長	宇匯知識科技(股)公司董事 宏遠電腦(股)公司董事 海灣國際科技(股)公司董事 捷元(股)公司董事	-	-	-
董事	李正模	90.5.24	97.6.13	3年	548,749	0.89	1,056,271	1.56	9,351	0.01	-	日本專修大學 寶山建設股份有限公司協理	寶山建設股份有限公司常務董事 自潤元件工業股份有限公司董事 和椿科技(昆山)有限公司董事 和椿自動化(上海)有限公司董事 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董 事	-	-	-
董事	陳明村	註1	97.6.13	3年	92,799	0.15	1,098,258	1.62	-	-	-	交通大學管理科學研究所 精英電腦(股)公司總經理	和椿科技股份有限公司總經理 和椿科技股份有限公司執行董事 山英電子股份有限公司董事長 和椿自動化(上海)有限公司董事長 自潤元件工業股份有限公司監察人 和椿科技股份有限公司營運長	-	-	-
監察人	王文鳳	註2	97.6.13	3年	2,622,762	4.26	2,754,305	4.06	-	-	-	淡江大學中文系學士	先恩國際有限公司董事長 好參實業有限公司負責人	-	-	-
監察人	古永嘉	97.6.13	97.6.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理學系教 授	艾迪森光電(股)公司獨立董事 宇環電子(股)公司獨立董事 泰碩科技(股)有限公司獨立董事 泰典科技(股)公司董事	-	-	-
監察人	周大任	註3	97.6.13	3年	-	-	-	-	-	-	-	美國哈佛大學法學院法律碩士 台灣東吳大學法律系學士 和利財務顧問(股)公司董事長	翰邦科技(股)公司獨立董事 飛宏科技(股)公司監察人	-	-	-

註1：91.5.30 初任監察人，97.6.13 轉任董事。

註2：78.6.17 初任董事，90.5.24 轉任監察人，於99年12月7日逝世並解任。

註3：周大任監察人於96年6月15日補選當選監察人一職，於96年7月13日依公司法第197條解任，於96年9月9日補選當選監察人一職。

2. 法人股東之主要股東

100 月 04 月 17 日

和樺行銷顧問股份有限公司	法人股東之主要股東	主要股東持股比例
	張永昌、張以昇、張郁欣	100%

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、財務、法律、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	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公開發行公司獨立董 事家數				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
和樺行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌		√															
吳鴻祺		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	砂碼科技(股)公司獨立董事 英華達股份有限公司獨立董事 英力科技股份有限公司獨立董事
許明仁		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
李正模		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
陳明村		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
王文鳳		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
古永嘉	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	艾迪森光電(股)公司獨立董事 泰碩電子(股)公司獨立董事 宇環科技股份有限公司獨立董事
周大任		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	瀚邦科技(股)公司獨立董事

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (4) 非前三款所列人員已發行股份總額百分之五以上之股東。
- (5) 非與公司有財務或業務往來之關係。
- (6) 非為公司或其關係企業之經理人或其配偶。
- (7) 非為公司或其關係企業之經理人或其配偶、經理人或持有百分之五以上股東。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年04月17日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
執行長	張永昌	99.03	2,128,220	3.14	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 光和貿易(股)公司 和椿科技股份有限公司總經理	和椿行顧問(股)公司董事長/總經理 自潤元件工業(股)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事 AUROTEK INC. 董事 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 董事 和椿科技(昆山)有限公司董事長 和椿科技(股)股份有限公司董事長 山奕電子股份有限公司董事長 和椿自動(上海)有限公司董事長 自潤元件工業股份有限公司監察人 寶山建設股份有限公司常務董事 自潤元件工業股份有限公司監察人 和椿自動(上海)有限公司董事長 和椿自動(上海)有限公司監察人 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事	-	-	-
營運長	陳明村	99.03	1,098,258	1.62	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 精英電腦(股)公司總經理	-	-	-	
總經理 台中分公司負責人	李正樸	96.11	1,056,271	1.56	9,351	0.01	-	-	日本專修大學 寶山建設股份有限公司協理	-	-	-	
自動化組件事業處 協理	沈浩亮	100.01	163,382	0.24	-	-	-	-	University of North Carolina MBA	-	-	-	
自動化設備事業處 副總經理	來鳴正和	99.01	-	-	-	-	-	-	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	-	-	
自動化設備事業處 協理	陳德銀	100.01	-	-	-	-	-	-	國立海洋大學機械工程系 松下產業科技(股)公司經理 東京工業大學理工學部研究科化學 工學修士 SONY株式會社Display Device開發本部 部長	-	-	-	
光電事業處 副總經理	田附幸一	100.01	-	-	-	-	-	-	台灣應用力學碩士 英國牛津大學工程科學系博士 牛津大學研究員 工研院研究員	自潤元件工業股份有限公司董事	-	-	
節能安全事業處 副總經理	胡宗和	92.01	482,501	0.64	47,256	0.07	-	-	國立台灣科技大學管理研究所MBA 美商拓誠國際股份有限公司台灣分公司 電信事業部協理	-	-	-	
節能安全事業處 協理	蕭家璧	100.04	-	-	-	-	-	-	國立中央大學管理學院管理學碩士	和椿自動(上海)有限公司總經理	-	-	
總經理室 副總經理	朱鈺隆	92.01	300,343	0.44	100,000	0.15	-	-	國立台北大學企業管理研究所 水美工程企業(股)公司副廠長	-	-	-	
總經理室 副總經理	林碧堂	96.08	11,133	0.02	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 功學社教育用品股份有限公司管理總部 經理	功學社機器股份有限公司監察人 雙燕樂器股份有限公司董事長 功學社投資股份有限公司董事 禮私投資股份有限公司董事 禾豐管理顧問股份有限公司董事	-	-	
管理處 副總經理	高瑞隆	97.05	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 鼎新電腦(股)公司利潤中心群總經理 輔仁大學金融研究所 日電股份有限公司總經理處-財務部 經理	-	-	-	
資訊部 副經理	林欽樑	96.10	6,150	0.01	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所	-	-	-	
財務主管	陳慶東	98.07	-	-	-	-	-	-	日電股份有限公司總經理處-財務部 經理	-	-	-	
會計主管	吳慧英	92.01	61,918	0.09	-	-	-	-	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部主任	-	-	-	

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬金(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	和椿行銷顧問股份有限公司 代表人：張永昌	4,920	4,920	-	-	1,415	72	72	6.15	6.15	5,070	6,145	-	540	540	-	-	11.54	12.57	無	
董事	吳鴻祺																				
董事	許明仁																				
董事	李正模																				
董事	陳明村																				

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 2,000,000 元	本公司(註9)	本公司(註9)
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	吳鴻祺、許明仁、張永昌、陳明村、李正模	吳鴻祺、許明仁、張永昌、李正模、陳明村
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	5 人	5 人
總計	5 人	5 人

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	王文鳳	-	-	354	354	33	33	0.37	0.37	無
監察人	古永嘉	-	-	354	354	33	33	0.37	0.37	無
監察人	周大任	-	-	354	354	33	33	0.37	0.37	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	王文鳳、古永嘉、周大任	王文鳳、古永嘉、周大任
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
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人	3人

3. 九十九年度支付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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
執行長	張永昌																
營運長	陳明村																
總經理	李正模																
副總經理	來嶋正和																
副總經理	田附幸一	15,715	16,790	605	605	6,008	6,008	1,275	-	1,275	-	22.67	23.70	660	660	仟股	無
副總經理	胡宗和																
副總經理	朱鈺隆																
副總經理	林碧堂																
副總經理	高瑞隆																
副總經理	林欽樑																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	高瑞隆、林碧堂、林欽樑	高瑞隆、林碧堂、林欽樑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張永昌、陳明村、李正模、來嶋正和、田附幸一、朱鈺隆、胡宗和	張永昌、陳明村、李正模、來嶋正和、田附幸一、朱鈺隆、胡宗和
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	10 人	10 人



4. 九十九年度經理人配發員工紅利情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	執行長	張永昌(註1)	-	-	-	1,713	1,713	1.65
	營運長	陳明村(註1)						
	總經理	李正模						
	協理	沈浩亮(註3)						
	副總經理	來嶋正和(註2)						
	協理	陳德興(註3)						
	副總經理	田附幸一(註3)						
	副總經理	胡宗和						
	協理	蕭家璧(註4)						
	副總經理	朱銓隆						
	副總經理	林碧堂						
	副總經理	高瑞隆						
	副總經理	林欽樑						
	財務主管	陳慶東						
	會計主管	吳慧英						

註1：於99年3月25日就任。

註2：於99年1月02日就任。

註3：於100年1月03日就任。

註4：於100年4月01日就任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序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98年及99年度支付董、監酬金，分別為606仟元及1,769仟元(董事會通過擬議配發99年董、監酬勞)其主要差異係因99年度之稅後純益較98年度增加約209%所致。本公司董事、監察人酬金給付政策係依本公司章程第二十四條規定，於本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提列百分之十之法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥董事及監察人酬勞百分之二，由董事會擬議董事監察人酬勞，並經股東會決議。
2. 本公司及合併報表所有公司98年及99年度支付總經理及副總經理之薪資，分別佔本公司稅後純益為36.76%及23.70%，其主要差異係因99年度之稅後純益較98年度增加約209%所致。本公司對各職等人員之福利津貼與核薪標準，皆有明確規定。
3. 總經理及副總經理酬金依公司規範，調薪亦按公司規定處理，並依公司營運績效實際狀況來評估員工分紅。

### 三、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)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	5	-	100.00	
獨立董事	許明仁	5	-	100.00	
獨立董事	吳鴻祺	5	-	100.00	
董事	陳明村	4	-	80.00	
董事	李正模	5	-	100.00	

2. 其他應記載事項：

- (1) 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無。
- (2) 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：無。
- (3) 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：無。

(二) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

#### (三) 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	王文鳳	3	60.00	註
監察人	古永嘉	5	100.00	
監察人	周大任	4	80.00	

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

- (1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- (2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
  - A. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
  - B. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
  - C. 監察人定期與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

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

註：王文鳳監察人於99年12月7日逝世並解任。

(四) 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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>1. 公司股權結構及股東權益</p> <p>(1) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(2) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(3) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火墙之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(1) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(2) 本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(3) 本公司與關係企業公司間之財務、業務相關作業辦法，已訂定具體書面制度並據以執行。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>2. 董事會之組成及職責</p> <p>(1) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(2) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(1) 本公司九十七年股東會選出二席獨立董事。</p> <p>(2) 本公司選任信譽卓越之事務所及會計師簽證，與本公司並無任何利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>3. 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人作為與利害關係人溝通。</p>	<p>無</p>
<p>4. 資訊公開</p> <p>(1) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(2) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(1) 本公司依規定於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並於本公司網站設置投資人服務網頁揭露財務、服務及產品相關資訊（本公司網址為：<a href="http://www.robot.com.tw">http://www.robot.com.tw</a>）。</p> <p>(2) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>5. 公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>尚未建置。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模依法設立有效之功能委員會。</p>

6. 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司尚未訂定治理實務守則。

7. 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(1) 維護員工權益：請參照伍營運概況、五勞資關係。

(2) 僱員關懷：透過職工福利委員會運作及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。

- (3)與供應商關係：本公司與主要供應商日商松下(Panasonic)公司及OILES公司，雙方合作往來已逾十年以上，關係正常。
- (4)投資者關係、利害關係人之權利：本公司已設置發言人作為與投資者及利害關係人溝通，另本公司網站設置投資人服務網頁揭露財務、服務及產品相關資訊(本公司網址為：<http://www.robot.com.tw>)。
- (5)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有相關商務、財務、會計等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。
- (6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。
- (7)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，以創造公司利潤。
- (8)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。
- 8.如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業社會責任(兼)職單位。</p> <p>(三)公司訂有內部講師培訓管理辦法、教育訓練管理辦法、績效考核管理辦法及獎懲管理辦法。</p>	<p>(一)未來將視公司營運狀況及規模制定。</p> <p>(二)公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)公司訂定環境考量面管理辦法，針對重大環境考量面進行管制。</p> <p>(二)本公司依據 ISO14001 環境管理系統進行作業管制。</p> <p>(三)本公司設立環境管理代表進行制度及作業管控，並且針對空、水、廢、毒、噪等汙染設立專責管理員以為環境管理相關作業。</p> <p>(四)本公司針對氣候變遷所產生的碳足跡管制相關活動。並且持續對於能源資源耗用減量作專案性管理，且成效卓著。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司遵循勞動法規，保障員工合法權益，除了 TOP DOWN 公司的政策宣導以外，對於員工意見也有 BOTTON UP 的暢通管道，使管理階層能夠與員工有良性雙向溝通。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦員工健康檢查，與安全衛生宣導。</p> <p>(三) 本公司有暢通的客訴管道，客訴作業依據 ISO 客訴管理辦法辦理，對於客戶客訴回覆也有具體定義，且定期作查核。建立以客戶為導向的品質管理系統，持續改善、強化內部溝通。</p> <p>(四) 為保護地球環境，降低對生態的破壞。徹底執行歐盟 RoHS 規範以及相關環境指令要求，對於供應鏈也積極宣導，配合減量時程，共同要求並輔導供應商所提供之材料進行管制，對客戶亦提出自我宣告書，以作對自我產品的承諾。</p> <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月捐助 3000 元給研揚文教基金會，協助推廣藝術活動。</li> <li>2. 舉辦慈濟骨髓捐贈宣導活動。</li> <li>3. 捐贈十萬元給電腦商業同業公會，用於培育資訊種子教育。</li> <li>4. 2010 年 2 月捐贈心路基金會二十萬。</li> </ol>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊。</p>	<p>(一) 本公司將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p>

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
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(二) 公司未來將編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：		
1. 本公司經營高層係以公司永續經營，為員工創造優質生活及帶給公司股東最大資本利得為首要社會責任。		
2. 本著”取之於社會、用之於社會”的企業精神，積極參與各項公益活動的贊助，展現科技人的熱忱與關懷，善盡企業公民的責任。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：		
本公司專注於自動化設備的研發製造，在高科技發展的同時，我們也兼顧綠色地球之概念，除了全面推行辦公室紙張減量活動外，促進員工的環境品質意識，使得環保概念能夠生活化及普遍化外，將「自然、省能、環保、永續」理念落實於綠建築產品之設計、製造等工作，並經德國萊茵TUV認證機構通過ISO14001:2000環境管理系統，取得證書，展現本公司對環境保護之重視。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司本著誠信實在、精益求精之經營理念下，遵循相關法令及規定，來執行創造股東、員工及客戶三贏的局面。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(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：100 年 4 月 19 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月19日董事會通過，出席董事五人中，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



董事長：張永昌 簽章



總經理：李正模 簽章





2. 會計師內部控制審查報告書：不適用。

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

會議名稱	日期	重要議案	備註
董事會	99.03.25	1. 承認九十八年度決算表冊及合併財務報表案 2. 承認九十八年度盈餘分配案 3. 通過修訂本公司章程案 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 6. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 7. 通過本公司「內部控制聲明書」案 8. 通過九十九年度營業計劃書及營業目標案 9. 通過本公司執行長及營運長任命案 10. 通過繼續向金融機構申請額度展期及新增案 11. 召開本公司九十九年股東常會案	第十一屆 第十三次
股東會	99.06.17	報告事項： 1. 報告本公司九十八年度營業報告及財務報表。 2. 報告本公司監察人查核九十八年度決算表冊。 承認事項： 1. 承認九十八年度決算表冊 2. 承認九十八年度盈餘分配案 討論事項： 1. 通過修訂「公司章程」案 2. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 3. 通過修訂「背書保證作業程序」案 4. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案	
董事會	99.07.29	1. 通過圖案化藍寶石基板產線之固定資產取得案 2. 通過光電事業處主管任命 3. 通過繼續向金融機構申請額度展期及新增案 臨時動議 1. 通過更換公司發言人	第十一屆 第十四次
董事會	99.08.24	1. 通過九十九年度上半年財務報表及合併財務報表案 2. 通過透過第三地公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (和椿新加坡)轉投資大陸協和工業(昆山)有限公司案 3. 通過追認本公司九十三年度發行之國內第一次無擔保轉換公司債償債資金來源變更案 4. 通過發行國內第二次有擔保轉換公司債案 5. 通過新增向合作金庫銀行申請公司債保證額度及中期信用(擔保)額度案	第十一屆 第十五次
董事會	99.10.28	1. 通過九十九年度前三季財務報表 2. 通過提報民國九十三年國內第一次無擔保轉換公司債執行情形 3. 通過保留資本總額中共計 2 仟萬股為本公司國內第二次有擔保轉換公司債之股份轉換使用 4. 通過繼續向金融機構申請額度新增案	第十一屆 第十六次
董事會	99.12.28	1. 通過本公司一〇〇年度「內部稽核計畫」	第十一屆 第十七次

會議名稱	日期	重要議案	備註
董事會	100.03.24	1. 通過一〇〇年度營業計劃書及營業目標案 2. 通過透過第三地公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (和椿新加坡)轉投資大陸和椿科技(昆山)有限公司(簡稱:和椿昆山)美金100萬元案 3. 通過資金貸與子公司-和椿自動化(上海)有限公司(簡稱:上海和椿)額度新台幣31,325仟元整(或等值外幣)案 4. 通過繼續向金融機構申請額度展期及新增案 5. 通過召開本公司一〇〇年股東常會 6. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案	第十一屆第十八次
董事會	100.04.01	1. 通過提名本公司獨立董事候選人名單案	第十一屆第十九次
董事會	100.04.19	1. 承認九十九年度決算表冊及合併財務報表案 2. 承認九十九年度盈餘分配案 3. 通過審查本公司獨立董事候選人名單案 4. 通過變更本公司財務報表查核簽證會計師案 5. 通過本公司「內部控制聲明書」案 6. 通過修訂本公司「內部控制制度」案	第十一屆第二十次

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費之資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費及審計公費：

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	林鈞堯	吳郁隆	99.01.01~99.12.31	

單位：新臺幣仟元

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		V		V
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				

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

## 五、更換會計師資訊：

本公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形如下：

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	100年4月19日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	本公司因資誠聯合會計師事務所內部工作調度，民國一百年度更換本公司之財務簽證會計師，由原林鈞堯、吳郁隆會計師簽證，改由王照明、林鈞堯會計師簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	說明 不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	王照明、林鈞堯會計師
委 任 之 日 期	100年4月19日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上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：股

職稱	姓名	99年度		當年度截至4月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/執行長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	—	—	—	—
10%以上股東	和椿行銷顧問(股)公司	—	—	—	—
董事/總經理	李正模	—	—	—	—
董事	許明仁	—	—	—	—
董事	吳鴻祺	—	—	—	—
董事/營運長	陳明村	—	—	—	—
監察人	王文鳳	—	—	—	—
監察人	古永嘉	—	—	—	—
監察人	周大任	—	—	—	—
副總經理	朱銓隆	—	—	—	—
副總經理	高瑞隆	—	—	—	—
副總經理	林碧堂	—	—	—	—
副總經理	林欽樑	—	—	—	—
副總經理	胡宗和	—	—	—	—
副總經理	來嶋正和(99.1.2到任)	—	—	—	—
副總經理	田附幸一(100.1.3到任)	—	—	—	—
協理	陳德興(100.1.3到任)	—	—	—	—
協理	沈浩亮(100.1.3到任)	—	—	—	—
協理	蕭家璧(100.4.1到任)	—	—	—	—
財務主管	陳慶東	—	—	—	—
會計主管	吳慧英	—	—	—	—

(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。

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

100年4月17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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
和椿行銷顧問股份有限公司	12,181,800	17.97	—	—	—	—	張永昌	被投資公司	
日商自潤工業株式會社	3,683,773	5.43	—	—	—	—	—	—	
王文鳳	2,754,305	4.06	—	—	—	—	—	—	
張永昌	2,128,220	3.14	—	—	—	—	和椿行銷顧問股份有限公司	董事長	
林進隆	2,010,179	2.97	—	—	—	—	—	—	
林宜靜	2,001,946	2.95	—	—	—	—	—	—	
郭挺暄	1,622,711	2.39	—	—	—	—	—	—	
王永言	1,570,520	2.32	—	—	—	—	—	—	
呂月珠	1,302,143	1.92	—	—	—	—	—	—	
許祝月	1,258,649	1.86	—	—	—	—	—	—	

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

99年12月31日

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
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.	600(股)	100.00	—	—	600(股)	100.00
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	10,916	100.00	—	—	10,916	100.00
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25	25.00	—	—	25	25.00
上海自潤軸承有限公司	—	10.00	—	—	—	10.00
OILES (THAILAND) CO., LTD.	108	15.00	—	—	108	15.00
就業情報資訊股份有限公司	403	2.58	147	0.94	550	3.52
瀚邦科技股份有限公司	71	0.36	—	—	71	0.36
詠利投資股份有限公司	30(股)	4.84	—	—	30(股)	4.84
山奕電子股份有限公司	2,413	18.56	450	3.46	2,863	22.02

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：仟股

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

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	已發行股份(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	67,789,693	82,210,307	150,000,000	—

註：本公司股票屬上市股票。

## (二)股東結構

100年04月17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 國 人	合 計
人 數	—	—	14	1,970	18	2,002
持有股數(股)	—	—	12,825,404	50,692,124	4,272,165	67,789,693
持股比例(%)	—	—	18.92	74.78	6.30	100.00

## (三)股數分散情形(每股面額十元)

### 1. 普通股：

100年04月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	665	148,497	0.22
1,000 至 5,000	762	1,683,663	2.48
5,001 至 10,000	194	1,449,252	2.14
10,001 至 15,000	74	932,592	1.38
15,001 至 20,000	46	830,128	1.22
20,001 至 30,000	68	1,699,112	2.51
30,001 至 50,000	61	2,419,860	3.57
50,001 至 100,000	51	3,450,079	5.09
100,001 至 200,000	24	3,273,648	4.83
200,001 至 400,000	27	7,741,029	11.42
400,001 至 600,000	10	4,760,985	7.02
600,001 至 800,000	3	2,066,389	3.05
800,001 至 1,000,000	3	2,549,522	3.76
1,000,001 以上	14	34,784,937	51.31
合 計	2,002	67,789,693	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。

100年04月17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		12,181,800	17.97
日商自潤工業株式會社		3,683,773	5.43
王文鳳		2,754,305	4.06
張永昌		2,128,220	3.14
林進隆		2,010,179	2.97
林宜靜		2,001,946	2.95
郭挺暄		1,622,711	2.39
王永言		1,570,520	2.32
呂月珠		1,302,143	1.92
許祝月		1,258,649	1.86

(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		98年	99年	當年度截至 100年3月31日(註8)
	每股市價 (註1)	最高	最低	33.50	36.50
	平均		17.09	29.65	24.46
每股淨值 (註2)	分配前		12.62	13.99	14.42
	分配後		12.62	(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		67,790	67,790	67,790
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	0.50	1.54	0.34
		追溯調整後	0.50	(註9)	—
每股股利	現金股利		—	(註9)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	(註9)	—
		資本公積配股	—	(註9)	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		34.18	19.25	71.94
	本利比(註6)		—	(註9)	—
	現金股利殖利率(註7)		—	(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

本公司目前產業發展屬成長階段，故盈餘之分派將優先考量未來營運發展之需要。考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，其餘額於分派董事及監察人酬勞百分之二及員工紅利至少百分之五後，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，依股東會決議保留或分配之（原則上股東股息及紅利中，現金股利至少百分之二十）。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

股東會日期100年6月15日		99年度股利分配(暫訂)	
股利分配		每股金額	總額
現金股利		1.8	122,021,447
無償配股	盈餘分配(元/股)	-	-
	資本公積配股(元/股)	-	-

### (七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司100年股東會預計無擬議之無償配股故不適用。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數(範圍)

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅並彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，其餘額於分派董事及監察人酬勞百分之二及員工紅利至少百分之五後，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，依股東會決議保留或分配之（原則上股東股息及紅利中，現金股利至少百分之二十）。

#### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司99年度盈餘分派議案，於100年4月19日經董事會議決，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

擬議配發員工現金紅利為4,423,030元，董監酬勞為1,769,212元。

#### 3. 九十八年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數
A. 配發情形			
a. 員工紅利			
(a) 股數(仟股)	-	-	-
(b) 金額(仟元)	-	-	-
(c) 估當年底流通在外股數之比例	-	-	-
(d) 現金股利(仟元)	1,514	1,514	-
b. 董監事酬勞(仟元)	606	606	-
B. 每股盈餘相關資訊			
a. 原每股盈餘(元)	0.50	0.50	-
b. 設算每股盈餘(元)	0.50	0.50	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第二次有擔保轉換公司債
發 行 日 期	民國99年11月1日
面 額	新台幣100,000元
發 行 及 交 易 地 點	不適用
發 行 價 格	新台幣100,000元
總 額	新台幣300,000,000元
利 率	0%
期 限	3年，到期日：102年11月1日
保 證 機 構	合作金庫商業銀行
受 託 人	玉山商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	福邦證券股份有限公司
簽 證 律 師	高秉涵律師事務所 高秉涵律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所林鈞堯、吳郁隆會計師
償 還 方 法	除依本辦法第十條轉換條款或第十八條由本公司提前贖回，或依發行及轉換辦法第十九條由債券持有人提前賣回者外，到期時以現金一次還本。
未 償 還 金 額	300,000仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱後附發行及轉換辦法(附件一)第十八、十九條
限 制 條 款	請參閱後附發行及轉換辦法(附件一)第七、二十五條
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 轉換普通股金額 0仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法 請參閱後附發行及轉換辦法(附件一)
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	註
交換標的委託保管機構名稱	無

註：本公司國內第一次無擔保轉換公司債截至 100 年 4 月 17 日止結餘金額為 300,000,000 元，轉換價格為 28 元。假設轉換公司債之債權人在 4 月底前全部依轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 10,714,285 股(300,000,000 元/28 元)，以本公司目前已發行且流通在外之股數 67,789,693 股加計加權可轉換股數 10,714,285 股計算，稀釋比率為 13.65%，對股東權益尚不致有重大影響。

## 附件一

### 和椿科技股份有限公司

#### 國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國九十九年十一月一日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間三年，自民國九十九年十一月一日開始發行，至一〇二年十一月一日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額：

發行總面額為新台幣參億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

(一)本債券為有擔保債券，由合作金庫商業銀行股份有限公司擔任保證銀行。保證期間自本轉換公司債發行日起至本轉換公司債本金完全清償之日止，保證範圍包括本轉換公司債未清償本金及加計應付利息及從屬於主債務之負債。本轉換公司債債權人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，應於保證期間向保證銀行提出，保證銀行將於接獲債權人依本轉換公司債規定請求付款之通知後10個營業日內付款。

(二)在保證期間，本公司若發生未能按期還本，或違反其與受託銀行簽訂之受託契約約定，或違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」約定、或主管機

關核定事項，足以影響本公司債債權人利益，經受託銀行通知本公司仍未照辦或改善時，本轉換公司債則視為全部到期。

#### 八、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

#### 九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年十二月二日)起，至到期日前十日(民國一〇二年十月二十二日)止，除(一)依法暫停過戶期間(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。

#### 十、請求轉換程序：

- (一)債權人透過台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)以帳簿劃撥方式辦理轉換，債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國九十九年十月二十二日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以101%計算出轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。轉換價格為每股新台幣28元整。

##### (二)轉換價格之調整

###### 1. 除息時轉換價格之調整

本轉換債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利每股時價之比率

超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃檯買賣中心」）公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

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

2. 本轉換債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心於新股發行除權基準日(註1)調整之(如有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left( \text{已發行股數}_{(註2)} + \frac{\text{每股繳款額}_{(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{調整前轉換價格}} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日，如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數；新股發行股數應包含私募股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註1）之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後之轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left( \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

註2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

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

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

## 十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

### (一)現金股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2. 當年度本公司向台灣證券交易所洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

#### (二)股票股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

#### 十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

#### 十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

#### 十六、轉換後新股之上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱證交所)買賣。以上事項由本公司洽證交所同意後公告之。

#### 十七、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。

#### 十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

(一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日(民國九十九年十二月二日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇二年九月二十二日)止，本公司普通股收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於

債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

- (二)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年十二月二日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇二年九月二十二日)止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。

#### 十九、債權人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國一〇一年十一月一日)為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計1.5%年收益率(以複利計算)之利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回；二年之利息補償金為債券面額之3.02%。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

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

二十二、本轉換債以玉山商業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均



予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換債委由本公司服務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

(二)轉換公司債資料：無。

公司債種類		國內第二次有擔保 轉換公司債	國內第二次有擔保 轉換公司債
項 目	年 度	99 年 度	當 年 度 截 至 100 年 03 月 31 日
	轉換公司債市價	最 高	114.45
最 低		107.00	—
平 均		112.39	—
轉 換 價 格		28.00	28.00
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		28.00	28.00
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

### (一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

100年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.12.10
發行日期	96.12.28
存續期間	96.12.28~106.12.27
發行單位數	3,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.43%
得認股期間	98.12.28~106.12.27
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	<p>限制認股期間： 依法暫停過戶期間，及自本公司向中華民國櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間。</p> <p>限制認股比率： 認股權憑證授予期間累積最高可行使認股權比例為屆滿2年40%、屆滿3年30%及屆滿4年30%。</p>
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	2,700,000股
未執行認股者其每股認購價格	40.60元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.98%
對股東權益影響	<p>本次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，展望未來可留任及激勵員工以共同創造公司及股東利益，原股東更將因此而受惠。</p>

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

100年4月17日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行總股數比率	已執行			未執行			
				已執行認股數量 (仟股)	已執行認股價格 (元)	已執行認股金額 (元)	未執行認股數量 (仟股)	未執行認股價格 (元)	未執行認股金額 (仟元)	未執行認股數量占已發行總股數比率
執行長	張永昌(註1)									
營運長	陳明村(註1)									
總經理	李正模									
協理	沈浩亮(註3)									
副總經理	來鳴正和(註2)									
協理	陳德興(註3)									
副總經理	田附幸一(註3)									
副總經理	胡宗和						840	40.60	34,104	1.24%
協理	蕭家璧(註4)									
副總經理	朱銓隆									
副總經理	林碧堂									
副總經理	高瑞隆									
副總經理	林欽樑									
財務主管	陳慶東									
會計主管	吳慧英									

註1:於99年3月25日就任。

註2:於99年1月02日就任。

註3:於100年1月03日就任。

註4:於100年4月01日就任。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 本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	99年度	
	金額	營業比重(%)
自動化系統	1,195,021	92.44
安全裝置系統	89,603	6.93
其他	8,147	0.63
合 計	1,292,771	100.00

##### 3. 目前之商品及服務項目

- A. 自動化系統
- B. 安全裝置系統
- C. 光子晶體技術及光電元件應用
- D. 其他

##### 4. 計劃開發之新產品

- A. PC-BASED 控制器及系統開發
  - a. 網路型控制卡週邊裝置開發

本公司於 2010 年控制器推廣上有很高的成長，尤其是網路式運動控制卡已有相當數量的客戶群；因此加強網路控制卡的應用功能及其週邊裝置的開發為我們新的開發目標。目前本公司已開發完成 RTEX 網路型伺服控制器，及網路型 I/O 模組，搭配代理的 Panasonic 網路型伺服馬達，最多可控制 32 個伺服馬達或 I/O 模組，可逕行直線與圓弧的運動控制，對於多軸長行程的自動化設備機械(如半導體，LCD 設備)有節省配線、易於控制等優點，根據評估一台 4 軸以上的機械設備，若採用網路型配線可節省硬體成本約 2~5%，減少工時約 15~25%，當軸數動輒 20-30 以上的現行高階生產設備來說是非常有助益的。

b. 即時作業系統的對應

由於高速設備的需求，傳統 WINDOWS 架構由於對於即時反應不甚理想；因此在既有的 WINDOWS 上加入即時作業環境未來將會變成為高速設備的主流；為因應即時作業環境，本公司亦將投入開發可以支援搭配馬達控制卡的即時環境軟體，提昇產品競爭力。

c. 四軸控制卡(motion control board)開發

在即有的四軸運動控制卡基礎上，持續投入研發工作，除了開發新的控制演算程序，以提昇演算速度以外，更增加內部記憶體容量，以期改良介面功能提昇四軸控制卡機能與使用環境。

B. DRAM 模組生產設備

a. 高速 PCB 切割機

整合多年來開發 PCB 基板切割機的研發實力與市場應用經驗，提昇現有 PCB 基板切割機的功能，強化人機介面提昇操作性與安全性，並提高 PCB 切割速度與切割介面的完整性，此外在生產製造面，全面導入模組化概念，採用單軸機械臂模組，提高設備製造組裝精度，並大幅簡化產品維修程序與成本。

b. 桌上型 PCB 切割機

引入 cell 生產概念，開發桌上型 PCB 切割機(separator)，同時針對各單站(cell)設備，追加 CCD camera 的功能，強化影像處理輔助功能，提高各單站的作業精度。

c. 新一代 PCB 切割機之工業設計

PCB 切割機為本公司的主力產品，為了強化產品性能及企業形象，在新一代的高速 PCB 切割機(S330 型)上，除了加強切割速度、集塵效果、操作介面人性化提昇以外，也請國內知名大學工業設計學系，透過各種合作模式，一起參與 S330 設備之工業設計，塑造“台灣精品”新型象。

C. 光通訊元件製程自動化設備

a. 全自動封蓋構裝製程設備

整合精密定位，尋光耦合，並配合變頻式電阻熔接法開發新一代的光通訊主動元件封蓋構裝設備，其中的核心技術包括有，全自動料盤送料、自動上下料、精密定位、夾治具設計、多軸控制協調、多工即時、尋光調芯、以及構裝最佳化等。特別是在導入新一代的雷射二極體封蓋之機構與夾治具後，新一代設備的作業精度相較於原設計，可大幅提昇 40%，是一部高度“光、機、電”整合的自動化製程設備。

b. 全自動焦點距離量測系統

隨著網路發達與精進，通訊市場的需求量亦隨著網路內容業者的多元化，對於頻寬需求也日益提昇，進而帶動光通訊產業之主、被動元件構裝市場需求量與產品規格的成長，技術需求也不斷地增加，目前元件的構裝製程已從過去的被動構裝推展至主動構裝，產品品質的要求也大幅提昇，本產品即在開發主動元件之自動焦距量測系統，以確保主動元件之構裝品質。

c. 半自動耦光平台

光通訊元件的構裝，由於品質要求甚高，過去以來業界都是採用全自動耦光調芯雷射構裝系統，雖然產品的生產品質較好，但生產速度慢且成本很高，造成光通訊產業無法快速普及的現況。為使產量提高，部份從事大量生產的單位，也導入手動生產方式，雖然在量和成本上獲得改善，但對於品質的水準確造成很大的妥協。本產品的開發即針對手動與全自動的優缺點進行整合，保留自動耦光系統，以確保耦光精度，再搭配分段式雷射構裝，形成半自動系統耦光系統平台，使其在生產的速度、品質與良率上達到最佳化。

#### D. 精密定位模組開發

##### a. 單軸模組開發

開發高速度、高精度、高剛性的單軸機械臂模組，並整合自行開發的控制器模組，使其達到易於整合、易於操作的自動化模組，可快速應用於不同產業，搭配不同系統平台。

##### b. 精密平台開發

為因應光通訊產業製程彈性化，將利用長期以來開發的精密控制與機械設計核心技術，配合夾治具設計，開發一套小型的精密平台，使光通訊元件製造廠商可以取代傳統製造方式，採用半自動生產方式，提高量產能力與製程良率。

#### E. 新穎光電技術與光電元件

光子晶體是近年來廣受各界矚目的技術指標。利用光子晶體不僅能創造超高亮度LED、亦能實現高效能太陽電池；因此是為各大公司爭取市場競爭力的利器。本公司已完成光子晶體原料合成及量產化光晶模板製程開發；延續此核心製程，更積極於本年度挹注資源奈米轉印技術開發，以求實踐光子晶體技術大規模且高品質生產各種圖案化光電元件或基板材料的目的。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

##### (1) 自動化系統

本公司自動化之組件係自動化傳動及驅動組件，主要包括代理經銷伺服馬達、線性馬達、自潤軸承、螺桿及滑軌等，為電子設備工具機、汽機車、鋼鐵、機電等製造業之必要元件，主要應用於半導體設備、平面顯示器製程設備、及工具機產業上並受其景氣影響，以下針對主要應用產業2011年概況說明：

DIGITIMES Research預估，全球高亮度LED市場規模在2010年達到82.52億美元，預期到2011年產值將成長至126.25億美元，年成長率估達53%。

主要應用市場以大尺寸液晶面板為主，2010年應用於大尺寸液晶的高亮度LED產值比例為28.0%，而手機背光則為27.4%。

DIGITIMES Research未來最受注目的是LED照明的前景。從2011年開始，LED照明取代一般傳統白熾燈泡的速度將會開始加速，尤其是中國大陸業者最為積極擴產。

因此LED製程設備需求將持續增加，以MOCVD機台為例，中國大陸2008年MOCVD機台大約僅100多台，2010年安裝總數已達330多台，2011年整體MOCVD機台的安裝數量，保守計算更將達到700-800台（更樂觀估到1000台）。

在Sensor及NAND Flash等的需求增加下，2010年全球半導體市場大約成長三成左右，預估2011年可望再成長7.1%。而半導體設備支出趨勢，有從持平朝增加5-10%接近，其中快閃記憶體廠商支出可望成長有36%的年成長，達到98億美元；邏輯晶片廠商支出可望有4%以上的年成長，達到116億美元水準；晶圓代工廠商資本支出最高可望有4%的年成長，達到139億美元；DRAM廠商資本支出可望年成長12%，達到107億美元。

自動化產業為整合機械、電子、控制、電腦、通訊為一體的高科技產業，為產業自動化硬體設備中最重要的一環，由於自動化設備特性屬少量多樣需配合客戶量身規劃訂做，故產業進入障礙高。在過去，自動化產業一向被定位為傳統產業，多為生產加工之設備，最初是為解決人工之不足，增加產能及加工精度為目標，因此功能的強大與否及生產效能之高低一直為自動化機械之評斷標準；然而

隨著自動化程度的提昇及3C時代的來臨，電子產業快速發展，產品生命週期短暫及講求高度自動、精密化之特性，現今的自動化產業需快速結合電機、電子、光電、設計及材料等專業技術，並透過網路整合之管理資訊自動化，則成為自動化產業之必然趨勢。同時政府也將自動化產業列為策略獎勵之十大新興工業之一。

## (2)安全裝置系統

本公司節能安全裝置系統可分為結構隔震制振裝置與節能換氣系統。

臺灣由於位處環太平洋地震帶，減震即為我國防災之重要課題，再者臺灣地狹人稠，土地取得不易，遂導致土木結構愈趨細長，諸如建築物高度日增、橋柱長度與橋樑跨度日趨加大，加上國內高科技產業廠房及公共設施之建物對耐震之要求與使用規格標準較為嚴謹，因而對結構抗震耐震之強度與勁度要求亦隨之提升，今年日本發生芮氏規模九級的東北大地震，讓世人更加體認地震的威脅，國內在 921 地震後，對於防震建物與設備更加重視，政府亦於 91 年 4 月就建物使用之隔震系統頒佈「建築物隔震設計規範」，94 年 3 月公佈「建築物耐震規範及解說」，其中第 9 章及第 10 章分別將隔震設計及制震設計納入規範中，要求建築物構造之耐震設計、地震力及結構系統符合一定標準，故此產業在市場上仍有其一定需求。結構隔震、制振裝置之使用，可以有效抑止或消除地震或其它因素造成建築物或一般設備之震動，以保障生命財產安全。

節能換氣系統部份，產品與市場已由傳統的排煙功能轉向多元的通風換氣與節能訴求。首先是自動排煙系統，該系統產品（排煙窗）主要功能係自動引導濃煙以降低火災煙害損傷程度，由於近年來隨國內密閉式及高樓建築物日益增多，消防系統已成為建築物安全裝置之重要一環，根據消防法規「各類場所消防安全設備設置標準」第 28 及 188 條規定排煙設備為建築物必要設備，目前國內自動排煙系統產品生命週期係處於成熟期，競爭白熱化，市場上充斥各項模仿產品及低價競爭手法，惟基於安全性及可靠性考量，品牌知名度及技術品質將是提升市場佔有率之主要關鍵。

在通風換氣與節能訴求上，由於目前全球暖化問題日趨嚴重，為了挽救整個地球與減緩環境惡化的速度，1997 年 12 月，149 個國家和地區的代表在日本京都舉行《聯合國氣候變化框架公約》締約方第三次會議，通過了限制發達國家溫室氣體排放量、抑制全球範圍內氣候持續變暖的《京都議定書》。其中規定所有發達國家在 2008 年—2012 年間必須將溫室氣體的排放量比 1990 年削減 5.2%。其中，歐盟削減 8%，美國削減 7%，日本削減 6%，加拿大削減 6%。但該議定書允許澳大利亞增加 8% 的溫室氣體排放量，挪威增加 1%，冰島增加 10%。俄羅斯可維持 1990 年的排放水平。中國大陸近年來也大力推行節能減排政策，本公司除了舉辦“節能減碳與綠色建築研討會”以外，更參與江蘇台灣週“低碳城市建設展”，介紹節能減碳新技術與產品應用，積極拓展大陸市場。

由此可見，環保與節能產業的市場規模除了會持續成長以外，新技術新產品的研究開發亦會不斷地投入，本公司的“電動百葉”、“電動遮光簾”與“自然換氣系統”等相關產品，就是期望能藉由環境自然調節的方式，提高居住環境的舒適度，同時達到環保節能的目標。

## (3)光子晶體技術及光電元件應用

本公司自 2009 年中完成主要微粒子自組裝光子晶體技術之開發，並成功開創出業界最早之自組裝圖案化基板製程技術，可應用於 LED 基板、磊晶片、太陽電池等等光電元件之粗糙化製程；這種新技術的應用可為市場帶來豐沛的好處，除了能有效提升元件效能，更有助於提升產品良率以及降低生產成本等。



本公司首先應用這種光子晶體技術於圖案化藍寶石基板之生產。圖案化藍寶石基板由於能大幅提升 LED 亮度，又不至於影響 LED 磊晶工序，故廣為磊晶業者接受。目前已逐步取代平坦藍寶石基板成為必要材料。

日系磊晶廠目前已導入六吋平板晶圓進行磊晶，台中韓廠則逐步導入四吋藍寶石基板。至於圖案化藍寶石基板，日本日亞化及豐田合成已導入奈米級圖案化藍寶石，並獲得極佳的磊晶效能，但其材料全數自製，並未外購。韓系大廠如三星、樂金等，亦傾向採用四吋微米級圖案化基板。台廠雖常傳出已導入四吋圖案化基板的消息，卻無實質需求釋出。

圖案化基板由於製程難度高、良率低，因此生產規模不易放大，磊晶廠多有自製能力，卻較喜外購，將這部份成本轉嫁至外部廠商；同時高亮度 LED 需求量不斷放大加上照明級磊晶均採用圖案化基板，所以造成 2010 年大缺貨的窘況。預計這波缺貨潮將會延續至 2012 年中，同時因圖案化市場剛起步，未有明確的產品驗收標準，故若能藉由嚴謹的製程管理控制成本，並且嚴守品質，現在正是圖案化製造者切入市場的最佳時機。

本公司圖案化技術調整規格以及放大晶圓尺寸的能力，均比典型半導體式圖案製程更為快速，因此極具市場競爭優勢。

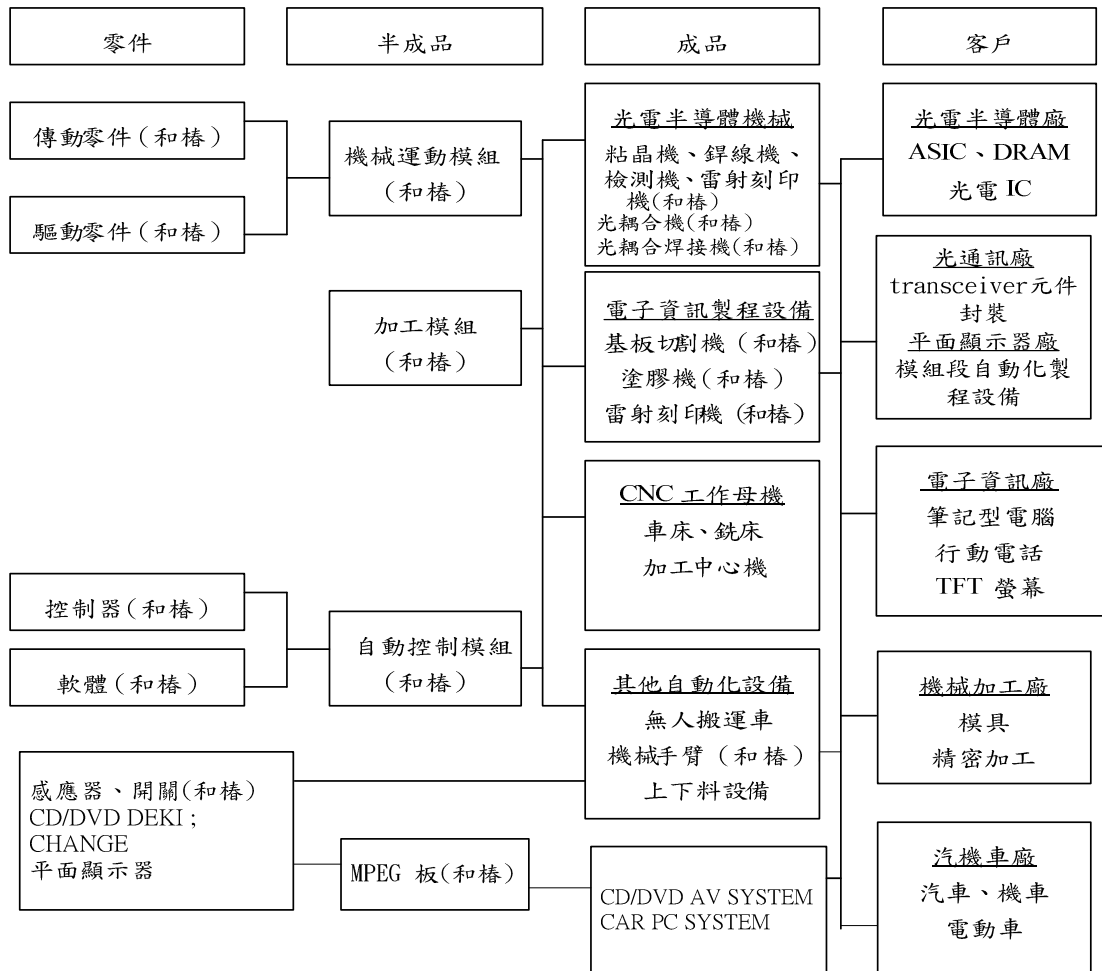
#### (4)其他

其他業務包括電信系統工程服務及數位學習等相關產品。目前正積極的開發相關業務與應用實例，期望能儘速有具體成效，以增加營業收入。

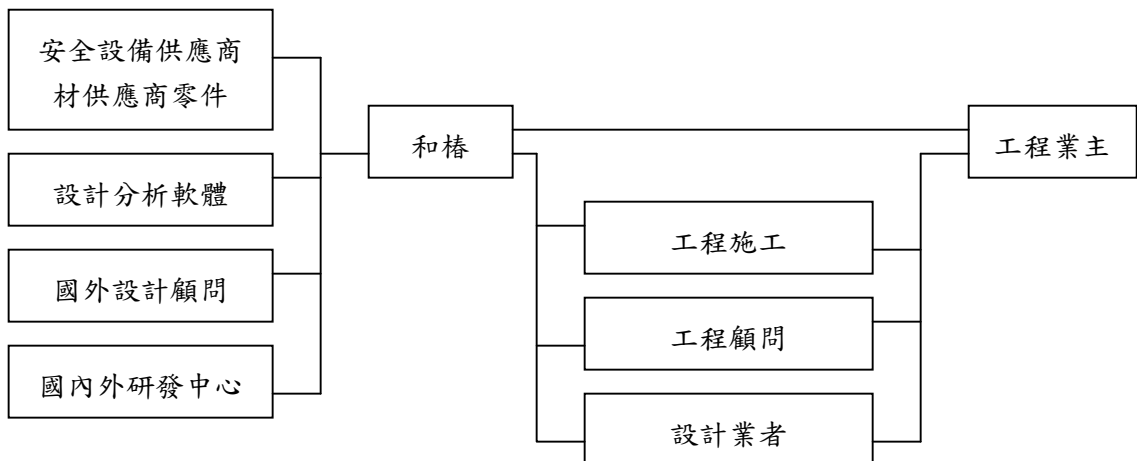
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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。茲就自動化組件及自動化系統業務、安全裝置系統整合業務和 LED 以及藍寶石之上、中、下游關聯性圖示如下：

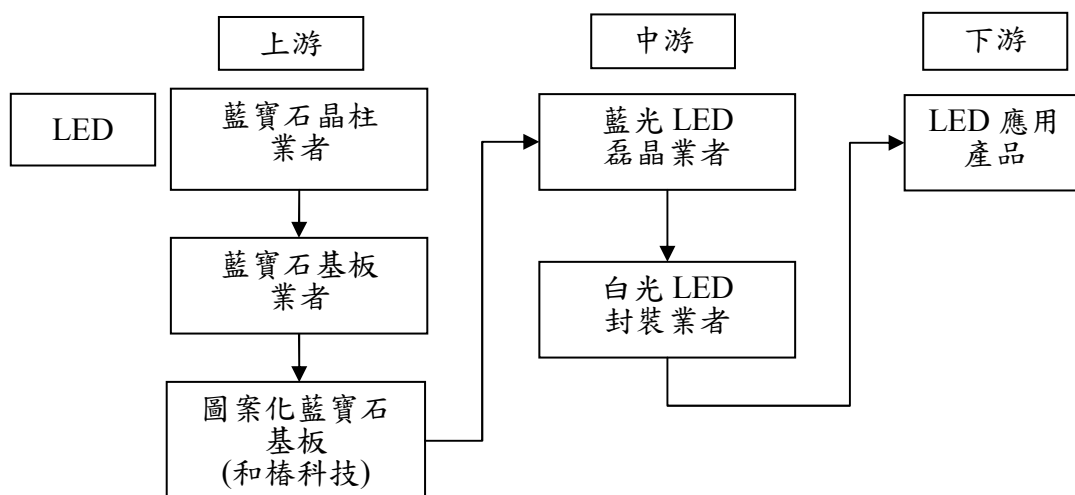
(1) 自動化系統



(2) 安全裝置系統



### (3) 光子晶體技術及光電元件應用



### 3. 產品發展趨勢

#### (1) 自動化系統

由於消費類電子產品對於外型美觀及質感的的要求日益提昇，尤其是 iPhone，iPad 等產品帶動以鋁鎂合金一體成型的外殼風潮，而鋁鎂合金的外殼需要的加工設備與以往的 CNC 工具機略有不同，消費性電子產品的外殼加工機比起傳統工具機的速度還要更快，需要更高的自動化(如自動上下料)；因此如線性馬達、高精度光學尺以成為 TFT-LCD 製程設備的必要零組件。

LED 製程方面，由於產能的需求製程設備的生產速度不斷往前邁進，設備的產能往往超過 1500 UPH，甚至是 20000 UPH；因此帶動的伺服馬達的反應速度將成為製程設備產能高低的關鍵。

另根據統計，我國工具機產值達 1,270 億元，年增率 69.5% 已接近金融海嘯前水準。受惠於中國大陸市場與全球景氣持續復甦與新興國家經濟建設需求帶動下，預估 2011 年台灣工具機產值可望達到 1,600 億元台灣工具機將有機會挑戰全球第三大出口國，僅次於日本與德國，成為全第四大工具機生產國。

為對抗中國等其他國家的工具機競爭，我國工具機產品將會朝向高速、高精度、高效率、大型化等趨勢持續發展，因此高精密、高效能及高附加價值之自動化傳動及驅動組件及相關控制驅動技術之提昇，將可提高國內下游產業競爭力，且透過組件整合及技術升級，將能提升專業經銷代理商之優勢及擴大市場利基。

#### (2) 安全裝置系統

自動排煙系統與電動百葉系統未來係朝精緻化及簡單化發展，並能顧及施工牆面之原有結構及其外觀美化之趨勢，同時能夠提昇環境居住的品質，更進一步配合節能減碳趨勢，以自然通風換氣，減少電費支出，達到環保節目的目的，除了台灣市場機會以外，中國大陸近年來也大力推行節能減排政策，本公司除了舉辦“節能減碳與綠色建築研討會”以外，更參與江蘇台灣週“低碳城市建設展”，介紹節能減碳新技術與產品應用，積極拓展大陸市場。另在結構隔震制振系統方面，未來則朝專業分工及價格普及化方向發展，並結合專業之研發機構以驗證產品效益，同時發展相關設計方法以提高隔震制振裝置的效能，增加產品整體之競爭力。另隨著 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。

### (3) 光子晶體技術及光電元件應用

過去兩年，圖案化藍寶石僅有兩吋片，而無三吋以上的商品在市場流通；固然有大尺寸圖案化成本過高問題，更關乎各磊晶廠的磊晶技術是否好到可採用三或四吋藍寶石圖案化基板。另外，多數磊晶廠其實原本就能生產圖案化藍寶石基板，但多以半導體製程方式為主，所以在成本與產能上略嫌不足。再加上 2010 年後磊晶廠逐步導入 4 吋 MOCVD，可以感受到 PSS 主流將往更大尺寸演進。因此和椿科技在精進光子晶體應用技術研發，除深耕現有 2 吋晶圓的圖案化能力，更積極著手 4 吋或更大面積圖案化技術開發、思考量產可行性，並且在量產線規劃上，把未來基板尺寸放大的擴充性納入思考範疇。

關於圖案單元的規格方面，自從 2005 年起一直由韓國主導規格。原本韓國磊晶技術就遠落後於日本與台灣，故當 PSS 能使磊晶性能增加的學術文獻提出後，韓國大小廠就急起直追，率先採用 PSS 作為藍光磊晶的基板材料，經過三數年努力，其 LED 晶粒亮度已能威脅到台日等磊晶大廠；因此造就了 2009 年起九成以上的磊晶業者把原有平板基板全面更換為 PSS 的風潮。同時韓系 PSS 廠商目前所帶領的 PSS 主流規格在兩年間快速改變，從<3um 底寬/2um 間距/1.5um 高>，逐漸微縮到目前的<2.4um 底寬/0.6um 間距/1.5um 高>，甚至是良率更低的<1.5um 底寬/0.5um 間距/1um 高>。圖案尺寸越小、間距越窄、深寬比越高，難度也相對增高，同時相對半導體製程而言，也有如曝光極限等束制條件，難以向奈米尺寸挑戰。當圖案單元愈小，PSS 製造難度越高，磊晶技術也必須隨之向上提升，但帶來的好處是藍光磊晶亮度更勝以往。因此圖案化藍寶石基板的規格，雖有圖案單元尺寸越來越小的發展趨勢，但以今明兩年的客戶使用偏好觀察，兩吋基板的圖案規格會慢慢收斂到約<2.0um 底寬/0.5um 間距/1.5um 高>，而四吋基板將以今年<2.4um 底寬/0.6um 間距/1.5um 高>的圖案規格為起點，慢慢成為磊晶廠主流，這也是目前本公司製程努力精進的方向。

#### 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，一但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。

以本公司的光子晶體技術放諸圖案化製程，一者，對微米或奈米圖案的調控十分輕易；二來，對兩吋或四吋的藍寶石基板上進行圖案化製程的良率相當，不因基板尺寸放大而有製造難度的差異；三者，對藍寶石基板的平坦度要求比諸競爭廠商更低，實具備高度競爭優勢，因此本公司能夠提供低價、高品質的圖案化藍寶石基板，信乎可創造整體 LED 產業鏈多贏契機。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近二年度及 100 年度第一季投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	98 年	99 年	100 年第一季
研究發展支出	46,547	47,373	9,630

## 2. 最近三年度開發成功之技術或產品

年度	項目
97	①網路型軸控制卡 ②機械手臂模組(單軸/多軸) ③電漿清洗設備 ④脆性材質雷射切割設備 ⑤光子晶體製程開發
98	①新世代軸控制卡(MC8841P) ②全自動光通訊元件(雷射二極體)之耦光封蓋設備 ③全自動焦點距離量測系統 ④半自動耦光平台 ⑤高速 PCB 分割機 ⑥DRAM 用 PCB 貼標, 分割, 檢查, 裝箱 ⑦桌上型接著劑塗佈機 ⑧太陽電池次微米抗反射層鍍膜技術(Submicron Antireflection Coating) ⑨微/奈米圖案化藍寶石基板(Nano/Micron Patterned Sapphire Substrate) ⑩指向性勻化 LED 照明模組
99	①全自動光通訊元件(雷射二極體)之耦光封蓋設備 ②桌上型 PCB Separator(加強 CCD Camera 及影像輔助系統) ③新一代新切割機 S330M 開發及工業設計 ④新一代四軸控制卡開發(演算法、內建記憶體、操作介面) ⑤大面積整齊光子晶體模板製程 ⑥高轉化率微/奈米球合成技術

### (四)短期及長期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫

##### (1)加強控制系統之推廣

對於因應產業不斷有新製程的改良, 自動化設備之開發週期有趨於縮短的趨勢; 因此如何縮短控制系統的開發使用時間, 如何滿足多樣的需求便成為客戶採購使用的主要評估依據, 因此投入多軸使用控制器(卡)之開發工作, 以簡化產品之軟、硬體架構, 提高使用客戶的成本效益, 是我們的短期發展方向。

##### (2)高速 PCB 分割機

電子消費產品日新月異, 且有愈來愈輕、薄、短、巧的趨勢, 因此 PCB 的生產製造技術與良率要求也愈來愈高, 為提高產品生產的速度與分割完成面的品質, 本公司整合多年來開發 PCB 基板分割機的研發實力與市場應用經驗, 再加上近年來手手機, 照相機, 電用家具和汽車關連產業需求提高, 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性與安全性, 並提高 PCB 分割速度與分割介面的完整性, 持續導入高速, 高精度... 等具有現代化的機能向上的新產品並同時進行軟體昇級以強化設備的差異化與競爭力, 此外在生產製造面, 全面導入模組化概念, 採用單軸機械臂模組, 提高設備製造組裝精度, 並大幅簡化產品維修程序與成本。

##### (3)雷射二極體調芯構裝與封蓋機(Capping Machine)

隨著數據傳輸需求及通信頻寬不斷增加, 數據通信基礎與光通訊設施投資持續擴大,

光通訊主被動元件生產設備需求量也有增加的趨勢。同時，因應高頻寬需求，光通訊元件的製程要求也相對複雜，設備技術與核心競爭力將朝高精度，短週期(cycle time)，成本降低為主軸。

#### (4) DRAM 模組生產線

DRAM 模組的生產速度、精度、良率要求甚高，多數的 DRAM 模組生產線均有全線自動化的需求，因此為滿足市場需求，以 PCB 分割製程為核心工序，向上游整合貼標製程，向下游延伸檢查及包裝程序，建構一條完整的全自動化生產線，從 SMT 產線完成後，直接進入貼標(Labeler)、分割(Separator)、檢測(Test)、包裝(Binning)完成，特別是檢測(Test)和包裝(Binning)兩站，再經過在原有的分割(Separator)的後面後連線，需有自動上下料等介面，才可完全自動化，成為一條全自動 DRAM 模組生產線。

#### (5) 光子晶體技術應用

藉由合成光子晶體技術的開發，完成合成不同尺寸且尺寸均一度甚高的微米與奈米光子晶體小球，同時可以應用在不同材料的開發上。此外，再利用光子晶體小球開發相關組裝技術形成具有不同光學特性的光子晶體模板，此為光子晶體應用之核心技术，未來將持續研發，延伸此核心技术以提昇光電元件中之“光電轉換效率”，例如：高亮度 LED 及太陽能電池等的開發工作。此外，配合技術開發與實現，本公司亦投入開發藍寶石基板圖形化之相關製程設備，包括主要製程上的 nanoball coater 和檢查裝置，以及製程中的搬運設備與介面。

### 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，因應兩岸產業交流更加緊密，架構一個兩岸的銷售平台，增加銷售產品的種類，強化銷售流程的效率，建立完善的服務品質，成為兩岸自動化產品銷售體系的第一品牌。

(2) 中國大陸市場需求量持續發展，但由於人工費用也相對昇，因此自動化設備投資需求也逐漸成長，帶動自動化製程設備與 Robot 需求增加，包括機構、單軸、多軸(水平、垂直、多關節 Robot 等)及控制器的開發等都是未來市場開發的重點，並以業界第一為努力的目標。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 精密控制及定位技術的開發，在系統研發能力上，更從“機電整合技術”邁向“光機電整合技術”，如光通訊元件的自動構裝設備等，並朝更複雜系統應用開發，包括 3D 液晶面板模組段製程設備開發等。

(6) 『SNG 網路行動攝影棚』的研發在硬體部分朝無線化發展，軟體部分則以網路串流影音技術為核心開發各種應用領域的管理平台，並從中延伸全新的 B2B 或 B2C 的營運模式。

#### (7) 光電元件製程設備開發

由於目前光子晶體技術日趨成熟，並進一步被應用於相關光電元件產品上，以提高光電性能。其中包括 LED 及太陽能電池等。未來除了完成開發“光子晶體小球原料合成技術”和“光子晶體模板”之研發工作，並積極開發可量產的自動化製程設備，以持續

並整合長久以來累積的核心技術，加強在“光、機、電系統整合”應用開發新製程設備。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度		98 年		99 年	
銷售地區		金額	%	金額	%
內 銷		718,298	78.87	1,064,221	82.32
外 銷	亞洲	146,895	16.13	198,878	15.38
	其他	45,499	5.00	29,672	2.30
合 計		910,692	100.00	1,292,771	100.00

#### 2. 主要競爭對手及市場佔有率

##### (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種類繁多，其在規格、功能及用途上差異頗大，相對競爭廠商亦有所不同，故難以客觀評估，然本公司具備系統開發技術及垂直整合能力，並以客製化系統方式供應產品，其他同業較難取代，且客戶考量技術供應能力與系統互換性等因素，將大幅降低更換意願，致本公司產品更具競爭力。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」、「光電顯示器模組段製程設備」、「光通訊元件構裝製程設備」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，在市場上具有其競爭優勢。於「光電顯示器模組段製程設備」方面，本公司產品係集中投入開發模組段各式製程設備，藉由與日本技術合作，投入開發模組段半自動或全自動製程設備，提高產品競爭力，且本公司擅於整合控制核心技術至自動化設備開發工作，隨著LCD設備不得不國產化以降低投資成本的趨勢下，本公司可藉此機會拓展其市佔率。

##### (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，多不具規模，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，故國內其餘廠商對本公司尚無威脅性。而結構隔震制振裝置目前市場上的競爭者，均以單一產品的代理為主，對於不同結構系統所需提供的隔減震系統，均無法滿足，本公司除了在產品面上從隔震、制震到建築物之相關安全裝置，提供一連貫的產品及服務，並包含客戶顧問諮詢，協助客戶將產品發揮出最好的效果，特別是在隔震產品市場上占有一席之地。

未來除了隔制震產品做完整的產品線佈局以提高市佔率外，更整合綠建築相關產品延伸至節能換氣市場，提供使用者更優質的生活環境，並節省電費開支，符合節能減碳的趨勢，在產品面上，目前也積極完備各式通風換氣，內、外遮陽百葉，排煙等系列產品，並提供市場最完整的產品與技術應用服務。

### (3) 圖案化藍寶石基板

從 2009 年起，台灣各大藍寶石基板廠無不導入半導體式圖案化製程，以增加產品多樣性、增益業績；著名的公司有兆晶、兆遠、中美晶、合晶等公司。新設立的專業圖案化基板廠也不在少數，有銳捷、兆鑫、華順等。設備商或相關產業設法涉入者有除了本公司外，亦有中國砂輪、設備廠帆宣及聚昌。根據調查，除了本公司外，所有競爭者均採用半導體製程進行 PSS 製作，也因此均面臨藍寶石基板翹曲、微影製程設備昂貴等等技術難處。本公司的光子晶體技術應用於圖案化製程，比起半導體製程將有以下相對優勢：

(A) 對微米或奈米圖案的調控十分輕易。

(B) 兩吋或四吋的藍寶石基板上進行圖案化製程的良率相當，不因基板尺寸放大而有製造難度的差異。

(C) 對藍寶石基板無嚴苛的平坦度要求。

因此本公司實具備高度競爭優勢。在放大產量後，本公司即能提供具價格競爭優勢且高品質的圖案化藍寶石基板，信乎可創造整體 LED 產業鏈多贏契機。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 台灣自動化設備發展主要是依循台灣主要產業之發展。近來由於節能的世界趨勢帶動相關產品的需求增加，像是太陽能面板，LED 等，因此相關製程設備也持續看好。另外因大陸市場需求增加等因素工具機在經過經金融風暴汽車工業需求不振後，也開始漸漸復甦，2011 年可望超越 2008 金融風暴之前的水準。

(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、影象處理及雷射運用等)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. 電子科技產業週期縮短及汰舊換新快速

近年來消費性電子產品需求市場持續成長，各式電子產品不斷推陳出新，且朝向可攜式化、高速化、多功能化(多媒體化)的潮流，促使我國半導體產業、PCB 產業及 TFT-LCD 產業等快速發展，雖目前因金融風暴稍受影響停滯，但上述產業之自動化製程設備及零組件供應，將隨著景氣逐漸恢復，其市場未來需求將會相當樂觀。

##### 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，2007 年新興市場



景氣並無顯著之負面因素存在，故新興市場來自政府、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. 消防法規趨嚴

國內近年來密閉式及高樓建築物日益增多，加上位處環太平洋地震帶，為求公共安全及保障人民生命及財產之安全，消防及建築法規日趨嚴格；另我國經歷 921 及 331 地震和數次五級以上之強震及火災事件頻傳，造成嚴重損傷，因此基於保障生命及財產之安全，國民防災意識抬頭，將增加安全裝置系統之需求。

#### D. 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)，DRAM 生產線等。

##### 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、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. 光通訊元件構裝製程設備

因應光纖到家(FTTH)的市場應用推展，光通訊系統架構中的最重要的元件之一為光

收發模組，本公司主要開發的自動化生產設備包括有 LD 雷射耦光焊接(榮獲 2004 年台灣精品標誌)、ROSA 構裝及 PLC 構裝、半自動三軸耦光系統(榮獲 2009 年台灣精品標誌)等。

#### D. 單軸機械手臂系列(ACTUATOR)

目前更已開發完成新型高速單軸機械手臂系列(ACTUATOR)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。

#### E. 圖案化藍寶石基板(Patterned Sapphire Substrate, PSS)

目前已完成兩吋藍光磊晶用 PSS，並依各磊晶廠需求而逕行客製化圖案設計；另有常規 PSS(2um 底寬:0.5um 間距:1.2um 高度)，並可依客戶需求設計不同規格之奈米級 PSS 產品。

### (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、美國 DANAHER MOTION 線性馬達、美國 DANAHER MOTION 直接驅動馬達、NISSEI 齒輪馬達、OMRON FA 控制及安全系列產品、Nabtesco 精密減速機、Shimpo 伺服減速器、大金油水冷系統等知名品牌產品，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、高精度 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. 自動排煙系統

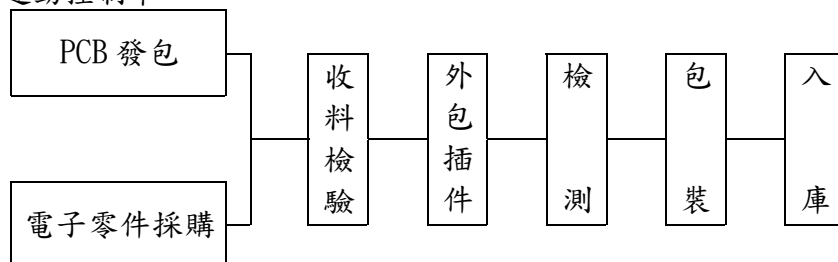
代理產品為日本 OILES 自然排煙系統，本產品適用於消防法第 28、189 及 190 條規定之自然排煙設備。

#### D. 結構隔震制振裝置

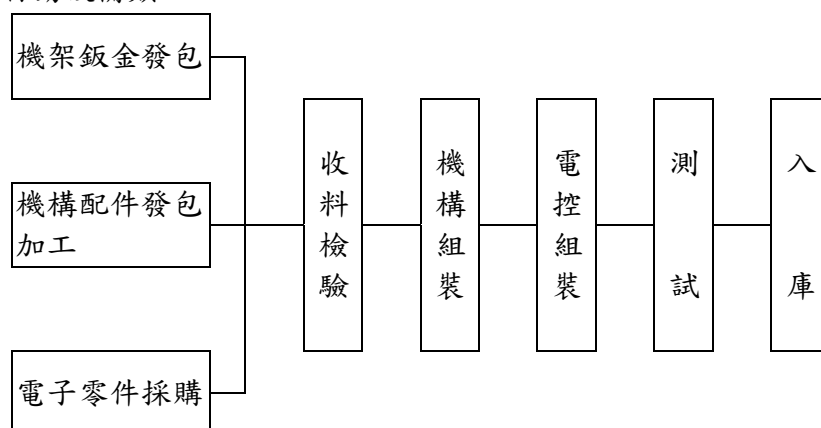
代理產品有日本 OILES 及歐美等國之隔震制振系統、隔震地板及橋樑支承。此系列產品之提供可有效提昇國內建築結構之防震品質。

### 2. 產製過程

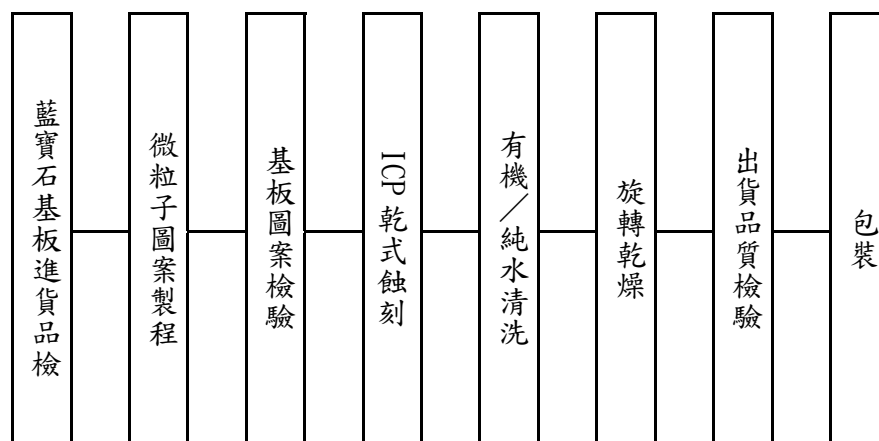
#### (1)運動控制卡



(2) 自動設備類



(3) 圖案化藍寶石基板



(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) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度				99 年度				100 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當季至前一年度止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	OILES	214,127	32.15	—	松下	603,368	53.60	—	松下	130,270	50.48	—
2	松下	205,183	30.80	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	246,809	37.05		其他	522,388	46.40		其他	127,796	49.52	
	進貨淨額	666,119	100.00		進貨淨額	1,125,756	100.00		進貨淨額	258,066	100.00	

本公司一向以經銷日商松下(Panasonic)之伺服馬達為主要業務之一，故最近三年度最大供應商均為松下，雙方合作往來業已逾十年。另一日系大廠OILES與本公司之代理合作關係更可追溯至1985年迄今，主要進貨項目為自動化傳動組件、自動排煙系統及結構隔震制振裝置等，雙方更進一步於1988年合資成立自潤元件，由自潤元件向OILES採購零件經加工製造後再銷售予本公司。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度				99 年度				100 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 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行 人之關 係
1	華大成	116,035	12.74	—	上海和椿	148,414	11.48	子公司	致茂	55,836	15.72	—
2	上海和椿	96,372	10.58	子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	698,285	76.68		其他	1,144,357	88.52		其他	299,330	84.28	
	銷貨淨額	910,692	100.00		銷貨淨額	1,292,771	100.00		銷貨淨額	355,166	100.00	

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。本公司子公司和椿自動化(上海)有限公司因積極代理銷售本公司商品，銷貨淨額達148,414仟元，佔全年銷貨淨額比例11.48%，成為本公司99年度第一大之銷貨客戶；另因應國人對住宅建築結構安全性的考量，亦代理OILES制震裝置，於98年度因投入之制震裝置工程案件陸續完工，對華大成之銷貨淨額達116,035仟元，佔全年銷貨淨額比例12.74%，成為本公司98年度第一大之銷貨客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	98 年度			99 年度		
		產能	產(進) 量	產(進)值	產能	產(進) 量	產(進)值
自動化系統		—	—	600,689	—	—	1,282,144
安全裝置系統		—	—	229,933	—	—	83,308
其他		—	—	1,710	—	—	11,397
合計		—	—	832,332	—	—	1,376,849

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，各專案性質不一，故不予列示產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
自動化系統	—	449,351	—	161,145	—	972,798	—	222,223
安全裝置系統	—	261,555	—	—	—	88,266	—	1,337
其他	—	7,392	—	31,249	—	3,157	—	4,990
合計	—	718,298	—	192,394	—	1,064,221	—	228,550

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		98 年度	99 年度	100 年度截至 03 月 31 日止
員工 人數	經 理	27	27	28
	生 產 線 員 工	8	47	46
	一 般 職 員	84	101	100
	合 計	119	175	174
平 均 年 齡		36	35	35
平 均 服 務 年 資		5.94	4.64	4.89
學歷 分佈 比率	博 士	1	1	1
	碩 士	33	31	32
	大 專	73	112	111
	高 中	11	29	28
	高 中 以 下	1	2	2

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用，或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

1. 空氣污染防治：

本公司桃園廠設置有洗滌塔一座，經審核已取得固定污染源操作許可證，其有效期限自民國 99 年 12 月 30 日起至 104 年 12 月 29 日止。廠內所有製程廢氣(含有機溶劑廢氣及酸氣)均經由洗滌塔處理，處理後氣體均符合「半導體製造業空氣污染管制及排放標準」；在操作維護上定期置換洗滌液、校正 pH 偵測器，且每日記錄操作條件、每月記錄製程產出及化學物品使用量，並且實際審核系統操作負荷是否達到飽和，每季及每年委請專業公司進行洗滌塔濾材、洗滌液噴嘴清洗等維修保養工作，以維持洗滌塔濾材等處理效能。

另每季會上網申報空污費並按時繳納，每年會委託第三公正單位作煙道檢測，並將檢測結果申報地方環保局機關；專責人員部分已依法設置甲級空氣污染防治專責人員乙名，在設備與管理各方面均已達法令規定。

## 2. 水污染防治：

桃園廠設置水污染防治設施乙座，已取得廢水排放許可證，其有效期限自 99 年 11 月 4 日起至 104 年 11 月 3 日止，許可證核准廢水處理量為每日 40 噸，有設置廢水檢測儀器、試劑檢測 COD、pH 值及水中重金屬含量，因製程未使用重金屬等有害物質，現已著手準備申請重金屬等水質項目免檢測，若確認桃園廠廢水不含有害物質，則水質與水量都將未達應設置廢水處理專責人員標準，將再申請免設置專責人員，目前廠內已設置甲級廢水處理專責人員乙名。

桃園廠每半年須進行申報，申報所需之水質水量採樣檢測前應進行預申報，採樣當日將有地方環保局派員會同，確認所採廢水是否具有代表性。另桃園廠已與廢水代操作顧問公司簽定代操作合約，每日派員巡查廢水處理、水質水量變動時協助調整處理設施操作參數，使桃廠廢水處理設施達最佳處理效能，在設施故障時能在最短時間內提供備品換用，避免廢水未經處理即排出。

## 3. 廢棄物清理：

桃園廠廢棄物處理依清理計畫書內容實施，每月均按時上網申報廢棄物產出及暫存量，因有害事業廢棄物無法自行處理，已與甲級廢棄物處理機構簽訂清理合約，選擇合格優良廠商以委託處理方式進行處理，待廢棄物出廠後將持續做好出廠追蹤處理，善盡督導責任，任何出廠廢棄物該申報者均會上網申報，以免處理不當這成二次公害。

廢棄物處理技術員部分，依法須設置乙級以上技術人員，廠內業已聘用甲級廢棄物處理技術員負責相關業務，在廢棄物暫存區已依「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」新增廢液防漏設施、緊急沖淋器及可燃性氣體偵測器等，在設施硬體部份，本公司秉持為保護人員及避免廢液洩漏污染環境原則，不惜斥資設置應有保護設施。

## 4. 毒化物管理：

桃園廠原申請毒性化學物質「氯」核可文件，並且備有最完善防止洩漏及偵測警示系統，但因製程改善以三氯化硼取代氯作為蝕刻氣體，廠內已無使用管制毒性化學物質，故於 99 年 9 月申請註銷核可文件，已蒙地方主管機關同意。本次製程改善可降低廢氣毒性，除對環境較為友善，同時也可降低操作人員健康危害風險，本公司研發工程師將持續進行研究，製程改善將以「綠色生產」為目標不斷精進。

### (二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

項次	環保支出歸屬	投資項目	用途與效益	支出金額
1	水污染防治	廢水處理設施乙座	使廢(污)水處理後符合放流水標準	1,800
2	水污染防治	廢水處理單元代操作及維修保養	處理單元由專業人士操作，處理效果佳，定期維修避免設施故障	720
3	空氣污染防治	空氣物污染防治設備乙座	使有害氣體有效處理，以符合排放標準	1,700
4	空氣污染防治	空污費申報	依空污費試算系統試算結果依法繳納空污費	按徵收費用繳納

5	廢棄物清理	廢棄物委外清理	產出有害事業廢棄物及一般污泥得以妥善處理	170
6	廢棄物清理	廢液防漏設施	避免廢液外洩造成環境污染	200
7	空水廢專責/技術人員訓練	教育訓練	提升廠內操作人員專業技能	60
總計				4,650

- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能支出：無。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- (六)適用歐盟有害物質限用指令(RoHS)，對公司財務業務造成之重大影響：

本公司會依據客戶要求，對於產品符合歐盟環保指令(RoHS)的目標，並嚴格遵守環境保護法律法規和客戶要求，過程中可能產生檢測費用支出，但對於財務業務不會產生重大支出影響。

## 五、勞資關係

### (一)福利措施及實施情形

本公司為提昇員工之福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、健康等各方面，使員工除可定時領取工作報酬外，仍享有多項補助及保障。除依規定加入健保及勞保，享有勞健保給付權利外，另有團體保險及設有職工福利委員會，辦理員工福利事宜。公司各項福利措施如下：

1. 團體保險及旅遊平安保險。
2. 員工分紅入股及認股。
3. 年終獎金及員工紅利分配。
4. 員工語言進修及其他進修補助。
5. 員工調薪及獎金制度。
6. 定期提撥員工福利金，由福利委員會統籌運用。
7. 年度員工旅遊活動。
8. 年節禮金、生日禮金、婚喪喜慶、員工子女教育獎金及生育補助金發放。

### (二)進修、訓練及實施情形

1. 新進員工入廠後，行政部和所屬單位均安排相關之教育訓練，在職時依部門相關產業亦有安排相關技術等課程或外派至國外廠商進行專門技術訓練。在年度方面另有安排年度全員教育訓練計畫，發展相關人力資源開發與應用。
2. 為鼓勵員工工餘時進修向上，亦設有員工進修獎助金辦法，讓員工及眷屬均互相成長。

### (三)退休制度及實施情形

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。

### (四)各項員工權益維護措施

本公司目前尚無工會組織，但在強調勞資和諧，重視員工意見的原則下，自成立至今已屆二十九年，不僅依政府法令訂定有工作規則，就薪資、工時、休假、退休、撫卹等有完善合理的規範外，並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，不定時舉行員工滿意度調查，同時就員工反應意見，重視溝通協調解決，普獲員工的信賴與支持，迄今並無重大勞資糾紛而導致損失之情事，故勞資關係和諧。

- (五)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	OILES Corporation	74.04.01~(註)	代理軸承、支承、止震器、自動排煙裝置..等	無
代理合約	Kuroda Precision Industries Ltd.	91.07.01~(註)	代理導螺桿	無
代理合約	KaVo Elektrotechnisches Werk GmbH	90.05~(註)	代理高速主軸馬達、控制器及馬達元件	無
代理合約	Kyowa Kogyo Co., Ltd.	91.07.01~(註)	代理萬向接頭	無
代理合約	SKF Transrol	86.09.25~(註)	代理螺桿	無
代理合約	Nippon Bearing Co., Ltd.	91.07.01~(註)	代理線性軸承	無
代理合約	Nissei Corporation	91.07.01~(註)	代理齒輪馬達	無
代理合約	自潤元件工業(股)公司	91.07.19~(註)	代理 OILES 品牌之自潤軸承	無
代理合約	Techno Drive Co., Ltd.	91.07~(註)	代理驅動器	無
代理合約	Nova Electronics Co., Inc.	88.11.01~(註)	代理積體電路	無
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
代理合約	iNETest Technologies India Pvt. Limited	95.11.14~(註)	代理切割機	無
代理合約	iNETest Resources Pte Ltd.	96.06.01~(註)	代理切割機	無
代理合約	PERMAWICK COMPANY	96.01.01~(註)	代理保膜油	無
代理合約	ARGUS Technologies	94.01.28~(註)	代理電信用 SMR 設備	無
代理合約	DANAHER MOTION	96.03.1~(註)	代理自動化系統產品	無
工程合約	大都市營造(股)公司	90.05.31~100.05.31	“御之苑”制震壁工程	無
業務合作契約	山一電機株式會社	95.01.27~100.01.26	策略聯盟	保密
代理合約	ITT Enidine Inc.	97.04.08~(註)	代理緩衝器	無
代理合約	OILES ECO 株式會社	97.12.09~(註)	代理排煙及百葉窗等	無
代理合約	台灣歐母隆股份有限公司	98.05.25~(註)	代理控制器	無
代理合約	SIGMA KOKI CO., LTD.	98.09.01~99.08.31	代理滑台	無
工程合約	慶旺建設股份有限公司	100.02~	制震壁工程	無

註：契約迄任何一方提出終止時到期。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					100年
		95年	96年	97年	98年	99年	第一季(註2)
流動資產		700,821	798,609	674,011	682,423	1,044,170	1,033,065
基金及投資		237,984	242,021	404,616	410,999	459,635	470,431
固定資產		387,681	374,050	375,189	412,711	482,692	483,339
無形資產		—	—	—	—	1,067	1,067
其他資產		37,663	53,791	43,686	38,545	60,181	60,642
資產總額		1,364,149	1,468,471	1,497,502	1,544,678	2,047,745	2,048,544
流動負債	分配前	564,246	439,203	459,395	682,316	599,434	584,055
	分配後(註3)	613,620	520,763	510,240	682,316	註4	尚未分派
長期負債		70,000	172,633	153,750	—	489,624	475,949
其他負債		7,953	6,935	6,228	6,698	10,270	10,890
負債總額	分配前	642,199	618,771	619,373	689,014	1,099,328	1,070,894
	分配後(註3)	691,573	700,331	670,218	689,014	註4	尚未分派
股本		560,851	616,098	677,897	677,897	677,897	677,897
資本公積		20,155	27,261	37,362	37,362	46,255	46,255
保留盈餘	分配前	157,450	197,054	142,588	125,393	229,518	252,564
	分配後(註3)	60,576	115,494	91,743	125,393	註4	尚未分派
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		956	9,287	20,282	15,012	(5,253)	934
庫藏股票		(17,462)	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	721,950	849,700	878,129	855,664	948,417	977,650
	分配後(註3)	672,576	768,141	827,284	855,664	註4	尚未分派

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國100年第1季財務資料經會計師核閱竣事。

註3：係依次年度股東會決議之盈餘分派計算。

註4：民國99年度之盈餘分派案尚未經股東會核議。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					100年 第一季(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		1,020,549	1,459,399	1,101,799	910,692	1,292,771	355,166
營業毛利		299,704	378,962	309,926	203,278	309,849	80,323
營業淨益		133,475	183,858	121,682	15,976	83,970	28,630
營業外收入		16,847	7,180	11,774	19,541	53,519	6,427
營業外支出		16,785	17,173	58,050	10,521	9,738	7,436
繼續營業部 門稅前損益		133,537	173,865	75,406	24,996	127,751	27,621
繼續營業部 門損益		104,033	136,627	62,994	33,650	104,125	23,046
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		104,033	136,627	62,994	33,650	104,125	23,046
每股盈 餘(元)	追溯前	1.90	2.23	0.96	0.50	1.54	0.34
	追溯後 (註3)	1.65	2.11	0.96	0.50	1.51	尚未分派

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國100年第1季財務資料經會計師核閱竣事。

註3：係以截至民國99年12月31日止之已辦理之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整計算而得。

## (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
95年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註1)
96年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註1)
97年	資誠會計師事務所	林鈞堯、吳郁隆	無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、林鈞堯	修正式無保留意見(註2)
99年	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、吳郁隆	修正式無保留意見(註2)

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。

2. 因本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，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

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					100年 第一季 (註1)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	47.08	42.14	41.36	44.61	53.68	52.28	
	長期資金占固定資產比率	204.28	273.31	275.03	207.33	297.92	300.74	
償債能力(%)	流動比率	124.20	181.83	146.72	100.02	174.19	176.88	
	速動比率	72.42	137.20	100.01	72.37	98.34	99.88	
	利息保障倍數	28.17	25.34	11.78	5.62	15.36	8.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.73	3.79	2.97	2.78	3.01	2.94	
	平均收現日數	134	96	123	131	121	124	
	存貨週轉率(次)	3.09	4.67	4.70	3.70	3.30	2.74	
	應付款項週轉率	6.11	7.68	4.13	4.14	7.25	7.41	
	平均銷貨日數	118	78	78	99	111	133	
	固定資產週轉率(次)	2.98	3.83	2.94	2.31	2.68	2.94	
	總資產週轉率(次)	0.80	1.03	0.74	0.60	0.63	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.46	10.02	4.60	2.48	6.21	1.27	
	股東權益報酬率(%)	16.07	17.39	7.29	3.88	11.54	2.39	
	占實收資本比率%	營業利益	23.80	29.84	17.95	2.36	12.37	4.22
		稅前純益	23.81	28.22	11.12	3.69	18.85	4.07
	純益率(%)	10.19	9.36	5.72	3.69	8.05	6.49	
每股盈餘(元)-追溯後	1.65	2.11	0.96	0.50	1.54	0.34		
現金流量	現金流量比率(%)	34.22	48.44	59.27	(25.88)	(36.82)	1.45	
	現金流量允當比率(%)	25.84	55.55	70.08	66.82	25.72	10.82	
	現金再投資比率(%)	21.17	15.83	18.14	(25.07)	(14.73)	0.56	
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.09	1.18	2.18	1.31	1.41	
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.06	1.51	1.12	1.14	

最近兩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):

- 負債占資產比率:負債占資產比率上升主因99年度新發行可轉換公司債所致。
- 長期資金占固定資產比率:長期資金占固定資產比率上升主因本年度長期負債增加所致。
- 流動比率及速動比率:流動比率及速動比率上升主因景氣回升營收增加,故年底應收款項亦增加所致。
- 利息保障倍數:利息保障倍數上升主因景氣回升獲利亦增加所致。
- 應付款項週轉率:應付款項週轉率上升,因營業收入增加故營業成本亦增加所致。
- 資產報酬率及股東權益報酬率:資產報酬率及股東權益報酬率上升,主係因景氣回升獲利增加所致。
- 營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率:營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率上升,主係因景氣回升營業獲利增加所致。
- 純益率及每股盈餘(元)-追溯後:純益率及每股盈餘(元)-追溯後上升,主係因景氣回升獲利增加所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率:現金流量比率及現金再投資比率下降,主係因年底大量備庫存,致使99年度營業活動之淨現金產生流出所致。
- 營運槓桿度:營運槓桿度下降,主因99年度營業利益大幅增加,而邊際收益增加所致。
- 財務槓桿度:財務槓桿度下降,主因營業利益大幅增所致。

註1:經會計師查核簽證及核閱之財務報告。

註2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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、最近一年度財務報告之監察人審查報告：

和椿科技股份有限公司九十九年度監察人審查報告書

茲 准

董事會造送九十九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

本公司一百年股東常會

和椿科技股份有限公司

監察人：古 永 嘉



中華民國一百年四月二十日

和椿科技股份有限公司九十九年度監察人審查報告書

茲 准

董事會造送九十九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

本公司一百年股東常會

和椿科技股份有限公司

監察人：周 大 任



中華民國一百年四月二十日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：



資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003450 號

和椿科技股份有限公司 公鑒：

和椿科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和椿科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和椿科技股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。



和椿科技股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度之合併財務報表，並經本會計師  
出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

吳郁峰



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 5 日

**和椿科技股份有限公司**  
**資產負債表**  
民國 99 年 12 月 31 日

	99 年			98 年			99 年			98 年			
	12 月	31 日	%	12 月	31 日	%	12 月	31 日	%	12 月	31 日	%	
<b>資產</b>													
流動資產													
現金(附註四(一))	79,424	4		84,642	5		\$	317,488	16		\$	354,693	
約當現金(附註四(二))	4,324	-		2,792	-			2,670	-			-	
應收票據淨額(附註四(三))	56,895	3		40,306	2			1,802	-			2,687	
應收帳款淨額(附註四(四))	329,412	16		272,682	18			22,177	1			18,243	
應收帳款-關係人(附註五)	90,524	5		56,137	4			117,445	6			83,740	
其他應收款(附註四(四))	6,810	-		9,575	1			17,401	1			7,515	
其他應收款-關係人(附註五)	6,554	-		27,190	2			13,870	1			1,300	
其他金融資產-流動(附註四(四)及六)	2,058	-		134,459	9			61,617	3			34,692	
存貨(附註四(五))	372,216	18		3,012	-			2,421	-			766	
在建工程(附註四(六)(七))	995	-		2,552	-			8,970	-			5,843	
預收工程款(附註四(六))	82,449	4		31,122	2			19,818	-			70,412	
預付帳項(附註四(八)及五)	18,509	1		22,283	1			16,245	( 1 )			51,325	
遞延所得稅資產-流動(附註四(二十一))	1,044,170	51		682,423	44			30,000	1			153,750	
流動資產合計								599,434	29			682,310	
基金及投資													
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(九)及五)	83,854	4		90,124	6			284,624	14			-	
採權益法之長期股權投資(附註四(十))	368,179	18		320,875	21			205,000	10			-	
預付長期投資款	7,602	-		-	-			489,624	24			-	
基金及投資合計	459,635	22		410,999	27								
固定資產(附註四(十一)及六)													
成本													
土地	202,252	10		202,252	13			5,719	1			5,503	
房屋及建築	165,861	8		165,861	11			598	-			315	
機器設備	135,708	7		15,502	1			3,953	-			-	
運輸設備	542	-		998	1			-	-			-	
辦公設備	12,506	-		17,446	1			10,270	1			6,698	
其他設備	17,199	1		15,066	1			1,099,328	54			689,014	
成本及重估增值	534,068	26		417,125	27			677,897	33			677,897	
減：累計折舊	( 51,376 )	( 2 )		( 44,704 )	( 3 )			180	-			180	
未完工程及預付設備款	482,692	24		412,711	27			33,873	2			33,873	
固定資產淨額	1,067	-		-	-			3,309	-			3,309	
無形資產								8,893	-			-	
遞延退休金成本(附註四(十六))	1,067	-		-	-			83,108	4			79,743	
其他資產	19,762	1		19,144	1			146,410	7			45,650	
存出保證金	35,136	2		12,830	1			( 5,253 )	-			15,012	
遞延費用	5,283	-		6,371	-			948,417	46			855,664	
其他資產-其他(附註四(二十一))	60,181	3		38,545	2			2,047,745	100			1,544,678	
其他資產淨額													
資產總額	2,047,745	100		1,544,678	100			\$	2,047,745	100		\$	1,544,678
流動負債													
短期借款(附註四(十二)及六)	2100			2180									
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十三))	2180												
應付票據	2120			2130									
應付票據-關係人(附註五)	2130			2150									
應付帳款	2150			2170									
應付帳款-關係人(附註五)	2170			2260									
應付所得稅(附註四(二十一))	2260			2260									
其他應付款項	2260			2270									
預收工程款(附註四(六)(七))	2270			21XX									
減：在建工程(附註四(六)(七))	21XX			2410									
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)及六)	2410			2420									
流動負債合計	2420			24XX									
長期負債													
應付公司債(附註四(十四)及六)	2810			2820									
長期借款(附註四(十五)及六)	2820			2860									
其他負債	2860			2888									
應計退休金負債(附註四(十六))	2888			28XX									
存入保證金	28XX			2XXX									
遞延所得稅負債-非流動(附註四(二十一))	2XXX			3110									
其他負債-其他(附註四(十))	3110			3211									
其他負債合計	3211			3260									
負債總額	3260			3272									
股東權益													
股本(附註四(十七))	3272			3310									
普通股股本	3310			3211									
資本公積(附註四(十八))	3211			3260									
普通股票溢價	3260			3272									
轉讓公司股票溢價	3272			3310									
長期股票	3310			3350									
認股權(附註四(十四))	3350			3420									
保留盈餘(附註四(十九))	3420			3XXX									
法定盈餘公積	3XXX												
未分配盈餘													
股東權益其他調整項目													
累積換算調整數													
股東權益總額													
重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)													
負債及股東權益總計													

單位：新台幣仟元

請參閱後附財務報表附註暨資產誠職聯合會計師事務所林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。



會計主管：吳慧英



經理人：李正樑



董事長：張永昌

和椿科技股份有限公司

損益表

民國 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,203,036	93		\$ 637,531	70	
4170 銷貨退回	( 3,283 )	-		( 5,780 )	( 1 )	
4190 銷貨折讓	( 849 )	-		( 297 )	-	
4100 銷貨收入淨額	1,198,904	93		631,454	69	
4520 工程收入	80,311	6		240,678	27	
4800 其他營業收入	13,556	1		38,560	4	
4000 營業收入合計	1,292,771	100		910,692	100	
營業成本(附註四(二十三)及五)						
5110 銷貨成本(附註四(五))	( 906,449 )	( 70 )		( 484,832 )	( 53 )	
5520 工程成本	( 59,300 )	( 5 )		( 214,418 )	( 24 )	
5800 其他營業成本	( 17,173 )	( 1 )		( 8,164 )	( 1 )	
5000 營業成本合計	( 982,922 )	( 76 )		( 707,414 )	( 78 )	
5910 營業毛利	309,849	24		203,278	22	
營業費用(附註四(二十三)及五)						
6100 推銷費用	( 112,477 )	( 9 )		( 86,293 )	( 9 )	
6200 管理及總務費用	( 66,029 )	( 5 )		( 54,462 )	( 6 )	
6300 研究發展費用	( 47,373 )	( 3 )		( 46,547 )	( 5 )	
6000 營業費用合計	( 225,879 )	( 17 )		( 187,302 )	( 20 )	
6900 營業淨利	83,970	7		15,976	2	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	61	-		533	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))	34,195	3		-	-	
7122 股利收入	2,310	-		2,769	-	
7140 處分投資利益(附註四(九))	8,490	1		-	-	
7160 兌換利益	2,963	-		11,332	1	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	774	-		1,456	-	
7480 什項收入(附註五)	4,726	-		3,451	1	
7100 營業外收入及利益合計	53,519	4		19,541	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 8,894 )	( 1 )		( 5,406 )	( 1 )	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(十))	-	-		( 1,111 )	-	
7522 其他投資損失	-	-		( 4 )	-	
7630 減損損失(附註四(九))	-	-		( 4,000 )	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	( 844 )	-		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 9,738 )	( 1 )		( 10,521 )	( 1 )	
7900 繼續營業單位稅前淨利	127,751	10		24,996	3	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(二十一))	( 23,626 )	( 2 )		8,654	1	
9600 本期淨利	\$ 104,125	8		\$ 33,650	4	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(二十二))						
9750 本期淨利	\$ 1.88	\$ 1.54		\$ 0.37	\$ 0.50	
稀釋每股盈餘(附註四(二十二))						
9850 本期淨利	\$ 1.86	\$ 1.51		\$ 0.37	\$ 0.50	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：張永昌

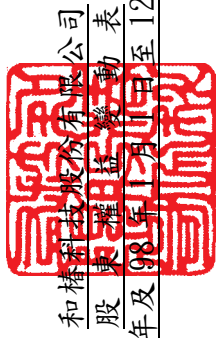


經理人：李正模



會計主管：吳慧英





和生證券股份有限公司  
股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

98 年	99 年	98 年 1 月 1 日 餘 額	98 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註 1) :	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
				普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積		
		\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 878,129	
		-	-	6,299	( 6,299)	-	-	
		-	-	-	( 50,845)	-	( 50,845)	
		-	-	-	-	( 5,270)	( 5,270)	
		-	-	-	33,650	-	33,650	
		<u>\$ 677,897</u>	<u>\$ 37,362</u>	<u>\$ 79,743</u>	<u>\$ 45,650</u>	<u>\$ 15,012</u>	<u>\$ 855,664</u>	
		\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 79,743	\$ 45,650	\$ 15,012	\$ 855,664	
		-	-	3,365	( 3,365)	-	-	
		-	8,893	-	-	-	8,893	
		-	-	-	-	( 20,265)	( 20,265)	
		-	-	-	104,125	-	104,125	
		<u>\$ 677,897</u>	<u>\$ 46,255</u>	<u>\$ 83,108</u>	<u>\$ 146,410</u>	<u>\$ 5,253</u>	<u>\$ 948,417</u>	

註 1：員工紅利\$3,268 及董監酬勞\$1,134 已於損益表中扣除。  
註 2：員工紅利\$1,514 及董監酬勞\$606 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。



董事長：張永昌



經人：李正樞



會計主管：吳慧英

  
 和椿科技股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		104,125	\$		33,650
調整項目						
呆帳費用			3,280			-
備抵呆帳轉列其他收入數	(		10)			-
存貨跌價損失			4,922			2,000
折舊費用			17,709			12,731
各項攤銷			8,587			6,125
未實現金融資產評價變動數	(		387)	(		2,405)
未實現金融負債評價變動數			844			-
採權益法認列之投資(收益)損失	(		34,195)			1,111
採權益法之長期股權投資發放現金股利數			338			64
處分長期投資利益	(		8,490)			-
其他投資損失			-			4
金融資產減損損失			-			4,000
應付公司債折價攤銷			879			-
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產	(		1,145)			981
應收票據淨額(含關係人)	(		16,756)			7,454
應收帳款淨額(含關係人)	(		94,219)	(		98,997)
其他應收款(含關係人)			4,778	(		1,228)
存貨	(		242,680)			30,998
在建工程大於預收工程款餘額	(		535)			859
預付款項	(		51,327)	(		11,433)
遞延所得稅資產(含流動及非流動)			9,013	(		10,011)
應付票據	(		885)	(		2,259)
應付票據 - 關係人			3,934			3,196
應付帳款			33,705	(		117,506)
應付帳款 - 關係人			9,886	(		627)
應付所得稅			12,570			1,300
應付費用			26,925	(		143)
其他應付款及預收款項			4,785			2,987
預收工程款大於在建工程餘額	(		15,514)	(		39,022)
應計退休金負債	(		851)	(		725)
營業活動之淨現金流出	(		220,714)	(		176,896)

(續次頁)

和椿科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
應收關係人資金融通款減少(增加)	\$ 24,623	(\$ 24,623)
其他金融資產-流動(增加)減少	( 1,283 )	5,066
以成本衡量之金融資產增加	( 5,130 )	( 19,820 )
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,727
出售以成本衡量之金融資產價款	19,890	-
取得採權益法之長期股權投資-子公司價款	( 34,592 )	-
預付長期投資款增加	( 7,603 )	-
預付設備款折讓收回數	13,960	-
購置固定資產	( 101,650 )	( 41,638 )
處分固定資產價款	-	918
存出保證金(增加)減少	( 618 )	31
遞延費用增加	( 30,893 )	( 1,220 )
投資活動之淨現金流出	( 123,296 )	( 79,559 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 37,205 )	257,045
發行應付公司債	294,464	-
應付公司債到期償還數	-	( 10,800 )
長期借款本期舉借數	235,000	-
長期借款本期償還數	( 153,750 )	( 25,000 )
存入保證金增加	283	315
發放現金股利	-	( 50,845 )
融資活動之淨現金流入	338,792	170,715
本期現金及約當現金減少	( 5,218 )	( 85,740 )
期初現金及約當現金餘額	84,642	170,382
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,424	\$ 84,642
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 8,233	\$ 5,456
本期支付所得稅	\$ 1,305	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：張永昌



經理人：李正模



會計主管：吳慧英



和 椿 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 99 年 及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定，於民國 69 年 11 月奉准設立，原名和椿事業股份有限公司，為配合營運需要於民國 90 年 7 月變更公司名稱為和椿科技(股)公司。
- (二)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。
- (三)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買賣。
- (四)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 170 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，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列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；非屬依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

- (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將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日之基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

商品存貨按實際成本入帳，並採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。



#### (八)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則列為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (九)固定資產

1. 係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值按平均法計提，如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，依自行預估可使用年數繼續提列折舊。主要資產之估計耐用年限除房屋及建築物為 25 至 50 年外，餘為 3 年至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則於發生時列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十)遞延費用

遞延費用主係購置供營業使用之電腦軟體及辦公室裝潢費用等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤銷。

#### (十一)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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十二)應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：
  - (1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
  - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
  - (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

### (十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額列為當期之退休金成本。

### (十四) 所得稅

1. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 本公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五) 股份基礎給付—員工獎酬

員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071 及 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入、成本及費用之認列

1. 一般

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

2. 長期工程合約

(1) 工程合約未及一年或合約損益無法合理估計者，採全部完工法計算認列，合約利益將俟合約全部完工或大部分已完工時認列；合約工期超過一年且合約損益可合理估計者，按完工百分比法計算認列。工程合約如估計發生虧損時，應立即認列全部損失。

(2) 同一合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。不同工程之在建工程與預收工程款不得互相抵銷。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟此等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年度本期淨利減少 \$1,768，每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 126	\$ 126
支票存款	3,074	13,943
活期存款	76,224	70,573
	<u>\$ 79,424</u>	<u>\$ 84,642</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產：		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
公司債	1,500	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	360	355
	<u>3,010</u>	<u>1,505</u>
評價調整	1,314	1,287
	<u>\$ 4,324</u>	<u>\$ 2,792</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$774及\$1,456。

(三)應收票據淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 57,470	\$ 40,713
減：備抵呆帳	(575)	(407)
	<u>\$ 56,895</u>	<u>\$ 40,306</u>

(四)應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 336,806	\$ 276,963
減：備抵呆帳	(7,394)	(4,281)
	<u>\$ 329,412</u>	<u>\$ 272,682</u>

本公司於民國99年度與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，並依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件。截至民國99年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

99年12月31日					
讓售對象	尚未到期之讓售 應收帳款金額	銀行給予之 承購額度	已預支 金額	已預支金額 之利率區間	保留款金額 (表列其他應收款及 其他金融資產-流動)
玉山銀行	\$ 5,271	\$ 10,000	\$ -	-	\$ 5,271

(五) 存貨

	99年12月31日	98年12月31日
原 料	\$ 64,841	\$ 31,806
在 製 品	41,057	17,052
製 成 品	32,828	8,008
商 品	244,912	84,093
	<u>383,638</u>	<u>140,959</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 11,422)	( 6,500)
	<u>\$ 372,216</u>	<u>\$ 134,459</u>

民國99年及98年度認列之存貨相關費損列示如下：

	99年 度	98年 度
已出售存貨成本	\$ 901,524	\$ 482,832
跌價損失	4,922	2,000
存貨盤損	3	-
銷貨成本	<u>\$ 906,449</u>	<u>\$ 484,832</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	99年12月31日	98年12月31日
在建工程超過預收工程款數：		
採全部完工法		
在建工程	\$ 995	\$ 3,012
預收工程款	-	( 2,552)
	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 460</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 19,818	\$ 70,412
在建工程	( 16,245)	( 51,325)
	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 19,087</u>

(七) 重要工程合約彙總

截至民國99年12月31日止，本公司已承包而尚未完工之重要工程合約彙總如下：

合約名稱	工程合約總價	估計總成本	已完工預計完工已認列	比 例	年 度	累積(損)益
WJA-0C0001	\$ 43,333	\$ 34,766	註		100年度	註
WJA-020001	20,100	15,463	"		100年度	"
WJA-060002	7,350	6,463	"		100年度	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八) 預付款項

	99年12月31日	98年12月31日
預付貨款	\$ 69,061	\$ 17,217
預付工程款	-	663
其他預付費用	13,388	13,242
	<u>\$ 82,449</u>	<u>\$ 31,122</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
非上市櫃公司股票				
瀚邦科技股份有限公司	\$	4,000	\$	4,000
就業情報資訊股份有限公司		10,273		10,273
OILES (THAILAND) CO., LTD.		17,314		17,314
上海自潤軸承有限公司		9,482		9,482
詠利投資股份有限公司		30,000		30,000
億鴻電子股份有限公司		-		11,400
山奕電子股份有限公司		21,785		16,655
		<u>92,854</u>		<u>99,124</u>
減：累計減損	(	<u>9,000</u> )	(	<u>9,000</u> )
	\$	<u>83,854</u>	\$	<u>90,124</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司經評估對瀚邦科技(股)公司之投資價值已減損且回復希望甚小，故於民國98年度認列減損損失計\$4,000。
3. 本公司於民國99年1月以\$19,890價款出售億鴻電子股份有限公司股票，出售利益\$8,490，並已收款完畢。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
自潤元件工業股份有限公司	\$ 63,727	90.00%	\$ 59,217	90.00%
AUROTEK INC. (註1)	977	100.00%	( 880)	33.00%
和椿自動化(上海)有限公司	78,131	100.00%	22,414	100.00%
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	209,230	100.00%	224,186	100.00%
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	<u>16,114</u>	25.00%	<u>15,058</u>	25.00%
	368,179		319,995	
加：長期投資貸餘(註2)	-		880	
	<u>\$368,179</u>		<u>\$320,875</u>	

註1：因民國99年第一季持股比例增加為100%，致成為子公司。

註2：本公司對AUROTEK INC. 之長期股權投資，因本公司意圖繼續支持被投資公司，故按持股比例繼續認列投資損失，長期投資貸餘已轉列「其他負債-其他」。

2. 民國99年及98年度採權益法評價認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 度	98 年 度
自潤元件工業股份有限公司	\$ 4,510	(\$ 4,044)
AUROTEK INC.	1,895	( 1,668)
和椿自動化(上海)有限公司	38,696	9,050
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	( 12,184)	( 4,081)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	1,278	( 368)
	<u>\$ 34,195</u>	<u>(\$ 1,111)</u>

3. 民國99年及98年度採權益法評價之被投資公司中，除AUROTEK INC.因對本公司財務報表影響不重大，係依其同期間自編未經會計師查核之財務報表評價外，餘均係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價。

4. 本公司持有被投資公司有表決權之股權比例超過50%者，採權益法評價並納入編製年度合併財務報表。

(十一) 固定資產

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 202,252	\$ -	\$ 202,252
房 屋 及 建 築	165,861	( 20,719)	145,142
機 器 設 備	135,708	( 11,525)	124,183
運 輸 設 備	542	( 286)	256
辦 公 設 備	12,506	( 9,913)	2,593
其 他 設 備	17,199	( 8,933)	8,266
	<u>\$ 534,068</u>	<u>(\$ 51,376)</u>	<u>\$ 482,692</u>

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 202,252	\$ -	\$ 202,252
房 屋 及 建 築	165,861	( 17,367)	148,494
機 器 設 備	15,502	( 7,262)	8,240
運 輸 設 備	998	( 652)	346
辦 公 設 備	17,446	( 14,217)	3,229
其 他 設 備	15,066	( 5,206)	9,860
預 付 設 備 款	40,290	-	40,290
	<u>\$ 457,415</u>	<u>(\$ 44,704)</u>	<u>\$ 412,711</u>

本公司民國99年及98年度均無利息資本化之情形。

(十二)短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	\$ 317,488	\$ 310,832
擔保借款	-	43,861
	<u>\$ 317,488</u>	<u>\$ 354,693</u>
利率區間	1.15%~1.64%	1.02%~1.64%

擔保情形請詳附註六。

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
－轉換公司債贖回權	\$ 1,826	\$ -
評價調整	844	-
	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨損失分別為\$844及\$0。

(十四)應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000	\$ -
減：應付公司債折價	(15,376)	-
	<u>\$ 284,624</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國99年11月1日發行國內第二次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- (1) 發行總額：\$300,000。
- (2) 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
- (3) 票面利率：0%。
- (4) 發行期間：3年(自民國99年11月1日至民國102年11月1日)。
- (5) 轉換期間：自發行滿一個月之翌日(民國99年12月2日)起，至到期日前十日(民國102年10月22日)止。
- (6) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格定為每股28元，惟本公司債發行後，遇有本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過1.5%或普通股股份總額發生變動或本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
- (7) 提前贖回權：
  - A. 自民國99年12月2日(發行日起滿一個月之翌日)起至民國102年9月22日(發行期間屆滿前40日)止，本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。
  - B. 自民國99年12月2日(發行滿一個月之翌日)起至民國102年9月22日(發行期間屆滿前40日)止，若本轉換公司債流通在外餘



額低於\$30,000(原發行總額之10%)時,本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。

C.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構者,本公司得以當時之轉換價格,以通知期間屆滿日為轉換基準日,將其所持有之轉換債轉換為本公司普通股。

(8)賣回權:

債券持有人得於發行後屆滿二年之日要求本公司以債券面額加計1.5%年收益率之利息補償金,將其所持有之本公司債以現金贖回(二年之利息補償金為債券面額之3.02%)。

(9)本公司於發行可轉換公司債時,依財務會計準則公報第36號規定,將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積—認股權」計\$8,893。另所嵌入之買回權及賣回權經依據財務會計準則公報第34號之規定,其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯,故予以分離處理,並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.86%。

(10)擔保情形:本公司債由合作金庫商業銀行股份有限公司擔任保證銀行。保證期間自本轉換公司債發行日起至本金完全清償之日止,保證範圍包括未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。

2.擔保情形請詳附註六。

(十五)長期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 175,000	\$ 123,750
擔保銀行借款	60,000	30,000
	235,000	153,750
減:一年內到期部分	(30,000)	(153,750)
	\$ 205,000	\$ -

利率區間

1.72%~1.73%

0.95%~1.50%

- 1.本公司於民國96年12月與玉山銀行簽訂融資授信合約書,借款總額為\$55,000,借款期間為民國96年12月至民國99年1月,並與銀行約定於到期時一次償還,本公司業於民國99年1月全數清償;另本公司於民國99年1月續用該額度借款\$55,000,借款期間為民國99年1月至民國102年1月,並與銀行約定於到期時一次償還。
- 2.本公司於民國96年6月與玉山銀行簽訂融資授信合約書,借款總額為\$30,000,借款期間為民國96年6月至民國99年6月,並與銀行約定於到期時一次償還,本公司業於民國99年6月全數清償;另本公司於民國99年6月續用該額度借款\$30,000,借款期間為民國99年6月至民國102年6月,並與銀行約定於到期時一次償還。
- 3.本公司於民國97年3月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書,借款總額為\$50,000,借款期間為民國97年3月至民國99年3月,並與銀行約定於到期時一次償還,本公司業於民國99年3月全數清償。
- 4.本公司與台北富邦銀行簽訂融資授信合約書,借款總額為\$50,000,借

款期間為民國 97 年 6 月至民國 99 年 9 月，借款日起三個月內還息不還本，自第四個月起以 3 個月為一期，分 8 期平均攤還本金，每期攤還金額 \$6,250。截至民國 99 年 12 月 31 日止，業已全數清償。

5. 本公司於民國 99 年 9 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為 \$150,000，借款期間自民國 99 年 9 月至民國 102 年 9 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分六期償還。第一到五期每期攤還 \$15,000，餘屆期清償。截至民國 99 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為 \$150,000。

6. 擔保情形請詳附註六。

(十六) 退休金計劃

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服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之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台灣銀行。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$13,186 及 \$11,427。

2. 本公司以民國 99 年及 98 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.75%	2.25%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.25%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 6,697)	(\$ 2,126)
非既得給付義務	( 12,208)	( 13,920)
累計給付義務	( 18,905)	( 16,046)
未來薪資增加之影響數	( 7,311)	( 5,974)
預計給付義務	( 26,216)	( 22,020)
退休基金資產公平價值	13,186	11,427
退休基金提撥狀況	( 13,030)	( 10,593)
未認列過渡性淨給付義務	1,095	1,278
未認列退休金損失	7,283	3,812
補列之應計退休金負債	( 1,067)	-
應計退休金負債	(\$ 5,719)	(\$ 5,503)
既得給付	<u>\$ 8,217</u>	<u>\$ 2,815</u>

4. 民國99年及98年度淨退休金成本明細如下：

	99 年 度		98 年 度	
服務成本	\$	177	\$	153
利息成本		495		523
退休基金資產預期報酬	(	257)	(	146)
未認列過渡性淨給付義務		183		182
未認列退休金損失		134		-
淨退休金成本	\$	732	\$	712

5. 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。民國 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,525 及 \$3,954。

(十七) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 99 年 12 月 31 日止，額定資本額為 \$1,500,000 (其中 \$100,000 係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$677,897。
2. 本公司自民國 93 年 8 月至 98 年 4 月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計 7,660 仟股，轉換股本共計 \$76,597。

(十八) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關資本公積－認股權請詳附註四(十四)之說明。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司目前產業發展屬成長階段，故盈餘分派將優先考量未來營運發展之需要。考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，年度決算後如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，其餘額於分派董事及監察人酬勞百分之二及員工紅利至少百分之五後，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，依股東會決議保留或分配之（原則上股東股息及紅利中，現金股利至少百分之二十）。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。
3. 依現行函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳

列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

4. 有關兩稅合一相關資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,786	\$ 2,700
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.38%	6.63%

截至民國99年12月31日止，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$360及\$146,050。

5. 本公司於民國99年6月17日及98年6月16日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,365		\$ 6,299	
現金股利	-	\$ -	50,845	\$ 0.75
董監酬勞	-	註2	-	註1
員工股票紅利	-	註2	-	註1
員工現金紅利	-	註2	-	註1
	<u>\$ 3,365</u>		<u>\$ 57,144</u>	

註1：民國97年度經股東會決議通過配發員工現金紅利\$3,268及董監酬勞\$1,134。

註2：民國98年度經股東會決議通過配發員工現金紅利\$1,514及董監酬勞\$606。

6. 本公司民國99年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$4,423及\$1,769，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(各以5%及2%估列)，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與當年度估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國98年度員工現金紅利\$1,514及董監酬勞\$606與民國98年度財務報表認列之金額一致。

(二十) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國96年12月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為10年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
2. 民國99年及98年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99 年 度		98 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,850	\$ 40.6	2,850	\$ 40.6
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整				
認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(150)	-	-	-
期末流通在外	2,700	40.6	2,850	40.6
期末可行使之認股選 擇權	2,700		-	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-		-	

3. 截至民國99年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使 價格(元)	數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)
\$ 40.6	2,700	7年	\$ 40.6	2,700	\$ 40.6

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 104,125	\$ 33,650
	擬制性淨利	97,356	16,394
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.54	0.50
	擬制每股盈餘	1.44	0.24
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.51	0.50
	擬制每股盈餘	1.40	0.24

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，其相關資訊如下：

股利率	1.3%
預期價格波動性	38.14%
無風險利率	2.44%
預期存續期間	6.5年
給與之認股選擇權	3,000單位
給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 16.24

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅之調節如下：

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用(利益)	\$ 23,626	(\$ 8,654)
遞延所得稅資產及負債淨變動數 (	8,032)	11,534
暫繳及扣繳稅款	( 5)	( 57)
以前年度所得稅高(低)估數	( 738)	-
稅法修正之所得稅影響數	( 981)	( 1,523)
應付所得稅	<u>\$ 13,870</u>	<u>\$ 1,300</u>

2. 依所得稅法規定計算之民國98年度及97年度未分配盈餘，依法應加徵10%營利事業所得稅之金額分別為\$1,514及\$585。

3. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 18,910</u>	<u>\$ 23,869</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 300</u>

4. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用超限數	\$ 10,430	\$ 1,773	\$ 8,305	\$ 1,661
未實現保固成本	6,821	1,160	4,773	955
未實現存貨跌價損失	11,422	1,942	6,500	1,300
未實現兌換利益	( 152)	( 26)	( 1,500)	( 300)
虧損扣抵	-	-	8,178	1,635
投資抵減		<u>13,660</u>		<u>17,032</u>
		<u>\$ 18,509</u>		<u>\$22,283</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之海外				
投資損失	(\$ 25,463)	(\$ 4,328)	\$ 4,221	\$ 844
未實際提撥退休金	2,210	<u>375</u>	2,210	<u>442</u>
		<u>(\$ 3,953)</u>		<u>\$ 1,286</u>

5. 截至民國99年12月31日止，本公司依據所得稅法及前促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	有效期限
研究發展及人才培訓支出	\$ 24,884	\$ 4,624	民國99~102年度
設備或技術適用投資抵減	8,956	8,956	民國99~103年度
投資新興重要策略性產業	80	80	民國99~102年度
	<u>\$ 33,920</u>	<u>\$ 13,660</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

(二十二) 普通股每股盈餘

	99		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 127,751	\$104,125	67,790	<u>\$ 1.88</u>	<u>\$ 1.54</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工分紅			159		
-轉換公司債	<u>1,724</u>	<u>1,431</u>	<u>1,786</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 129,475</u>	<u>\$105,556</u>	<u>69,735</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.51</u>
	98		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 24,996	\$ 33,650	67,790	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.50</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 24,996</u>	<u>\$ 33,650</u>	<u>67,839</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.50</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

性 質	99 年 度			98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$14,247	\$115,905	\$130,152	\$3,865	\$87,118	\$90,983
勞健保 費用	1,072	7,241	8,313	346	6,300	6,646
退休金費用	819	4,438	5,257	283	4,383	4,666
其他用人 費用	714	4,029	4,743	216	3,384	3,600
折舊費用	3,848	13,861	17,709	594	12,137	12,731
攤銷費用	2,636	5,951	8,587	85	6,040	6,125

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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. (註1)	本公司之子公司
制震科技股份有限公司(制震科技)(註2)	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. (AUROTEK SINGAPORE)	本公司之子公司
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. (PLENTY THAI)	本公司採權益法評價之被投資公司
和椿科技(昆山)有限公司(昆山和椿)	本公司之孫公司
億鴻電子股份有限公司(億鴻)(註3)	本公司係該公司之法人董事

註1：請詳附註四(十)1. 註1之說明。

註2：已於民國98年12月清算完結。

註3：本公司於民國99年1月已非該公司之法人董事，列示僅供參考。



## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比(%)
自潤元件	\$ 66,044	6	\$ 42,443	7
AUROTEK INC.	53,999	5	8,930	1
其 他	2,258	-	1,616	-
	<u>\$ 122,301</u>	<u>11</u>	<u>\$ 52,989</u>	<u>8</u>

本公司向關係人之進貨價格係參考市價決定，付款條件採月結30至90天內付款，與一般供應商無重大差異。

### 2. 銷貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)
和椿上海	\$ 148,414	12	\$ 96,372	15
其 他	16,312	1	2,201	-
	<u>\$ 164,726</u>	<u>13</u>	<u>\$ 98,573</u>	<u>15</u>

本公司售予關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異；與關係人間之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，關係人授信政策為月結90至180天左右，一般客戶授信政策則為月結90至180天內收款。

### 3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比(%)	金 額	佔該科目 餘 額 百分比(%)
和椿上海	\$ 87,968	20	\$ 80,691	25
其 他	2,556	1	69	-
	90,524	<u>21</u>	80,760	<u>25</u>
逾期轉列其他應收款	-		(24,623)	
	<u>\$ 90,524</u>		<u>\$ 56,137</u>	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國93年7月9日(93)基秘字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間以上之應收關係人帳款轉列其他應收款，其帳齡分佈情形說明如下：

	98 年 12 月 31 日			
	0-90天	91-180天	181-360天	361天以上
和椿上海	\$ -	\$ -	\$ 24,623	\$ -

#### 4. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
和椿上海	\$ -	-	\$ 24,623	67
其 他	554	8	2,567	7
	<u>\$ 554</u>	<u>8</u>	<u>\$ 27,190</u>	<u>74</u>

上開民國99年及98年12月31日之其他應收款中分別有\$0及\$24,623係由應收帳款轉入。

#### 5. 預付款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
自潤元件	\$ 4,056	5	\$ -	-

#### 6. 應付票據

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
自潤元件	\$ 22,177	92	\$ 18,243	87

#### 7. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
自潤元件	\$ 17,186	14	\$ 6,699	7
其 他	215	-	816	1
	<u>\$ 17,401</u>	<u>14</u>	<u>\$ 7,515</u>	<u>8</u>

#### 8. 財產交易

本公司於民國 98 年第二季以\$10,320 價款向 PLENTY THAI 購入 OILES (THAILAND) CO., LTD. 股票，帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目。

#### 9. 什項收入

本公司民國99年及98年度對關係人之租金收入及顧問服務收入分別共計\$1,680及\$2,160。

#### 10. 其他勞務支出

本公司民國 99 年及 98 年度對關係人之勞務支出(表列其他營業成本及營業費用)總額分別為\$543 及\$5,166。

#### 11. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪 資 費 用	\$ 22,721	\$ 15,751
獎 金 費 用	6,790	530
業 務 執 行 費 用	108	108
盈 餘 分 配 項 目	3,185	660

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
質押定期存款 (帳列其他金融資產—流動)	\$ 775	\$ 775	工程履約保證金
備償戶 (帳列其他金融資產—流動)	1,283	-	應收帳款讓售及短期借款
土地	194,192	61,683	長短期借款及應付公司債擔保
房屋及建築	138,937	24,204	"
	<u>\$ 335,187</u>	<u>\$ 86,662</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)及四(十四)所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

(一)截至民國 99 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為\$53,821。

(二)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金及關稅保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額共計為\$7,929。

(三)本公司與山一電機株式會社簽訂業務合作契約(以下稱「基本契約」)，結合雙方營業、生產、銷售、技術等經營資源共同推展合作關係，該契約自民國 95 年 1 月 27 日起有效期間為 5 年。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		外幣金額	匯率		外幣金額	匯率
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目	美金	3,085仟元	29.08	美元	2,221仟元	31.94
"	歐元	36仟元	38.72	-	-	-
"	日幣	8,584仟元	0.3562	日幣	95,420仟元	0.3452
<u>採權益法之</u>	日幣	9,559仟元	0.3582	日幣	(657)仟元	0.3472
<u>長期股權投資</u>						
"	人民幣	18,489仟元	4.3825	人民幣	5,850仟元	4.6854
"	美金	7,183仟元	29.13	美金	7,008仟元	31.99
"	泰銖	18,600仟元	0.9753	泰銖	17,657仟元	0.9646
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目	美金	2,648仟元	29.18	美元	2,248仟元	32.04
"	歐元	324仟元	39.12	歐元	326仟元	46.30
"	星幣	149仟元	22.82	-	-	-
"	日幣	117,277仟元	0.3602	日幣	148,277仟元	0.3492

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 585,439	\$ -	\$ 585,439
公平價值變動列入損益 之金融資產	3,964	3,964	-
以成本衡量之金融資產	83,854	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	540,949	-	540,949
應付公司債	284,624	-	284,624
長期借款(含一年內到期)	235,000	-	235,000
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	360	-	360
<u>負 債</u>			
轉換公司債贖回權	2,670	-	2,670

	98 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 510,451	\$ -	\$ 510,451
交易目的金融資產	2,437	2,437	-
以成本衡量之金融資產	90,124	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	656,086	-	656,086
衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	355	-	355

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
4. 長期金融商品如存出保證金及存入保證金係以帳面價值為公平價值。
5. 民國 99 年 11 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
6. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
7. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列金額之公平市價係由交易相對之金融機構提供之市價資訊估計而得。

### (三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$61 及\$533，其利息費用總額分別為\$8,894 及\$5,406。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為\$0，金融負債分別為\$492,647 及\$28,388；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$775，金融負債分別為\$344,465 及\$480,055。

### (五) 財務風險控制及避險策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，受以服務顧客為導向之銀行產業及

法制環境之需求所影響。為符合以上之需求，本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險之風險值(Value-at-risk)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

#### (六) 重大財務風險資訊

##### 1. 權益類金融商品投資

###### (1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資部份受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

###### (2) 信用風險

本公司以公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。本公司於投資以成本衡量之金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

###### (3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

###### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

##### 2. 債務類金融商品負債

###### (1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市價風險，故預期不致發生重大之市場風險。

###### (2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

###### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

###### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

##### 3. 應收款項

###### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

###### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

###### (3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應付款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

5. 借款

(1) 市場風險

本公司借入短期之款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之市場風險；借入之長期款項多屬於浮動利率之負債，故其有效利率隨市場利率而波動，惟經評估尚無重大市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金尚足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項多屬浮動利率型商品，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量發生波動，惟經評估尚無重大利率變動之現金流量風險。

6. 遠期外匯

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
遠期外匯合約 (表列交易目的 金融資產)	\$ 360	日圓153,000仟元	\$ 355	日圓 76,000仟元

(1) 本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，已交割完畢之遠期外匯合約分別產生之已實現利益 \$741 及已實現損失 \$949，列於損益表之金融資產評價利益項下。

(2) 市場風險

因本公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣部位，故受市場匯率變動影響之損益金額大致會與相對應之外幣部位所評價之兌換損益相抵銷，故預期無重大之市場風險。

(3) 信用風險

因本公司交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。



十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國99年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金性質(註2)	業與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金限額(註3)	資金總額(註4)
											名稱	價值		
0	和椿科技股份有限公司	對和椿自動化(上海)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 24,623	\$ -	-	1	\$ 148,414	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 379,367

註1：編號欄之填寫方法如下：

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：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3：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。

註4：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

2. 為他人背書保證：無此情形。  
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股數或 仟單位數	帳面金額	持股比例	市價或股 權淨值
和椿科技股份有限公司	股票	自潤元件工業(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	\$ 63,727	90.00%	\$ 63,943
"	股票	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	"	-	78,131	100.00%	81,027
"	股票	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司	"	10,916	209,230	100.00%	209,230
"	股票	AUROTEK INC.	本公司之子公司	"	600(股)	977	100.00%	3,424
"	股票	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	25	16,114	25.00%	18,127
"	股票	山奕電子股份有限公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	2,413	21,785	18.56%	-
"	股票	上海自潤軸承有限公司	"	"	-	9,482	10.00%	-
"	股票	OILES (THAILAND) CO., LTD.	"	"	108	17,314	15.00%	-
"	股票	就業情報資訊股份有限公司	"	"	403	5,273	2.58%	-
"	股票	瀚邦科技股份有限公司	"	"	71	-	0.36%	-
"	股票	詠利投資股份有限公司	"	"	30(股)	30,000	4.84%	-
"	股票	泰谷光電股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60	2,179	0.02%	2,179
"	公司債	擘裕實業股份有限公司	"	"	15	1,785	-	1,785
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	股票	和椿科技(昆山)有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	198,194	100.00%	198,194

註：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人，依函令規定得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。  
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(其相對交易不再揭露)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易金額		交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額		估總進(銷)貨之比率	估總應收(付)票據、帳款之
和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 148,414	授信期間 月結180天	與一般客戶無重大差異	餘額 \$ 87,968 20%

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者：無此情形。  
9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註十之說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊中，其中除本期損益及本期認列投資損益係按民國 99 年度加權平均匯率換算外，餘係按民國 99 年 12 月 31 日匯率換算。

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		股數(仟股)	比率	持有		備註	
				本期末	上期末			帳面金額	本公司認列		
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	桃園縣	自潤軸承及零件製造及買賣	\$ 39,793	\$ 39,793	2,700	90.00%	\$ 63,727	\$ 4,257	4,510	子公司
"	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	8,462	8,462	600(股)	100.00%	977	4,088	1,895	子公司
"	和椿自動化(上海)有限公司	上海	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	40,782	20,391	-	100.00%	78,131	36,597	38,696	子公司
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	217,980	206,823	10,916	100.00%	209,230	( 12,184)	( 12,184)	子公司
"	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	泰國	自潤軸承及零件製造及買賣	2,204	2,204	25	25.00%	16,114	5,268	1,278	
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	和椿科技(昆山)有限公司	昆山	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零件	203,910	203,910	-	100.00%	198,194	( 12,274)	註	孫公司

註：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

有關大陸投資資訊其中除本期認列投資損益係按民國99年度加權平均匯率換算外，餘係按民國99年12月31日匯率換算。

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期台灣積存金額	自累金額	本期匯出或收回金額		本期直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末帳面價值	截至已匯回投資收益
						匯出	收回				
上海自動化(上海)有限公司	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	US \$1,400仟元	本公司係經由第三地區匯款投資和椿自動化(上海)有限公司	\$20,391 (US\$ 700仟元)	\$20,391 (US\$ 700仟元)	\$ -	\$ -	100%	\$38,696 (註1)	\$ 78,131	\$ -
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	US \$1,350仟元	直接投資	\$5,216	\$5,216	\$ -	\$ -	10%	\$ -	\$ 9,482	\$ 8,386
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	US \$7,000仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$ -	\$ -	100%	(\$12,274) (註1)	\$ 198,194	\$ -
昆山吉佑和精密零件有限公司	產銷聯軸器、汽機車零件等	US \$1,100仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

本期期末累計自台灣匯出	經濟部核准投資金額	審核金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 40,782 (US\$1,400仟元)	\$ 40,782 (US\$1,400仟元)	\$ -	573,313
\$ 5,216	\$ 5,216	\$ -	
\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$ -	
-	\$9,438 (US\$324仟元)	\$ -	

註1:本期認列投資損益係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表認列。

註2:以淨值或合併淨值之百分之六十其較高者為基準。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之之重大交易事項：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

本國母公司銷貨予大陸被投資公司	大陸被投資公司名稱	金額	佔本國公司銷貨百分比	應收帳款期末餘額	佔本國公司應收帳款百分比
	和禧自動化(上海)有限公司	\$ 148,414	12%	\$ 87,968	20%

(2) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。

(3) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額：無此情形

(4) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利息區間及當期利息總額：無此情形。

(5) 其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

(1) 99年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 1,203,168	\$ 89,603	\$ 1,292,771
部門淨利	\$ 72,485	\$ 11,485	\$ 83,970
投資收益			34,195
營業外收支淨額			18,480
利息費用			( 8,894)
稅前淨利			\$ 127,751
可辨認資產	\$ 592,409	\$ 23,477	\$ 615,886
採權益法之長期股權投資			368,179
公司一般資產			1,063,680
資產合計			\$ 2,047,745
折舊費用	\$ 16,648	\$ 1,061	\$ 17,709
資本支出金額	\$ 101,650	\$ -	\$ 101,650
公司一般資產資本支出金額			-
資本支出金額合計			\$ 101,650

(2) 98年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 649,137	\$ 261,555	\$ 910,692
部門淨利	(\$ 9,744)	\$ 25,720	\$ 15,976
投資損失			( 1,111)
營業外收支淨額			15,537
利息費用			( 5,406)
稅前淨利			\$ 24,996
可辨認資產	\$ 455,421	\$ 38,806	\$ 494,227
採權益法之長期股權投資			320,875
公司一般資產			729,576
資產合計			\$ 1,544,678
折舊費用	\$ 11,707	\$ 1,024	\$ 12,731
資本支出金額	\$ -	\$ -	\$ -
公司一般資產資本支出金額			41,638
資本支出金額合計			\$ 41,638

本公司主要營業範圍為經營各種自動化設備、電子資訊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及建築結構隔震制振系統工程等，上表所列之部門收入係指部門對企業以外之銷貨收入。另部門收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入。

(二) 地區別財務資訊

本公司及子公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>99</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
亞	洲	\$		198,878	\$		146,895
歐	洲			3,956			5,574
美	洲			25,716			39,925
		\$		<u>228,550</u>	\$		<u>192,394</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度單一客戶銷貨收入達損益表營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>99</u>		<u>98</u>	
		<u>金</u>	<u>比</u>	<u>金</u>	<u>比</u>
		<u>額</u>	<u>例</u>	<u>額</u>	<u>例</u>
U3012		\$ 18,095	1	\$ 116,035	13
X1969		148,414	11	96,372	11
		<u>\$ 166,509</u>		<u>\$ 212,407</u>	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

和椿科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和椿科技股份有限公司



負責人：張永昌



中華民國 100 年 3 月 25 日



會計師查核報告

(100)財審報字第 10003982 號

和椿科技股份有限公司 公鑒：

和椿科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和椿科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和椿科技股份有限公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

吳郁峰



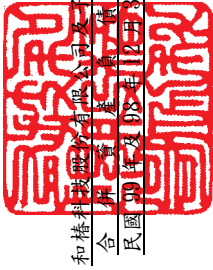
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 5 日



和椿科技股份有限公司  
合併資產負債表  
民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	186,980	9	256,401	16
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動				
(附註四(二))	4,324	-	2,792	-
應收票據淨額(附註四(三))	58,420	3	40,673	3
應收帳款淨額(附註四(四))	406,084	20	310,280	20
其他應收款-關係人(附註五)	2,261	-	12,128	-
其他應收款(附註四(四))	7,250	-	4,775	-
其他金融資產 - 流動(附註四(四)及六)	2,058	-	181,795	12
存貨(附註五)	469,888	23	3,012	-
預付款項(附註四(六)(七))	995	-	2,552	-
遞延所得稅資產(附註四(六))	83,974	4	34,579	2
預付款項(附註四(六))	19,026	1	23,306	2
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十一))	1,241,260	60	863,915	56
流動資產合計	2,211,260	100	1,554,147	100
基金及投資				
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(九)及五)	83,854	4	90,124	6
採權益法之長期股權投資(附註四(十))	16,114	1	15,058	1
預付長期投資款	7,602	-	-	-
基金及投資合計	107,570	5	105,182	7
固定資產(附註四(十一)及六)				
成本				
土地	202,252	10	202,252	13
房屋及建築	232,299	11	165,861	11
機器設備	192,587	9	50,491	3
運輸設備	5,076	-	3,800	-
辦公設備	15,421	1	19,974	1
其他設備	18,290	1	16,015	1
成本及重估增值	665,925	32	458,393	29
減：累計折舊	(65,855)	(3)	(69,130)	(4)
未完工程及預付設備款	25,208	1	109,414	7
固定資產淨額	625,278	30	498,677	32
無形資產				
遞延退休金成本(附註四(十六))	1,067	-	-	-
其他無形資產	34,020	2	39,391	2
無形資產合計	35,087	2	39,391	2
其他資產				
存出保證金	28,692	1	26,443	2
遞延費用	35,177	2	12,896	1
其他資產 - 其他(附註四(二十一))	5,288	-	7,643	-
其他資產淨額	69,157	3	46,982	3
資產總額	2,078,352	100	1,554,147	100
<b>負債及股東權益</b>				
流動負債				
短期借款(附註四(十二)及六)	2100	0.1	256,401	16
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	2180	0.1	-	-
(附註四(十三))				
應付票據	2120	0.1	2,792	0.2
應付帳款 - 關係人(附註五)	2140	0.1	40,673	3
應付所得稅(附註四(二十一))	2150	0.1	310,280	20
應付費用	2160	0.1	12,128	1
其他應付款項	2170	0.1	4,775	0.3
預收款項(附註四(六))	2210	0.1	181,795	12
遞延所得稅負債(附註四(六)(七))	2260	0.1	3,012	0.2
減：在建工程(附註四(六)(七))	(2240)	(0.1)	(2,552)	(0.2)
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(二十一))	1240	0.1	34,579	2
流動負債合計	2270	0.1	23,306	2
長期負債				
應付公司債合計(附註四(十四)及六)	211X	-	863,915	56
長期借款(附註四(十五)及六)	2410	0.1	90,124	6
長期應付利息	2420	0.1	15,058	1
其他負債合計	243X	-	-	-
其他負債				
應計退休金負債(附註四(十六))	2810	0.1	105,182	7
遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(二十一))	2888	0.1	202,252	13
其他負債 - 其他(附註四(十))	28XX	-	165,861	11
其他負債總額	28XX	-	50,491	3
負債總額	28XX	-	3,800	-
股東權益				
股本(附註四(十七))	3110	0.1	16,015	1
普通股股本				
資本公積金(附註四(十八))	3211	0.1	458,393	29
普通股溢價	3213	0.1	69,130	4
轉換公司債溢價	3260	0.1	109,414	7
長期投資	3272	0.1	498,677	32
保留盈餘(附註四(十四))	3310	0.1	-	-
法定盈餘公積	3350	0.1	39,391	2
未分配盈餘				
股東權益其他調整項目	3420	0.1	26,443	2
累積換算調整數	361X	0.1	12,896	1
母公司股東權益	3610	0.1	7,643	0.5
少數股東權益	36XX	-	46,982	3
股東權益總額				
重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)				
負債及股東權益總計	2,078,352	100	1,554,147	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林均堯、吳郁隆會計師民國100年3月25日查核報告。



董事長：張永昌



經理人：李正樑



會計主管：吳慧英

和椿科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,691,471	95		\$ 862,754	76	
4170 銷貨退回	( 3,290 )	-		( 5,790 )	-	
4190 銷貨折讓	( 1,584 )	-		( 309 )	-	
4100 銷貨收入淨額	1,686,597	95		856,655	76	
4520 工程收入	80,311	4		240,678	21	
4800 其他營業收入	14,965	1		38,560	3	
4000 營業收入合計	1,781,873	100		1,135,893	100	
營業成本(附註四(二十三)及五)						
5110 銷貨成本(附註四(五))	( 1,288,422 )	( 72 )		( 675,686 )	( 59 )	
5520 工程成本	( 59,300 )	( 4 )		( 214,418 )	( 19 )	
5800 其他營業成本	( 17,356 )	( 1 )		( 8,164 )	( 1 )	
5000 營業成本合計	( 1,365,078 )	( 77 )		( 898,268 )	( 79 )	
5910 營業毛利	416,795	23		237,625	21	
營業費用(附註四(二十三)及五)						
6100 推銷費用	( 140,878 )	( 8 )		( 106,643 )	( 10 )	
6200 管理及總務費用	( 100,380 )	( 5 )		( 65,877 )	( 6 )	
6300 研究發展費用	( 47,373 )	( 3 )		( 46,547 )	( 4 )	
6000 營業費用合計	( 288,631 )	( 16 )		( 219,067 )	( 20 )	
6900 營業淨利	128,164	7		18,558	1	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	776	-		3,679	1	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))	1,628	-		-	-	
7122 股利收入	2,310	-		2,769	-	
7140 處分投資利益(附註四(九))	8,490	1		-	-	
7160 兌換利益	2,896	-		9,598	1	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	774	-		1,456	-	
7480 什項收入	4,881	-		2,428	-	
7100 營業外收入及利益合計	21,755	1		19,930	2	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 8,982 )	-		( 5,406 )	( 1 )	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(十))	-	-		( 2,770 )	-	
7522 其他投資損失	-	-		( 4 )	-	
7530 處分固定資產損失	( 35 )	-		-	-	
7630 減損損失(附註四(九))	-	-		( 4,000 )	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	( 844 )	-		-	-	
7880 什項支出	( 446 )	-		( 309 )	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 10,307 )	-		( 12,489 )	( 1 )	
7900 繼續營業單位稅前淨利	139,612	8		25,999	2	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(二十一))	( 35,061 )	( 2 )		7,025	1	
9600XX 合併總損益	\$ 104,551	6		\$ 33,024	3	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 104,125	6		\$ 33,650	3	
9602 少數股權損益	426	-		( 626 )	-	
	\$ 104,551	6		\$ 33,024	3	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(二十二))						
9750 本期淨利	\$ 2.05	\$ 1.54		\$ 0.39	\$ 0.50	
稀釋每股盈餘(附註四(二十二))						
9850 本期淨利	\$ 2.02	\$ 1.51		\$ 0.39	\$ 0.50	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：張永昌



經理人：李正模



會計主管：吳慧英





和椿科技股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表

民國99年12月31日止

單位：新台幣千元

98 年 度	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 盈 未 分 配	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	股 數	合 計
98年1月1日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 7,305		\$ 885,434
97年度盈餘指撥及分配(註1):								
法定盈餘公積	-	-	6,299	6,299	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	50,845	-	-	-	( 50,845 )
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	( 5,270 )	-	-	( 5,270 )
98年度合併總損益	-	-	-	33,650	-	626	-	33,024
98年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 79,743	\$ 45,650	\$ 15,012	\$ 6,679		\$ 862,343
99 年 度								
99年1月1日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 79,743	\$ 45,650	\$ 15,012	\$ 6,679		\$ 862,343
98年度盈餘指撥及分配(註2):								
法定盈餘公積	-	-	3,365	3,365	-	-	-	-
發行可轉換公司債屬認股權部分	-	8,893	-	-	-	-	-	8,893
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	( 20,265 )	-	-	( 20,265 )
99年度合併總損益	-	-	-	104,125	-	426	-	104,551
99年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 46,255	\$ 83,108	\$ 146,410	( \$ 5,253 )	\$ 7,105		\$ 955,522

註1: 員工紅利\$3,268及董監酬勞\$1,134已於損益表中扣除。  
註2: 員工紅利\$1,514及董監酬勞\$606已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、吳郁隆會計師民國100年3月25日查核報告。



董事長：張永昌



經理人：李正樑



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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 104,551	\$ 33,024
調整項目		
呆帳費用	3,280	-
備抵呆帳轉列收入數	( 10 )	-
存貨跌價損失	4,922	2,383
折舊費用	21,787	17,228
各項攤銷	11,613	6,630
未實現金融資產評價變動數	( 387 )	( 2,405 )
未實現金融負債評價變動數	844	-
依權益法認列之投資利益(損失)	( 1,628 )	2,770
依權益法評價之長期股權投資發放現金股利數	338	64
處分長期投資利益	( 8,490 )	-
其他投資損失	-	4
以成本衡量之金融資產減損損失	-	4,000
處分固定資產損失	35	-
應付公司債折價攤銷	879	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 1,145 )	981
應收票據淨額	( 15,801 )	6,818
應收帳款淨額(含關係人)	( 99,530 )	( 90,029 )
其他應收款	4,877	( 3,415 )
存貨	( 293,015 )	19,644
在建工程大於預收工程款餘額	( 535 )	859
預付款項	( 49,423 )	( 12,350 )
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	10,152	( 9,489 )
應付票據	( 44 )	( 3,186 )
應付帳款(含關係人)	32,979	( 121,999 )
應付帳款-關係人	( 645 )	( 742 )
應付所得稅	20,856	1,286
應付費用	32,363	( 178 )
其他應付款及預收款項	21,174	12,713
預收工程款大於在建工程餘額	( 15,514 )	( 39,022 )
其他負債-其他	( 798 )	359
應計退休金負債	( 851 )	( 725 )
營業活動之淨現金流出	( 217,166 )	( 174,777 )

(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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動(增加)減少	(\$ 1,283)	\$ 5,066
取得以成本衡量之金融資產	( 5,130)	( 19,820)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,727
出售以成本衡量之金融資產價款	19,890	-
預付長期投資款增加	( 7,602)	-
預付設備款折讓收回數	13,960	-
購置固定資產	( 170,998)	( 72,607)
處分固定資產價款	-	918
存出保證金(增加)減少	( 2,249)	372
遞延費用增加	( 30,893)	( 1,294)
其他資產-其他減少	342	607
其他無形資產減少	-	1,988
投資活動之淨現金流出	( 183,963)	( 83,043)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	( 37,407)	257,247
發行應付公司債	294,464	-
應付公司債到期償還數	-	( 10,800)
長期借款本期舉借數	235,000	-
長期借款本期償還數	( 155,071)	( 25,000)
存入保證金增加	283	315
發放現金股利	-	( 50,845)
融資活動之淨現金流入	337,269	170,917
匯率影響數	( 9,030)	( 5,520)
子公司首次併入影響數	3,469	-
本期現金及約當現金減少	( 69,421)	( 92,423)
期初現金及約當現金餘額	256,401	348,824
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,980	\$ 256,401
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 8,321	\$ 5,456
本期支付所得稅	\$ 2,804	\$ 1,106

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、吳郁隆會計師民國 100 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：張永昌



經理人：李正模



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 99 年 及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 1. 和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定，於民國 69 年 11 月奉准設立，原名和椿事業股份有限公司，為配合營運需要於民國 90 年 7 月變更公司名稱為和椿科技(股)公司。
2. 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。
3. 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買賣。
4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數約為 260 人。
- (二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			99年12月31日	98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	90.00%	90.00%
"	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	100.00%	100.00%
"	制震科技(股)公司(制震科技)	國際貿易、工程顧問業、資訊軟體服務、零售及批發地震災害防治諮詢顧問	-	註1
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)	控股公司	100.00%	100.00%
"	AUROTEK INC. (AUROTEK INC.)	電子機器及機械手臂之出口買賣	100.00%	註2
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	100.00%	100.00%



註 1：該公司已於民國 98 年 12 月清算完結，故依規定僅將喪失對其控制能力之日前之收益及損費納入合併損益表中。

註 2：本公司及子公司對該公司之持股比例原為 46.67%，民國 99 年 2 月增加持股比例至 100%，故依規定納入合併財務報表編製個體，並將自取得控制能力之日起之子公司收益及損費編入合併損益表。

(三)未列入合併財務報表編製個體內之子公司：無。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債及新股對母公司股東權益有重大影響者。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及損費編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三)外幣交易

1. 本公司及子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，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列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為



股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日之基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

#### (六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

#### (八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (九) 存貨

商品存貨按實際成本入帳，並採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需

投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值按平均法計提，如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，依自行預估可使用年數繼續提列折舊。主要資產之估計耐用年限除房屋及建築物為 25 至 50 年外，餘為 3 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則於發生時列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十二) 無形資產

係購入之土地使用權，以實際取得成本入帳，按使用期間 50 年以直線法攤銷。

(十三) 遞延費用

遞延費用主係購置供營業使用之電腦軟體及辦公室裝潢等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤銷。

(十四) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：
  - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
  - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
  - (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十七) 所得稅

1. 本公司及子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 本公司及子公司之所得稅計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

#### (十八) 股份基礎給付－員工獎勵

員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071 及 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九

號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入、成本及費用之認列

1. 一般

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

2. 長期工程合約

(1) 工程合約未及一年或合約損益無法合理估計者，採全部完工法計算認列，合約利益將俟合約全部完工或大部分已完工時認列；合約工期超過一年且合約損益可合理估計者，按完工百分比法計算認列。工程合約如估計發生虧損時，應立即認列全部損失。

(2) 同一合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。不同工程之在建工程與預收工程款不得互相抵銷。

(二十一) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟此等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年度本期淨利減少 \$1,768，每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
零用金及庫存現金	\$ 290	\$ 476
支票存款	3,882	13,943
活期存款	144,246	135,839
定期存款	38,562	106,143
	<u>\$ 186,980</u>	<u>\$ 256,401</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融資產：		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
公司債	1,500	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	360	355
	3,010	1,505
評價調整	1,314	1,287
	<u>\$ 4,324</u>	<u>\$ 2,792</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$774及\$1,456。

(三) 應收票據淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 58,995	\$ 41,080
減：備抵呆帳	( 575)	( 407)
	<u>\$ 58,420</u>	<u>\$ 40,673</u>

(四) 應收帳款淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 414,654	\$ 316,410
減：備抵呆帳	( 8,570)	( 6,130)
	<u>\$ 406,084</u>	<u>\$ 310,280</u>

本公司於民國99年度與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，並依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件。截至民國99年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
讓售對象	尚未到期之讓售 應收帳款金額	銀行給予之 承購額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	保留款金額(表列其 他應收款及其他金 融資產-流動)
玉山銀行	\$ 5,271	\$ 10,000	\$ -	-	\$ 5,271

(五) 存貨

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
原    料	\$ 78,472	\$ 42,235
在  製  品	42,733	17,990
製  成  品	46,693	17,856
商    品	320,727	117,548
	488,625	195,629
減：備抵存貨跌價損失	( 18,737)	( 13,834)
	<u>\$ 469,888</u>	<u>\$ 181,795</u>

民國99年及98年度認列之存貨相關費損列示如下：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,283,497	\$ 673,303
跌價損失	4,922	2,383
存貨盤損	3	-
銷貨成本	<u>\$ 1,288,422</u>	<u>\$ 675,686</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
在建工程超過預收工程款數：		
採全部完工法		
在建工程	\$ 995	\$ 3,012
預收工程款	-	( 2,552)
	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 460</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 19,818	\$ 70,412
在建工程	( 16,245)	( 51,325)
	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 19,087</u>

(七) 重要工程合約彙總

截至民國99年12月31日止，本公司已承包而尚未完工之重要工程合約彙總如下：

合約名稱	工程合約總價	估計總成本	已完工預計完工已認列	比	例年	度累積(損)益
WJA-OC0001	\$ 43,333	\$ 34,766	註		100年度	註
WJA-O20001	20,100	15,463	"		100年度	"
WJA-O60002	7,350	6,463	"		100年度	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八) 預付款項

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 65,384	\$ 18,446
預付工程款	-	663
其它預付費用	18,590	15,570
	<u>\$ 83,974</u>	<u>\$ 34,679</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非上市櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	\$ 4,000	\$ 4,000
就業情報資訊股份有限公司	10,273	10,273
OILES (THAILAND) CO., LTD.	17,314	17,314
上海自潤軸承有限公司	9,482	9,482
詠利投資股份有限公司	30,000	30,000
億鴻電子股份有限公司	-	11,400
山奕電子股份有限公司	21,785	16,655
	<u>92,854</u>	<u>99,124</u>
減：累計減損	( 9,000)	( 9,000)
	<u>\$ 83,854</u>	<u>\$ 90,124</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司經評估對瀚邦科技(股)公司之投資價值已減損且回復希望甚小，故於民國98年度認列減損損失計\$4,000。
3. 本公司於民國99年1月以\$19,890價款出售億鴻電子股份有限公司股票，出售利益\$8,490，並已收款完畢。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
AUROTEK INC. (註1)	\$ -	-	(\$ 974)	46.67%
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	<u>16,114</u>	25.00%	<u>15,058</u>	25.00%
	16,114		14,084	
加：長期投資貸餘(註2)	<u>-</u>		<u>974</u>	
	<u>\$ 16,114</u>		<u>\$ 15,058</u>	

註1：因民國99年第一季持股比例增加為100%，致成為子公司。

註2：本公司及子公司對AUROTEK INC. 之長期股權投資，因本公司及子公司意圖繼續支持被投資公司，故按持股比例繼續認列投資損失，長期投資貸餘已轉列「其他負債-其他」。

2. 民國99年及98年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	99年 度	98年 度
AUROTEK INC.	\$ 350	(\$ 2,402)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	<u>1,278</u>	( 368)
	<u>\$ 1,628</u>	<u>(\$ 2,770)</u>

3. 民國 99 年及 98 年度採權益法評價之被投資公司中，除 AUROTEK INC. 因對本公司財務報表影響不重大，係依其同期間自編未經會計師查核之財務報表評價外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價。

(十一) 固定資產

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊	成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 202,252	\$ -	\$ 202,252	\$ -
房屋及建築	232,299	( 20,719)	165,861	( 17,367)
機器設備	192,587	( 22,646)	50,491	( 28,183)
運輸設備	5,076	( 2,205)	3,800	( 2,070)
辦公設備	15,421	( 10,901)	19,974	( 15,852)
其他設備	18,290	( 9,384)	16,015	( 5,658)
未完工程及預付設備款	25,208	-	109,414	-
	<u>\$ 691,133</u>	<u>(\$ 65,855)</u>	<u>\$ 567,807</u>	<u>(\$ 69,130)</u>
				<u>\$ 498,677</u>

本公司民國 99 年及 98 年度均無利息資本化之情形。

(十二) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 317,488	\$ 311,034
擔保借款	-	43,861
	<u>\$ 317,488</u>	<u>\$ 354,895</u>
利率區間	1.15%-1.64%	1.02%-1.64%

擔保情形請詳附註六。

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
－轉換公司債贖回權	\$ 1,826	\$ -
評價調整	844	-
	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度認列之淨損失分別為 \$844 及 \$0。



(十四)應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 15,376)	-
	<u>\$ 284,624</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 99 年 11 月 1 日發行國內第二次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：
- (1) 發行總額：\$300,000。
  - (2) 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
  - (3) 票面利率：0%。
  - (4) 發行期間：3年(自民國 99 年 11 月 1 日至民國 102 年 11 月 1 日)。
  - (5) 轉換期間：自發行滿一個月之翌日(民國 99 年 12 月 2 日)起，至到期日前十日(民國 102 年 10 月 22 日)止。
  - (6) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格定為每股 28 元，惟本公司債發行後，遇有本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過 1.5% 或普通股股份總額發生變動或本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
  - (7) 提前贖回權：
    - A. 自民國 99 年 12 月 2 日(發行日起滿一個月之翌日)起至民國 102 年 9 月 22 日(發行期間屆滿前 40 日)止，本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。
    - B. 自民國 99 年 12 月 2 日(發行滿一個月之翌日)起至民國 102 年 9 月 22 日(發行期間屆滿前 40 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於\$30,000(原發行總額之 10%)時，本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。
    - C. 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司得以當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之轉換債轉換為本公司普通股。
  - (8) 賣回權：

債券持有人得於發行後屆滿二年之日要求本公司以債券面額加計 1.5% 年收益率之利息補償金，將其所持有之本公司債以現金贖回(二年之利息補償金為債券面額之 3.02%)。
  - (9) 本公司於發行可轉換公司債時，依財務會計準則公報第 36 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$8,893。另所嵌入之買回權及賣回權經依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.86%。

(10)擔保情形：本公司債由合作金庫商業銀行股份有限公司擔任保證銀行。保證期間自本轉換公司債發行日起至本金完全清償之日止，保證範圍包括未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。

2. 擔保情形請詳附註六。

(十五) 長期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 179,652	\$ 123,750
擔保銀行借款	<u>60,000</u>	<u>30,000</u>
	239,652	153,750
減：一年內到期部分	( <u>31,436</u> )	( <u>153,750</u> )
	<u>\$ 208,216</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.72%~1.80%	0.95%~1.5%

1. 本公司於民國 96 年 12 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$55,000，借款期間為民國 96 年 12 月至民國 99 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還，本公司業於民國 99 年 1 月全數清償；另本公司於民國 99 年 1 月續用該額度借款\$55,000，借款期間為民國 99 年 1 月至民國 102 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還。

2. 本公司於民國 96 年 6 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$30,000，借款期間為民國 96 年 6 月至民國 99 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還，本公司業於民國 99 年 6 月全數清償；另本公司於民國 99 年 6 月續用該額度借款\$30,000，借款期間為民國 99 年 6 月至民國 102 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還。

3. 本公司於民國 97 年 3 月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 3 月至民國 99 年 3 月，並與銀行約定於到期時一次償還，本公司業於民國 99 年 3 月全數清償。

4. 本公司與台北富邦銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 6 月至民國 99 年 9 月，借款日起三個月內還息不還本，自第四個月起以 3 個月為一期，分 8 期平均攤還本金，每期攤還金額\$6,250。截至民國 99 年 12 月 31 日止，業已全數清償。

5. 本公司於民國 99 年 9 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$150,000，借款期間自民國 99 年 9 月至民國 102 年 9 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分六期償還。第一到五期每期攤還\$15,000，餘屆期清償。截至民國 99 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$150,000。

6. 擔保情形請詳附註六。

(十六) 退休金計劃

1. 本公司及國內子公司依據「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服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之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。本公司及國內子公司按月就

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台灣銀行。

2. 民國 99 年及 98 年度本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$456 及 \$1,012；截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$ 14,981 及 \$12,723。

3. 本公司以民國 99 年及 98 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.75%	2.25%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.25%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

4. 本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 6,697)	(\$ 2,126)
非既得給付義務	( 12,208)	( 13,920)
累計給付義務	( 18,905)	( 16,046)
未來薪資增加之影響數	( 7,311)	( 5,974)
預計給付義務	( 26,216)	( 22,020)
退休基金資產公平價值	13,186	11,427
退休基金提撥狀況	( 13,030)	( 10,593)
未認列過渡性淨給付義務	1,095	1,278
未認列退休金損失	7,283	3,812
補列之應計退休金負債	( 1,067)	-
應計退休金負債	(\$ 5,719)	(\$ 5,503)
既得給付	<u>\$ 8,217</u>	<u>\$ 2,815</u>

5. 本公司民國 99 年及 98 年度淨退休金成本明細如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ 177	\$ 153
利息成本	495	523
退休基金資產預期報酬	( 257)	( 146)
未認列過渡性淨給付義務	183	182
未認列退休金損失	134	-
淨退休金成本	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 712</u>

6. 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，每月按不低於薪資之 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。民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本

- 分別為\$5,237及\$4,659。
7. 和椿自動化(上海)有限公司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，其提撥比率為22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國99年及98年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,177及\$528。

(十七)股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額10元，截至民國99年12月31日止，額定資本額為\$1,500,000(其中\$100,000係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$677,897。
2. 本公司自民國93年8月至98年4月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計7,660仟股，轉換股本共計\$76,597。

(十八)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關資本公積-認股權請詳附註四(十四)之說明。

(十九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司目前產業發展屬成長階段，故盈餘分派將優先考量未來營運發展之需要。考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，年度決算後如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，其餘額於分派董事及監察人酬勞百分之二及員工紅利至少百分之五後，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，依股東會決議保留或分配之(原則上股東股息及紅利中，現金股利至少百分之二十)。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充半數為限。
3. 依現行函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 有關兩稅合一相關資訊如下：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,786	\$ 2,700
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.38%	6.63%

截至民國 99 年 12 月 31 日止，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$360 及\$146,050。

5. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,365		\$ 6,299	
現金股利	-	\$ -	50,845	\$ 0.75
董監酬勞	-	註2	-	註1
員工股票紅利	-	註2	-	註1
員工現金紅利	-	註2	-	註1
	<u>\$ 3,365</u>		<u>\$ 57,144</u>	

註 1：民國 97 年度經股東會決議通過配發員工現金紅利\$3,268 及董監酬勞\$1,134。

註 2：民國 98 年度經股東會決議通過配發員工現金紅利\$1,514 及董監酬勞\$606。

6. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$4,423 及\$1,769，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(各以 5%及 2%估列)，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與當年度估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國 98 年度員工現金紅利\$1,514 及董監酬勞\$606 與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

(二十) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國 96 年 12 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 10 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
2. 民國 99 年及 98 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99 年 度		98 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,850	\$ 40.6	2,850	\$ 40.6
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整 認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(150)	-	-	-
期末流通在外	<u>2,700</u>	40.6	<u>2,850</u>	40.6
期末可行使之認股選 擇權	<u>2,700</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

行使價格 (元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)	
\$ 40.6	2,700	7年	\$ 40.6	2,700	\$ 40.6	

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 104,125	\$ 33,650
	擬制性淨利	97,356	16,394
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.54	0.50
	擬制每股盈餘	1.44	0.24
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.51	0.50
	擬制每股盈餘	1.40	0.24

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，其相關資訊如下：

股利率	1.3%
預期價格波動性	38.14%
無風險利率	2.44%
預期存續期間	6.5年
給與之認股選擇權	3,000單位
給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 16.24

(二十一)所得稅

1. 應付所得稅及所得稅費用(利益)調節計算如下：

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用(利益)	\$ 35,061	(\$ 7,025)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	( 9,171)	11,012
暫繳及扣繳稅款	( 1,518)	( 1,178)
以前年度所得稅低估數	( 738)	-
稅法修正之所得稅影響數	( 981)	( 1,523)
匯率影響數	( 511)	-
應付所得稅	<u>\$ 22,142</u>	<u>\$ 1,286</u>

2. 依所得稅法規定計算之民國 98 年度及 97 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅之金額分別為\$1,514 及\$585。

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 21,193</u>	<u>\$ 27,447</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>\$ 4,396</u>	<u>\$ 317</u>
(3)遞延所得稅之備抵評價金額	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,211</u>

4. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用超限數	\$ 10,430	\$ 1,773	\$ 8,305	\$ 1,661
未實現保固成本	6,821	1,160	4,773	955
未實現存貨呆滯損失	13,963	2,374	9,039	1,808
未實現兌換利益	( 400)	( 68)	( 1,584)	( 317)
虧損扣抵	6,806	1,157	19,893	3,978
投資抵減		<u>13,660</u>		<u>17,032</u>
		20,056		25,117
減：備抵評價		( 1,030)		( 1,211)
		<u>\$ 19,026</u>		<u>\$ 23,906</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之海外				
投資(利益)損失	\$ 25,463	(\$ 4,328)	\$ 4,221	\$ 844
未實際提撥退休金	2,210	375	2,210	442
投資抵減		<u>694</u>		<u>727</u>
		<u>(\$ 3,259)</u>		<u>\$ 2,013</u>

5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司依據所得稅法及前促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	有效期限
研究發展及人才培訓支出	\$ 24,884	\$ 4,624	民國99~102年度
設備或技術適用投資抵減	9,650	9,650	民國99~103年度
投資新興重要性策略產業	80	80	民國99~102年度
	<u>\$ 34,614</u>	<u>\$ 14,354</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(二十二) 普通股每股盈餘

	99		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期合併淨利	\$ 139,186	\$ 104,125	67,790	<u>\$2.05</u>	<u>\$1.54</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工分紅	-	-	159		
-轉換公司債	<u>1,724</u>	<u>1,431</u>	<u>1,786</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期合併淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 140,910</u>	<u>\$ 105,556</u>	<u>69,735</u>	<u>\$2.02</u>	<u>\$1.51</u>
	98		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期合併淨利	\$ 26,625	\$ 33,650	67,790	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.50</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工分紅	-	-	49		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期合併淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 26,625</u>	<u>\$ 33,650</u>	<u>67,839</u>	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.50</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始



將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十三) 用人、折舊及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

性 質	99 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 24,095	\$ 136,780	\$ 160,875
勞健保費用	1,825	8,282	10,107
退休金費用	1,796	5,806	7,602
其他用人費用	1,166	5,086	6,252
折舊費用	6,961	14,826	21,787
攤銷費用	2,636	8,977	11,613

性 質	98 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 12,287	\$ 102,676	\$ 114,963
勞健保費用	1,199	7,068	8,267
退休金費用	918	5,281	6,199
其他用人費用	599	4,459	5,058
折舊費用	4,397	12,831	17,228
攤銷費用	447	6,183	6,630

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
AUROTEK INC. (註)	本公司之子公司
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. (PLENTY THAI)	本公司採權益法評價之被投資公司

註：請詳附註四(十)1. 註1之說明。

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 進 貨 百分比(%)	金 額	佔本公司 進 貨 百分比(%)
AUROTEK INC.	\$ -	-	\$ 8,930	1
其 他	-	-	256	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9,186</u>	<u>1</u>

本公司向關係人之進貨價格係參考市價決定，付款條件採月結 30 至 90 天內付款，與一般供應商無重大差異。

### 2. 銷貨淨額

本公司民國 99 年及 98 年度銷售予關係人之淨額分別為 \$ 14,451 及 \$ 1,995，占各該年度營業收入百分比分別為 1% 及 0%；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，其關係人授信政策為月結 90 至 180 天左右，一般客戶之授信政策則為月結 90 至 180 天內收款。

### 3. 應收帳款

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對關係人之應收帳款餘額分別為 \$ 2,261 及 \$ 28。

### 4. 應付帳款

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司向關係人進貨所產生之應付帳款餘額分別為 \$ 0 及 \$ 645。

### 5. 財產交易

本公司於民國 98 年第二季以 \$ 10,320 價款向 PLENTY THAI 購入 OILES (THAILAND) CO., LTD. 股票，帳列「以成本衡量之金融資產－非流動」科目。

### 6. 其他勞務支出

本公司民國 99 年及 98 年度對關係人之勞務支出(表列其他營業成本及營業費用)總額分別為 \$ 0 及 \$ 5,166。

### 7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資費用	\$ 27,420	\$ 18,608
獎金費用	7,000	675
業務執行費用	924	875
盈餘分配項目	3,185	660

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
質押定期存款 (帳列其他金融資產－流動)	\$ 775	\$ 775	工程履約保證金
備償戶 (帳列其他金融資產－流動)	1,283	-	應收帳款讓售及短期借款
土地	194,192	61,683	長短期借款及應付公司債擔保
房屋及建築	138,937	24,204	"
	<u>\$ 335,187</u>	<u>\$ 86,662</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)及四(十四)所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

- (一)截至民國 99 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為\$53,821。
- (二)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金及關稅保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額共計為\$7,929。
- (三)本公司與山一電機株式會社簽訂業務合作契約(以下稱「基本契約」)，結合雙方營業、生產、銷售、技術等經營資源共同推展合作關係，該契約自民國 95 年 1 月 27 日起有效期間為 5 年。
- (四)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之孫公司和椿科技(昆山)有限公司已簽訂之廠房工程等合約尚未支付價款共計\$3,667。
- (五)本公司之子公司自潤元件工業(股)公司(以下簡稱自潤元件)與 OILES ECO CORPORATION(以下簡稱 OILES ECO)於民國 99 年 8 月簽訂技術支援合約，由 OILES ECO 提供許諾製品之生產、設計等必要之技術情報及技術指導，為期五年，期滿六個月前雙方並得另訂新約，自潤元件依約必須支付許諾製品銷貨淨額 3%-5%之權利金。另自潤元件與 OILES CORPORATION 正協商訂立由該公司提供許諾產品之專利使用權及技術資訊之技術支援合約，為期五年，期滿六個月前雙方並得另訂新約，預計自民國 99 年 7 月起，自潤元件須支付許諾產品銷貨淨額 3%之權利金。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		外幣金額	匯率		外幣金額	匯率
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目	美金	3,923仟元	29.08	美元	5,271仟元	31.94
"	歐元	37仟元	38.72	歐元	-	-
"	日幣	9,691仟元	0.3562	日幣	102,100仟元	0.3452
<u>採權益法之</u>						
長期股權投資	泰銖	18,600仟元	0.9753	泰銖	17,657仟元	0.9646
"	日幣	-	-	日幣	(657)仟元	0.3472
"	美金	-	-	美金	(3)仟元	31.99
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目	美金	2,820仟元	29.18	美元	2,794仟元	32.04
"	歐元	324仟元	39.12	歐元	326仟元	46.30
"	星幣	149仟元	22.82	星幣	-	-
"	日幣	126,811仟元	0.3602	日幣	157,808仟元	0.3492

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 691,745	\$ -	\$ 691,745
公平價值變動列入損益 之金融資產	3,964	3,964	-
以成本衡量之金融資產	83,854	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	539,204	-	539,204
應付公司債	284,624	-	284,624
長期借款(含一年內到期)	239,652	-	239,652
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	360	-	360
<u>負 債</u>			
轉換公司債贖回權	2,670	-	2,670

98 年 12 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<b>非衍生性金融商品</b>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 646,726	\$ -	\$ 646,726
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,437	2,437	-
以成本衡量之金融資產	90,124	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	649,280	-	649,280
<b>衍生性金融商品</b>			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	355	-	355

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
4. 長期金融商品如存出保證金及存入保證金係以帳面價值為公平價值。
5. 民國 99 年 11 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
6. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
7. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列金額之公平市價係由交易相對之金融機構提供之市價資訊估計而得。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$776 及\$3,679，其利息費用總額分別為\$8,982 及\$5,406。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$38,562 及\$106,143，金融負債分別為\$497,299 及\$28,388；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$775，金融負債分別為\$344,465 及

\$480,055。

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，受以服務顧客為導向之銀行產業及法制環境之需求所影響。為符合以上之需求，本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險之風險值(Value-at-risk)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資部份受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司以公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。本公司於投資以成本衡量之金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 債務類金融商品負債

(1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市價風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應付款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

5. 借款

(1) 市場風險

本公司借入短期之款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之市場風險；借入之長期款項多屬浮動利率之負債，故其有效利率隨市場利率而波動，惟經評估尚無重大市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金尚足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項多屬浮動利率型商品，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量發生波動，惟經評估尚無重大利率變動之現金流量風險。

6. 遠期外匯

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名日本金	帳面價值	名日本金
遠期外匯合約	\$ 360	日圓 153,000仟元	\$ 355	日圓 76,000仟元

(表列交易目的  
金融資產)

(1) 本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，已交割完畢之遠期外匯合約分別產生之已實現利益 \$741 及已實現損失 \$949，列於損益表之金融資產評價利益項下。

(2) 市場風險

因本公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣部位，故受市場匯率變動影響之損益金額大致會與相對應之外幣部位所評價之兌換

損益相抵銷，故預期無重大之市場風險。

(3)信用風險

因本公司交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(七)其他重要事項或有助於合併財務報告允當表達之說明事項：無。



十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國99年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目	本 最高 餘額	期 最高 餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註2)	業 務 往 來 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註3)	資 金 總 額 (註4)
												名 稱	價 值		
0	和椿科技 股份有限公 司	對 和椿自動 化(上海) 有限公 司	其他應收 款-關係 人	\$ 24,623	\$ -	\$ -	-	1	\$ 148,414	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 379,367

註1：編號欄之填寫方法如下：

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：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3：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。

註4：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

2. 為他人背書保證：無此情形。  
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股數或 仟單位數	帳面金額	持股比例	市價或股 權淨值
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	\$ 63,727	90.00%	\$ 63,943
"	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	"	-	78,131	100.00%	81,027
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司	"	10,916	209,230	100.00%	209,230
"	AUROTEK INC.	本公司之子公司	"	600(股)	977	100.00%	3,424
"	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	25	16,114	25.00%	18,127
"	山英電子股份有限公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	2,413	21,785	18.56%	-
"	上海自潤軸承有限公司	"	"	-	9,482	10.00%	-
"	OILES (THAILAND) CO., LTD.	"	"	108	17,314	15.00%	-
"	就業情報資訊股份有限公司	"	"	403	5,273	2.58%	-
"	瀚邦科技股份有限公司	"	"	71	-	0.36%	-
"	詠利投資股份有限公司	"	"	30(股)	30,000	4.84%	-
"	泰谷光電股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60	2,179	0.02%	2,179
"	公司債	"	"	15	1,785	-	1,785
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	和椿科技(昆山)有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	198,194	100.00%	198,194

註：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人，依函令規定得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。  
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。  
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(其相對交易不再揭露)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形	交易條件與一般交易不同之原因	應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	金額			佔總進(銷)貨之比率	授信期間
和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	\$ 148,414	\$ 148,414	12%	月結180天	87,968	20%

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者：無此情形。  
9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註十之說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊中，其中除本期損益及本期認列投資損益係按民國99年度加權平均匯率換算外，餘係按民國99年12月31日匯率換算。

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		上期期末	股數(仟股)	比率	有		備註	
				本期期末	上期期末				帳面金額	本公司認列		
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	桃園縣	自潤軸承及零件製造及買賣	\$ 39,793	\$ 39,793		2,700	90.00%	\$ 63,727	\$ 4,257	\$ 4,510	子公司
"	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	8,462 (JPY\$23,625仟元)	8,462 (JPY\$23,625仟元)		600(股)	100.00%	977	4,088	1,895	子公司
"	和椿自動化(上海)有限公司	上海	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	40,782 (US\$1,400仟元)	20,391 (US\$700仟元)		-	100.00%	78,131	36,597	38,696	子公司
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	217,980 (US\$7,483仟元)	206,823 (US\$7,100仟元)		10,916	100.00%	209,230	( 12,184)	( 12,184)	子公司
"	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	泰國	自潤軸承及零件製造及買賣	2,204	2,204		25	25.00%	16,114	5,268	1,278	
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	和椿科技(昆山)有限公司	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	203,910 (US\$7,000仟元)	203,910 (US\$7,000仟元)		-	100.00%	198,194	( 12,274)	註	孫公司

註：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

有關大陸投資資訊其中除本期認列投資損益係按民國99年度加權平均匯率換算外，餘係按民國99年12月31日匯率換算。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初出資額	本期末匯出或收回金額	本期末自稱金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資(損)益	期末帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
和椿自動化(上海)有限公司	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	US \$1,400仟元	本公司係經由第三地區匯款投資和椿自動化(上海)有限公司	\$20,391 (US\$ 700仟元)	\$ -	\$40,782 (US\$1,400仟元)	100%	\$38,696 (註1)	\$ 78,131	\$ -
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	US \$1,350仟元	直接投資	\$5,216	\$ -	\$5,216	10%	\$ -	\$ 9,482	\$ 8,386
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件	US \$7,000仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$ -	\$203,910 (US\$7,000仟元)	100%	(\$12,274) (註1)	\$ 198,194	\$ -
崑山吉佑和精密零件有限公司	產銷聯軸器、器初零件等	US \$1,100仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

本期末累計自台灣匯出	經濟部核准投資金額	審會	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 40,782 (US\$1,400仟元)	\$ 40,782 (US\$1,400仟元)		
\$ 5,216	\$ 5,216		
\$203,910 (US\$7,000仟元)	\$203,910 (US\$7,000仟元)		
-	\$9,438 (US\$324仟元)		
			\$ 573,313

註1:本期認列投資損益係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表認列。  
註2:以淨值或合併淨值之百分之六十其較高者為基準。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

本國母公司銷貨予大陸被投資公司	大陸被投資公司名稱	金額	佔本國公司銷貨百分比	應收帳款期末餘額	佔本國公司應收帳款百分比
	和替自動化(上海)有限公司	\$ 148,414	12%	\$ 87,968	20%

(2) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。

(3) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額：無此情形

(4) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利息區間及當期利息總額：無此情形。

(5) 其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情形。

(四) 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  
個別交易金額未達合併總營收及合併總資產之1%，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露

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	交易金額	往來交易條件	情形	
							佔合併總營收	或總資產之比率(註三)
<u>民國99年度</u>								
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	母公司對子公司	銷貨 應收帳款(註3)	\$ 148,414 87,968	註1 註1	8%	4%
1	自潤元件工業股份有限公司	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收票據	\$ 66,044 22,177	註2 註2	4%	1%
2	AUROTEK INC.	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 53,999	註2	3%	
<u>民國98年度</u>								
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	母公司對子公司	銷貨 應收帳款(註3)	\$ 96,372 80,691	註1 註1	8%	5%
1	自潤元件工業股份有限公司	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收票據	\$ 42,443 18,243	註2 註2	4%	1%

註1：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，關係人授信政策為月結90天至180天左右，一般客戶授信政策為月結90至180天內收款。

註2：本公司向關係人之進貨價格係參考市價決定，付款條件採月結30至90天內付款，與一般供應商無重大差異。

註3：舍逾正常授信期間轉列其他應收款者。

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

(1) 99年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 1,692,270	\$ 89,603	\$ 1,781,873
部門淨利	\$ 116,679	\$ 11,485	\$ 128,164
投資收益			1,628
營業外收支淨額			18,802
利息費用			( 8,982)
稅前淨利			\$ 139,612
可辨認資產	\$ 723,405	\$ 23,477	\$ 746,882
採權益法之長期股權投資			16,114
公司一般資產			1,315,356
資產合計			\$ 2,078,352
折舊費用	\$ 20,725	\$ 1,061	\$ 21,786
資本支出金額	\$ 170,998	\$ -	\$ 170,998
公司一般資產資本支出金額			-
資本支出金額合計			\$ 170,998

(2) 98年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 874,338	\$ 261,555	\$ 1,135,893
部門淨利	(\$ 7,162)	\$ 25,720	\$ 18,558
投資損失			( 2,770)
營業外收支淨額			15,617
利息費用			( 5,406)
稅前淨利			\$ 25,999
可辨認資產	\$ 547,302	\$ 38,806	\$ 586,108
採權益法之長期股權投資			15,058
公司一般資產			952,981
資產合計			\$ 1,554,147
折舊費用	\$ 16,204	\$ 1,024	\$ 17,228
資本支出金額	\$ -	\$ -	\$ -
公司一般資產資本支出金額			72,607
資本支出金額合計			\$ 72,607

本公司及子公司主要營業範圍為經營各種自動化設備、電子資訊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及建築結構隔震制振系統工程等，上表所列之部門收入係指部門對企業以外之銷貨收入。另部門收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	99 年 度	98 年 度
亞 洲	\$ 663,216	\$ 358,608
歐 洲	3,956	5,574
美 洲	25,716	39,925
	<u>\$ 692,888</u>	<u>\$ 404,107</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度單一客戶銷貨收入達損益表營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	金 額	比例(%)	金 額	比例(%)
U3012	<u>\$ 18,095</u>	1	<u>\$ 116,035</u>	10



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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

#### (一)財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年12月31日	98年12月31日	差異	
				金額	%
流動資產		\$ 1,044,170	\$ 682,423	\$ 361,747	53
固定資產		482,692	412,711	69,981	17
其他資產		60,181	38,545	21,636	56
<b>資產總額</b>		<b>2,047,745</b>	<b>1,544,678</b>	<b>503,067</b>	<b>33</b>
流動負債		599,434	682,316	( 82,882 )	(12)
長期負債		489,624	-	489,624	100
<b>負債總額</b>		<b>1,099,328</b>	<b>689,014</b>	<b>410,314</b>	<b>60</b>
股本		677,897	677,897	-	-
資本公積		46,255	37,362	8,893	24
保留盈餘		229,518	125,393	104,125	83
<b>股東權益總額</b>		<b>948,417</b>	<b>855,664</b>	<b>92,753</b>	<b>11</b>

(一)變化原因及影響(前後期變動達20%且絕對金額達一千萬元,方予分析):

1. 本年度流動資產增加,主係因景氣回升營收增加致年底應收款項增加及大量備庫存所致。
2. 本年度其他資產增加,主係因99年度廠房裝修工程增加所致。
3. 本年度長期負債增加,主係99年度新發行可轉換公司債及增加向銀行長期借款所致。
4. 本年度保留盈餘增加,主係99年度景氣回升,故營業獲利增加所致。

(二)因應計畫:無。

## 二、經營結果

### (一)經營結果分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	\$1,292,771	\$ 910,692	\$ 382,079	42
營業成本	982,922	707,414	275,508	39
營業毛利	309,849	203,278	106,571	52
營業費用	225,879	187,302	38,577	21
營業利益	83,970	15,976	67,994	426
營業外收入	53,519	19,541	33,978	174
營業外支出	9,738	10,521	( 783)	( 7)
繼續營業單位稅前淨利	127,751	24,996	102,755	411
所得稅(費用)利益	(23,626)	8,654	( 32,280)	(373)
繼續營業單位稅後淨利	104,125	33,650	70,475	209

增減比例變動分析說明(前後期變動達 20%且金額逾 5 百萬以上者，方予分析說明)：

- 營業收入淨額增加，主係景氣回升所致。
- 營業成本淨額增加，主係景氣回升營業收入淨額增加，相對營業成本亦增加所致。
- 營業毛利增加，主係景氣回升及上述 1、2 原因所致。
- 營業費用增加，主係營業額增加，致相關之推銷費用亦隨之增加。
- 營業利益增加，詳上述 1~4 所述。
- 營業外收入增加，主係因 99 年度子公司產生投資收益所致。
- 所得稅費用增加，主係因 99 年度景氣回升致產生稅前淨利，因此所得稅亦隨之增加所致。
- 綜上所述，99 年度繼續營業單位稅前淨利及繼續營業單位稅後淨利較 98 年度上升。

### (二)預計主要商品銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

過去一年中，全球經濟漸漸走出金融風暴陰霾，企業景氣復甦，帶領產業需求大幅提高，和椿科技所代理銷售的自動化零組件產品，自行研發生產的自動化備設備銷售額也大幅上昇，再加上營造業市場穩步成長，結構安全與節能產品部份，業績仍保持不錯的表現。此外，順應全球節能減碳趨勢，加速外遮陽電動百葉窗產品推展，並配合大陸節能減排政策，除了舉辦“節能減碳與綠色建築研討會”以外，更參與江蘇台灣週“低碳城市建設展”，介紹節能減碳新技術與產品應用，積極拓展大陸市場。

### 三、現金流量

#### (一)本年度現金流量變動情形分析：

			變動情形	
	99 年度	98 年度	金額	比率(%)
營業活動	( \$ 220,714 )	( \$ 176,896 )	( \$ 43,818 )	25
投資活動	( 123,296 )	( 79,559 )	( 43,737 )	55
融資活動	338,792	170,715	168,077	98
淨現金流量	( \$ 5,218 )	( \$ 85,740 )	\$ 80,522	94

1. 營業活動之淨現金流出增加，主係因本公司於年底備置大量庫存所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加，主係因本公司 99 年度建置新生產線所致。
3. 融資活動之淨現金流入增加，主係因 99 年度發行可轉換公司債及增加銀行長期借款所致。

#### (二)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
79,424	(80,750)	200,000	(201,326)	300,000	—
1. 100 年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：營業活動現金流出產生主係預期未來營運好轉而增加存貨備置及因營業額成長而使相關應收帳款增加所致。 (2) 投資活動及融資活動：增資子公司及償還銀行借款。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：增資。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

##### 1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所須資金 總額	實際或預定資金運用情形				
				98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
投資和椿科技(昆山)有限公司	自有資金及 融資借款	101 年第二季	382,191	-	-	90,000	60,000	-

##### 2. 預期可能產生效益

投資和椿科技(昆山)有限公司：為符合未來大中華市場成長之需求與大陸市場長遠發展需要。

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：

(一) 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。

(二) 轉投資公司其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

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	\$63,727	90.00	\$4,510	與 OLIES 技術合作，降低營業成本	主因本公司 99 年度景氣回升所致。	—	—
AUROTEK INC.	8,462	977	100.00	1,895	擴展日本市場	"	—	—
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD	217,980	209,230	100.00	(12,184)	從事投資控股	主係因轉投資和椿科技(昆山)有限公司尚處於建廠階段所致。	—	籌設轉投資事業和椿科技(昆山)有限公司
和椿自動化(上海)有限公司	40,782	78,131	100.00	38,696	擴展大中華市場	因看好大中華市場代理銷售松下伺服馬達業務所致。	—	—

## 六、風險管理應分析評估下列事項：

### (一)最近年度利率、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發行國內可轉換公司債，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之金額約佔整體進貨金額比重之71%，進口金額以日幣為主；銷貨交易方面，99年外銷金額約佔營收淨額17.68%，99年匯兌利益2,963仟元佔營收淨額0.23%，為因應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
日幣貶值	延緩償還日幣負債
日幣升值	提前償還日幣負債 將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)最近年度從事高風險、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、資金貸與他人(逾期應收關係人帳款轉列其他應收款情形除外)及背書保證情形。衍生性金融商品交易請詳上述(一)之說明。

### (三)最近年度研發計畫、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

單位：新台幣仟元

項次	研發計畫	投入費用	量產預計時間
1	大型 PCB 用 Separator	3,000	100 年第三季
2	LD Capping Machine (雷射二極體構裝設備)	5,000	100 年第四季
3	Nano Pattern 檢查 System	5,000	100 年第三季
4	SCARA 型 Robot...	2,000	100 年第四季
5	64Bit 對應用各種 Driver Software	1,000	100 年第四季
6	軟性基材奈米轉印技術開發專案	5,000	100 年第三季

本公司之各項研發專案主要是由專職之研發部門來執行，針對市場需求與未來自動化設備趨勢製訂新產品開發的規格，各項開發工作均採專案進度控管，並依據 ISO9001 的基本精神作進度審查。主要的開發工作如下：

1. 運動控制技術開發 - 持續即有的技術，以 PC-BASED 控制器為主，同時因應多軸用途控制需求，積極投入網路型控制器以及網路型 I/O 卡等。同時計劃應用多軸控制技術，開發光通訊元件的構裝自動化設備，例如自動調芯雷射銲接，封蓋設備。
2. 因應各類自動化設備開發，在硬體上朝模組化機械臂開發，滿足體積小、性能佳、組裝與維修容易的特點，在軟體方面，除了朝向提供更完整的控制指令外，更開發影像擷取與影像辨識系統，包括影像輔助辨識、影像輔助定位系統，三次元量測模組等，未來都會結合於自行開發的製程設備中，以提高生產品質、良率與產能，並降低成本提高競爭力。例如，應用於光通訊元件製程之半自動精密平台模組。
3. 而在技術開發方面，除了以自行開發為工作主軸外，同時與國內外研究機構或學術單位技術合作，共同進行新技術或產品的開發，可以縮短開發行程與降低開發風險。
4. 主要的自動化設備開發以 PCBA(印刷電路板後段)製程設備、光電顯示器相關產業設備、光通訊元件封裝製程設備等為主，目前更進一步投入光電示器(如 TFT LCD 等)模組段自動化製程設備開發。而整個技術研發亦由原來的“機電整合”，邁向“光機電整合”，同時產業應用，亦從“印刷電板製程自動化設備”延伸至“光通訊元件製程自動化”、“光電顯示器領域自動化應用”等，藉由不斷地開發新產品與市場導入各式半自動、全自動、甚至整合智慧型檢測系統的自動化設備，以創造更高之營收並提昇獲利水準。其它產品開發工作尚有：節能與安全產品的技術引進與產品開發工作，包括外遮陽百葉系統、通風換氣系統、各式隔減震系統等，同時部份之組件逐步轉為國內生產，以降低成本提升競爭力。
5. 光子晶體是最近年來廣受各界矚目的技術指標。利用光子晶體不僅能創造超高亮度 LED、亦能實現高效能太陽電池；因此是為各大公司爭取市場競爭力的利器。本公司已完成光子晶體原料合成及量產化光晶模板製程開發；延續此核心製程，更積極於本年度挹注資源於奈米轉印技術。利用光子晶體模板可製造深具成本優勢之奈米轉印模仁，而奈米轉印製程技術，則有助快速實踐微/奈米圖案基板規模量產，相信能在不久之將來供應高品質低成本的關鍵材料給全球LED、光伏業者，創造多贏局面。

(四)最近年度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

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(五)最近年度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)最近年度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)公司及 OILES 公司，雙方合作往來業已逾十年以上，其中 OILES 與本公司之代理合作關係更可追溯至 1985 年迄今，雙方更進一步於 1988 年合資成立自潤元件。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，而因應國人對住宅建築結構安全性的考量，亦代理 OILES 制震裝置。本公司子公司和椿自動化(上海)有限公司因積極代理銷售本公司商品，銷貨淨額達 148,414 仟元，佔全年銷貨淨額比例 11.48%，成為本公司 99 年度第一大之銷貨客戶；於 98 年度因投入之制震裝置工程案件陸續完工，對華大成之銷貨淨額達 116,035 仟元，佔全年銷貨淨額比例 12.74%，成為本公司 98 年度第一大之銷貨客戶。

(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：

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

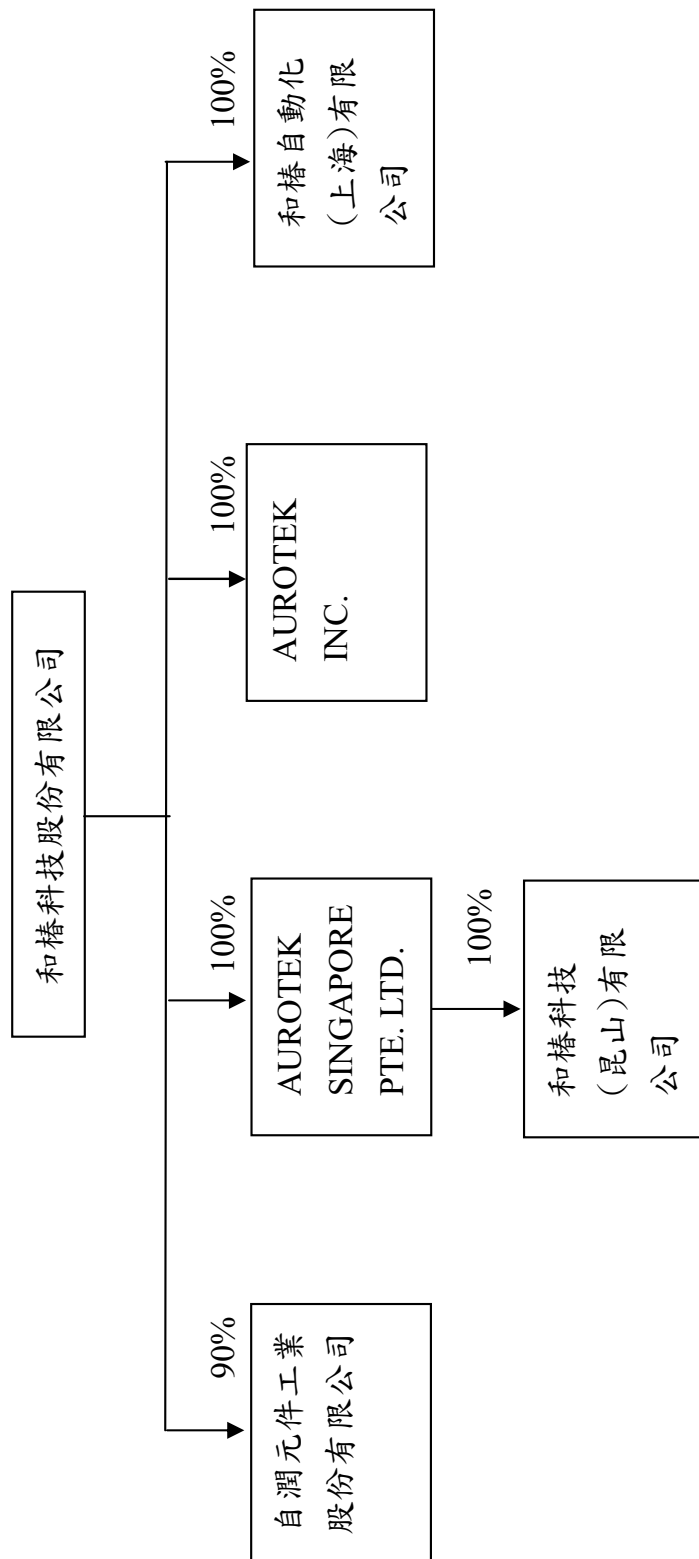
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1)關係企業組織概況

##### A. 關係企業組織圖：



B. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

C. 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。

(2) 各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
自潤元件工業股份有限公司	77.03.14	桃園縣龜山鄉南上村南上路 236 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	上海市滬閔路 9450 號甲底樓	40,782 (US\$ 1,400 仟元)	國際貿易、加工組裝機械、電子機械分割機	註 1、2
AUROTEK INC.	87.07.28	2F. Akihabara Seishin Bldg. 1-7-8, Kandasuda-cyo, Chiyoda-Ku, Tokyo, 101-0041, Japan	10,746 (YEN\$30,000 仟元)	電子機器及機械手臂之出口買賣	註 1、2
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	90.11.10	8 Cross Street #11-00 Singapore 048424	217,980 (US\$ 7,483 仟元)	控股公司	註 1、2
和椿科技(昆山)有限公司	95.12.19	江蘇省昆山市花橋經濟開發區雞鳴塘南路 936 號	203,910 (US\$ 7,000 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	註 1、2

註 1：報告日之兌換率如下：

	<u>US : NT</u>	<u>RMB : NT</u>	<u>YEN : NT</u>
99.12.31	29.1300	4.3825	0.3582
99 年度平均	31.5175	4.6562	0.3596

註 2：係按民國 99 年 12 月 31 日匯率換算。

(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：新臺幣仟元；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	和椿科技股份有限公司	張永昌	2,700,000	90%
	董事	"	李正模	"	"
	董事	胡宗和		-	-
	監察人	和椿科技股份有限公司	陳明村	2,700,000	90%
	總經理	張永昌		-	-
和椿自動化(上海)有限公司	董事長	和椿科技股份有限公司	陳明村	-	100%
	董事	"	李正模	-	"
	董事	"	張永昌	-	"
	總經理	"	朱銓	-	"
AUROTEK INC.	董事長	和椿科技股份有限公司	張永昌	600	100%
	董事	"	尾滿也	"	"
	董事	"	和田正	"	"
	董事	"	江降浩	"	"
	監察人	"	來正和	"	"
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	董事	和椿科技股份有限公司	張永昌	10,916,020	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	"	王永言	-	"
	董事	"	林獻詩	-	"
	監	"	李正模	-	"

2、各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

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	\$ 99,279	\$ 28,231	\$ 71,048	\$ 82,128	\$ 4,135	\$ 4,257	\$ 1.42	註1
和椿自動化(上海)有限公司	40,782 (US\$ 1,400 仟元)	188,580	107,553	81,027	615,011	45,275	36,597	-	註2、4 及5
AUROTEK INC.	10,746 (YEN\$30,000 仟元)	13,331	9,907	3,424	65,530	3,928	4,088	6.81	註3、4 及5
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	217,980 (US\$7,483 仟元)	209,623	393	209,230	-	(170)	(12,184)	(1.12)	註2、4 及5
和椿科技(昆山)有限公司	203,910 (US\$ 7,000 仟元)	208,182	9,989	198,193	1,875	(10,914)	(12,274)	-	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>
99.12.31	29.1300	4.3825	0.3582
99年度平均	31.5175	4.6562	0.3596

註5：損益項目係按民國99年度平均匯率換算，餘係按民國99年12月31日匯率換算。

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二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。

和椿科技股份有限公司



董事長：張永昌



