

和椿科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年度前三季

(股票代碼 6215)

公司地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02)8752-3311

和椿科技股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度前三季合併財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 20
	(五) 關係人交易	20 ~ 21
	(六) 質押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21 ~ 22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22
	(十) 其他	22 ~ 26

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	27 ~ 28	
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
	4. 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	27 ~ 28	
(十二)	部門別財務資訊	28	

和椿科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年9月30日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 208,959	10	\$ 186,833	13	2100 短期借款(附註四(十二))	\$ 596,308	27	\$ 235,561	16
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2,212	-	11,367	1	2120 應付票據	8,921	-	7,298	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	63,938	3	31,094	2	2140 應付帳款	163,310	8	132,534	9
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	606,639	28	295,665	20	2150 應付帳款－關係人(附註五)	-	-	1,152	-
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	4,342	-	50	-	2160 應付所得稅	21,697	1	271	-
1160 其他應收款	22,820	1	16,025	1	2170 應付費用	62,668	3	25,080	2
1190 其他金融資產－流動(附註六)	1,744	-	6,616	-	2210 其他應付款項	7,984	-	6,406	-
120X 存貨(附註四(五))	305,473	14	229,641	15	2260 預收款項	101,797	5	9,576	1
1240XX 在建工程(附註四(六)(七))	2,252	-	11,033	1	2264YY 預收工程款(附註四(六))	19,748	1	49,146	3
2264XX 減：預收工程款(附註四(六))	(2,228)	(	( 4,457)	-	1240YY 減：在建工程(附註四(六)(七))	(11,212)	(1)	(6,968)	-
1260 預付款項(附註四(八))	125,230	6	34,178	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三)及六)	30,000	2	160,000	11
1286 遞延所得稅資產－流動	14,156	1	4,491	-	21XX 流動負債合計	1,001,221	46	620,056	42
11XX 流動資產合計	1,355,537	63	822,536	55	2420 長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十三)及六)	210,248	10	-	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九))	78,724	4	91,644	6	其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十)及五)	17,969	-	14,995	1	2810 應計退休金負債	5,244	-	5,673	-
14XX 基金及投資合計	96,693	4	106,639	7	2820 存入保證金	598	-	-	-
固定資產(附註四(十一)、五及六)					2880 其他負債－其他(附註四(十))	4,354	-	2,095	-
成本					28XX 其他負債合計	10,196	-	7,768	-
1501 土地	202,252	9	202,252	14	2XXX 負債總計	1,221,665	56	627,824	42
1521 房屋及建築	165,861	8	165,861	11	股東權益				
1531 機器設備	73,249	3	50,109	3	3110 股本				
1551 運輸設備	5,308	-	3,824	-	3110 普通股股本(附註四(十四))	677,897	31	677,897	46
1561 辦公設備	19,474	1	21,737	2	資本公積(附註四(十五))				
1681 其他設備	18,273	1	16,200	1	3211 普通股溢價	180	-	180	-
15XY 成本及重估增值	484,417	22	459,983	31	3213 轉換公司債溢價	33,873	2	33,873	2
15X9 減：累計折舊	(67,712)	(3)	(67,751)	(4)	3260 長期投資	3,309	-	3,309	-
1670 未完工程及預付設備款	210,411	10	65,825	4	保留盈餘(附註四(十六))				
15XX 固定資產淨額	627,116	29	458,057	31	3310 法定盈餘公積	83,108	4	79,743	5
無形資產					3350 未分配盈餘	135,367	6	37,737	3
1780 其他無形資產	38,942	2	40,733	3	3420 股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	12,295	1	16,263	1
1820 存出保證金	27,363	1	26,703	2	3610 母公司股東權益合計	946,029	44	849,002	57
1830 遞延費用(附註五)	23,087	1	13,104	1	3XXX 少數股權	7,059	-	6,654	1
1880 其他資產－其他	6,015	-	15,708	1	股東權益總計	953,088	44	855,656	58
18XX 其他資產合計	56,465	2	55,515	4	重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)				
資產總計	\$ 2,174,753	100	\$ 1,483,480	100	負債及股東權益總計	\$ 2,174,753	100	\$ 1,483,480	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

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 損 益 表
民 國 99 年 及 98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
(未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 前 三 季		98 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,322,363	95	\$ 560,231	67
4170 銷貨退回	(2,795)	-	(2,971)	-
4190 銷貨折讓	(557)	-	(226)	-
4100 銷貨收入淨額	1,319,011	95	557,034	67
4520 工程收入	64,423	5	240,550	29
4800 其他營業收入	11,774	-	35,762	4
4000 營業收入合計	1,395,208	100	833,346	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(994,735)	(71)	(432,942)	(52)
5520 工程成本	(47,631)	(4)	(214,313)	(26)
5800 其他營業成本(附註五)	(14,449)	(1)	(8,157)	(1)
5000 營業成本合計	(1,056,815)	(76)	(655,412)	(79)
5910 營業毛利	338,393	24	177,934	21
營業費用				
6100 推銷費用	(111,356)	(8)	(76,415)	(9)
6200 管理及總務費用	(70,267)	(5)	(47,700)	(6)
6300 研究發展費用	(37,891)	(3)	(33,077)	(4)
6000 營業費用合計	(219,514)	(16)	(157,192)	(19)
6900 營業淨利	118,879	8	20,742	2
營業外收入及利益				
7110 利息收入	866	-	1,312	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	108	-	9,252	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))	1,916	-	-	-
7122 股利收入	1,195	-	2,769	-
7140 處分投資利益(附註四(九))	8,490	1	-	-
7160 兌換利益	996	-	1,048	-
7480 什項收入	4,872	-	3,115	-
7100 營業外收入及利益合計	18,443	1	17,496	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(5,625)	-	(3,828)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(十))	-	-	(2,814)	-
7522 其他投資損失	-	-	(2,480)	-
7880 什項支出	(4)	-	(208)	-
7500 營業外費用及損失合計	(5,629)	-	(9,330)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	131,693	9	28,908	3
8110 所得稅費用	(38,230)	(2)	(3,821)	-
9600XX 合併總損益	\$ 93,463	7	\$ 25,087	3
歸屬於：				
9601 合併淨損益	93,083	7	25,738	3
9602 少數股權損益	380	-	(651)	-
	\$ 93,463	7	\$ 25,087	3
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十八))				
9750 本期淨利	\$ 1.94	\$ 1.37	\$ 0.44	\$ 0.38
稀釋每股盈餘(附註四(十八))				
9850 本期淨利	\$ 1.93	\$ 1.37	\$ 0.44	\$ 0.38

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

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 現 金 流 量 表
 民 國 99 年 及 98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
 (未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 93,463	\$ 25,087
調整項目		
存貨跌價損失	2,000	2,000
呆帳費用	3,270	-
折舊費用	15,751	13,065
各項攤銷	6,150	5,202
未實現金融資產評價變動數	224 (	10,980)
採權益法認列之投資(收益)損失	(1,916)	2,814
長期投資永久性跌價損失	-	2,480
處分長期投資利益	(8,490)	-
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-流動	356	981
應收票據淨額	(21,319)	16,397
應收帳款淨額(含關係人)	(302,166) (	75,436)
其他應收款	(10,694) (	7,314)
存貨	(125,678) (	26,730)
在建工程大於預收工程款餘額	437 (	5,257)
預付款項	(90,423) (	11,849)
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	16,116	3,529
應付票據	2,435 (	2,374)
應付帳款	67,561 (	82,929)
應付帳款-關係人	-	(235)
應付所得稅	20,411	271
應付費用	24,693 (	12,829)
其他應付款及預收款項	92,714	11,825
預收工程款大於在建工程餘額	(10,552) (	15,931)
應計退休金負債	(259) (	555)
其他負債-其他	(167) (	1,192)
營業活動之淨現金流出	(226,083) (	169,960)

(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9月30日
 (未經會計師核閱)

單位:新台幣仟元

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(\$ 969)	(\$ 775)
出售以成本衡量之金融資產價款	19,890	-
以成本衡量之金融資產增加	-	(19,820)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,727
購置固定資產	(160,049)	(27,861)
處分固定資產價款	-	212
預付設備款折讓收回數	13,960	-
其他無形資產減少	-	646
存出保證金(增加)減少	(920)	112
遞延費用增加	(16,341)	(74)
其他資產-其他增加	(386)	(1,060)
投資活動之淨現金流出	<u>(144,815)</u>	<u>(46,893)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	241,413	137,913
應付公司債到期償還數	-	(10,800)
長期借款舉借數	235,000	-
長期借款償還數	(154,703)	(18,750)
發放現金股利	-	(50,845)
存入保證金增加	283	-
融資活動之淨現金流入	<u>321,993</u>	<u>57,518</u>
匯率影響數	(2,006)	(2,656)
首次併入子公司之影響數	3,469	-
本期現金及約當現金減少	(47,442)	(161,991)
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	<u>\$ 208,959</u>	<u>\$ 186,833</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 3,921</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,826</u>	<u>\$ 1,047</u>
不影響現金流量之融資活動		
已宣告尚未發放之現金股利、員工現金紅利及董監酬勞	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ -</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

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 9 月 30 日
(未 經 會 計 師 核 閱)

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 9 月 30 日止，本公司及子公司之員工人數約為 230 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9月30日	98年9月30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	99.97%
"	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

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99年9月30日	98年9月30日
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。

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

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。重要會計政策與民國 99 年上半年度之合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

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 年度前三季淨利減少 \$1,500，每股盈餘減少 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年9月30日	98年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,373	\$ 513
支票存款	4,841	3,894
活期存款	149,411	64,543
定期存款	53,334	117,883
	<u>\$ 208,959</u>	<u>\$ 186,833</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年9月30日	98年9月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
衍生性金融商品-遠期外匯合約	-	9,197
	<u>1,150</u>	<u>10,347</u>
加：評價調整	1,062	1,020
	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 11,367</u>

本公司於民國99年及98年度前三季認列之淨利益分別為\$108及\$9,252。

(三) 應收票據淨額

	99年9月30日	98年9月30日
應收票據	\$ 64,570	\$ 31,408
減：備抵呆帳	(632)	(314)
	<u>\$ 63,938</u>	<u>\$ 31,094</u>

(四) 應收帳款淨額

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 616,375	\$ 302,479
減：備抵呆帳	(9,736)	(6,814)
	<u>\$ 606,639</u>	<u>\$ 295,665</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9月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

99 年 9 月 30 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)
玉山銀行	\$7,638	\$10,000	\$ 898	1.31%	\$6,740

(五) 存貨

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
原 料	\$ 68,567	\$ 80,984
在 製 品	50,517	16,974
製 成 品	41,765	17,433
商 品	160,458	127,701
	321,307	243,092
減：備抵存貨跌價損失	(15,834)	(13,451)
	<u>\$ 305,473</u>	<u>\$ 229,641</u>

民國 99 年及 98 年度前三季認列之存貨相關費損列示如下：

	99 年 前三季	98 年 前三季
已出售存貨成本	\$ 992,735	\$ 430,942
跌 價 損 失	2,000	2,000
	<u>\$ 994,735</u>	<u>\$ 432,942</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
在建工程超過預收工程款數：		
採全部完工法		
在建工程	\$ 2,252	\$ 11,033
預收工程款	(2,228)	(4,457)
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 6,576</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 19,748	\$ 49,146
在建工程	(11,212)	(6,968)
	<u>\$ 8,536</u>	<u>\$ 42,178</u>

(七)重要工程合約彙總

截至民國 99 年 9 月 30 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	已完工比例	預計完工已認列年度	累積(損)益
WJA-020001	\$ 20,100	\$ 15,463	註	99 年度	註
WJA-960003	9,599	6,694	"	"	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八)預付款項

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 105,603	\$ 29,671
預付工程款	544	897
其它預付費用	18,913	3,610
	<u>\$ 125,060</u>	<u>\$ 34,178</u>

(九)以成本衡量之金融資產-非流動

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 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	9,481	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	16,656	16,655
	87,724	99,124
減：累計減損	(9,000)	(7,480)
	<u>\$ 78,724</u>	<u>\$ 91,644</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9月30日 之持股比例	99 年 9 月 30 日
採權益法評價者：		
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25.00%	\$ 17,969

被 投 資 公 司	98年9月30日 之持股比例	98 年 9 月 30 日
採權益法評價者：		
AUROTEK INC. (註1)	46.67%	(\$ 899)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25.00%	14,995
		14,096
加：長期投資貸餘(註2)		899
		\$ 14,995

註1：因民國99年度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年前三季採權益法認列之投資(損)益金額，係依各被投資公司同期
間自編未經會計師核閱之財務報表評價，明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 前 三 季	98 年 前 三 季
AUROTEK INC.	\$ 350	(\$ 2,301)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	1,566	(513)
	\$ 1,916	(\$ 2,814)

(十一) 固定資產

	99	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
					帳	面
					價	值
土 地	\$	202,252	\$	-	\$	202,252
房屋及建築		165,861	(	19,881)		145,980
機器設備		73,249	(	21,342)		51,907
運輸設備		5,308	(	2,073)		3,235
辦公設備		19,474	(	15,944)		3,530
其他設備		18,273	(	8,472)		9,801
預付設備及工程款		210,411		-		210,411
	\$	694,828	(\$	67,712)	\$	627,116

	98	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
					帳	面
					價	值
土 地	\$	202,252	\$	-	\$	202,252
房屋及建築		165,861	(	16,530)		149,331
機器設備		50,109	(	27,584)		22,525
運輸設備		3,824	(	1,956)		1,868
辦公設備		21,737	(	16,787)		4,950
其他設備		16,200	(	4,894)		11,306
預付設備及工程款		65,825		-		65,825
	\$	525,808	(\$	67,751)	\$	458,057

本公司民國99年及98年前三季均無利息資本化之情形。

(十二) 短期借款

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
信用借款	\$ 596,308	\$ 235,561
利率區間	1.15% 1.78%	1.00% 2.455%

(十三) 長期借款

	99年9月30日	98年9月30日
無擔保銀行借款	\$ 60,248	\$ 130,000
擔保銀行借款	180,000	30,000
	<u>240,248</u>	<u>160,000</u>
減：一年內到期部份	(30,000)	(160,000)
	<u>\$ 210,248</u>	<u>\$ -</u>

利率區間 1.62% 1.80% 0.94% 1.55%

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。
3. 本公司民國 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 9 月 30 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，餘屆期清償。截至民國 99 年 9 月 30 日止，尚未清償金額為\$150,000。
6. 擔保情形請詳附註六。

(十四) 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 9 月 30 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(最終可轉換期限)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。

(十五) 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。

(十六) 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：

	<u>99 年 9 月 30 日</u>	<u>98 年 9 月 30 日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,835	\$ 2,699
	<u>99年度前三季(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	13.45%	22.71%

截至民國99年9月30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\$135,007。

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	
股票股利	-		-	
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紅利為 \$1,514 及董監酬勞 \$606。

註 3：上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 99 年度前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$4,189 及 \$1,675，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。

(十七) 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 年前三季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年前三季		98年前三季	
	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 9 月 30 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	7.25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年前三季	98年前三季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 93,083	\$ 25,738
	擬制性淨利	88,185	12,721
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.37	0.38
	擬制每股盈餘	1.30	0.19
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.37	0.38
	擬制每股盈餘	1.30	0.19

上開認股權選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，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

(十八) 普通股每股盈餘

	99 年 前 三 季		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$131,313	\$ 93,083	67,790	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.37</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	-	-	155		
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>\$ 131,313</u>	<u>\$ 93,083</u>	<u>67,945</u>	<u>\$1.93</u>	<u>\$ 1.37</u>

	98 年 前 三 季		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 29,559	\$ 25,738	67,790	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$0.38</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	-	-	107		
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>\$ 29,559</u>	<u>\$ 25,738</u>	<u>67,897</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$0.38</u>

自民國 97 年度起，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。

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1)	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
億鴻電子股份有限公司(註2)	本公司為該公司之法人董事

註 1:請詳附註四(十)1.註 1 之說明。
註 2: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 前 三 季		98 年 前 三 季	
	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(%)
AUROTEK INC.	\$ -	-	\$ 7,681	1

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 年前三季銷售予關係人之淨額分別為\$10,434 及 1,821，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 9 月 30 日止，本公司對關係人之應收帳款餘額分別為\$4,342 及\$50。

4. 應付帳款

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 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\$1,152。

5. 財產交易

本公司於民國 98 年度第二季以\$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 年前三季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\$5,074。

六、質押之資產

截至民國99年及98年9月30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9月30日	98年9月30日	
質押定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 775	\$ 6,616	工程履約保證金
備償戶 (帳列其他金融資產-流動)	969	-	應收帳款讓售
土地	194,192	61,683	長期借款擔保
房屋及建築	139,708	24,330	"
	<u>\$ 335,644</u>	<u>\$ 92,629</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)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 9 月 30 日止，本公司為工程履約保證所開立之保證票據金額為\$72,749。
- (二)截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司應繳納之工程履約保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額為\$6,472。
- (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 9 月 30 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\$14,445。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 8 月 24 日經董事會決議通過擬發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行額度為\$300,000，發行期間預計為三年，該案業於民國 99 年 10 月 6 日經證券主管機關核准，本公司刻正陸續進行相關發行事宜。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	99 年 9 月 30 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	\$ 935,975	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,212	2,212
以成本衡量之金融資產	78,724	-
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,080,037	-
		1,080,037
	98 年 9 月 30 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	\$ 562,986	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,170	2,170
以成本衡量之金融資產	91,644	-
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	568,031	-
		568,031
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>資 產</u>		
遠期外匯合約	9,197	9,197

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. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
3. 長期金融商品如存出保證金係以帳面價值為公平價值。
4. 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。上列金額之公平價值係由交易相對之金融機構提供之市價資訊估計而得。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年度前三季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\$866 及\$1,312；其利息費用總額分別為\$5,625 及\$3,828。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$53,334 及\$123,724，金融負債分別為\$58,042 及\$55,116；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$775 及\$775；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$778,514 及\$340,445。

(四) 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。

(五) 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，應無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之短期款項，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，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流動，惟經評估尚無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 遠期外匯

項 目	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 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)	\$ -	-	\$ 9,197	美金 2,050仟元 日圓 522,574仟元

(1) 本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，民國 99 年及 98 年度前三季已交割完畢之遠期外匯合約分別產生已實現利益 \$332 及已實現損失 \$1,728，均表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。

(六) 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

依行政院金融監督管理委員會(96)金管證六字第0960064020號函規定，第三季合併財務報表得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會(96)金管證六字第0960064020號函規定，第三季合併財務報表得免揭露。

(三)大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會(96)金管證六字第0960064020號函規定，第三季合併財務報表得免揭露。

(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方式。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	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年前三季</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	\$ 101,946	註1	7%
				應收帳款	84,023	註1	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	\$ 39,525	註2	3%
				應收票據	21,181	註2	1%
2	AUROTEK INC.	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 48,686	註2	3%
				應收帳款	15,575	註2	1%
<u>民國98年前三季</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	\$ 86,138	註1	10%
				應收帳款	74,401	註1	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	\$ 28,501	註2	3%
				應收票據	12,613	註2	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。

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占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

依前財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證(六)第35882號函規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊。