股票代碼：6215

和椿科技股份有限公司
AUROTEK CORPORATION

九十六年度
年　　報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 http://newmops.tse.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：中華民國九十七年五月九日

Aurotek®
A Complete Solution from One Source

◇ 發言人及代理發言人

發言人：廖本淵

職稱：副總經理

電話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：yuan@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

◇ 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

桃園分公司地址：桃園縣大園鄉竹圍村航翔路５號７樓之８

電話：(03) 399-5874

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

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：王照明、杜佩玲

事務所名稱：資誠會計師事務所

地　　址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網　　址：http://www.pwcglobal.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

九十六年度年報

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 …… 16
四、會計師公費資訊 …… 24
五、更換會計師資訊 …… 24
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 …… 25
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 …… 25
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 …… 26
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 …… 26
肆、募資情形 …… 27
一、資本及股份 …… 27
二、公司債辦理情形 …… 33
三、特別股辦理情形 …… 39
四、海外存託憑證辦理情形 …… 39
五、員工認股權憑證辦理情形 …… 40
六、併購辦理情形 …… 41
七、資金運用計劃執行情形 …… 41
伍、營運概況 …… 42
一、業務內容 …… 42
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 …… 56
六、重要契約 …… 58
陸、財務概況 …… 59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 …… 59
二、最近五年度財務分析 …… 61
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 …… 66

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表……..111
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 ……..160
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項……..161
一、財務狀況比較分析表 ……..161
二、經營結果 ……..162
三、現金流量分析 ……..163
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ……..164
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……..164
六、風險管理及評估 ……..165
七、其他重要事項 ……..167
捌、特別記載事項 ……..168
一、關係企業相關資料 ……..168
二、私募有價證券辦理情形 ……..172
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 ……..172
四、其他必要補充說明事項 ……..172
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 173

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	96 年度金額	95 年度金額	成長率(%)
營業收入	$1,459,399	$1,020,549	43.00
營業毛利	378,962	299,704	26.45
營業淨利	183,858	133,475	37.75
稅前淨利	173,865	133,537	30.20
稅後淨利	136,627	104,033	31.33

在財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

96 年度稅後淨利	$ 136,627
營業活動之淨現金流入	212,732
投資活動之淨現金流出	(12,475)
融資活動之淨現金流出	(97,337)
本期現金及約當現金增加	102,920
期初現金及約當現金餘額	44,905
期末現金及約當現金餘額	$ 147,825

在獲利能力分析部份

項目	96 年度	95 年度
資產報酬率(%)	10.02	8.46
股東權益報酬率(%)	17.39	16.07
純益率(%)	9.36	10.19
基本每股稅前盈餘(加權平均)(元)	2.84	2.25
基本每股稅後盈餘(加權平均)(元)	2.23	1.75

研究發展狀況

本公司致力於產品之研究發展，截至 96 年底研發人員計有 10 人約佔員工總人數 9%。研發經費支出兩年來分別為 34,114 仟元(96 年)及 31,714 仟元(95 年)。在自有技術研發方面，去年完成開發高精密度平台、線性單軸模組、三軸精密作業平台，並延伸應用至資訊產品生產自動化設備，完成開發高性能之 PCB 切割與收板的整線全自動生產設備。在光機電系統整合方面，完成高性能的“光電信號轉換模組”

開發，並整合應用至新一代的 LD 自動耦光雷射焊接機及波導調心組立機。在平面顯示器製程設備方面，完成開發整線 LCD 模組半(全)自動組立設備。除了持續原有的核心技術研發外，在新的研發領域拓展上，我們選擇以“光子晶體技術”為基礎，切入高亮度先進光電元件研發，投入如“光子晶體 LED”、高亮度 LED 之主動散熱模組及一體整合型照明用 LED 模組等相關研究。

經營環境

除了技術的精進與突破外，在業績表現上有了顯著的成就，整體成長超過 43%，其中除了長期耕耘的傳動、驅動組件有所突破外，在引進代理新產品部份，也從高性能的伺服驅動系統延伸至電漿及雷射設備。在結構安全市場方面，無論建築物鉛心橡膠墊隔震或高樓阻尼制震，業績均呈現倍數成長，展望 2008 年，我們更將朝向節能環保等相關產品及市場拓展。

回顧過去一年，展望 97 年度的到來

此外在持續精進公司治理與提倡全面品質工作上，繼 2002 年和椿上櫃以後，歷經五年的努力與準備，我們於去年成功地完成櫃轉市的目標，更重要的是再次挑戰“國家品質獎”，並成功獲得其殊榮。

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、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司、分公司及工廠	地址	電話
總公司	台北市內湖區洲子街60號2樓	(02) 8752-3311
桃園分公司	桃園縣大園鄉竹圍村航翔路5號7樓之8	(03) 399-5874
台中分公司	台中市西屯區河南路2段262號7樓之8	(04) 2452-2822
桃園工廠	桃園縣蘆竹鄉六福路61號	(03) 322-3788
台中營業所	台中市西屯區河南路2段262號7樓之8	(04) 2452-2822
台南營業所	台南市安平區慶平路573號7樓	(06) 293-4853

三、公司沿革

民國69年: 和椿貿易股份有限公司成立。

民國70年: 開始進口業務，代理自潤軸承、線性軸承等工業傳動驅動零組件。

民國77年: 與日本OILES工業株式會社合資，於桃園成立自潤元件工業股份有限公司，生產自潤軸承。

民國78年: 轉投資公司PLENTY ISLAND (THAI) CO.,LTD. 成立於泰國曼谷。

民國81年: 自行研發之α系列伺服及步進系統澆口剪斷機於國內外販售推廣。

民國83年: 和椿貿易更名為和椿事業股份有限公司，除進出口業務外，增加生產，工廠設於桃園。

民國85年: 1.β系列多軸多功能機器人及Σ單軸機器手臂於國內外販售、推廣。
2.FA及生產部門ISO-9002認證取得。

民國86年: β系列多軸多功能機器人獲台灣精品標誌及第七屆國家形象獎銀質獎。

民國87年: 1.子公司AUROTEK JAPAN, INC. 成立於日本東京。
2.γ-S168 PC板切割機獲台灣精品標誌。

民國88年: 1.傳動及建機部門ISO-9002認證取得。
2.UNA單軸及IRUS多軸運動控制器獲台灣精品標誌及第九屆國家形象獎金質獎。

民國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。

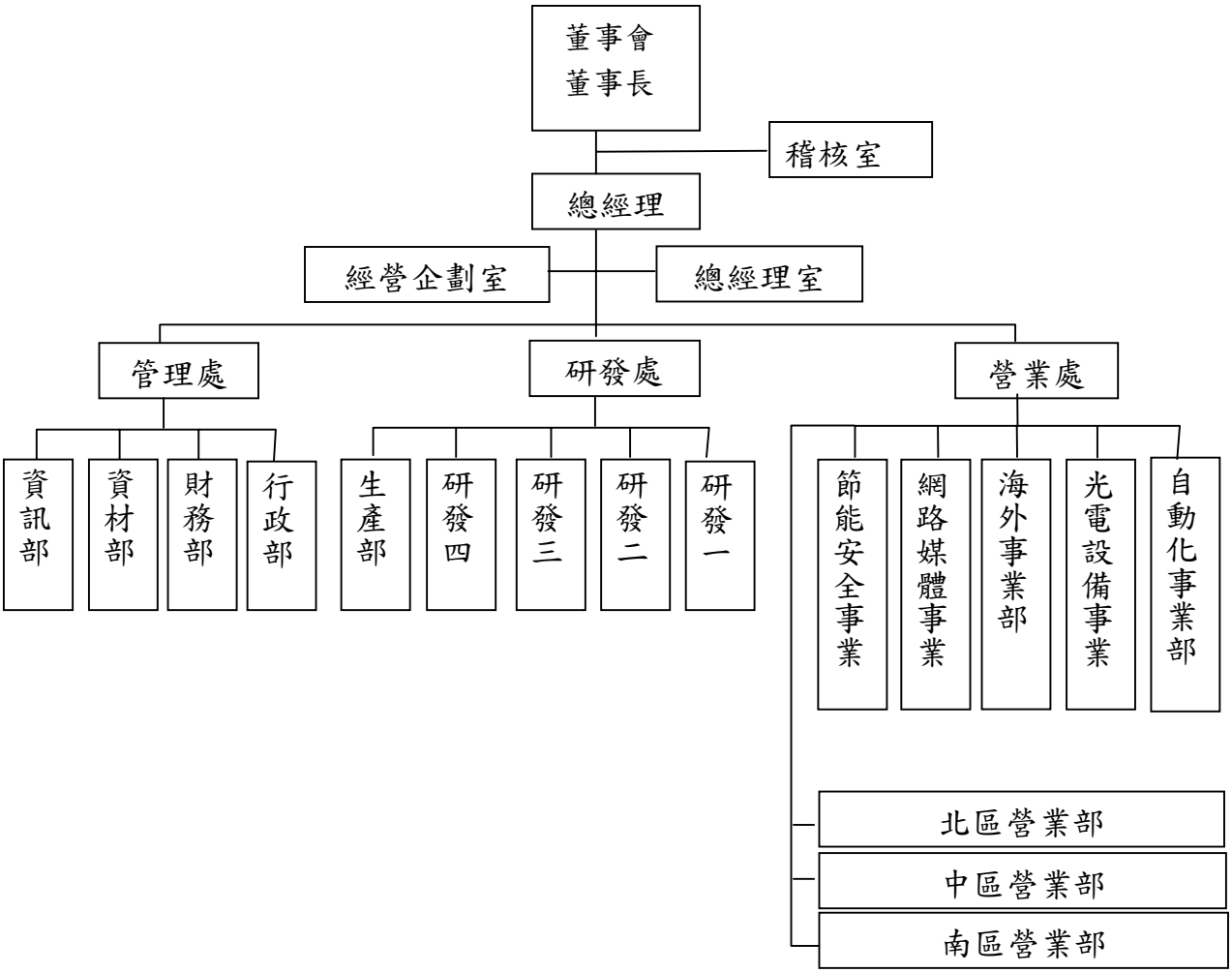
民國 96 年: 股票上櫃轉上市。

民國 97 年: 榮獲國家品質獎。

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，ISO 品質管理系統之維持。
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。
經營企劃室	公司中長期發展與策略規劃，並提供總經理經營管理之諮詢與建議。
營業處	營業單位部門工作目標之擬定、執行與控制。
自動化事業部	自動化系統之產品經營、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。
北區營業部	各項產品銷售、客戶服務及區城管理。
中區營業部	各項產品銷售、客戶服務及區城管理。
南區營業部	各項產品銷售、客戶服務及區城管理。
光電設備事業部	FPD 模組製程設備之銷售與技術支援。
海外事業部	國外產品銷售、客戶服務。
網路媒體事業部	數位影音多媒體廣播技術暨產品之開發、代理及銷售。，企業內部數位學習之支援。
節能安全事業部	負責結構隔震制振產品之設計、技術支援，自動排煙系統設計及銷售。 負責自動排煙系統、結構隔震制振裝置安裝事宜。
研發處	整合開發、研發、生產部門工作目標之擬訂、執行與控制。
研發一部	負責各類產品之研發設計、測試、技術支援等相關事宜。
研發二部	負責各類產品之研發設計、測試、技術支援等相關事宜。
研發三部	負責各類產品之研發設計、測試、技術支援等相關事宜。
研發四部	負責各類產品之研發設計、測試、技術支援等相關事宜。
生產部	負責生產各項自動化設備與控制組件。
管理處	整合財務、資材、行政部門工作目標之擬訂、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。
財務部	財務：資金預算及收支運用。 會計：會計、預算、成本管理及其他財務事項。
資材部	採購：負責國內、外產品採購。 倉儲：倉儲管理。
資訊部	負責資訊系統相關事項，企業內部數位學習之支援。

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

97 月 04 月 15 日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人:張永昌	90.5.24	94.5.20	3年	7,400,250	21.44	11,600,009	18.83	—	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 日本產業能率短期大學經營學系 光和貿易(股)公司 和椿科技股份有限公司總經理	和椿行銷顧問(股)公司董事 自潤元件工業(股)公司董事長 制震科技(股)公司董事 和椿自動化(上海)有限公司董事 AUROTEK SINGAPORE PTE.LTD.董事 AUROTEK JAPAN, INC. 董事 NEOTELECOM TRADING CORPORATION董事 PLENTY ISLAND (THAI) CO., Ltd. 董事 和築開發股份有限公司監察人 和椿科技(昆山)有限公司董事	—	—	—
獨立董事	吳鴻祺	91.5.30	94.5.20	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 國立政治大學企業管理碩士 國立台灣大學機械工程學士 經濟部中小企業處主任秘書中國輸出入銀行理事	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 矽瑪科技(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	許明仁	91.5.30	94.5.20	3年	59,202	0.17	53,547	0.09	—	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 中原大學電子工程學士 宏碁電腦軟體工程師 精英電腦(股)公司總經理	宇匯知識科技(股)公司董事 精英電腦(股)份公司董事 銀河互動網路(股)公司董事 就業情報資訊(股)公司董事 宏遠電訊(股)公司董事 瀚邦科技(股)公司董事 宏連國際科技股份有限公司董事長	—	—	—
董事	李正模	90.5.24	94.5.20	3年	617,180	1.79	548,749	0.89	13,544	0.02	—	—	日本專修大學 寶山建設股份有限公司協理	和椿科技股份有限公司常駐董事 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)有限公司監察人 和椿科技股份有限公司總經理	—	—	—
董事	古賀慎一郎(註2)	95.6.15	95.6.15	註5	—	—	—	—	—	—	—	—	明治大學商學部	山一電機工業株式會社代表取締役社長			
監察人	陳明村	91.5.30	94.5.20	3年	59,202	0.17	92,799	0.15	—	—	—	—	交通大學管理科學研究所	精英電腦(股)公司總經理 展英電腦(股)公司董事長	—	—	—
監察人	王文鳳	註1	94.5.20	3年	1,803,662	5.22	2,622,762	4.26	—	—	—	—	淡江大學中文系學士	先恩國際有限公司董事長 好麥實業有限公司負責人	—	—	—
監察人	陳恭平(註3)	94.5.20	94.5.20	3年	—	—	—	—	343,684	0.56	—	—	淡江文理學院	味王股份有限公司常務董事 味王股份有限公司總經理 冠軍股份有限公司常務董事	—	—	—
監察人	周大任(註4)	96.6.15	註4	註5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國哈佛大學法學院法律碩士 台灣東吳大學法學院學士 和利財務顧問(股)公司董事長	瀚邦科技(股)公司獨立董事 晶磊半導體(股)公司獨立董事 飛宏科技(股)公司監察人	—	—	—

註1:78.6.17 初任董事,90.5.24 轉任監察人。

註2:古賀慎一郎董事於95年6月15日改選當選董事一職

註3：陳恭平監察人因個人因素請辭,於96年6月15日(股東會)辭去監察人一職。
註4: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。
註5:任期至97年6月13日。

2.法人股東之主要股東

97 年 04 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東持股比例
和椿行銷顧問股份有限公司	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

條件 姓名 （註1）	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
和椿行銷顧問（股）公司 代表人：張永昌			V						V		V	V		
吳鴻祺			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	矽瑪科技(股)公司獨立董事 英華達股份有限公司獨立董事
許明仁			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
李正模			V			V	V	V	V	V	V	V	V	
古賀慎一郎			V	V	V	V	V	V		V	V	V	V	
陳明村			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
王文鳳			V	V			V	V	V	V	V	V	V	
陳恭平			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
周大任		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	瀚邦科技(股)公司獨立董事 晶磊半導體(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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
（5）非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
（6）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
（7）非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
（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

97年04月15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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李正模	96.11	548,749	0.89	13,544	0.02	—	—	日本專修大學 寶山建設股份有限公司協理	和椿科技股份有限公司常駐董事 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)有限公司監察人	—	—	—
經營企劃室 副總經理 台中分公司負責人	廖本淵	92.01	780	—	3,567	0.01	—	—	中興大學會計系學士 大松實業財務行政部副總經理 南璋實業會計部經理	捷超通訊科技(股)公司獨立監察人 制震科技股份有限公司監察人 自潤元件工業股份有限公司監察人 和椿自動化(上海)有限公司董事 Aurotek Singapore Pte. Ltd.董事 德信科技(股)公司獨立監察人	—	—	—
自動化事業部 副總經理	朱鋑隆	92.01	354,561	0.58	—	—	—	—	南台技術學院機械科	和椿自動化(上海)有限公司董事及總經理	—	—	—
總經理室 副總經理	林碧堂	96.08	1,079	—	—	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 水美工程企業(股)公司觀音廠副廠長	—	—	—	—
資訊部 副總經理	林欽樑	96.10	3,000	—	—	—	—	—	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	—	—	—	—
研發處協理	胡宗和	92.01	383,278	0.62	45,000	0.07	—	—	台灣大學應用力學碩士 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	制震科技股份有限公司董事長	—	—	—
桃園分公司負責人	沈浩亮	96.03	151,771	0.25	—	—	—	—	Univ.of North Carolina MBA	Neotelecom Trading Corporation董事	—	—	—
會計主管	吳慧英	92.01	49,439	0.08	—	—	—	—	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部主任	—	—	—	—

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

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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 九十六年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名(註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例%(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 及 E 等五項總額占稅後純益之比例%(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(D)(註 5)		盈餘分配員工紅利(E)(註 6)				員工認股權憑證得認購股數(F)(註 7)				
												本公司		合併報表內所有公司(註 8)						
		本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	
董事長	和椿行銷顧問股份有限公司代表人：張永昌	2,064	2,064	1,789	1,789	147	147	2.93	2.93	5,049	5,049	160	4,950	160	4,950	-	-	10.05	10.05	無
董事	古賀慎一郎																			
董事	李正模																			
董事	許明仁																			
董事	吳鴻祺																			

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) H
低於 2,000,000 元	5	5	3	3
2,000,000 元（含）～5,000,000 元			1(張永昌)	1(張永昌)
5,000,000 元（含）～10,000,000 元			1(李正模)	1(李正模)
10,000,000 元（含）～15,000,000 元				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。
註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.九十六年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例%(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公(註 5)	本公司	合併報表內所有公(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
監察人	陳明村	-	-	670	670	87	87	0.55	0.55	無
監察人	王文鳳									
監察人	陳恭平(註)									
監察人	周大任									

註：監察人陳恭平於 94 年 5 月 20 日就任，因個人因素請辭,於 96 年 6 月 15 日(股東會)辭去董事一職。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元（含）～5,000,000 元		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 九十六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（註1）	薪資(A)（註2）		獎金及特支費等等(B)（註3）		盈餘分配之員工紅利金額(C)（註4）				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例（%）（註9）		取得員工認股權憑證數額（註5）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司		合併報表內所有公司（註5）		本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司	合併報表內所有公司（註6）	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	張永昌	7,207	7,207	3,507	3,507	420	9,225	420	9,225	14.90	14.90	560仟股	560仟股	無
總經理	李正模													
副總經理	廖本淵													
副總經理	朱鋑隆													
副總經理	林碧堂													
副總經理	林欽樑													

註：1. 總經理司機96年支付薪資合計為524仟元

2. 原任總經理張永昌於96年11月8日辭任，並於96年11月7日經董事會重新選任之總經理李正模於96年11月8日同日就任。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於2,000,000元	2(林碧堂,林欽樑)	2(林碧堂,林欽樑)
2,000,000元（含）～5,000,000元	2(張永昌,朱鋑隆)	2(張永昌,朱鋑隆)
5,000,000元（含）～10,000,000元	2(李正模,廖本淵)	2(李正模,廖本淵)
10,000,000元（含）～15,000,000元		
15,000,000元（含）～30,000,000元		
30,000,000元（含）～50,000,000元		
50,000,000元（含）～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	6	6

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)
註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。
註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 九十六年度經理人配發員工紅利情形

單位：新台幣仟元

	職稱（註1）	姓名（註1）	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例（%）
			股數	市價（註2）	金額	金額		
經理人	總經理	李正模	230,000	45.00	10,350	615	10,965	8.03
	副總經理	朱鋑隆						
	副總經理（兼財務主管）	廖本淵						
	副總經理	林碧堂						
	副總經理	林欽樑						
	協理	胡宗和						
	分公司經理人	沈浩亮						
	會計主管	吳慧英						

＊係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者
(2)副總經理及相當等級者
(3)協理及相當等級者
(4)財務部門主管
(5)會計部門主管
(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若 董事、總經理及副總經理有 領 取 員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司 95 年及 96 年度支付董、監酬金，分別佔稅後純益為 2.81%及 3.06%(董事會通過擬議配發 96 年董事酬勞)其主要差異係因 96 年度之稅後純益較 95 年度成長約 31%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 95 年及 96 年度支付總經理及副總經理之薪資，分別佔稅後純益為 14.55%及 14.87%(董事會通過擬議配發 96 年員工紅利)其主要差異係因各年度所支付之獎金係依前一年度業績給付所致。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 11 次，董事監察人出列席情形如下：

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】(註 2)	備註
董事長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	11	-	100.00	
獨立董事	許明仁	8	3	72.73	
獨立董事	吳鴻祺	11	-	100.00	
董事	李正模	9	2	81.82	
董事	古賀慎一郎	1	-	9.09	95.06.15 就任
監察人	陳明村	9	-	81.82	
監察人	王文鳳	10	-	90.91	
監察人	陳恭平	4	-	100.00	96.06.15 辭任
監察人	周大任	3	-	75.00	95.06.15 就任,96 年 7 月13日依公司法第 197 條解任, 96 年 9 月 9 日補選

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

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

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

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：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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
1.公司股權結構及股東權益 （1）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （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 （3）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 (二)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。 (三)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。	— — —
2.董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司九十一年股東會選出二席獨立董事。 (二)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。	— —
3.監察人之組成及職責 （一）公司設置獨立監察人之情形 （二）監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司九十一年股東會選出一席獨立監察人。 (二)本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與利害關係人溝通。	— —
4.建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已設置發言人作為與利害關係人溝通。	—
5.資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）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）	(一)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：http://www.robot. com.tw) 。 (二)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。	— —
6.公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	無。	—

7. 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。

8. 請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

(1)維護員工權益：請參照伍營運概況、五勞資關係。

(2)環保事宜：無。

(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)利害關係人之權利：本公司已設置發言人作為與利害關係人溝通，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)。

9. 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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)本公司目前尚未設立公司治理實務守則，故本項相關運作情形部份尚未執行。

(2)董事及監察人進修之情形，已揭露於「公開資訊觀測站」(http://newmops.tse.com.tw)。

(3)本公司董事及監察人均能本於誠信原則，忠實執行業務並盡善良管理人之義務行使職權。

(4)本公司已於民國 92 年開始為董事監察人購買責任保險。

(5)為強化公司治理，本公司董事會會議至少每季召開一次。

10. 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。

註 1：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註2：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註3：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司訂定公司治理守則及相關規章者其查詢方式：無。

(五)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。

(六)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：97 年 4 月 22日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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九十七年四月二十二日董事會通過，出席董事4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：

和椿科技股份有限公司

內部控制制度審查報告

後附和椿科技股份有限公司民國九十六年八月十五日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年七月一日至九十六年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故和椿科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，和椿科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年七月一日至九十六年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；和椿科技股份有限公司於民國九十六年八月十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資　誠　會　計　師　事　務　所

許文冠

會計師

王照明

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中　華　民　國　九十六　年　十　月　二十五　日

(七)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。

(八)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	96.02.05	1.同意稽核主管任免案	第十屆第十九次
董 事 會	96.03.09	1.召開本公司九十五年股東常會 2.同意修訂本公司章程部份條文內容 3.同意修訂本公司股東會議事規則部份條文內容 4.同意修訂本公司董事及監察人選舉辦法 5.同意修訂取得或處分資產處理程序部份條文內容 6.同意赴大陸投資額度修正案 7.子公司和椿科技(昆山)有限公司，董事指派案之決議：有關董事指派人選請董事長再詳細評估人選後，列入下次董事會議案討論。 8.同意解除本公司董事競業禁止之限制 9.同意子公司自潤元件工業股份有限公司，總經理指派案 10.通過九十六年度營業目標案 11.通過組織架構調整案 12.通過授信管理辦法修訂案 13.通過核決權限表修訂案 14.通過金融機構申請額度展期及新增案	第十屆第二十次
董 事 會	96.03.30	1.配合本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股，擬申請九十六年第一季已完成轉換股份之股本變更登記 2.配合本公司員工行使認股權憑證認股轉換普通股，申請九十六年第一季員工已行使認股股份資本變更登記	第十屆第二十一次
董 事 會	96.04.23	1.承認九十五年度決算表冊及合併財務報表 2.承認九十五年度盈餘分配案 3.通過辦理盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股 4.通過九十六年度第一季財務報表 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 6.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 7.通過本公司「內部控制聲明書」 8.通過子公司和椿科技(昆山)有限公司，董事指派案 9.通過臺灣工業銀行申請無擔保綜合額度展期案 臨時動議 1.監察人提出辭任，於96.06.15補選監察人一席	第十屆第二十二次
股東會	96.06.15	報告事項： 1.報告本公司九十五年度營業報告及財務報表。 2.報告本公司監察人查核九十五年度決算表冊。 3.報告買回庫藏股執行之情形。 4.報告修訂「董事會議事規則」	

會議名稱	日　期	重　　要　　議　　案	備　　註
		承認事項： 1.承認九十五年度決算表冊 2.承認九十五年度盈餘分配案 討論事項： 1.通過辦理盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股 2.通過修訂本公司「股東會議事規則」案 3.通過修訂本公司章程案 4.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 8.通過修訂本公司赴大陸投資額度案 9.通過解除本公司董事競業禁止之限制案 選舉事項 1.補選監察人一席	
董 事 會	96.07.11	1.通過訂定本公司九十六年度現金股利除息基準日 2.通過訂定本公司九十六年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日、增資基準日 3.通過資金貸與子公司和椿自動化上海有限公司 4.通過給予香港商栢誠開發科技有限公司及日商清水營造工程(股)台灣分公司授信額度	第十屆第二十三次
董 事 會	96.07.22	1.通過訂定本公司九十六年度現金股利除息基準日 2.通過訂定本公司九十六年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日、增資基準日 3.通過本公司發行之 93 年國內第一次無擔保轉換公司債，轉換價格調整事項 4.通過召開本公司九十六年臨時股東常會 5.通過補選一席監察人	第十屆第二十四次
董 事 會	96.08.15	1.通過九十六年度上半年財務報表及合併財務報表 2.通過訂定本公司九十三年度買回庫藏股轉讓員工認股基準日及繳款期間 3.通過總經理室副總經理林碧堂任命案 4.通過菲律賓子公司Neotelecom Trading Corporation，董事指派案 5.通過「內部控制聲明書」 6.通過訂定本公司「董事會議事管理之監理」案 7.通過日商瑞穗銀行台北分行申請無擔保信用借款及玉山商業銀行新莊企金中心申請綜合擔保信用借款額度展期案	第十屆第二十五次
董 事 會	96.09.03	1.通過股票採全面無實體發行，全面換發股票及換股基準日 2.通過提報本公司九十一年度員工認股權憑證執行情形 3.通過提報本公司民國九十三年國內第一次無擔保轉換公司債執行情形	第十屆第二十六次

會議名稱	日　期	重　要　議　案	備　註
臨時股東會	96.09.09	1.補選監察人一席	
董 事 會	96.10.23	1.通過本公司申請股票上櫃轉上市 2.通過本公司九十六年度前三季財務報表 3.通過本公司 96 年第四季及 97 年第一季簡式財務預測 4.通過出具本公司「內部控制聲明書」 5.通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」 6.通過總經理室副總經理林欽樑任命案 7.通過給予 ADVANCEL CO., LTD.貨款額度案 8.通過繼續向彰化銀行、中國信託商業銀行、台北富邦銀行等金融機構申請額度展期	第十屆第二十七次
董 事 會	96.11.07	1.通過發行員工認股權憑證 2.通過委任李正模董事擔任本公司總經理	第十屆第二十八次
董 事 會	96.12.27	1.通過九十七年度營業目標案 2.通過本公司發行員工認股權憑證案 3.通過本公司九十七年度「內部稽核計畫」案 4.通過金融機構申請額度展期案	第十屆第二十九次
董 事 會	97.03.14	1.召開本公司九十五年股東常會 2.通過現任董事、獨立董事、監察人任期於本次股東會結束時生效 3.通過解除本公司董事競業禁止之限制案 4.通過修訂本公司章程一案 5.通過修訂本公司章程二案 6.通過修訂本公司「董事會議事規則」案 7.通過由新加坡公司(AUROTEK SINGAPORE PTE.LTD.)再投資美金參佰萬元於和椿科技(昆山)有限公司作為第二階段設廠案 8.通過修訂本公司「子公司監督與管理辦法」案 9.通過金融機構申請額度展期及新增案	第十屆第三十次
董 事 會	97.04.09	1.提名獨立董事案	第十屆第三十一次
董 事 會	97.04.22	1.承認九十六年度決算表冊及合併財務報表 2.承認九十六年度盈餘分配案 3.通過辦理盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股 4.通過變更本公司財務報告簽證會計師案 5.通過九十七年度第一季財務報表 6.通過本公司「內部控制聲明書」 7.通過授信管理辦法修訂案 8.通過核決權限表修訂案 9.通過修訂本公司章程案 10.通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法案 11.通過本公司獨立董事候選人名單	第十屆第三十二次

(九)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)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：

97年04月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	李兆倫	90.08.15	96.01.12	個人生涯規劃
總經理	張永昌	69.11.18	96.11.08	職責劃分

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師之資訊

(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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	王照明	杜佩玲	2,000	-	-	-	2,780 (註1)	2,780	是	-	96.01.01~ 96.12.31	

註1：係為上櫃轉上市服務公費、移轉訂價報告公費及發行員工認股憑證專案服務公費等。

(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：

本公司因資誠會計師事務所內部工作調度，民國九十七年度第一季更換本公司之財務簽證會計師，由原王照明、杜佩玲會計師簽證，改由林鈞堯、吳郁隆會計師簽證。

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	96年度		當年度截至4月15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	和椿行銷顧問(股)公司	857,710	—	—	—
董事	古賀慎一郎	—	—	—	—
董事兼總經理	李正模	40,574	—	—	—
董事	許明仁	3,959	—	—	—
董事	吳鴻祺	—	—	—	—
監察人	王文鳳	203,244 (126,000)	—	—	—
監察人	陳明村	6,861	—	—	—
監察人	周大任	—			
副總經理	廖本淵	50,057 (46,000)	—	(4,000)	—
副總經理	朱鋑隆	53,998	—	—	—
副總經理	林碧堂(96.08.01到任)	—	—	—	—
副總經理	林欽樑(96.10.01到任)	—	—	—	—
協理	胡宗和	61,764 (45,000)	—	—	—
經理	沈浩亮(96.03.01 到任)	19,556	—	—	—
會計主管	吳慧英	26,430 (48,000)	—	—	—

(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：

97年4月15日

姓名（註1）	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。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
和椿行銷顧問股份有限公司	11,600,009	18.83	—	—	—	—	張永昌	被投資公司	
日商自潤工業株式會社	3,507,840	5.69	—	—	—	—	—	—	
王文鳳	2,622,762	4.26	—	—	—	—	—	—	
張永昌	1,931,355	3.13	23,197	0.04	—	—	和椿行銷顧問股份有限公司	董事長	
游景熙	1,917,856	3.11	49,626	0.08	—	—	—	—	
林冠如	1,698,649	2.76	—	—	—	—	—	—	
林進隆	1,517,947	2.46	—	—	—	—	—	—	
郭娗暟	1,500,212	2.44	—	—	—	—	—	—	
王永言	1,495,514	2.43	—	—	—	—	—	—	
林宜靜	1,125,065	1.83	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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：

96 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
制震科技股份有限公司	499	99.97	1	0.03	500	100.00
AUROTEK JAPAN, INC.	198(股)	33.00	82(股)	13.67	280(股)	46.67
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	3,881	100.00	—	—	3,881	100.00
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25	25.00	—	—	25	25.00
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	—	100.00	—	—	—	100.00
上海自潤軸承有限公司	—	10.00	—	—	—	10.00
OILES (THIALAND) CO., LTD	30	11.00	—	—	30	11.00
就業情報資訊股份有限公司	576	2.58	694	3.11	1,270	5.69
瀚邦科技股份有限公司	263	0.71	—	—	263	0.71
詠利投資股份有限公司	30(股)	4.84	—	—	30(股)	4.84
億鴻電子股份有限公司	1,140	19.00	—	—	1,140	19.00

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

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	61,609,767	8,390,233	70,000,000	—

註：本公司股票屬上市股票。

(二)股東結構

97年04月15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	—	1	16	1,902	15	1,934
持有股數(股)	—	517,489	12,223,057	43,112,250	5,756,971	61,609,767
持股比例(%)	—	0.84	19.84	69.98	9.34	100.00

(三)股數分散情形(每股面額十元)

1.普通股:

97 年 04 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	765	184,212	0.30
1,000 至 5,000	683	1,434,907	2.33
5,001 至 10,000	173	1,247,004	2.02
10,001 至 15,000	70	862,318	1.40
15,001 至 20,000	27	471,136	0.76
20,001 至 30,000	47	1,142,360	1.85
30,001 至 50,000	65	2,663,512	4.32
50,001 至 100,000	35	2,580,233	4.19
100,001 至 200,000	19	2,666,105	4.33
200,001 至 400,000	22	6,925,916	11.24
400,001 至 600,000	7	3,642,890	5.91
600,001 至 800,000	7	5,055,974	8.21
800,001 至 1,000,000	3	2,731,014	4.43
1,000,001 以上	11	30,002,186	48.71
合計	1,934	61,609,767	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。

97年04月15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	11,600,009	18.83
日商自潤工業株式會社	3,507,840	5.69
王文鳳	2,622,762	4.26
張永昌	1,931,355	3.13
游景熙	1,917,856	3.11
林冠如	1,698,649	2.76
林進隆	1,517,947	2.46
郭娗暟	1,500,212	2.44
王永言	1,495,514	2.43
林宜靜	1,125,065	1.83

(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			95年	96年	當年度截至97年3月31日(註8)
每股市價(註1)	最高		103.00	63.90	46.50
	最低		37.00	41.00	38.00
	平均		53.57	51.09	41.08
每股淨值(註2)	分配前		12.87	13.79	13.89
	分配後		11.99	(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		54,868	61,157	61,610
	每股盈餘（註3）	追溯調整前	1.90	2.23	0.19
		追溯調整後	1.75	(註9)	—
每股股利	現金股利		0.80	(註9)	—
	無償配股	盈餘配股	0.80	(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）		30.61	22.91	216.21
	本利比（註6）		67.81	(註9)	—
	現金股利殖利率(%)（註7）		0.015	(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，並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，再就其餘額提撥董事及監察人酬勞百分之二，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部份擬具分配議案，提請股東會決議分配之，其中員工紅利至少百分之五，其餘為股東股息及紅利（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97年6月13日		96年度股利分配(暫訂)	
股利分配		每股金額	總額
現金股利		1.2514	77,100,000
無償配股	盈餘分配(元/股)	0.50154385	30,900,000
	資本公積配股(元/股)	-	-

公司嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換股份及員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資發行新股等，致影響流通在外股數，股東配股配息比率將略有變動。

(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

項目\年度			97 年度(預估)
期初實收資本額（單位：仟元）			616,098
本年度配股配息情形	每股現金股利（單位：元）		1.2514(註1)
	盈餘轉增資每仟股配股數		50.154385(註1)
	資本公積轉增資每仟股配股數		—
營業績效變化情形	營業利益（單位：仟元）		不適用（註 2)
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益（單位：仟元）		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘（單位：元）		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
	年平均報酬率（年平均本益比倒數）		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘(單位：元)	
		擬制年平均報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(單位：元)	
		擬制年平均報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(單位：元)	
		擬制年平均報酬率	

註 1：本年度配股配息情形，係依 97 年 4 月 22 日董事會決議通過之盈餘分配案列示，其股本係以 97 年 4 月 15 日(本年度股東常會停止過戶起始日）之股本 61,609,767 股為分配基礎。公司嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓或註

銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資發行新股等，造成流通在外股數發生變動，致配股配息率發生變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開九十七年度財務預測。

(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，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部擬具分配議案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利至少百分之五，其餘為股東股息及紅利(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 97 年度盈餘分派議案，於 97 年 4 月 22 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：

(1)擬議配發員工現金紅利為2,000,000元，股票紅利為5,000,000元，董監酬勞為2,459,246元。

(2)擬議配發之員工股票紅利為500,000股，占盈餘轉增資之比例為13.93% ，及占年底流通在外股數之比例為0.81% 。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後，本公司設算九十六年度每股盈餘為2.08元。

3.九十五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)	250	250	—
(b)金額(仟元)	2,500	2,500	—
(c)佔當年底流通在外股數之比例	0.45%	0.45%	
(d)現金股利	2,500	2,500	—
b.董監事酬勞(仟元)	1,874	1,874	—
B.每股盈餘相關資訊			
a.原每股盈餘(元)	1.90	1.90	—
b.設算每股盈餘(元)	1.77	1.77	—

(九)公司買回本公司股份情形：

97 年 04 月 15 日

買回期次	第一次(期)
買回目的	轉讓予員工
買回期間	93 年 11 月 29 日至 94 年 01 月 28 日
買回區間價格	30 元至 40 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	52,087,645 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量	—
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	—
買回期間屆滿未執行完畢之原因	無

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：依公司法第二百四十八條規定應行記載事項

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期		民國93年05月14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150,000,000元
利率		0%
期限		5年，到期日：98年05月13日
保證機構		無
受託人		中國信託商業銀行信託部
承銷機構		中國信託綜合證券股份有限公司
簽證律師		現代法律事務所　郭惠吉律師
簽證會計師		資誠會計師事務所　郭宗銘、陳順發會計師
償還方法		除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。
未償還金額		46,800仟元
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、二十六條
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 103,200仟元
	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97年4月15日止結餘金額為46,800,000元，轉換價格為14.7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3,183,673股(46,800,000元/14.7元)，以本公司目前已發行且流通在外之股數61,609,767股加計加權可轉換股數3,183,673股計算，稀釋比率為4.91%，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
國內第一次無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國內第一次無擔保轉換公司債。

二、發行日期：

民國九十三年五月十四日

三、發行總額：

發行總額為新台幣壹億伍仟萬元。每張面額新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國九十三年五月十四日開始發行至九十八年五月十三日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除債券持有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，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時按債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保公司債券，惟如本轉換公司債發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股。

九、轉換期間：

本轉換公司債係以發行新股方式履行轉換義務。債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除本公司向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，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、十三條規定辦理。本公司並應依櫃檯買賣中心規定之期限，於前述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將停止轉換之期間予以公告並函櫃檯買賣中心。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，得依下列二方式進行之：

1. 債權人透過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「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，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，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

2. 債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：本轉換公司債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於五個營業日內直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司股票時，一律統由台灣證券集中保管股份有限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)本轉換公司債轉換價格之訂定，以九十三年五月四日為轉換價格訂定基準日，以其前一、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乘以101%為計算依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採用以計算轉換價格之收盤價，並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，應依本發行及轉換辦法之轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股27.57元。

(二)本轉換公司債發行後，除本公司所發行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，遇有本公司已發行普通股股份增加時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整(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。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併增資則於合併基準日調整。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如屬無償配股，則其繳款金額為零。如係屬合併增資則其繳款金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其換股比率。

(三)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註)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時,轉換價格依下列公式調整(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調整之：

$$\text{調整後轉換價格}=\frac{\text{調整前轉換價格}\times\text{已發行股數}+\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格}\times\text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數}+\text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

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。

註2：再發行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有價證券可轉換或認股之股數。

(四)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以民國93年11月30日及其後發行期間中每年之無償配股除權基準日或配息基準日為基準日(以孰前者為準，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以6月28日為基準日)，並按前述(一)轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整),惟不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本公司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。

十三、轉換後新股之上櫃：

轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換公司債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至少一次。

除上述例行辦理股本變更登記外，本公司另應以本辦法第十八條規定提前贖回本轉換公司債之債券收回基準日十五日內，或本轉換公司債到期後十五日內，向本公司登記之主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。

十五、轉換時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換年度現金股利之歸屬：

(一)債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心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。

(二)當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

(三)債券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，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

十七、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。

十八、本公司對本轉換公司債之收回權：

(一)本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

1. 發行滿一個月翌日起至發行滿二年之日止，以年利率 1.25%之債券贖回收益率。
2. 發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.50%之債券贖回收益率。
3. 發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於壹仟伍佰萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三)若債券持有人於「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，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本公司債發行滿二年及滿三年之前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(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公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃檯買賣中心公告本公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿二年及滿三年之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之 2.52%、滿三年為債券面額之 4.57%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換公司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」之規定，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十二、本轉換公司債由中國信託商業銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十四、凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十五、本轉換公司債發行後，發放普通股現金股利金額佔股本之比率若有超過百分之十五者，應就超過部分於除息基準日按下列公式調整轉換價格：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格－（發放普通股現金股利占股本之比率－15%）X10

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	國內第一次無擔保轉換公司債
項目＼年度		96 年 度	當年度截至 97 年 03 月 31 日
轉換公司債市價	最高	300.00	—
	最低	266.00	—
	平均	279.00	—
轉換價格		14.7	14.7
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		27.57	27.57
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、海外存託憑證之辦理情形：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

97 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	4.87%
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（%）	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。 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%。
已執行取得股數	—
已執行認股金額	—
未執行認股數量	3,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	44.70 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.87%
對股東權益影響	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。

(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

97 年 4 月 15 日

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	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)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	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股份總數比率
總經理	張永昌(註)	—	—	—	—	—	—	990	44.70	44,253	1.61%
總經理	李正模(註)										
副總經理	廖本淵										
副總經理	朱鋑隆										
副總經理	林碧堂										
副總經理	林欽樑										
協理	胡宗和										
經理	沈浩亮										
會計主管	吳慧英										

註: 原任總經理張永昌於 96 年 11 月 8 日辭任，並由 96 年 11 月 7 日經董事會重新選任之總經理李正模於同日就任。

六、併購或受讓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、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	96年度	
	金額	營業比重(%)
自動化系統	1,057,311	72.45
安全裝置系統	213,870	14.65
其他	188,218	12.90
合　　計	1,459,399	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.其他

4.計劃開發之新產品

A.PC-BASED 控制器及系統開發

在既有的控制技術上持續開發，除陸續完成開發四軸與八軸之 PCI 介面控制卡及 PC-BASED 控制器以外，為因應未來多軸數自動化控制設備市場發展，更積極地投入網路型控制器以及網路型 I/O 卡等。

持續既有的技術，繼續研發 windows CE 嵌入式控制器、PC-BASED 控制器、RTEX(A4N)網路型控制器以及 PCI 多軸控制器及 I/O 卡等。

其中為因應未來即時多工等要求，而且嵌入式技術與周邊硬體架構日益成熟，本公司正積極投入開發嵌入式控制器，其平台架構以 Windows CE 為主，在運動控制器部份，則是以本公司固有的多軸控制技術為基礎，搭配嵌入式系統加以整合開發，目的在開發一款”即時多工”、”圖形化介面”、”移植性擴充性強”、”體積小”之多軸多用途運動控制器。目前 Windows CE 控制器更進

入實際運用階段的軟體運用開發服務。顧客僅需確認需求，本公司即會依據顧客戶產業型態與機構作動需要，量身訂做一套運用軟體或專用軟體供客戶使用。使顧客降低開發成本，加速開發速度及有效降低顧客的進入障礙。

在 RTEX(A4N)網路型運動控制器部分、有鑒於現在自動化生產機器的開發期縮短，因此快速配線，減少人工組配的控制器及伺服馬達有非常殷切的需求，另自動化機械的工作行程亦隨產品世代的更新而越加擴大，例如 8 世代(G)的 LCD 設備行程就會超過 2.4 M，在如此長行程配線要求下，網路型的控制伺服系統更是必備要件。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，對於競爭日漸激烈，強調建廠時效性的半導體與 FPD 產業生產設備更有不可或缺的助益。

B. LCD 模組條碼和標籤貼付裝置

為方便 LCD 模組在生產過程中的品質管控與未來產品售後之維護追蹤，LCD 模組均設有可以辨識產品身份的標籤，目前 LCD 製造商序號管理標籤多以人工撕取方式，為追求貼付精度及確保產品品質，利用整合自動化設備，開發條碼與標籤貼付裝置，以滿足生產上快速及高精度的條碼貼付要求。

C. LCD 端子清洗裝置

LCD 模組段生產中有許多異質介面的貼付製程，為使貼付介面品質提高，需對端子部進行清潔，為達此目的，目前正積極投入整合型 LCD 端子清洗裝置，清洗的方式包括有電漿、超音波等方式。

D. LCD 半自動組立設備

目前背光模組與 LCD panel 的組裝，都是以人工方式進行，在產能提昇上空間有限，半自動組立設備的開發，就是藉由影像處理與自動化精密定位技術的導入，取代傳統人工進行組立，以減低人力成本，提高生產效率。

E. 導電粒子檢測裝置

此自動檢查裝置為前段完成之 LCD 做檢測處理系統。包含判定 IC 和 FPC 在貼付時之的移位等相關幾何條件。主要的技術包括利用影像處理方式來進行檢測並將檢測結果進行相關的分析與紀錄。

F. 玻璃切割與玻璃清洗技術開發

a. 開發雷射玻璃切割應用技術

藉由調整各項雷射參數，尋找最適的雷射光源與最佳的玻璃切割厚度及切割速度，整合既有的自動化控制技術與精密機構設計技術，並透過影像處理執行影像定位與辨識工作，投入開發玻璃基板搬運與相關切割設備。

b. 開發電漿清洗技術

開發玻璃清洗技術，利用選擇合適的電漿源與調整相關參數，以提高玻璃及端子的清洗速度，同時亦提高清洗後的潔淨度，以利接續的各種工序。

G. 光電元件與相關製程設備開發

由於目前光子晶體技術日趨成熟，而且也進一步地被應用在相關的光電元件產品上，以提高光電性能，其中包括如高亮度 LED 及太陽能電池等。未來除了投入光子晶體應用等相關可行性評估研究以外，更積極投入研發工作，尋找可能量產的製程與對應的自動化製程設備，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”的應用上來開發新的製程設備。

(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及工具機產業並受其景氣影響。

我國半導體產業歷經二十餘年的發展，已具備完整半導體產業鏈支援、群聚效果顯著及專業晶圓代工製造實力堅強的特性。根據「2006 年半導體製造裝置材料業界」之統計及 2007 年 ITIS 半導體產業預估，2006 年全球半導體設備市場小幅成長至 305.2 億美元（3.3%），累積至 2007 第 3 季、 2007 年全球半導體設備市場估計可達 342.7 億美元(成長 12.3%)，台灣可成長至 65.1 億美元(成長 16.7%)，顯見半導體產業已快速回溫，預估 2008 年更分別可達到全球規模 418 億美元(+ 22%)及台灣規模 82 億美元(+ 25.5%)。因此 2008 年預計半導體設備市場將有一波新的成長。另根據台灣區機器工業同業公會（TAMI）資料顯示，在全球工具機出口方面，台灣為全球第四大工具機出口國，根據統計，2006 年台灣工具機出口值約為新台幣 963 億元，比前年成長 11.5%。根據行政院「大投資、大溫暖」計畫擬定目標，2009 年台灣機器設備產業總產值預計達到新台幣 1.1 兆元，並晉升為全球前三大高級工具機生產國及出口國。2007 年上半年，我國機械產業受到中國大陸官方嚴審機械設備進口免稅批文影響，產值為 2,968 億台幣，年成長率 5.1%。隨著免稅批文影響程度趨緩，加上我國機械廠商具有高度機動性及市場敏感度，單一地區市場的起伏波動對我國機械業的衝擊都可藉由其他地區適時填補而獲得維持，新興市場汽機車產業及電子產業發展需求仍維持高度成長，估計 2007 年可達年成長率 8.6%。台灣工具機產業已在國際間建立口碑，具高度國際市場競爭優勢，因此台灣工具機出口成長仍然具有相當成長優勢，所以可預見相關零組件需求未來將維持成長。

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，也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。

本公司自動化系統業務包括電子資訊產業製程設備、自動化控制系統及FPD光通信設備，由於電子產品朝輕薄短小化發展，對製程技術要求更多精密的微化處理程序，舉凡印刷電路板產業、平面顯示器產業、半導體產業、電子資訊產業及精密製造業等之產能設備皆須使用自動化系統以提升產品良率及產出量能，且隨製造所需之尖端科技技術不斷創新與突破，自動化系統之整合與運用能力、品質穩定度更是驅動製程技術提升的原動力，故自動化設備製程系統優劣對各製造產品之品質、產能及成本皆具有關鍵性影響力。於印刷電路板市場方面，在全球手機需求大幅提升、NB需求成長、載板需求上升及遊戲機用多層板出貨好轉等利多帶動下，台灣PCB產業景氣開始自2005年起開始好轉，根據工研院IEK之資料顯示，2007第一季至第三季我國PCB市場之成長較2006年同期成長3%，整體產值達新台幣

2511億元。受到全球經濟持續成長、電子產品低價化及全球作業系統巨擘Micro Soft推出新款作業軟體Vista之影響，未來下游需求市場包括PC、手機、消費性電子產品、數位相機、DVD、遊戲機、通訊設備產品等出貨量仍持續增加，預估2007年全球PCB產值將可達491.96億元，並較2006年成長9.3%。另於TFT-LCD設備產業方面，台灣TFT-LCD產業經幾年下來的衝刺與努力，已直逼世界國際大廠，2006年度國內大型TFT-LCD產業全球市占率高達五成，現正積極佈局次世代生產線，在政府「兩兆雙星」產業的政策推動下，繼半導體產值破兆後，平面顯示器產值也在2006年底突破兆元大關。根據工研院IEK ITIS計畫統計顯示，2006年度台灣平面顯示器總產值達新台幣1兆2,720億元，比前年成長30.8%；預計2007年台灣平面顯示器總產值估將達1兆4,485.4億元，比2006年成長13.9%，市場需求看好，因此將帶動相關生產設備市場之快速擴充。

另就平面顯示器TFT-LCD產業之設備市場需求來看，台灣與韓國已成為全球液晶面板主要供應來源，製程技術與製造良率的提昇已成為產業競爭的重要關鍵，此外配合製程設備的開發，設備自給率的提高亦是未來競爭因素；隨著LCD TV市場需求快速提昇，我國面板廠近年來紛紛啟動次世代廠建廠計畫。我國平面顯示器產業在筆記型電腦與LCD顯示器的大量需求下持續成長，除產值大幅成長外，台灣在設備上的投資亦佔全球市場的40%以上，而且每年有超過新台幣千億元以上的設備投資，但其中卻有九成以上仰賴進口，為發展國內平面顯示器製程設備產業，協助國內平面顯示器業者降低設備投資成本，並解決未來全球化競爭，設備取得受限問題，經濟部工業局積極規劃「液晶顯示器設備發展策略」，從2006年起三年內將投入15億元推動平面顯示器設備及零組件國產化，預計2008年時國內面板全製程設備自給率50%以上，零組件自給率70%以上，將可與日、韓一拼高下。因此本公司除了可以利用長久以來累積的自動化製程設備開發核心技術，配合產業策略，積極發展所需要的各項製程設備以外，更可以結合產業需求，提昇設備需求的自給率，進而開發更先進的製程設備，拓展全球設備市場的需求。

(2)安全裝置系統

本公司安全裝置系統可分為自動排煙系統及結構隔震制振裝置。自動排煙系統產品（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。

在節能與環保議題上，由於目前全球暖化問題日趨嚴重，為了挽救整個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。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的。

另結構隔震制振裝置則用於建築物之隔震制振或一般設備輕量或微量震動之

抑止與消除。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，尤其 921 地震後，國人對防震建物與設備更加重視，而政府於 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」，及 94 年 3 月公佈的「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。

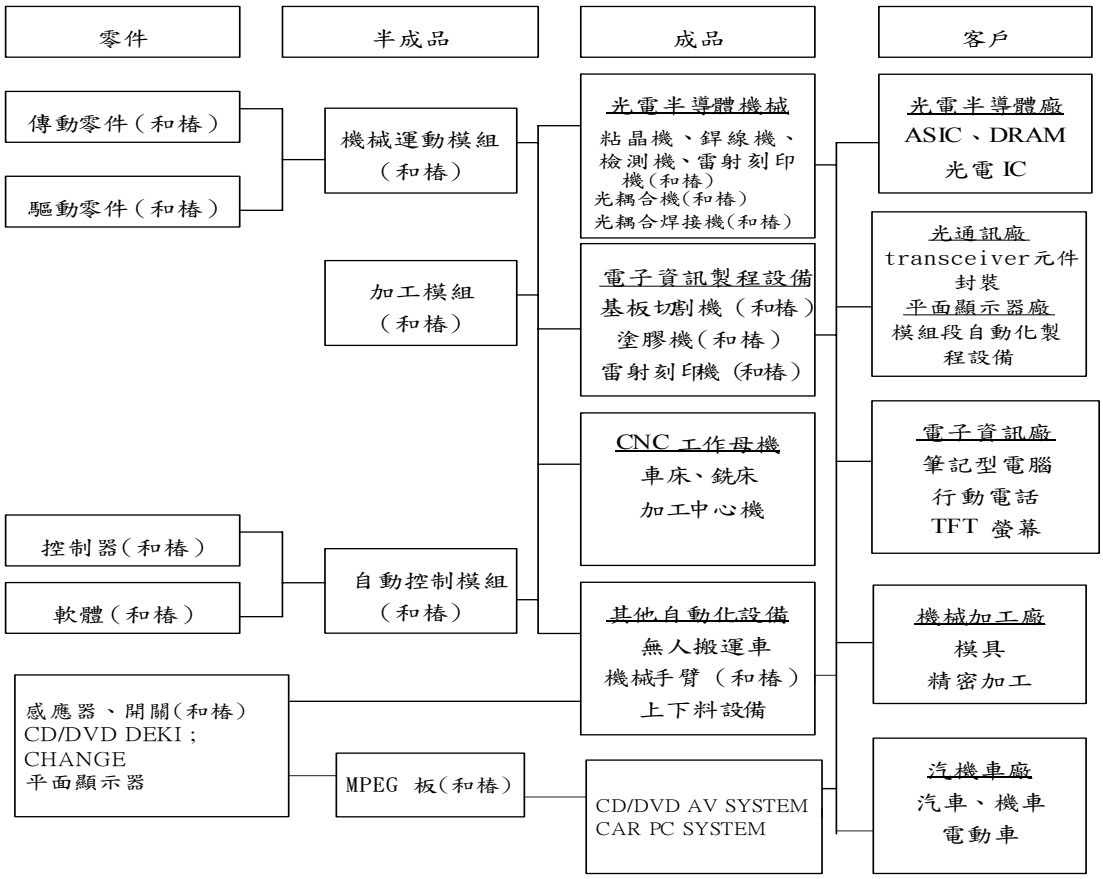
(3)其他

和椿科技其他業務包括代理經銷車載DVD等電子組件、電信系統工程服務及數位學習相關產品。多媒體娛樂設備已成為車子之必要配備，目前市場上DVD播放機品牌商品繁多，惟車廠對車用規格的DVD光碟機品質要求較高，尤其對耐震及耐高低溫之要求特別重視，故能切入車用市場的車用影音產品的廠商仍以國外產品為主流，且已深入汽車供應鏈內。惟台灣車市近年面臨了近五年的寒冬，銷售量銳減，全球汽車市場停滯不前，而大陸及東南亞汽車市場卻蓬勃發展，2006年大陸汽車產量達727.98萬輛，較去年同期比成長27.32%，汽車銷售量達721.6萬輛，較去年同期成長25.13%，故國內業者積極加入國際分工體系，赴中國大陸及東南亞投資設廠，以突破生存與發展之瓶頸，國內汽車產業外移已成為必然趨勢，且近來因美國次級房貸與高油價及資源短缺的影響下，購買意願降低將會更形雪上加霜。。

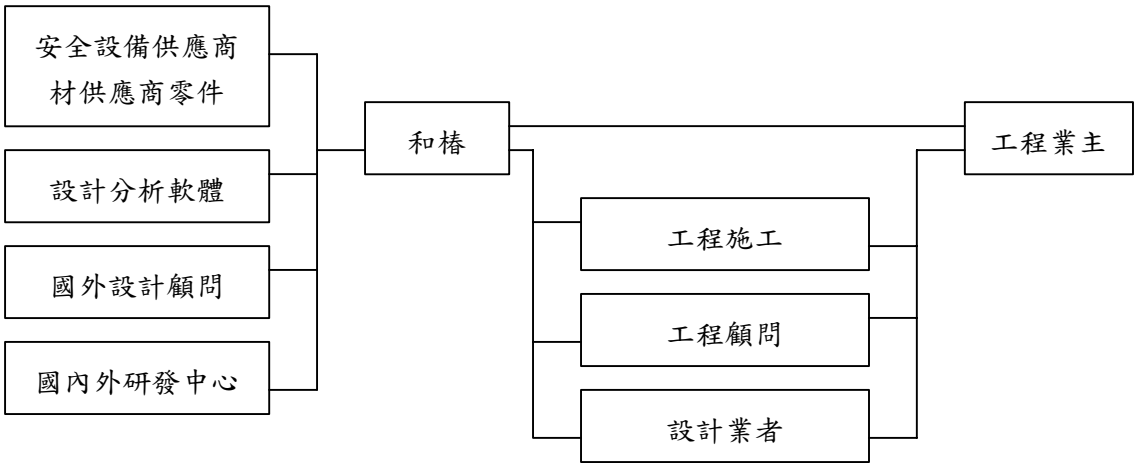
2.產業上、中、下游之關聯性

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和安全裝置系統整合業務之上、中、下游關聯性圖示如下:

(1)自動化系統



(2)安全裝置系統



3.產品發展趨勢

(1)自動化系統

展望全球半導體產業發展，在消費類電子產品 LCD Monitor、NB 及 PC 等寬螢幕面板刺激需求，及 Windows Vista 系統上市帶動 PC 相關晶片銷售增長帶領下，半導體產業預估未來得以延續並可預期需求繼續保持平穩增長，並帶動相關自動化設備及零組件之銷售。另根據精密機械發展協會指出，預計至 2010 年我國工具機及零組件將大幅成長，合計年產值可望突破新台幣 4,200 億元大關，發展潛力無窮。目前我國工具機產品的發展方向乃朝向高速、高精度與高效率、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

關技術之引進，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。

受到全球經濟持續成長，以及電子產品低價化的影響，未來下游需求市場包括 PC、手機、消費性電子產品、數位相機、DVD、遊戲機、通訊設備產品等出貨量仍持續增加，將帶動 PCB 市場成長。在全球化發展趨勢下，由於國內廠商具有高技術水準，交期準確及產能規模等多項優勢，且因美洲及歐洲等地區生產成本較高，使得美國及歐洲等國際大廠紛紛轉向台灣下單，再加上國內廠商配合潮流，引進先進生產技術與產業群聚效應帶動下，預估 PCB 產業之產值仍將隨著全球電子產品需求之增加而逐漸成長，因此 PCB 製程設備需求可期。

2006 年起因 2G-3G-3.5G 換機熱潮、2008 年北京奧運帶動數位 FPD 電視需求高漲及平價 NB 正式量產等因素，半導體、LCD、PCB、相關電腦資訊、PDA、GPS、行動電話及可攜式顯示裝置等產業景氣居高態勢明顯，同時政府推動「挑戰 2008 國家發展重點計劃」中，明確訂定半導體產業及影像顯示器產業為未來台灣產業發展的重點策略，而平面顯示器之市場需求量也因數位播送及 LCD TV 的市場日益成熟而不斷增加，尤以大尺寸面板之市場需求為巨，根據工研院 IEK 資料顯示，2006 年全球大型 TFT-LCD 產值估計為 53,851 百萬美元，到 2008 年估計將達到 63,617 百萬美元，另為提高國內平面顯示器產業的未來競爭力，近年來政府更積極推動平面顯示器產業製程設備國產化，故國產設備廠商若能掌握價格、運費及客製化能力優勢，將在後段製程中有極大機會取代國外設備商獲得本土廠商之青睞。

(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，並達到環保節能的目的。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。

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。

(三)技術及研發概況

1.最近二年度及 97 年度第一季投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	95 年	96 年	97 年第一季
研究發展支出	31,714	34,114	6,743

2.最近三年度開發成功之技術或產品

年度	項目
94	①光通訊元件塗膠構裝系統 ②影像量測平台
95	①光通訊元件構裝製程設備(ROSA 構裝、PLC 光纖對位封

年度	項目
	裝機、自動PD耦光雷射焊接系統等) ②平面顯示器模組段製程設備(ACF貼付、TCP repair 等) ③控制器(WinCE、WinCE-4軸卡、網路型軸控卡)
96	①平面顯示器模組段製程設備(自動、半自動設備、貼付設備、端子清洗設備) ②控制器(網路型軸控製卡、專用控制器) ③模組化機械手臂的開發 ④儲存媒體後段製程自動化製程設備開發

(四)短期及長期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)控制器及系統開發

本公司積極投入開發嵌入式控制器，以Windows CE為主並以觸控式螢幕為介面，搭配固有之多軸控制技術為基礎，針對小型簡易之自動化設備提供一個完整的解決方案。另外，為滿足如平面顯示器及光通訊主動元件構裝製程等對於自動化製程較複雜且軸數需求較多的情形下，配合多軸卡或網路串接的方式，投入多軸使用控制器(卡)之開發工作，使產品之軟硬體架構簡化，提高使用客戶的成本效益。

(2)LCD模組段製程設備

本公司自95年初與日本山一電機之子公司Advancel簽訂合作契約即積極投入LCD製程模組設備之開發如TCP repair、ACF 貼合等，未來研發的設備更包含各式模組段的全(半)自動製程設備，冀望為客戶提供關鍵零組件及即時的售後服務。

(3)LCD模組條碼、標籤貼付裝置、LCD端子清洗裝置

為方便LCD模組在生產過程中的品質管控與未來產品售後之維護追蹤,LCD模組均設有可以辨識產品身份的標籤,目前LCD製造商序號管理標籤多以人工撕取方式，為追求貼付精度及確保產品品質，利用整合自動化設備，開發條碼與標籤貼付裝置，以滿足生產上快速及高精度的條碼貼付要求。此外，LCD模組段生產中有許多異質介面的貼付製程，為使貼付介面品質提高，需對端子部進行清潔，為達此目的，目前正積極投入整合型 LCD 端子清洗裝置，清洗的方式包括有電漿、超音波等方式。

(4)開發雷射玻璃切割應用技術

藉由調整各項雷射參數，尋找最適的雷射光源與最佳的玻璃切割厚度及切割速度，整合即有的自動化控制技術與精密機構設計技術，並透過影像處理執行影像定位與辨識工作，投入開發玻璃基板搬運與相關切割設備。

2.長期業務發展計畫

(1)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。

(2)建立影像處理應用技術開發能力，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等。

(3)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。

(4)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)除積極投入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”。

(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，而且也進一步地被應用在相關的光電元件產品上，以提高光電性能，其中包括如高亮度 LED 及太陽能電池等。未來除了投入光子晶體應用等相關可行性評估研究以外，更積極投入研發工作，尋找可能量產的製程與對應的自動化製程設備，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”的應用上來開發新的製程設備。

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		95 年		96 年	
銷售地區		金額	%	金額	%
內　　銷		722,366	70.78	1,184,568	81.17
外銷	亞洲	261,516	25.63	234,110	16.04
	其他	36,667	3.59	40,721	2.79
合　　計		1,020,549	100.00	1,459,399	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設備國產化趨勢之需求，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則以東桓及震技同為國外隔制震產品代理商，東桓代理日本新日鐵制震系

統，資本額為1,200萬元，在市場上具有相當的佔有率；震技代理美國DIS隔震器，資本額為200萬元，惟僅為經銷未提供諮詢服務，故市佔率低，而本公司從隔震、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，故於市場占有一席之地。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1)展望全球科技電子產業發展，在消費類電子產品 LCD Monitor、NB 及 PC 等寬螢幕面板刺激需求，及 Windows Vista 系統上市帶動 PC 相關晶片銷售增長帶領下，預估未來得以延續並可預期需求繼續保持平穩增長，並帶動相關自動化設備及零組件之銷售。

(2)隨著 M 型化社會的來臨，豪宅市場景氣熱絡，而高規格安全裝置使用已成為豪宅建物之基本配備，故豪宅之熱銷將刺激安全裝置系統市場更加活絡。

4.競爭利基

(1)優秀的經營團隊

經營團隊經驗豐富，專注於自動化製程設備領域，組織精簡，決策時間短，能迅速掌握市場脈動作出最佳應變，尤其在提升附加價值整合及降低成本維持高品質方面於業界居領先地位。

(2)專業的技術服務能力

本公司充分掌握關鍵核心元件及技術，擁有完整的產品應用整合開發能力，提供下游客戶最完整創新之產品組合及全方位服務，並迅速回應及解決客戶之需求及問題。

(3)長久建立之核心技術及自有品牌深受肯定

和椿科技之研發團隊，不但在機構設備上具有相當深厚的設計經驗累積，且在製程設備的研發達到高度系統整合之能力，運用本身長久建立之核心技術(運動控制、影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.電子科技產業市場活絡

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，連帶影響上述產業之自動化製程設備及零組件供應商，使其市場需求樂觀發展。

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。

(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 1999 年榮獲台灣精品標誌)，以及雙軸型(於 2001 年榮獲台灣精品標誌)。

B.Note Book 製程設備

目前產品有自動焊錫機(於 1998 年榮獲國家產品形象銀質獎及台灣精品標誌)、自動塗膠機、自動鎖螺絲機。此系列產品應用於 Note Book 基板組裝之後段工程。

C.射出成型週邊設備

產品為自動澆口剪斷機，此產品應用於塑膠射出成型品之澆口自動剪斷。

D.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)、Windows CE 控制器、RTEX 網路型控制器，此系列產品應用於各產業自動化生產設備之自動控制。

E.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、ROSA 構裝及 PLC 構裝等。

F.LCD 製程設備

與 Advancel 策略聯盟進行相關設備生產。主要運用於 LCM 模組與彩色率光片等製程上。為提昇競爭力將落實現地化生產體制。

(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、TECHNO 步進馬達等知名品

牌。目前更積極開發新型高速工作平台等相關產品，以符合 TFT-LTD 與半導體行業之高速超長行程、高精度及超微細加工之需求。

B.自動化傳動組件

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

C.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

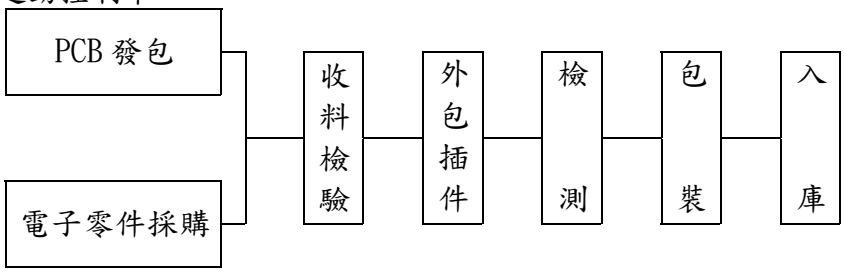
代理產品有日本 OILES 及法國 JARRET 產製之隔震制振系統、隔震地板及橋樑支承。此系列產品之提供可有效提昇國內建築結構之防震品質。

E.電子零組件、車載 DVD 模組

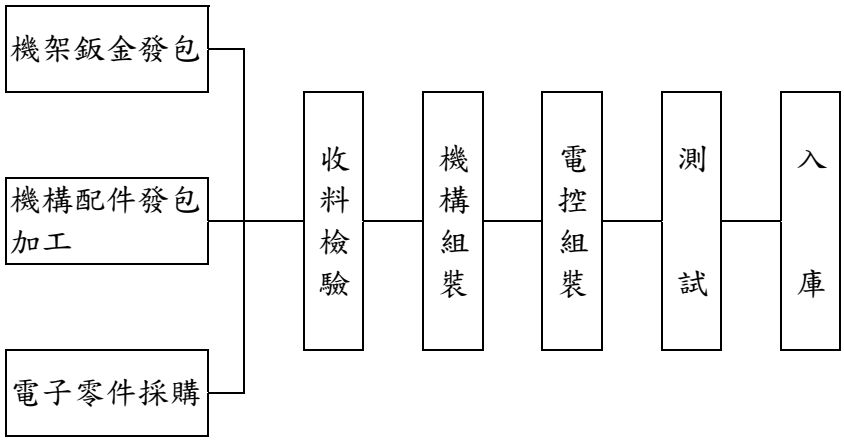
代理 PANASONIC 車載 DVD 模組、Honeywell 感測器系列產品、Inter Video 的 MPEG 模組等電子零組件，此系列產品可大量運用於車載 DVD、衛星導航產品、PDA 行動電話等產品相關運用。

2.產製過程

(1)運動控制卡



(2)自動設備類



(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，且該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客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

95 年度			96 年度		
名　稱	金　額	%	名　稱	金　額	%
台灣松下	275,487	36.57	松下	254,122	33.60
松下	92,982	12.34	—	—	—

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。

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；%

95 年度			96 年度		
名　稱	金　額	%	名　稱	金　額	%
—	—	—	栢誠	149,917	10.27

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， 95年並無單一客戶達銷貨淨額百分之十以上之情事；惟96年因積極投入之環控及電信工程案件陸續完工，對栢誠公司之銷貨淨額149,917仟元，佔全年銷貨淨額比例10.27%，已成為本公司第一大之銷貨客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	95 年度			96 年度		
	產能	產(進)量	產(進)值	產能	產(進)量	產(進)值
自動化系統	—	—	806,420	—	—	1,042,449
安全裝置系統	—	—	75,339	—	—	241,342
其他	—	—	118,906	—	—	163,902
合計	—	—	1,000,665	—	—	1,447,693

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整合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。

本公司96年度產值較95年度變動為44.67%，增加約新台幣447,028仟元，主係本公司96年度營業收入較95年度增加新台幣438,850仟元，產值隨之因應而增加所致。

(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	95 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
自動化系統	—	614,164	—	236,445	—	795,599	—	261,712
安全裝置系統	—	39,880	—	—	—	213,763	—	107
其他	—	68,322	—	61,738	—	175,206	—	13,012
合計	—	722,366	—	298,183	—	1,184,568	—	274,831

本公司 96 年度銷值較 95 年度變動為 43.00%，彙總說明如下：

1.自動化系統

本公司之自動化系統業務中包含了自動化驅動組件、自動化傳動組件、電子資訊產業製程設備、自動化控制系統以及FPD與光通信設備等之設備零組件代理買賣與系統設備之自製業務。其中代理買賣包含以代理伺服馬達、線性馬達等驅動組件及代理自潤軸承、滑軌等傳動組件，係屬設備設備類之基礎元件，運用於半導體、PCB、FPD等電子儀器設產業自動化設備製造業以及機電、汽機車、鋼鐵等產業，提供該等精密設備儀器之組成與運作所需，而本公司代理此類產品主要來自於MATSUSHITA(日本松下)等品牌，可用於之驅動控制與組件。

自動化系統之營業收入95年度及96年度持續呈現上升之趨勢；其自95年起，拜消費性電子產業如行動電話2G轉3G之換機熱潮，以及PDA、GPS之市場需求熱絡，故整體印刷電路板之景氣良好，本公司自製之PCB(印刷電路板)切割機之銷售量隨之大幅成長，另又因本公司近年來致力於研發FPD光電產業設備有成，且因應2008年(96年)北京奧運帶動數位電視(FPD)需求高漲，故其所研發自製之TFT-LCD設備亦於95年開始發酵、營收隨之成長；而 96年亦延續95年於PCB(印刷電路板)產業與FPD光電產業熱絡之市況，對自動化系統收入之持續成長，故96年度之業績持續上揚，較95年度增加新台幣206,702仟元。

2.安全裝置系統

本公司之安全裝置系統中，主要有結構隔震制振裝置與自然排煙系統二項，其中結構隔制振裝置多用於高科技電子產業之廠房設備、現代化頂級住宅、智慧型商業大樓、新型態醫院中心及公共建設等工程案件中，而自然排煙系統除應用於上述之工程案件外，另亦裝設於國家建設醫院與學校中。96年始大幅成長，其主係因本公司之工程案件係採完全完工法認列收入，而94、95年度係屬耕耘階段，於96年陸續開花結果、始認列收入，此為一般工程業之行業特性，故整體而言，其營收表現尚屬良好。

3.其他

本公司此大類產品係包含電子產品組件開發與銷售業務及新產品企劃部工程案件，其主要係針對該公司新開發之科技、消費電子產業之代理買賣業務以及電信工程案件等業務收入。96年度銷貨收入成長較95年度為佳，則因本公司近年來於電信工程業務經營有成，除接獲台灣大哥大機房環控之電信工程外，亦於台灣高速鐵路車站有行動通訊涵蓋共構之佈纜工程收入所致。

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		95 年度	96 年度	97 年度截至 03 月 31 日止
員工人數	經理	23	23	22
	生產線員工	6	7	7
	一般職員	78	84	89
	合計	107	114	118
平均年齡		35	35	35
平均服務年資		5.50	5.52	5.38
學歷分佈比率	博士	2	1	1
	碩士	16	21	22
	大專	75	78	81
	高中	13	14	14
	高中以下	1	1	1

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：無。

(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：無。

(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：依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(ROHS)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，自成立至今已屆二十七年，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	Rollon S.p.A	85.06.10~(註)	代理線性軸承及軌道	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	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	DANAHER MOTION	96.03.1~	代理自動化系統產品	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
個別業務合作契約	ADVANCEL 株式會社	95.01.27~98.01.26	共同投入 TFT-LCD 製程領域	保密
秘密保持契約	ADVANCEL 株式會社	94.10.5~95.10.4 但第 2.3.4.5.7 則不受限且在 100.10.4 前有效	推動液晶組裝製程設備相關之部材加工、組裝、販賣等事業的研商之保密	保密
個別秘密保持契約	ADVANCEL 株式會社	94.10.5~97.10.4 但第 2.3.4 則不受限且在 102.10.4	液晶組裝製程設備裝置型式與資料之保密	保密
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

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)					97年第一季(註2)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		529,469	746,943	719,832	700,821	798,609	819,043
基金及投資		93,102	94,515	125,861	237,984	242,021	240,505
固定資產		41,312	256,670	298,078	387,681	374,050	372,797
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		35,935	41,926	37,249	37,663	53,791	50,641
資產總額		699,818	1,140,054	1,181,020	1,364,149	1,468,471	1,482,986
流動負債	分配前	324,151	554,198	599,788	564,246	439,203	438,350
	分配後(註3)	332,811	592,593	621,389	613,620	註4	註4
長期負債		—	115,342	—	70,000	172,633	181,800
其他負債		7,189	8,016	8,400	7,953	6,935	6,935
負債總額	分配前	331,340	677,556	608,188	642,199	618,771	627,085
	分配後(註3)	340,000	715,951	629,789	691,573	註4	註4
股本		280,000	344,999	446,288	560,851	616,098	616,098
資本公積		19,161	23,662	28,394	20,155	27,261	27,261
保留盈餘	分配前	69,651	141,843	153,418	157,450	197,054	208,672
	分配後(註3)	27,531	42,248	42,300	60,576	註4	註4
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(334)	(3,477)	(3,180)	956	9,287	3,870
庫藏股票		—	(44,529)	(52,088)	(17,462)	—	—
股東權益總額	分配前	368,478	462,498	572,832	721,950	849,700	855,901
	分配後(註3)	359,818	424,103	551,231	672,576	註4	註4

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97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96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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					97年 第一季(註2)
		92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入		813,686	1,070,895	1,108,955	1,020,549	1,459,399	229,137
營業毛利		193,274	253,270	251,605	299,704	378,962	72,903
營業淨益		55,546	110,533	108,565	133,475	183,858	30,156
營業外收入		11,880	40,276	43,914	16,847	7,180	4,468
營業外支出		14,464	7,104	20,458	16,785	17,173	15,045
繼續營業部門稅前損益		52,962	143,705	132,021	133,537	173,865	19,579
繼續營業部門損益		45,945	114,312	111,170	104,033	136,627	11,620
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		45,945	114,312	111,170	104,033	136,627	11,620
每股盈餘(元)	追溯前	1.64	3.44	2.67	1.90	2.23	0.19
	追溯後(註3)	0.87	2.15	2.02	1.75	2.23	-

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97年第1季財務資料經會計師核閱竣事。

註3:係以截至民國96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
92年	資誠會計師事務所	郭宗銘、陳順發	修正式無保留意見(註)
93年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註)
94年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註)
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)
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)

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

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註1)					97年第一季(註1)
			92年	93年	94年	95年	96年	
財務結構(%)	負債占資產比率		47.35	59.43	51.50	47.08	42.14	42.29
	長期資金占固定資產比率		891.94	225.13	192.18	204.28	273.31	278.36
償債能力(%)	流動比率		163.46	134.78	120.01	124.20	181.83	186.85
	速動比率		124.32	91.07	91.75	72.42	137.20	130.57
	利息保障倍數		28.20	32.07	26.94	28.17	25.34	13.04
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.79	3.04	2.71	2.73	3.79	2.14
	平均收現日數		131	120	135	134	96	171
	存貨週轉率（次）		5.42	5.34	5.03	3.09	4.67	3.97
	應付款項週轉率		5.32	6.47	7.30	6.11	7.68	4.32
	平均銷貨日數		67	68	73	118	78	92
	固定資產週轉率（次）		19.51	7.19	4.00	2.98	3.83	2.45
	總資產週轉率（次）		1.31	1.16	0.96	0.80	1.03	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)		7.62	12.80	9.91	8.46	10.02	0.87
	股東權益報酬率(%)		13.09	27.51	21.48	16.07	17.39	1.36
	占實收資本比率%	營業利益	19.84	32.04	24.33	23.80	29.84	4.89
		稅前純益	18.92	41.65	29.58	23.81	28.22	3.18
	純益率(%)		5.65	10.67	10.02	10.19	9.36	5.07
	每股盈餘（元）-追溯後		0.87	2.15	2.02	1.75	2.23	0.19
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	9.70	34.22	48.44	2.03
	現金流量允當比率(%)		1.22	7.81	11.39	25.84	55.55	59.93
	現金再投資比率(%)		—	—	3.98	21.17	15.83	0.83
槓桿度	營運槓桿度		1.10	1.07	1.10	1.09	1.09	1.17
	財務槓桿度		1.04	1.04	1.05	1.04	1.04	1.06

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)：

(一)財務結構

1.長期資金占固定資產比率：長期資金占固定資產比率較去年度上升，主因股東權益因本年度獲利及部分短期銀行借款轉至長期借款，整體較去年增加約新台幣230,000仟元，且本年未有重大固定資產購入所致。

(二)償債能力：

1.流動比率：流動比率較去年度上升主因本年度營業收入大幅提升流動資產增加及部分銀行借款轉至長期借款所致。

2.速動比率：說明同(二)1。

(三)經營能力：

1.應收款項週轉率（次)：本期之應收款項週轉率較上期上升說明如下

(1)應收票據淨額

項目	96年12月31日	95年12月31日	變動情形	
			金額	%
應收票據	$72,935	$54,525	$18,410	34
減:備抵呆帳	(729)	(545)	(184)	34
	$72,206	$53,980	$18,226	34

(2)應收帳款淨額

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
應收帳款	$351,174	$225,823	$125,351	56
減:備抵呆帳	(10,466)	(7,054)	(3,412)	48
合計	$340,708	$218,769	$121,939	56

(3)應收帳款-關係人淨額

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
應收帳款-關係人	$34,430	$30,603	$3,827	13

(4)銷貨收入淨額

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
銷貨收入	$1,459,399	$1,020,549	$438,850	43

(5)說明：

本年度之應收款項週轉率較上年度上升，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，故營業收入較 95 年度增加所致。

2.平均收現日數：說明同(三)1。

3.存貨週轉率（次)：本年度存貨週轉率上升說明如下

(1)存貨明細表

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
原料	$19,184	$34,607	($15,423)	(45)
在製品	9,377	13,786	(4,409)	(32)
製成品	13,777	23,351	(9,574)	(41)
商品	100,697	143,166	(42,469)	(30)
小計	143,035	214,910	(71,875)	(33)
減:備抵存貨呆滯損失	(4,500)	(4,500)	—	—
合計	$138,535	$210,410	(71,875)	(33)

(2)在建工程

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
在建工程	$6,987	$98,127	($91,140)	(93)

(3)營業成本

項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	變動情形	
			金額	%
營業成本	$1,080,437	$720,845	$359,592	50

(4)說明：

A.96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，致營業收入增加，營業成本亦隨之增加。

B.96 年度重大工程案件完工，故本年度之在建工程大幅降低。

C.96 年度銷售業績良好，以致期末存貨較 95 年度減少。

綜上所述，致使本年度存貨週轉率上升。

4. 應付款項週轉率：本年度之應付款項週轉率較上年度上升，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，故營業成本均較 95 年度增加所致。
5. 平均銷貨日數：說明同(三)3。
6. 固定資產週轉率（次）：本年度之固定資產週轉率較上年度上升，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，故營業收入較 95 年度增加而本年未有重大固定資產購入所致。
7. 總資產週轉率（次）：總資產週轉率上升，本年度之應收款項週轉率較上年度上升，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，故營業收入較 95 年度增加所致。

(四)獲利能力：

1. 營業利益占實收資本比率：營業利益占實收資本比率上升，本年度之應收款項週轉率較上年度上升，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，故營業收入較 95 年度增加所致。

(五)現金流量：

1. 現金流量比率：96 年度現金流量比率上升，主因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，致營業收入增加；另存貨因 96 年度重大工程案完工轉出及存貨控制得宜，故營業活動淨現金流量增加所致。
2. 現金流量允當比率：說明同(五)1。
3. 現金再投資比率：96 年度現金再投資比率下降，主因本年度營收良好故流動資產較 95 年度增加約 97,788 仟元，另部分銀行借款轉至長期借款故流動負債較 95 年度減少約 26,043 仟元，致營運資金增加所致。

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：

監察人審查報告書

董事會造送九十六年度營業報告書、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

本公司九十七年股東常會

和椿科技股份有限公司

監 察 人：陳　明　村

監 察 人：王　文　鳳

監 察 人：周　大　任

中華民國九十七年四月二十二日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段 333 號 27 樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel:(02)2729-6666
Fax:(02)2757-6371

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003316 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。和椿科技股份有限公司民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日認列之投資收益分別為新台幣 6,269 仟元及新台幣 2,658 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 79,357 仟元及新台幣 71,161 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

和椿科技股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五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 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王照明

杜佩玲

前財政部證期會核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號
(84)台財證(六)第 13377 號

民 國 九 十 七 年 四 月 十 五 日

和椿科技股份有限公司

資產負債表

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 147,825	10	$ 44,905	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2,061	-	2,541	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))	72,206	5	53,980	4
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	340,708	23	218,769	16
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	34,430	2	30,603	2
1160	其他應收款(附註五)	714	-	1,967	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	16,513	1	17,008	1
120X	存貨(附註四(五))	138,535	10	210,410	16
1240XX	在建工程(附註四(六)(七))	6,676	1	83,930	6
2264XX	減：預收工程款(附註四(六))	(2,052)	-	(28,058)	(2)
1260	預付款項(附註四(八)及五)	35,194	2	60,823	5
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十二))	5,799	-	3,943	-
11XX	流動資產合計	798,609	54	700,821	51
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九))	64,297	5	67,005	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))	177,724	12	92,981	7
1425	預付長期投資款(附註四(十一))	-	-	77,998	6
14XX	基金及投資合計	242,021	17	237,984	18
	固定資產(附註四(十二)及六)				
	成本				
1501	土地	202,252	14	202,252	15
1521	房屋及建築	165,861	11	165,861	12
1531	機器設備	5,135	-	4,998	-
1551	運輸設備	2,059	-	1,517	-
1561	辦公設備	20,804	1	20,533	2
1681	其他設備	7,992	1	11,693	1
15XY	成本及重估增值	404,103	27	406,854	30
15X9	減：累計折舊	(30,053)	(2)	(24,383)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	5,210	-
15XX	固定資產淨額	374,050	25	387,681	28
	其他資產				
1820	存出保證金	19,396	1	19,071	1
1830	遞延費用	26,988	2	12,074	1
1880	其他資產－其他(附註四(二十二))	7,407	1	6,518	1
18XX	其他資產合計	53,791	4	37,663	3
1XXX	資產總計	$ 1,468,471	100	$ 1,364,149	100

	負債及股東權益	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(十三)及六)	$ 166,288	11	$ 287,597	21
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註十)	-	-	64	-
2120	應付票據	4,336	-	4,530	-
2130	應付票據－關係人(附註五)	16,123	1	13,903	1
2140	應付帳款	124,539	9	101,521	7
2150	應付帳款－關係人(附註五)	8,977	1	7,565	1
2160	應付所得稅(附註四(二十二))	24,142	2	11,601	1
2170	應付費用	45,589	3	34,220	3
2210	其他應付款項	6,418	-	430	-
2260	預收款項	11,691	1	18,891	1
2264YY	預收工程款(附註四(六))	31,411	2	36,937	3
1240YY	減：在建工程(附註四(六)(七))	(311)	-	(14,197)	(1)
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	-	-	61,184	4
21XX	流動負債合計	439,203	30	564,246	41
	長期負債				
2410	應付公司債(附註四(十四))	46,800	3	-	-
2420	長期借款(附註四(十五))	125,833	9	70,000	5
24XX	長期負債合計	172,633	12	70,000	5
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十六))	6,935	-	7,953	1
2XXX	負債總計	618,771	42	642,199	47
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註四(十七))	616,098	42	560,851	41
	資本公積(附註四(十八))				
3211	普通股溢價	180	-	180	-
3213	轉換公司債溢價(附註四(十四))	23,772	2	16,666	1
3260	長期投資	3,309	-	3,309	-
	保留盈餘(附註四(十九))				
3310	法定盈餘公積	59,781	4	49,378	4
3320	特別盈餘公積	-	-	3,477	-
3350	未分配盈餘	137,273	9	104,595	8
	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	9,287	1	956	-
3510	庫藏股票(附註四(二十))	-	-	(17,462)	(1)
3XXX	股東權益總計	849,700	58	721,950	53
	重大承諾事項及或有事項(附註四(七)、五及七)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 1,468,471	100	$ 1,364,149	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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

損益表

民國 96 年及 95 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)

		96 年度 金額	%	95 年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註五)	$ 1,088,445	74	$ 980,872	96
4170	銷貨退回	(4,868)	-	(4,480)	-
4190	銷貨折讓	(967)	-	(1,971)	-
4100	銷貨收入淨額	1,082,610	74	974,421	96
4520	工程收入	360,534	25	34,532	3
4800	其他營業收入	16,255	1	11,596	1
4000	營業收入合計	1,459,399	100	1,020,549	100
	營業成本(附註四(二十四))				
5110	銷貨成本(附註五)	(769,271)	(53)	(683,644)	(67)
5520	工程成本	(294,681)	(20)	(25,762)	(3)
5800	其他營業成本	(16,485)	(1)	(11,439)	(1)
5000	營業成本合計	(1,080,437)	(74)	(720,845)	(71)
5910	營業毛利	378,962	26	299,704	29
	營業費用(附註四(二十四))				
6100	推銷費用	(93,326)	(6)	(83,840)	(8)
6200	管理及總務費用	(67,664)	(5)	(50,675)	(5)
6300	研究發展費用	(34,114)	(2)	(31,714)	(3)
6000	營業費用合計	(195,104)	(13)	(166,229)	(16)
6900	營業淨利	183,858	13	133,475	13
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	475	-	285	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	4,453	1
7130	處分固定資產利益	-	-	129	-
7140	處分投資利益	3,669	-	1,860	-
7160	兌換利益(附註十)	-	-	9,067	1
7480	什項收入(附註五)	3,036	-	1,053	-
7100	營業外收入及利益合計	7,180	-	16,847	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(7,144)	-	(4,915)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(479)	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))	(1,245)	-	(5,386)	(1)
7560	兌換損失	(8,283)	(1)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(1,400)	-
7630	減損損失	-	-	(5,000)	(1)
7880	什項支出	(22)	-	(84)	-
7500	營業外費用及損失合計	(17,173)	(1)	(16,785)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	173,865	12	133,537	13
8110	所得稅費用(附註四(二十二))	(37,238)	(3)	(29,504)	(3)
9600	本期淨利	$ 136,627	9	$ 104,033	10

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十三))				
9750	本期淨利	$ 2.84	$ 2.23	$ 2.25	$ 1.75
	稀釋每股盈餘(附註四(二十三))				
9850	本期淨利	$ 2.70	$ 2.12	$ 2.15	$ 1.67

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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

股東權益變動表

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	合計
95 年度								
95 年 1 月 1 日餘額	$ 446,288	$ 28,394	$ 38,261	$ 3,477	$ 111,680	($ 3,180)	($ 52,088)	$ 572,832
94 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	11,117	-	(11,117)	-	-	-
員工紅利	4,000	-	-	-	(5,000)	-	-	(1,000)
董監酬勞	-	-	-	-	(2,001)	-	-	(2,001)
股票股利	74,400	-	-	-	(74,400)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(18,600)	-	-	(18,600)
資本公積轉增資	22,000	(22,000)	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	400	-	-	-	-	-	-	400
可轉換公司債轉換為普通股	13,763	13,761	-	-	-	-	-	27,524
處分庫藏股票	-	-	-	-	-	-	34,626	34,626
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	4,136	-	4,136
95 年度淨利	-	-	-	-	104,033	-	-	104,033
95 年 12 月 31 日餘額	$ 560,851	$ 20,155	$ 49,378	$ 3,477	$ 104,595	$ 956	($ 17,462)	$ 721,950
96 年度								
96 年 1 月 1 日餘額	$ 560,851	$ 20,155	$ 49,378	$ 3,477	$ 104,595	$ 956	($ 17,462)	$ 721,950
95 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	10,403	-	(10,403)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,477)	3,477	-	-	-
員工紅利	2,500	-	-	-	(5,000)	-	-	(2,500)
董監酬勞	-	-	-	-	(1,874)	-	-	(1,874)
股票股利	45,000	-	-	-	(45,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(45,000)	-	-	(45,000)
員工行使認股權	200	-	-	-	-	-	-	200
可轉換公司債轉換為普通股	7,547	4,967	-	-	-	-	-	12,514
應付利息補償金轉列	-	2,139	-	-	-	-	-	2,139
處分庫藏股票	-	-	-	-	(149)	-	17,462	17,313
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	8,331	-	8,331
96 年度淨利	-	-	-	-	136,627	-	-	136,627
96 年 12 月 31 日餘額	$ 616,098	$ 27,261	$ 59,781	$ -	$ 137,273	$ 9,287	$ -	$ 849,700

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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

現金流量表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 136,627	$ 104,033
調整項目		
呆帳費用	4,546	1,599
折舊費用	10,986	9,369
各項攤銷	6,151	2,866
存貨跌價及呆滯損失	-	1,400
採權益法認列之投資損失	1,245	5,386
採權益法之長期股權投資發放現金股利數	341	321
金融資產評價損失(利益)	479	(4,453)
金融資產減損損失	-	5,000
處分固定資產利益	-	(129)
處分長期投資利益	(3,669)	(1,860)
利息補償金本期提列數	269	1,057
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額(含關係人)	(18,408)	19,640
應收帳款淨額(含關係人)	(130,130)	105,229
其他應收款(含關係人)	398	51,648
存貨	73,592	(64,868)
在建工程大於預收工程款餘額	51,248	(55,311)
預付款項	25,630	(44,889)
其他流動資產-其他	-	1,673
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	(3,069)	72
應付票據	(194)	(1,330)
應付票據－關係人	2,220	(5,251)
應付帳款	23,018	28,220
應付帳款－關係人	1,412	(2,439)
應付所得稅	12,541	5,009
應付費用	11,369	6,999
其他應付款及預收款項	(1,212)	11,051
預收工程款大於在建工程餘額	8,360	13,480
應計退休金負債	(1,018)	(447)
營業活動之淨現金流入	212,732	193,075

(續次頁)

和椿科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年度	95 年度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	$ -	$ 6,877
應收資金融通款減少(增加)	855	(855)
其他金融資產-流動減少(增加)	495	(13,686)
取得以成本衡量之金融資產	(11,400)	(32,466)
出售以成本法衡量之金融資產價款	17,777	-
取得採權益法之長期投資-子公司價款	-	(9,370)
出售採權益法之長期投資-子公司價款	-	3,000
預付長期投資款增加	-	(77,998)
購置固定資產	(16,902)	(99,443)
處分固定資產價款	-	600
存出保證金增加	(325)	(520)
遞延費用減少(增加)	(3,234)	(1,251)
其他資產-其他減少(增加)	323	(986)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(64)	(6,107)
投資活動之淨現金流出	(12,475)	(232,205)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(121,309)	(58,707)
長期借款本期舉借數	125,833	70,000
長期借款本期償還數	(70,000)	-
員工行使認股權	200	400
發放現金股利	(45,000)	(18,600)
發放董監酬勞	(1,874)	(2,001)
發放員工紅利	(2,500)	(1,000)
處分庫藏股票	17,313	34,626
融資活動之淨現金(流出)流入	(97,337)	24,718
本期現金及約當現金增加(減少)	102,920	(14,412)
期初現金及約當現金餘額	44,905	59,317
期末現金及約當現金餘額	$ 147,825	$ 44,905
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 6,749	$ 4,843
本期支付所得稅	$ 27,748	$ 24,415
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	$ 12,514	$ 27,524

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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 96 年及 95 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。經歷次增資，截至民國 96 年 12 月 31 日止，實收資本額為＄616,098。

(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 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 110 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，並加計取得或發行之交易成本。

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，則不依現值評價，一年期以上者按面值評價。

(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

1. 商品存貨按實際成本入帳，成本之計算採加權平均法。
2. 期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，並就其餘部份按成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採總額比較法，原料以重置成本為淨變現價值，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價;呆滯及跌價損失列為當期營業外損失。

(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。自民國 95 年度(含)起，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. 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。
3. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。

(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 2 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

遞延費用係本公司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。攤銷年限為 5 年。

(十一)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。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。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十二)應付公司債

依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下:

1. 轉換公司債以發行價格入帳。約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回權期限屆滿日次日起至到期日之期間，攤銷已認列為負債之利息補償金。
4. 附有賣回權之轉換公司債係依其約定賣回日劃分流動負債或長期負

債。

(十三)員工退休金

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金辦法者，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，因研究發展與人才培訓所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。

(十五)庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六)員工認股權證(內含價值法)

本公司對於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，係依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，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七)收入、成本及費用之認列

1.一般

收入於獲利過程大部分已完成，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，應立即全部認列損失。

(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

(一)會計變動-商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起,採用新發布之財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二)會計變動-金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產及股東權益增加$1,961，惟對民國 95 年度之本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
零用金及庫存現金	$ 126	$ 199
支票存款	12,388	2,180
活期存款	135,311	42,526
	$ 147,825	$ 44,905

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	$ 1,150	$ 1,150
加:評價調整	911	1,391
	$ 2,061	$ 2,541

本公司於民國96年及95年度分別認列淨損失$479及淨利益$4,478。

(三)應收票據淨額

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收票據	$ 72,935	$ 54,525
減:備抵呆帳	(729)	(545)
	$ 72,206	$ 53,980

(四)應收帳款淨額

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收帳款	$ 351,174	$ 225,823
減:備抵呆帳	(10,466)	(7,054)
	$ 340,708	$ 218,769

(五)存貨

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
原料	$ 19,184	$ 34,607
在製品	9,377	13,786
製成品	13,777	23,351
商品	100,697	143,166
	143,035	214,910
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,500)	(4,500)
	$ 138,535	$ 210,410

(六)在建工程及預收工程款

	96 年 12 月 31 日	95 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	$ 6,676	$ 83,930
預收工程款	(2,052)	(28,058)
	$ 4,624	$ 55,872
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	$ 31,411	$ 36,937
在建工程	(311)	(14,197)
	$ 31,100	$ 22,740

(七)重要工程合約彙總

截至民國96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	已完工比例	預計完工年度	已認列累積(損)益
WJA-710003	$ 14,857	$ 11,993	-	97年度	$ -
WJA-750001	20,476	16,819	-	97年度	-
WJA-770002	36,857	30,882	-	97年度	-
WJA-770004	28,229	23,113	-	97年度	-
WJA-7A0001	13,733	11,418	-	98年度	-
WJA-7B0001	64,647	53,113	-	98年度	-

(八)預付款項

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
預付貨款	$ 21,591	$ 52,040
預付工程款	9,506	904
其他預付費用	4,097	7,879
	$ 35,194	$ 60,823

(九)以成本衡量之金融資產-非流動

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
興櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	$ 4,000	$ 4,000
非上市櫃公司股票		
就業情報資訊股份有限公司	12,000	12,000
OILES (THAILAND) CO., LTD.	2,415	2,415
上海自潤軸承有限公司	9,482	9,482
英屬維京群島商鴻洋國際控股公司－特別股	-	14,108
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	-
	69,297	72,005
減：累計減損	(5,000)	(5,000)
	$ 64,297	$ 67,005

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. 本公司於民國 95 年 6 月完成英屬維京群島商鴻洋國際控股公司特別股之過戶程序，故由預付長期投資款轉列為以成本衡量之金融資產。上開特別股係非累積、非參加，並具有剩餘財產優先分配權，惟本公司已於民國 96 年 2 月出售此項投資。

(十)採權益法之長期股權投資

1.明細如下：

被投資公司	96年12月31日之持股比例	帳面價值 96年12月31日	帳面價值 95年12月31日
自潤元件工業股份有限公司	90.00%	$ 63,482	$ 60,649
AUROTEK JAPAN, INC.	33.00%	1,724	2,959
和椿自動化(上海)有限公司	100.00%	9,286	8,075
制震科技股份有限公司	99.97%	2,265	2,288
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	100.00%	80,158	1,939
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25.00%	15,875	10,512
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	100.00%	4,934	6,559
		$ 177,724	$ 92,981

2.民國96年及95年度採權益法評價認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	96年度	95年度
自潤元件工業股份有限公司	$ 2,833	($ 722)
AUROTEK JAPAN, INC.	(1,370)	238
和椿自動化(上海)有限公司	430	(5,238)
制震科技股份有限公司	(23)	(12)
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	(3,989)	(590)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	3,436	3,380
約瑟數位集光科技有限公司(註)	-	(1,860)
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	(2,562)	(582)
	($ 1,245)	($ 5,386)

註：已於民國95年12月出售。

3.民國 96 年度採權益法評價之被投資公司中，除制震科技股份有限公司、AUROTEK JAPAN, INC.及 NEOTELECOM TRADING CORPORATION 因資本額及營業額均未達規定標準，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. 民國 95 年度採權益法評價之被投資公司中，除制震科技股份有限公司、AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.、約瑟數位集光科技有限公司及 NEOTELECOM TRADING CORPORATION 因資本額及營業額均未達規定標準，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。

5. 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)預付長期投資款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	$ -	$ 77,998

(十二)固定資產

	96 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	(10,664)	155,197
機器設備	5,135	(3,356)	1,779
運輸設備	2,059	(952)	1,107
辦公設備	20,804	(11,988)	8,816
其他設備	7,992	(3,093)	4,899
	$ 404,103	($ 30,053)	$ 374,050

	95 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	(7,312)	158,549
機器設備	4,998	(2,138)	2,860
運輸設備	1,517	(722)	795
辦公設備	20,533	(9,520)	11,013
其他設備	11,693	(4,691)	7,002
預付設備款	5,210	-	5,210
	$ 412,064	($ 24,383)	$ 387,681

本公司民國96年及95年度均無利息資本化之情形。

(十三)短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
抵押借款	$ -	$ 41,000
信用借款	166,288	246,597
	$ 166,288	$ 287,597
利率區間	1.59%~2.07%	1.50%~6.19%

(十四)應付公司債

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
國內無擔保可轉換公司債	$ 46,800	$ 58,800
加：應付利息補償金	-	2,384
	46,800	61,184
減：一年內到期部分	-	(61,184)
	$ 46,800	$ -

本公司於民國 93 年 5 月 14 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

(1)發行總額：＄150,000。

(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：5 年(自民國 93 年 5 月 14 日至民國 98 年 5 月 13 日)。

(5)轉換期間：發行日起滿一個月後，至到期日前十日止。

(6)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格定為每股 27.57 元，惟本公司債發行後，遇有本公司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時，轉換價格依發行條款規定公式調整之；截至民國 96 年 12 月 31 日止之轉換價格調整為每股 14.7 元。

(7)贖回權：

A.自民國 93 年 6 月 14 日(本轉換公司債發行滿一個月翌日)起，至民國 98 年 4 月 3 日(本轉換公司債到期前 40 日)止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券：

(A)發行滿一個月翌日起至發行滿二年之日止，債券贖回年收益率為 1.25% 。

(B)發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，債券贖回年收益率為 1.50% 。

(C)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。

B.自民國 93 年 6 月 14 日(本轉換公司債發行滿一個月翌日)起，至民國 98 年 4 月 3 日(本轉換公司債到期前 40 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於$15,000(原發行總額之 10%)者，本公司得於其後任何時間按上述 A.所述期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(8)賣回權：

債券持有人得於發行滿二年及滿三年之前三十日內,依規定要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之 2.52%,滿三年為債券面額之 4.57%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。

(9)截至民國 96 年 12 月 31 日止，前述公司債累計已行使轉換權利之金額為$103,200，合計轉換普通股 5,070 仟股，因轉換而產生之資本公積計$54,633。

(十五)長期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	$ 125,833	$ 70,000
利率區間	2.74%~2.92%	2.4%

1.本公司於民國 95 年 12 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為$70,000，借款期間為民國 95 年 12 月至民國 98 年 12 月，並與銀行約定於民國 97 年 6 月、97 年 12 月、98 年 6 月各償還$7,500，其餘本金$47,500 於到期時一次償還，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司業已全數清償完畢。

2.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。

3.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。

4.本公司於民國 96 年 1 月與台新銀行簽訂融資授信合約書，合約期間為三年，借款總額為$50,000，並與銀行約定自動撥日起第二年起算，每 3 個月為一期，分 5 期攤還本金。另本公司承諾借款期間半

年報及年報之負債淨值比不超過120%,流動比率應維持在100%以上。

5. 本公司於民國96年1月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書，合約期間為三年，借款總額為$30,000，分36期開票償還，截至民國96年12月31日止，本公司已開立尚未到期之應付票據共計$10,833。

(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(民國96年1月1日以前係儲存於中央信託局)。截至民國96年及95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$8,159及$6,517。

2. 本公司以民國96年及95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：

	96年12月31日	95年12月31日
折現率	3.50%	3.75%
基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

3. 民國96年及95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：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(12,008)	(9,561)
累計給付義務	(12,008)	(9,561)
未來薪資增加之影響數	(4,293)	(3,714)
預計給付義務	(16,301)	(13,275)
退休基金資產公平價值	8,159	6,517
退休基金提撥狀況	(8,142)	(6,758)
未認列過渡性淨給付義務	1,643	1,825
未認列退休金損(益)	(436)	(3,020)
應計退休金負債	($ 6,935)	($ 7,953)
既得給付	$ -	$ -

4. 民國96年及95年度淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	$ 110	$ 274
利息成本	498	694
基金資產之預計報酬	(179)	(213)
未認列過渡性淨給付義務	182	183
未認列退休金損(益)	(169)	-
淨退休金成本	$ 442	$ 938

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 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$3,112 及$3,043。

(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 96 年 12 月 31 日止，額定資本額為$700,000(其中$30,000 係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為$616,098。
2. 本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議通過，以 95 年度未分配盈餘$45,000 及員工紅利$2,500 轉增資發行新股，每股面額 10 元。
3. 本公司於民國 95 年 6 月經股東常會決議通過，以 94 年度未分配盈餘$74,400 及員工紅利$4,000 轉增資，並就以往年度轉換公司債溢價資本公積提撥$22,000 辦理增資，每股面額 10 元。
4. 本公司自民國 93 年 8 月至 96 年 12 月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計 5,070 仟股，轉換股本共計$50,698。

(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。

(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，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，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部份擬具分配議案，提請股東會決議分配之，其中員工紅利至少百分之五，其餘為股東股息及紅利（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.民國 95 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 26.76%，另截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$16,887，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 29.97%。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$136,913。

5.本公司經民國 96 年及 95 年度股東會決議，發放之現金股利每股分別為 0.8 元及 0.41 元，股票股利每股分別為 0.8 元及 1.63 元。

6.本公司民國 96 年度盈餘分配案，截至民國 97 年 4 月 15 日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

7.本公司民國95年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	股東會決議實際配發數(註三)
(1)配發情形	
A.員工現金紅利	$ 2,500
B.員工股票紅利	
a.股數(仟股)	250
b.金額	$ 2,500
c.佔當年底流通在外股數之比例	0.45%
C.董監酬勞	$ 1,874
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
A.原每股盈餘(註一)	$ 1.90
B.設算每股盈餘(註二)	$ 1.77

註一：係未依民國95年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

註三：原董事會通過擬議配發數與股東會決議實際配發數相同。

（二十）庫藏股票

1.民國96年及95年度有關庫藏股票變動情形如下：

96 年 度	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額
供轉讓股份予員工	500	$17,462	-	$ -	(500)	($17,462)	-	$ -

95 年 度	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額
供轉讓股份予員工	1,500	$52,088	-	$ -	(1,000)	($34,626)	500	$17,462

2.民國 96 年及 95 年度庫藏股票減少數均係轉讓予員工，其轉讓價格即為其實際買回之平均價格。
3.依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司持有之庫藏股票已全數轉讓完畢。
4.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5.依證券交易法規定，買回之庫藏股股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(二十一)員工認股權

1. 本公司於民國 91 年 8 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格在股票上櫃掛牌日前發行者,係以最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值定之;在股票上櫃掛牌日後發行者，係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權證發行後，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 5 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. 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。
3. 民國 96 年及 95 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：

	96 年 度		95 年 度	
認股選擇權	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(註)	20	$ 10 (註)	60	$ 10 (註)
本期給與	3,000	44.7	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(20)	10	(40)	10
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	3,000	44.7	20	10
期末可行使之認股選擇權	-		20	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：原認股價格為15元，經依歷年盈餘及資本公積轉增資情形調整後之認股價格低於面額，故以面額為認股價格。

4.截至民國96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	
行使價格之範圍(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)
$ 44.7	3,000	9.99年	$ 44.7	-	$ -

5.本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	$ 136,627	$ 136,428
基本每股盈餘(元)	2.23	2.23
稀釋每股盈餘(元)	2.12	2.12

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度之相關資訊如下：

	96年度
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
本期給與之認股選擇權	3,000單位
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 16.24

(二十二)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅之調節如下：

	96 年 度	95 年 度
所得稅費用	$ 37,238	$ 29,504
遞延所得稅資產淨變動數	3,069	(72)
暫繳及扣繳稅款	(16,765)	(17,124)
以前年度所得稅高(低)估數	600	(707)
應付所得稅	$ 24,142	$ 11,601

2.依所得稅法規定計算之民國95年度及94年度未分配盈餘，依法應加徵10%業所得稅之金額分別為$0及$5。

3. 民國96年及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	$ 7,980	$ 5,358
遞延所得稅負債總額	$ -	$ 447

4. 因暫時性差異所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 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：				
呆帳費用超限數	$ 6,680	$ 1,670	$ 3,641	$ 910
未實現保固成本	9,367	2,342	5,023	1,256
未實現存貨呆滯損失	4,500	1,125	4,500	1,125
未實現兌換損失(利益)	2,569	642	(1,787)	(447)
其他	80	20	4,396	1,099
		$ 5,799		$ 3,943
非流動項目：				
依權益法認列之海外投資損失	$ 5,753	$ 1,438	$ 1,699	$ 425
未實際提撥退休金	2,975	743	2,172	543
		$ 2,181		$ 968

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

(二十三)普通股每股盈餘

	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
96 年 度					
基本每股盈餘					
本期淨利	$173,865	$136,627	61,157	$2.84	$2.23
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工認股權憑證	-	-	35		
-可轉換公司債	269	202	3,300		
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股之影響	$174,134	$136,829	64,492	$2.70	$2.12

	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
95年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	$133,537	$104,033	59,473	$ 2.25	$ 1.75
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工認股權憑證	-	-	37		
-可轉換公司債	3,208	2,406	4,209		
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	$136,745	$106,439	63,719	$ 2.15	$ 1.67

民國95年度加權平均流通在外股數業已依民國96年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(二十四)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國96年及95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

	96年度		
性質	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 4,560	$ 84,287	$ 88,847
勞健保費用	316	4,888	5,204
退休金費用	288	3,266	3,554
其他用人費用	279	3,925	4,204
折舊費用	724	10,262	10,986
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	201	5,950	6,151

性質	95年度 屬於營業成本者	95年度 屬於營業費用者	95年度 合計
用人費用			
薪資費用	$ 4,336	$ 77,938	$ 82,274
勞健保費用	300	4,678	4,978
退休金費用	264	3,717	3,981
其他用人費用	308	4,297	4,605
折舊費用	811	8,558	9,369
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	200	2,666	2,866

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 JAPAN, INC. (AUROTEK JAPAN)	本公司採權益法評價之被投資公司
制震科技股份有限公司(制震科技)	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
約瑟數位集光科技有限公司	本公司之子公司(註1)
NEOTELECOM TRADING CORPORATION (NEOTELECOM)	本公司之子公司
PLENTY ISLAND LIMITED (PLENTY ISLAND)	本公司之孫公司(註2)
和椿科技(昆山)有限公司(昆山和椿)	本公司之孫公司

註1：本公司於民國95年12月出售所有股權，已非關係人，附列僅供比較。

註2：該公司於民國96年3月23日經香港政府核准撤銷註冊，附列僅供比較。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

	96 年 度		95 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	$ 53,025	7	$ 44,381	6
AUROTEK JAPAN	16,953	2	36,173	5
	$ 69,978	9	$ 80,554	11

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

	96 年 度		95 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	$ 45,465	4	$ 53,233	5
其 他	5,606	-	2,456	-
	$ 51,071	4	$ 55,689	5

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

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司應收帳款百分比(%)	金 額	佔本公司應收帳款百分比(%)
和椿上海	$ 34,198	9	$ 30,235	12
其 他	232	-	368	-
	$ 34,430	9	$ 30,603	12

4. 其他應收款

	性質	96年12月31日 金額	96年12月31日 佔本公司其他應收款百分比(%)	95年12月31日 金額	95年12月31日 佔本公司其他應收款百分比(%)
和椿上海	逾期帳款轉列其他應收款	$ -	-	$ 855	44
其　他		371	52	441	22
		$ 371	52	$ 1,296	66

5. 預付款項

	96年12月31日 金額	96年12月31日 佔本公司預付款項百分比(%)	95年12月31日 金額	95年12月31日 佔本公司預付款項百分比(%)
自潤元件	$ 7,350	21	$ -	-

6. 應付票據

	96年12月31日 金額	96年12月31日 佔本公司應付票據百分比(%)	95年12月31日 金額	95年12月31日 佔本公司應付票據百分比(%)
自潤元件	$ 16,123	79	$ 13,903	75

7. 應付帳款

	96年12月31日 金額	96年12月31日 佔本公司應付帳款百分比(%)	95年12月31日 金額	95年12月31日 佔本公司應付帳款百分比(%)
自潤元件	$ 5,386	4	$ 5,841	5
AUROTEK JAPAN	3,591	3	1,724	2
	$ 8,977	7	$ 7,565	7

8.租金收入

自潤元件向本公司承租房屋，租賃期間自民國96年3月1日起至民國99年2月28日止，每月租金計$120，民國96年度租金收入共計$1,200(未稅)；另依租約規定，至到期日止尚應支付之租金計$3,120(未稅)。

六、質押之資產

截至民國96年及95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 96年12月31日	帳面價值 95年12月31日	擔保用途
質押定期存款 (帳列其他金融資產－流動)	$ 16,513	$ 16,311	工程履約保證金
土地	61,683	139,937	借款額度及長短期借款擔保
房屋及建築	25,213	104,067	〃
	$ 103,409	$ 260,315	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

(一)截至民國96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$21,895。

(二)截至民國96年12月31日止，本公司應繳納之工程履約保證金由玉山銀行連帶保證開立之保證書金額為$24,450。

(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；另依此基本契約，本公司亦與山一電機株式會社之子公司就液晶組裝之製造、檢查設備及其他相關零組件之開發、製造、買賣及維修等業務簽訂個別業務合作契約書，合約有效期間為3年，依合約規定，雙方平分於未來合作所得之收益。

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)財務報表表達

民國95年度財務報表之部份科目業予以重分類，俾與民國96年度之財務

報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 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
非衍生性金融商品			
資　　產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 631,792	$ -	$ 631,792
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,061	2,061	-
以成本衡量之金融資產	64,297	-	-
負　　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	522,245	-	522,245
應付公司債	46,800	-	46,800

	95 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
非衍生性金融商品			
資　產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 386,303	$ -	$ 386,303
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,541	2,541	-
以成本衡量之金融資產	67,005	-	-
負　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	531,367	-	531,367
應付公司債	61,184	-	61,184
衍生性金融商品			
負　債			
外匯選擇權合約	64	-	553

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、應付所得稅、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及長期應收票據及款項係以帳面價值為公平價值。

4.民國 94 年 12 月 31 日前發行之應付公司債屬可轉換部分，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等公司債業依約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至行使賣回權之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

5.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。一般均包括當期未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)本公司民國 96 年及 95 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$475 及$285，其利息費用總額分別為$7,144 及$4,915。

(四)本公司民國 96 年及 95 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$6,091 及$13,936，金融負債分別為$73,835 及$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為$10,422 及$2,375，金融負債分別為$218,286 及$287,597。

(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

本公司民國 96 年度承作之遠期外匯合約係以賺取外匯匯差為主要目的，截至民國 96 年 12 月 31 日止已全數交割完畢，產生已實現兌換利益$2,265，列於損益表之營業外收支項下。

7.外匯選擇權合約：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
項目	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
賣出買權 (USD CALL/JPY PUT)	$ -	-	$ 64	美金2,600仟元

(1)本公司於民國 95 年度與台灣工業等銀行簽訂外匯選擇權買賣合約，從事非交易目的之外匯選擇權合約，係為規避外幣淨負債因匯率變動所產生之風險，從事交易目的之外匯選擇權合約係為賺取匯差，截至民國 95 年 12 月 31 日止，合約金額為美金 2,600 元，當期損失金額為$2,467，列於損益表之營業外收支項下。

(2)市場風險

本公司從事非交易目的之選擇權交易主係為財務避險性質，其因匯率變動產生之損益將與被避險項目相抵銷，故通常其市場風險不大。另本公司從事交易目的之選擇權交易係視外匯市場匯率波動性及距到期日時間等因素變動而定，買權所產生之最大風險損失金額為購買價款，賣權所產生之最大風險損失金額則視市場價格而定。

(3)信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，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96年1月1日至12月31日之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號（註一）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質（註二）	業務往來 性質	業務往來 金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳之金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別資金貸與限額	資金貸與總限額
0	和椿	和椿自動化(上海)有限公司	其他應收款-關係人	$ 855	$ -	-	1	銷貨	$ 45,465	營運週轉	$ -	-	$-	$ 45,465（註三）	$ 339,880（註四）

註一：本公司及子公司資金貸與資訊標號之填寫方法如下：
1.本公司填0
2.子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註二：資金貸與性質之填寫方法如下：
1.有業務往來者請填1。
2.有短期融通資金之必要者請填2。
註三：與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
註四：對單一企業資金貸與限額以不超過當期淨值之40%為限。

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	期末 股數(仟)	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 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	採權益法之長期投資	2,700	$ 63,482	90.00%	$ 67,492
〃	股權	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	9,286	100.00%	12,346
〃	股權	制震科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	499	2,265	99.97%	2,265
	股票	AUROTEK JAPAN, INC.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	198(股)	1,724	33.00%	1,995
〃	股票	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,881	80,158	100.00%	80,158
〃	股票	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	25	15,875	25.00%	15,899
〃	股權	NEOTELECOM TRADING CORPORATION	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	4,934	100.00%	4,934
	股票	億鴻電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	1,140	11,400	19.00%	-
〃	股權	上海自潤軸承有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,482	10.00%	-
〃	股票	OILES (THAILAND) CO., LTD.	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	30	2,415	11.00%	-
〃	股票	就業情報資訊股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	576	7,000	2.58%	-
〃	股票	瀚邦科技股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	263	4,000	0.71%	-
〃	股票	詠利投資股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	30(股)	30,000	4.84%	-
〃	股票	泰谷光電股份有限公司	註1	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	57	2,061	0.07%	2,061
自潤元件工業(股)公司	股票	英屬維京群島商鴻洋國際控股公司	註2	以成本衡量之金融資產－非流動	註2	9,417	註2	-
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	股票	AUROTEK JAPAN, INC.	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	82(股)	826	13.67%	826
〃	股票	和椿科技(昆山)有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.之子公司	採權益法之長期投資	-	79,151	100.00%	79,151

註1：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。

註2：本公司之國內子公司-自潤元件工業(股)公司對英屬維京群島商鴻洋國際控股公司分別持有特別股A股計240仟股及特別股B股計480仟股，分別佔該種特別股之比率為3.30%及6.79%。

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者：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者：無此情形。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數(仟股)	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
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%	$ 63,482	$ 1,381	$ 2,833	子公司
〃	AUROTEK JAPAN,INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	6,786 (JPY$23,625仟元)	6,786 (JPY$23,625仟元)	198(股)	33.00%	1,724	(4,458)	(1,370)	
〃	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	24,228 (US$700仟元)	24,228 (US$700仟元)	-	100.00%	9,286	90	430	子公司
〃	制震科技股份有限公司	台北市	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	4,998	4,998	499	99.97%	2,265	(23)	(23)	子公司
〃	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	81,454 (US$2,500仟元)	3,456 (US$100仟元)	3,881	100.00%	80,158	(3,989)	(3,989)	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%	15,875	13,842	3,436	
〃	NEOTELECOM TRADING CORPORATION	菲律賓	國際貿易	6,370 (US$200仟元)	6,370 (US$200仟元)	-	100.00%	4,934	(2,562)	(2,562)	子公司
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	AUROTEK JAPAN, INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	2,599 (JPY$9,844仟元)	2,599 (JPY$9,844仟元)	82(股)	13.67%	826	(4,458)	註1	
〃	PLENTY ISLAND LIMITED	香港	國際貿易	-	434	-	-	-	-	註1	註2
〃	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	77,998 (US$2,400仟元)	-	-	100.00%	79,151	(3,232)	註1	孫公司

註1：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

註2:該公司已於民國96年3月23日經香港政府核准撤銷註冊。

（三）大陸投資資訊

1.投資大陸資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
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 $700仟元	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	$24,228 (US$ 700仟元)	$ -	$ -	$24,228 (US$ 700仟元)	100%	$ 430	$9,286	$ -
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	$ 866
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 $2,400仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$77,998 (US$2,400仟元)	$ -	$ -	$ 77,998 (US$2,400仟元)	100%	($ 3,232)	$79,151	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
$24,228 (US$700仟元)	$24,228 (US$700仟元)	$ 339,880
$ 5,216	$ 5,216	
$77,998 (US$2,400仟元)	$77,998 (US$2,400仟元)	

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:實收資本額逾新台幣八仟萬元且淨值五十億元以下之企業，其對大陸地區投資累計金額或比例上限係以淨值之百分之四十或八仟萬元孰高者為基準。

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
	和椿自動化(上海)有限公司	$ 45,465	4%	$ 34,198	9%

(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、利率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)96年度：

	營業一、二處	開發部	合計
部門收入	$ 1,082,456	$ 376,943	$ 1,459,399
部門淨利	$ 121,448	$ 62,410	$ 183,858
投資損失			(1,245)
營業外收支淨額			(1,604)
利息費用			(7,144)
稅前淨利			$ 173,865
可辨認資產	$ 356,518	$ 100,818	$ 457,336
採權益法之長期股權投資			177,724
公司一般資產			833,411
資產合計			$ 1,468,471
折舊費用	$ 10,775	$ 211	$ 10,986
資本支出金額	$ 12,620	$ -	$ 12,620
公司一般資產資本支出金額			4,282
資本支出金額合計			$ 16,902

(2)95年度：

	營業一、二處	開發部	合計
部門收入	$ 979,605	$ 40,944	$ 1,020,549
部門淨利	$ 126,434	$ 7,041	$ 133,475
投資收益			(5,386)
營業外收支淨額			10,363
利息費用			(4,915)
稅前淨利			$ 133,537
可辨認資產	$ 345,644	$ 16,671	$ 362,315
採權益法之長期股權投資			92,981
公司一般資產			908,853
資產合計			$ 1,364,149
折舊費用	$ 9,328	$ 41	$ 9,369
資本支出金額	$ 87,868	$ -	$ 87,868
公司一般資產資本支出金額			11,575
資本支出金額合計			$ 99,443

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

地區	96 年度	95 年度
亞洲	$ 234,110	$ 261,516
歐洲	11,199	7,312
美洲	29,162	29,064
澳洲	360	291
	$ 274,831	$ 298,183

(四)重要客戶資訊

本公司民國 96 年及 95 年度未有單一客戶收入達損益表營業收入金額 10% 以上之客戶。

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

聲　明　書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編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

董 事 長：張永昌

中　華　民　國　九　十　七　年　四　月　十　五　日

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段 333 號 27 樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel:(02)2729-6666
Fax:(02)2757-6371

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003790 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。列入上開合併財務報表之子公司-自潤元件工業股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該合併個體財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報表。其民國九十六年及九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 26,193 仟元及新台幣 9,362 仟元，分別占合併營業收入淨額之 1.73%及 0.88%，其相關之資產總額分別為新台幣 79,800 仟元及新台幣 68,536 仟元，分別占合併資產總額之 5.38%及 4.97%。另和椿科技股份有限公司及子公司民國九十六年度及民國九十五年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 3,436 仟元及新台幣 3,380 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 15,875 仟元及新台幣 10,512 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」、「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及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王照明

杜佩玲

前財政部證期會核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號
(84)台財證(六)第 13377 號

民 國 九 十 七 年 四 月 十 五 日

和椿科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 199,302	13	$ 80,184	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2,061	-	2,541	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))	76,429	5	54,662	4
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	371,132	25	245,420	18
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	232	-	373	-
1160	其他應收款	1,961	-	3,996	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	16,513	1	17,008	1
120X	存貨(附註四(五))	183,870	12	247,087	18
1240XX	在建工程(附註四(六)(七))	6,676	1	83,930	6
2264XX	減：預收工程款(附註四(六))	(2,052)	-	(28,058)	(2)
1260	預付款項(附註四(八))	30,722	2	61,990	5
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十二))	6,331	1	4,877	-
11XX	流動資產合計	893,177	60	774,010	56
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(九))	73,714	5	76,422	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))	18,425	1	14,971	1
1425	預付長期投資款(附註四(十一))	-	-	77,998	6
14XX	基金及投資合計	92,139	6	169,391	12
	固定資產(附註四(十二)及六)				
	成本				
1501	土地	202,252	14	202,252	15
1521	房屋及建築	165,861	11	165,861	12
1531	機器設備	52,175	3	34,661	2
1551	運輸設備	4,729	-	2,749	-
1561	辦公設備	25,796	2	25,253	2
1681	其他設備	13,225	1	15,306	1
15XY	成本及重估增值	464,038	31	446,082	32
15X9	減：累計折舊	(65,292)	(4)	(55,493)	(4)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	5,342	1
15XX	固定資產淨額	398,746	27	395,931	29
	無形資產				
1780	其他無形資產	44,840	3	-	-
	其他資產				
1820	存出保證金	20,177	1	19,862	1
1830	遞延費用	27,963	2	12,583	1
1880	其他資產－其他(附註四(二十二))	7,548	1	6,518	1
18XX	其他資產合計	55,688	4	38,963	3
1XXX	資產總計	$ 1,484,590	100	$ 1,378,295	100

	負債及股東權益	96年12月31日 金額	%	95年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(十三)及六)	$ 166,288	11	$ 287,597	21
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註十)	-	-	64	-
2120	應付票據	10,429	1	6,437	-
2140	應付帳款	141,772	9	117,404	9
2150	應付帳款－關係人(附註五)	3,591	-	1,724	-
2160	應付所得稅(附註四(二十二))	24,142	2	11,601	1
2170	應付費用	48,851	3	36,983	3
2210	其他應付款項	8,432	1	923	-
2260	預收款項	9,231	1	18,891	1
2264YY	預收工程款(附註四(六))	31,411	2	36,937	3
1240YY	減：在建工程(附註四(六)(七))	(311)	-	(14,197)	(1)
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	-	-	61,184	4
21XX	流動負債合計	443,836	30	565,548	41
	長期負債				
2410	應付公司債(附註四(十四))	46,800	3	-	-
2420	長期借款(附註四(十五))	125,833	8	70,000	5
24XX	長期負債合計	172,633	11	70,000	5
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十六))	6,935	1	7,953	1
2880	其他負債－其他	3,986	-	5,482	-
28XX	其他負債合計	10,921	1	13,435	1
2XXX	負債總計	627,390	42	648,983	47
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註四(十七))	616,098	41	560,851	41
	資本公積(附註四(十八))				
3211	普通股溢價	180	-	180	-
3213	轉換公司債溢價(附註四(十四))	23,772	2	16,666	1
3260	長期投資	3,309	-	3,309	-
	保留盈餘(附註四(十九))				
3310	法定盈餘公積	59,781	4	49,378	3
3320	特別盈餘公積	-	-	3,477	-
3350	未分配盈餘	137,273	9	104,595	8
	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	9,287	1	956	-
3510	庫藏股票(附註四(二十))	-	-	(17,462)	(1)
	母公司股東權益合計	849,700	57	721,950	52
3610	少數股權	7,500	1	7,362	1
3XXX	股東權益總計	857,200	58	729,312	53
	重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 1,484,590	100	$ 1,378,295	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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

合併損益表

民國96年及95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)

		96年度 金額	%	95年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註五)	$ 1,147,376	75	$ 1,013,966	95
4170	銷貨退回	(5,260)	-	(5,567)	-
4190	銷貨折讓	(967)	-	(1,971)	-
4100	銷貨收入淨額	1,141,149	75	1,006,428	95
4520	工程收入	360,534	24	35,432	3
4800	其他營業收入	16,284	1	21,073	2
4000	營業收入合計	1,517,967	100	1,062,933	100
	營業成本(附註四(二十三))				
5110	銷貨成本(附註五)	(798,151)	(53)	(695,596)	(65)
5520	工程成本	(294,681)	(19)	(26,590)	(3)
5800	其他營業成本	(16,485)	(1)	(18,364)	(2)
5000	營業成本合計	(1,109,317)	(73)	(740,550)	(70)
5910	營業毛利	408,650	27	322,383	30
	營業費用(附註四(二十三))				
6100	推銷費用	(110,062)	(7)	(95,913)	(9)
6200	管理及總務費用	(80,043)	(6)	(68,768)	(6)
6300	研究發展費用	(34,115)	(2)	(31,714)	(3)
6000	營業費用合計	(224,220)	(15)	(196,395)	(18)
6900	營業淨利	184,430	12	125,988	12
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	511	-	570	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	4,453	1
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))	1,336	-	3,257	-
7130	處分固定資產利益	-	-	338	-
7140	處分投資利益(附註四(十))	3,669	-	1,771	-
7160	兌換利益(附註十)	-	-	9,436	1
7480	什項收入	4,127	1	3,448	-
7100	營業外收入及利益合計	9,643	1	23,273	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(7,144)	(1)	(4,915)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(479)	-	-	-
7560	兌換損失	(10,118)	(1)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(6,848)	(1)
7630	減損損失	-	-	(5,000)	-
7880	什項支出	(1,741)	-	(127)	-
7500	營業外費用及損失合計	(19,482)	(2)	(16,890)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	174,591	11	132,371	13
8110	所得稅費用(附註四(二十二))	(37,826)	(2)	(28,607)	(3)
9600XX	合併總損益	$ 136,765	9	$ 103,764	10
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	$ 136,627	9	$ 104,033	10
9602	少數股權損益	138	-	(269)	-
		$ 136,765	9	$ 103,764	10

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(二十四))				
9750	本期淨利	$ 2.85	$ 2.23	$ 2.23	$ 1.75
	稀釋每股盈餘(附註四(二十四))				
9850	本期淨利	$ 2.71	$ 2.12	$ 2.13	$ 1.67

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
95 年度									
95 年 1 月 1 日餘額	$ 446,288	$ 28,394	$ 38,261	$ 3,477	$ 111,680	($ 3,180)	($ 52,088)	$ 7,631	$ 580,463
94 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	11,117	-	(11,117)	-	-	-	-
員工紅利	4,000	-	-	-	(5,000)	-	-	-	(1,000)
股票股利	74,400	-	-	-	(74,400)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(2,001)	-	-	-	(2,001)
現金股利	-	-	-	-	(18,600)	-	-	-	(18,600)
資本公積轉增資	22,000	(22,000)	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	400	-	-	-	-	-	-	-	400
可轉換公司債轉換為普通股	13,763	13,761	-	-	-	-	-	-	27,524
處分庫藏股票	-	-	-	-	-	-	34,626	-	34,626
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	4,136	-	-	4,136
95 年度合併總損益	-	-	-	-	104,033	-	-	(269)	103,764
95 年 12 月 31 日餘額	$ 560,851	$ 20,155	$ 49,378	$ 3,477	$ 104,595	$ 956	($ 17,462)	$ 7,362	$ 729,312
96 年度									
96 年 1 月 1 日餘額	$ 560,851	$ 20,155	$ 49,378	$ 3,477	$ 104,595	$ 956	($ 17,462)	$ 7,362	$ 729,312
95 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	10,403	-	(10,403)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,477)	3,477	-	-	-	-
員工紅利	2,500	-	-	-	(5,000)	-	-	-	(2,500)
董監酬勞	-	-	-	-	(1,874)	-	-	-	(1,874)
股票股利	45,000	-	-	-	(45,000)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(45,000)	-	-	-	(45,000)
員工行使認股權	200	-	-	-	-	-	-	-	200
可轉換公司債轉換為普通股	7,547	4,967	-	-	-	-	-	-	12,514
應付利息補償金轉列	-	2,139	-	-	-	-	-	-	2,139
處分庫藏股票	-	-	-	-	(149)	-	17,462	-	17,313
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	8,331	-	-	8,331
96 年度合併總損益	-	-	-	-	136,627	-	-	138	136,765
96 年 12 月 31 日餘額	$ 616,098	$ 27,261	$ 59,781	$ -	$ 137,273	$ 9,287	$ -	$ 7,500	$ 857,200

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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

合併現金流量表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	$ 136,765	$ 103,764
調整項目		
呆帳費用	8,144	3,441
折舊費用	15,743	12,898
各項攤銷	6,593	4,572
存貨跌價及呆滯損失	170	6,848
依權益法認列之投資收益	(1,336)	(3,257)
依權益法評價之長期股權投資發放現金股利數	341	321
金融資產評價(利益)損失	479	(4,453)
金融資產減損損失	-	5,000
處分固定資產損失(利益)	145	(338)
處分長期投資利益	(3,669)	(1,771)
利息補償金本期提列數	269	1,057
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	(21,767)	19,221
應收帳款淨額(含關係人)	(133,715)	106,736
其他應收款	2,035	50,478
存貨	64,764	(73,747)
在建工程大於預收工程款餘額	51,248	(55,268)
預付款項	31,268	(45,088)
其他流動資產-其他	-	1,673
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	(2,667)	(825)
應付票據	3,992	(3,499)
應付帳款	24,368	27,594
應付帳款－關係人	1,867	(96)
應付所得稅	12,541	5,259
應付費用	11,868	5,290
其他應付款及預收款項	(2,151)	10,922
預收工程款大於在建工程餘額	8,360	13,075
應計退休金負債	(1,018)	(447)
其他負債-其他減少	(1,496)	(1,693)
營業活動之淨現金流入	213,141	187,667

(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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年度	95 年度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	$ -	$ 6,877
其他金融資產-流動減少(增加)	495	(13,686)
取得以成本衡量之金融資產	(11,400)	(32,466)
出售長期投資-非子公司價款	17,777	-
出售採權益法長期投資-子公司價款	-	3,000
預付長期投資款增加	-	(77,998)
購置固定資產	(38,042)	(101,311)
處分固定資產價款	-	1,279
其他無形資產增加	(44,840)	-
存出保證金增加	(315)	(317)
遞延費用增加	(4,144)	(1,296)
其他資產-其他減少(增加)	183	(986)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(64)	(6,107)
投資活動之淨現金流出	(80,350)	(223,011)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(121,309)	(58,707)
長期借款本期舉借數	125,833	70,000
長期借款本期償還數	(70,000)	-
員工行使認股權	200	400
發放現金股利	(45,000)	(18,600)
發放董監酬勞	(1,874)	(2,001)
發放員工紅利	(2,500)	(1,000)
處分庫藏股票	17,313	34,626
融資活動之淨現金(流出)流入	(97,337)	24,718
子公司首次併入影響數	77,998	-
匯率影響數	5,666	-
本期現金及約當現金增加(減少)	119,118	(10,626)
期初現金及約當現金餘額	80,184	90,810
期末現金及約當現金餘額	$ 199,302	$ 80,184
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 6,749	$ 4,843
本期支付所得稅	$ 27,935	$ 24,415
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	$ 12,514	$ 27,524

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、杜佩玲會計師民國九十七年四月十五日查核報告。

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 96 年及 95 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。經歷次增資，截至民國 96 年 12 月 31 日止，實收資本額為＄616,098。主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣業務、各種資訊電子產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程、建築結構隔震制振系統工程及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及採購等業務。本公司股票自民國 91 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國 96 年 12 月 31 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數約為 160 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		備註
			96年12月31日	95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	99.97%	99.97%	
〃	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.(AUROTEK SINGAPORE)	控股公司	100.00%	100.00%	
〃	約瑟數位集光科技有限公司(約瑟)	電子零組件製造及電子材料批發業	-	-	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			96年12月31日	95年12月31日	
和椿科技(股)公司	NEOTELECOM TRADING CORPORATION (NEOTELECOM)	國際貿易	100.00%	100.00%	
AUROTEK SINGAPORE	PLENTY ISLAND LIMITED(PLENTY ISLAND)	國際貿易	-	100.00%	註2
〃	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%	-	新設立

註1：本公司於民國95年1月取得該公司100%股權，並於95年12月底出售該公司100%股權，故僅依規定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：PLENTY ISLAND LIMITED已於民國96年3月由當地政府核准註銷，故僅依規定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。

(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。

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)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。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損費編入合併損益表，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. 會計記錄係以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功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

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期損益；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期損益；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。

(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，並加計取得或發行之交易成本。

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，則不依現值評價，一年期以上者按面值評價。

(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

1. 商品存貨按實際成本入帳，成本之計算採加權平均法。

2. 期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，並就其餘部份按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，原料以重置成本為淨變現價值，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期營業外損失。

(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。自民國 95 年度(含)起，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之公平價值等比例分別減少之，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. 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. 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 2 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。

(十四)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低

於其帳面價值時，應認列減損損失。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。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十五)應付公司債

依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

1. 轉換公司債以發行價格入帳。約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回權期限屆滿日次日起至到期日之期間，攤銷已認列為負債之利息補償金。
4. 附有賣回權之轉換公司債係依其約定賣回日劃分流動負債或長期負債。

(十六)員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依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)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖

抵保留盈餘。

3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八)員工認股權證(內含價值法)

本公司對於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,係依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，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十九)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份已完工時認列；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)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，因研究發展與人才培訓所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自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，應就未分配盈依法調整後之餘額加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議分配盈餘年度之所得稅費用。

(二十一)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業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

(一)會計變動-商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起,採用新發布之財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二)會計變動-金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產及股東權益增加$1,961，惟對民國 95 年度之本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
零用金及庫存現金	$ 256	$ 378
支票存款	13,501	2,482
活期存款	185,545	67,324
定期存款	-	10,000
	$ 199,302	$ 80,184

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	$ 1,150	$ 1,150
加：評價調整	911	1,391
	$ 2,061	$ 2,541

本公司於民國96年及95年度分別認列淨損失$479及淨利益$4,478。

(三)應收票據淨額

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收票據	$ 77,158	$ 55,207
減：備抵呆帳	(729)	(545)
	$ 76,429	$ 54,662

(四)應收帳款淨額

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收帳款	$ 390,235	$ 257,245
減：備抵呆帳	(19,103)	(11,825)
	$ 371,132	$ 245,420

(五)存貨

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
原料	$ 40,047	$ 54,905
在製品	14,037	16,248
製成品	18,789	28,329
商品	121,892	157,982
	194,765	257,464
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,895)	(10,377)
	$ 183,870	$ 247,087

(六)在建工程及預收工程款

	96 年 12 月 31 日	95 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	$ 6,676	$ 83,930
預收工程款	(2,052)	(28,058)
	$ 4,624	$ 55,872
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	$ 31,411	$ 36,937
在建工程	(311)	(14,197)
	$ 31,100	$ 22,740

(七)重要工程合約彙總

截至民國96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	已完工預計比例	完工年度	已認列累積(損)益
WJA-710003	$ 14,857	$ 11,993	-	97年度	$ -
WJA-750001	20,476	16,819	-	97年度	-
WJA-770002	36,857	30,882	-	97年度	-
WJA-770004	28,229	23,113	-	97年度	-
WJA-7A0001	13,733	11,418	-	98年度	-
WJA-7B0001	64,647	53,113	-	98年度	-

(八)預付款項

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
預付貨款	$ 21,591	$ 52,040
預付工程款	2,156	-
其它預付費用	6,975	9,950
	$ 30,722	$ 61,990

(九)以成本衡量之金融資產-非流動

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
興櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	$ 4,000	$ 4,000
非上市櫃公司股票		
就業情報資訊股份有限公司	12,000	12,000
OILES (THAILAND) CO., LTD.	2,415	2,415
上海自潤軸承有限公司	9,482	9,482
英屬維京群島商鴻洋國際控股公司－特別股	9,417	23,525
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	-
	78,714	81,422
減：累計減損	(5,000)	(5,000)
	$ 73,714	$ 76,422

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. 本公司及自潤元件工業(股)公司於民國 95 年 6 月完成英屬維京群島商鴻洋國際控股公司特別股之過戶程序，故由預付長期投資款轉列為以成本衡量之金融資產。惟本公司已於民國 96 年 2 月出售此項投資。截至民國 96 年 12 月 31 日止，自潤元件工業(股)公司分別持有英屬維京群島商鴻洋國際控股公司特別股 A 240 仟股及特別股 B 480 仟股，佔該種特別股之比率各為 3.3%及 6.79%；上開特別股係非累積、非參加，並具有剩餘財產優先分配權。

(十)採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被投資公司	96年12月31日之持股比例	帳面價值 96年12月31日	帳面價值 95年12月31日
採權益法評價者：			
AUROTEK JAPAN, INC.	46.67%	$ 2,550	$ 4,459
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25.00%	15,875	10,512
		$ 18,425	$ 14,971

2. 民國96年及95年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	96年度	95年度
AUROTEK JAPAN, INC.	($ 2,100)	($ 123)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	3,436	3,380
	$ 1,336	$ 3,257

3. 民國 96 年度採權益法評價之被投資公司中，AUROTEK JAPAN, INC.因資本額及營業額均未達規定標準，係依其同期間自編未經會計師查核之財務報表評價；PLENTY ISLAND (THAI) CO.,LTD. 則依同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 民國 95 年度採權益法評價認列之投資收益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而得。

(十一)預付長期投資款

	96年12月31日	95年12月31日
和椿科技(昆山)有限公司	$ -	$ 77,998

本公司於民國 95 年 12 月經由 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.轉投資大陸新設子公司-和椿科技(昆山)有限公司，並已於民國 96 年度完成相關驗資程序。

(十二)固定資產

	96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	(10,664)	155,197
機器設備	52,175	(30,083)	22,092
運輸設備	4,729	(1,480)	3,249
辦公設備	25,796	(15,462)	10,334
其他設備	13,225	(7,603)	5,622
	$ 464,038	($ 65,292)	$ 398,746

	95 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	(7,312)	158,549
機器設備	34,661	(25,713)	8,948
運輸設備	2,749	(1,753)	996
辦公設備	25,253	(12,874)	12,379
其他設備	15,306	(7,841)	7,465
預付設備款	5,342	-	5,342
	$ 451,424	($ 55,493)	$ 395,931

本公司民國96年及95年度均無利息資本化之情形。

(十三)短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
抵押借款	$ -	$ 41,000
信用借款	166,288	246,597
	$ 166,288	$ 287,597
利率區間	1.59%~2.07%	1.50%~6.19%

(十四)應付公司債

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
國內無擔保可轉換公司債	$ 46,800	$ 58,800
加：應付利息補償金	-	2,384
	46,800	61,184
減：一年內到期部分	-	(61,184)
	$ 46,800	$ -

本公司於民國 93 年 5 月 14 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

(1)發行總額：＄150,000。

(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：5 年(自民國 93 年 5 月 14 日至民國 98 年 5 月 13 日)。

(5)轉換期間：發行日起滿一個月後，至到期日前十日止。

(6)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格定為每股 27.57 元，惟本公

司債發行後，遇有本公司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時，轉換價格依發行條款規定公式調整之；截至民國96年12月31日止之轉換價格調整為每股14.7元。

(7)贖回權：

A.自民國93年6月14日(本轉換公司債發行滿一個月翌日)起，至民國98年4月3日(本轉換公司債到期前40日)止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券：

(A)發行滿一個月翌日起至發行滿二年之日止，債券贖回年收益率為1.25% 。

(B)發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，債券贖回年收益率為1.50% 。

(C)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。

B.自民國93年6月14日(本轉換公司債發行滿一個月翌日)起，至民國98年4月3日(本轉換公司債到期前40日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於$15,000(原發行總額之 10%)者，本公司得於其後任何時間按上述 A.所述期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(8)賣回權：

債券持有人得於發行滿二年及滿三年之前三十日內,依規定要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之2.52%,滿三年為債券面額之4.57%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。

(9)截至民國96年12月31日止，前述公司債累計已行使轉換權利之金額為$103,200，合計轉換普通股5,070仟股，因轉換而產生之資本公積計$54,633。

(十五)長期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保銀行借款	$ 125,833	$ 70,000
利率區間	2.74%~2.92%	2.4%

1.本公司於民國95年12月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為$70,000，借款期間為民國95年12月至民國98年12月，並與

銀行約定於民國 97 年 6 月、97 年 12 月、98 年 6 月各償還$7,500，其餘本金$47,500 於到期時一次償還，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司業已全數清償完畢。

2. 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。
3. 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。
4. 本公司於民國 96 年 1 月與台新銀行簽訂融資授信合約書，合約期間為三年，借款總額為$50,000，並與銀行約定自動撥日起第二年起算，每 3 個月為一期，分 5 期攤還本金。另本公司承諾借款期間半年報及年報之負債淨值比不超過 120%,流動比率應維持在 100%以上。
5. 本公司於民國 96 年 1 月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書，合約期間為三年，借款總額為$30,000，分 36 期開票償還，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司已開立尚未到期之應付票據共計$10,833。

(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(民國 96 年 1 月 1 日以前係儲存於中央信託局)。
2. 民國 96 年及 95 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$681 及$1,205；截至民國 96 年及 95 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$11,377 及$6,784。

3. 本公司以民國96年及95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：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
折現率	3.50%	3.75%
基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

4.本公司民國96年及95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：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	(12,008)	(9,561)
累計給付義務	(12,008)	(9,561)
未來薪資增加之影響數	(4,293)	(3,714)
預計給付義務	(16,301)	(13,275)
退休基金資產公平價值	8,159	6,517
退休基金提撥狀況	(8,142)	(6,758)
未認列過渡性淨給付義務	1,643	1,825
未認列退休金損(益)	(436)	(3,020)
應計退休金負債	($ 6,935)	($ 7,953)
既得給付	$ -	$ -

5.本公司民國96年度及95年度淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	$ 110	$ 274
利息成本	498	694
基金資產之預計報酬	(179)	(213)
未認列過渡性淨給付義務	182	183
未認列退休金損(益)	(169)	-
淨退休金成本	$ 442	$ 938

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 96 年及 95 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$3,670 及$3,703。

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 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$528 及$602。

(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 96 年 12 月 31 日止，額定資本額為$700,000(其中$30,000 係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為$616,098。

2. 本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議通過，以 95 年度未分配盈餘$45,000 及員工紅利$2,500 轉增資發行新股，每股面額 10 元。

3. 本公司於民國 95 年 6 月經股東常會決議通過，以 94 年度未分配盈餘$74,400 及員工紅利$4,000 轉增資，並就以往年度轉換公司債溢價資本公積提撥$22,000 辦理增資，每股面額 10 元。

4. 本公司自民國 93 年 8 月至 96 年 12 月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計 5,070 仟股，轉換股本共計$50,698。

(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。

(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，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，其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會就其全部或一部份擬具分配議案，提請股東會決議分配之，其中員工紅利至少百分之五，其餘為股東股息及紅利（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. 民國 95 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 26.76%，另截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$16,887，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 29.97%。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$136,913。

5.本公司經民國96年及95年度股東會決議，發放之現金股利每股分別為0.8元及0.41元，股票股利每股分別為0.8元及1.63元。

6.本公司民國96年度盈餘分配案，截至民國97年4月15日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

7.本公司民國95年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	股東會決議實際配發數(註三)
(1)配發情形	
A.員工現金紅利	$ 2,500
B.員工股票紅利	
a.股數(仟股)	250
b.金額	$ 2,500
c.佔當年底流通在外股數之比例	0.45%
C.董監酬勞	$ 1,874
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
A.原每股盈餘(註一)	$ 1.90
B.設算每股盈餘(註二)	$ 1.77

註一：係未依民國95年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

註三：原董事會通過擬議配發數與股東會決議實際配發數相同。

(二十)庫藏股票

1.民國96年及95年度有關庫藏股票變動情形如下：

96年度	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
供轉讓股份予員工	500	$17,462	-	$ -	(500)	($17,462)	-	$ -

95 年 度								
	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額
供轉讓股份予員工	1,500	$52,088	-	$ -	(1,000)	($34,626)	500	$17,462

2. 民國 96 年及 95 年度庫藏股票減少數均係轉讓予員工，其轉讓價格即為其實際買回之平均價格。
3. 依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司持有之庫藏股票已全數轉讓完畢。
4. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5. 依證券交易法規定，買回之庫藏股股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(二十一)員工認股權

1. 本公司於民國 91 年 8 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格在股票上櫃掛牌日前發行者,係以最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值定之;在股票上櫃掛牌日後發行者，係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權證發行後，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 5 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. 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。

3. 民國96年及95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	96年度 數量(仟股)	96年度 加權平均行使價格(元)	95年度 數量(仟股)	95年度 加權平均行使價格(元)
期初流通在外(註)	20	$ 10 (註)	60	$ 10 (註)
本期給與	3,000	44.7	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(20)	10	(40)	10
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	3,000	44.7	20	10
期末可行使之認股選擇權	-		20	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

註：原認股價格為15元，經依歷年盈餘及資本公積轉增資情形調整後之認股價格低於面額，故以面額為認股價格。

4. 截至民國96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：

行使價格之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權 數量(單位)	期末流通在外之認股選擇權 加權平均預期剩餘存續期限	期末流通在外之認股選擇權 加權平均行使價格(元)	期末可行使認股選擇權 數量(單位)	期末可行使認股選擇權 加權平均行使價格(元)
$ 44.7	3,000	9.99年	$ 44.7	-	$ -

5. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96年度 財務報表資訊	96年度 擬制性資訊
本期淨利	$ 136,627	$ 136,428
基本每股盈餘(元)	2.23	2.23
稀釋每股盈餘(元)	2.12	2.12

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度之相關資訊如下：

	96年度
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
本期給與之認股選擇權	3,000單位
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$ 16.24

(二十二)所得稅

1.應付所得稅及所得稅費用調節計算如下：

	96 年 度	95 年 度
所得稅費用	$ 37,826	$ 28,607
遞延所得稅資產淨變動數	2,667	825
暫繳及扣繳稅款	(16,765)	(17,124)
以前年度所得稅高(低)估數	414	(707)
應付所得稅	$ 24,142	$ 11,601

2.民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	$ 8,512	$ 6,312
遞延所得稅負債總額	$ -	$ 467

3.因暫時性差異所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 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：				
呆帳費用超限數	$ 6,680	$ 1,670	$ 3,641	$ 910
未實現保固成本	9,367	2,342	5,023	1,256
未實現存貨呆滯損失	6,100	1,525	5,930	1,482
未實現兌換損失(利益)	2,671	667	(1,867)	(467)
其他	511	127	6,787	1,696
		$ 6,331		$ 4,877
非流動項目：				
依權益法認列之海外投資(利益)損失	$ 5,753	$ 1,438	$ 1,699	$ 425
未實際提撥退休金	2,975	743	2,172	543
		$ 2,181		$ 968

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

(二十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國96年及95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：

	96 年 度		
性　質	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
用人費用			
薪資費用	$ 13,684	$ 96,329	$ 110,013
勞健保費用	996	5,583	6,579
退休金費用	795	4,084	4,879
其他用人費用	732	5,021	5,753
折舊費用	4,819	10,924	15,743
折耗費用	–	–	–
攤銷費用	606	5,987	6,593

性質	95年度 屬於營業成本者	95年度 屬於營業費用者	95年度 合計
用人費用			
薪資費用	$ 6,860	$ 89,913	$ 96,773
勞健保費用	1,049	5,577	6,626
退休金費用	689	4,821	5,510
其他用人費用	687	5,288	5,975
折舊費用	3,673	9,225	12,898
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	1,344	3,228	4,572

(二十四)普通股每股盈餘

	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
96年度					
基本每股盈餘					
本期合併淨利	$174,453	$136,627	61,157	$2.85	$2.23
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工認股權憑證	-	-	35		
-可轉換公司債	269	202	3,300		
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股之影響	$174,722	$136,829	64,492	$2.71	$2.12

	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
95年度					
基本每股盈餘					
本期合併淨利	$132,640	$104,033	59,473	$ 2.23	$ 1.75
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工認股權憑證	-	-	37		
-可轉換公司債	3,208	2,406	4,209		
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	$135,848	$106,439	63,719	$ 2.13	$ 1.67

民國95年度加權平均流通在外股數業已依民國96年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

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 JAPAN, INC. (AUROTEK JAPAN)	本公司採權益法評價之被投資公司
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. (PLENTY THAI)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

	96年度		95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 JAPAN	$ 16,953	2	$ 36,173	5

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96年及95年度銷售予關係人之淨額分別為$5,091及$2,453，占各該年度營業收入百分比均為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 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司對關係人之應收帳款餘額分別為$232 及$373。

4.應付帳款

截至民國 96 年及 95 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$3,591 及$1,724。

六、質押之資產

截至民國96年及95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 96年12月31日	帳面價值 95年12月31日	擔保用途
質押定期存款 (帳列其他金融資產－流動)	$ 16,513	$ 16,311	工程履約保證金
土地	61,683	139,937	借款額度及短期借款擔保
房屋及建築	25,213	104,067	〃
	$ 103,409	$ 260,315	

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 96 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$21,895。

(二)截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金由玉山銀行連帶保證開立之保證書金額為$24,450。

(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；另依此基本契約，本公司亦與山一電機株式會社之子公司就液晶組裝之製造、檢查設備及其他相關零組件之開發、製造、買賣及維修等業務簽訂個別業務合作契約書，合約有效期間為 3 年，依合約規定，雙方平分於未來合作所得之收益。

(四)截至民國 96 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$53,890。

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)財務報表表達

民國 95 年度財務報表之部份科目業予以重分類,俾與民國 96 年度之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 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
非衍生性金融商品			
資　　產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 685,746	$ -	$ 685,746
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,061	2,061	-
以成本衡量之金融資產	73,714	-	73,714
負　　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	529,338	-	529,338
應付公司債	46,800	-	46,800

	95 年 12 月 31 日		
		公平價值	
		公開報價	評價方法
	帳面價值	決定之金額	估計之金額
非衍生性金融商品			
資　　產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 421,505	$ -	$ 421,505
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,541	2,541	-
以成本衡量之金融資產	76,422	-	-
負　　債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	532,669	-	532,669
應付公司債	61,184	-	61,184
衍生性金融商品			
負　　債			
外匯選擇權合約(帳列公平價值變動列入損益之金融負債-流動)	64	-	553

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、應付所得稅、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及長期應收票據及款項係以帳面價值為公平價值。
4. 民國 94 年 12 月 31 日前發行之應付公司債屬可轉換部分，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等公司債業依約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至行使賣回權之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
5. 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。一般均包括當期未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)本公司民國 96 年及 95 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$511 及$570，其利息費用總額分別為$7,144 及$4,915。

(四)本公司民國 96 年及 95 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$6,091 及$23,936，金融負債分別為$73,835 及$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為$10,422 及$2,375，金融負債分別為$218,286 及$287,597。

(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

本公司民國 96 年度承作之遠期外匯合約係以賺取外匯匯差為主要目的，截至民國 96 年 12 月 31 日止已全數交割完畢，產生已實現兌換利益$2,265，列於損益表之營業外收支項下。

7.外匯選擇權合約：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
項目	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
賣出買權 (USD CALL/JPY PUT)	$ -	-	$ 64	美金2,600仟元

(1)本公司於民國 95 年度與台灣工業等銀行簽訂外匯選擇權買賣合約，從事非交易目的之外匯選擇權合約，係為規避外幣淨負債因匯率變動所產生之風險，從事交易目的之外匯選擇權合約係為賺取匯差，截至民國 95 年 12 月 31 日止，合約金額為美金 2,600 仟元，當期損失金額為$2,467，列於損益表之營業外收支項下。

(2)市場風險

本公司從事非交易目的之選擇權交易主係為財務避險性質，其因匯率變動產生之損益將與被避險項目相抵銷，故通常其市場風險不大。另本公司從事交易目的之選擇權交易係視外匯市場匯率波動性及距到期日時間等因素變動而定，買權所產生之最大風險損失金額為購買價款，賣權所產生之最大風險損失金額則視市場價格而定。

(3)信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，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)本公司與子公司間已銷除之交易事項

交易事項	交易公司	96年12月31日	95年12月31日
1.沖銷長期投資與股東權益	本公司對自潤元件	$ 63,482	$ 60,649
	本公司對和椿上海	9,286	8,075
	本公司對制震科技	2,265	2,288
	本公司對AUROTEK SINGAPORE	80,158	1,939
	本公司對NEOTELECOM	4,934	6,559
	AUROTEK SINGAPORE對PLENTY ISLAND	-	403
	AUROTEK SINGAPORE對和椿昆山	79,151	-
2.沖銷相互間債權務科目			
(1)應收帳款(含逾期轉列其他應收款)	本公司對和椿上海	34,198	31,090
(2)應付票據	本公司對自潤元件	16,123	13,903
(3)應付帳款	本公司對自潤元件	5,386	5,841
(4)其他應收款	本公司對PLENTY ISLAND/AUROTEK SINGAPORE/NEOTELECOM/自潤元件	371	441
(5)應付費用	本公司對自潤元件/制震科技	2	8
(6)預付款項	本公司對自潤元件	7,350	-
3.沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	本公司對和椿上海	45,465	53,233
	本公司對自潤元件	515	3
(2)進貨交易	本公司對自潤元件	53,025	44,381
(3)其他		1,200	3,250

(八)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96年1月1日至12月31日之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號(註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來 性質	業務往來 金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳之金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別資金貸與限額	資金貸與總限額
0	和椿	和椿自動化(上海)有限公司	其他應收款-關係人	$ 855	$ -	-	1	銷貨	$ 45,465	營運週轉	$ -	-	$-	$ 45,465 (註三)	$ 339,880 (註四)

註一：本公司及子公司資金貸與資訊標號之填寫方法如下：
1.本公司填0
2.子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註二：資金貸與性質之填寫方法如下：
1.有業務往來者請填1。
2.有短期融通資金之必要者請填2。
註三：與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
註四：對單一企業資金貸與限額以不超過當期淨值之40%為限。

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	期末 股數(仟)	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 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	採權益法之長期投資	2,700	$ 63,482	90.00%	$ 67,492
〃	股權	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	9,286	100.00%	12,346
〃	股權	制震科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	499	2,265	99.97%	2,265
	股票	AUROTEK JAPAN, INC.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	198(股)	1,724	33.00%	1,995
〃	股票	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,881	80,158	100.00%	80,158
〃	股票	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	25	15,875	25.00%	15,899
〃	股權	NEOTELECOM TRADING CORPORATION	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	4,934	100.00%	4,934
	股票	億鴻電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	1,140	11,400	19.00%	-
〃	股權	上海自潤軸承有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,482	10.00%	-
〃	股票	OILES (THAILAND) CO., LTD.	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	30	2,415	11.00%	-
〃	股票	就業情報資訊股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	576	7,000	2.58%	-
〃	股票	瀚邦科技股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	263	4,000	0.71%	-
〃	股票	詠利投資股份有限公司	註1	以成本衡量之金融資產－非流動	30(股)	30,000	4.84%	-
〃	股票	泰谷光電股份有限公司	註1	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	57	2,061	0.07%	2,061
自潤元件工業(股)公司	股票	英屬維京群島商鴻洋國際控股公司	註2	以成本衡量之金融資產－非流動	註2	9,417	註2	-
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	股票	AUROTEK JAPAN, INC.	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	82(股)	826	13.67%	826
〃	股票	和椿科技(昆山)有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.之子公司	採權益法之長期投資	-	79,151	100.00%	79,151

註1：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。

註2：本公司之國內子公司-自潤元件工業(股)公司對英屬維京群島商鴻洋國際控股公司分別持有特別股A股計240仟股及特別股B股計480仟股，分別佔該種特別股之比率為3.30%及6.79%。

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者：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者：無此情形。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數(仟股)	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
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%	$ 63,482	$ 1,381	$ 2,833	子公司
〃	AUROTEK JAPAN,INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	6,786 (JPY$23,625仟元)	6,786 (JPY$23,625仟元)	198(股)	33.00%	1,724	(4,458)	(1,370)	
〃	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	24,228 (US$700仟元)	24,228 (US$700仟元)	-	100.00%	9,286	90	430	子公司
〃	制震科技股份有限公司	台北市	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	4,998	4,998	499	99.97%	2,265	(23)	(23)	子公司
〃	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	81,454 (US$2,500仟元)	3,456 (US$100仟元)	3,881	100.00%	80,158	(3,989)	(3,989)	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%	15,875	13,842	3,436	
〃	NEOTELECOM TRADING CORPORATION	菲律賓	國際貿易	6,370 (US$200仟元)	6,370 (US$200仟元)	-	100.00%	4,934	(2,562)	(2,562)	子公司
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	AUROTEK JAPAN, INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	2,599 (JPY$9,844仟元)	2,599 (JPY$9,844仟元)	82(股)	13.67%	826	(4,458)	註1	
〃	PLENTY ISLAND LIMITED	香港	國際貿易	-	434	-	-	-	-	註1	註2
〃	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	77,998 (US$2,400仟元)	-	-	100.00%	79,151	(3,232)	註1	孫公司

註1：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

註2:該公司已於民國96年3月23日經香港政府核准撤銷註冊。

（三）大陸投資資訊

1.投資大陸資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
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 $700仟元	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	$24,228 (US$ 700仟元)	$ -	$ -	$24,228 (US$ 700仟元)	100%	$ 430	$9,286	$ -
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	$ 866
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 $2,400仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$77,998 (US$2,400仟元)	$ -	$ -	$77,998 (US$2,400仟元)	100%	($ 3,232)	$79,151	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
$24,228 (US$700仟元)	$24,228 (US$700仟元)	$ 339,880
$ 5,216	$ 5,216	
$77,998 (US$2,400仟元)	$77,998 (US$2,400仟元)	

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:實收資本額逾新台幣八仟萬元且淨值五十億元以下之企業，其對大陸地區投資累計金額或比例上限係以淨值之百分之四十或八仟萬元孰高者為基準。

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
	和椿自動化(上海)有限公司	$ 45,465	4%	$ 34,198	9%

(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、利率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）	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
民國96年度							
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	$ 45,465	註1	3%
				應收帳款	34,198	註1	2%
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	$ 53,025	註2	3%
				應收票據	16,123	註2	1%
民國95年度							
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	$ 53,233	註1	5%
				應收帳款	31,090	註1	2%
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	$ 44,381	註2	4%
				應收票據	13,903	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

（一）產業別財務資訊

(1)96年度：

	營業一、二處	開　發　部	合　　計
部門收入	$ 1,141,024	$ 376,943	$ 1,517,967
部門淨利	$ 122,047	$ 62,383	$ 184,430
投資(損)益			1,336
營業外收支淨額			(4,031)
利息費用			(7,144)
稅前淨利			$ 174,591
可辨認資產	$ 410,809	$ 101,647	$ 512,456
採權益法之長期股權投資			18,425
公司一般資產			953,709
資產合計			$ 1,484,590
折舊費用	$ 15,532	$ 211	$ 15,743
資本支出金額	$ 12,620	$ -	$ 12,620
公司一般資產資本支出金額			25,422
資本支出金額合計			$ 38,042

(2)95年度：

	營業一、二處	開　發　部	合　　計
部門收入	$ 1,021,089	$ 41,844	$ 1,062,933
部門淨利	$ 118,919	$ 7,069	$ 125,988
投資收益			3,257
營業外收支淨額			8,041
利息費用			(4,915)
稅前淨利			$ 132,371
可辨認資產	$ 379,733	$ 17,500	$ 397,233
採權益法之長期股權投資			14,971
公司一般資產			966,091
資產合計			$ 1,378,295
折舊費用	$ 12,857	$ 41	$ 12,898
資本支出金額	$ 87,868	$ -	$ 87,868
公司一般資產資本支出金額			13,443
資本支出金額合計			$ 101,311

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

本公司及子公司並無其他國外營運機構，故無地區別財務資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

地區	96年度	95年度
亞洲	$ 266,483	$ 283,829
歐洲	11,199	7,312
美洲	29,162	29,064
澳洲	360	291
	$ 307,204	$ 320,496

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 96 及 95 年度未有單一客戶收入達損益表營業收入淨額 10%以上之客戶。

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管理

一、財務狀況：

(一)財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

年度 項目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	$ 798,609	$ 700,821	97,788	14
固定資產	374,050	387,681	(13,631)	(4)
其他資產	53,791	37,663	16,128	43
資產總額	1,468,471	1,364,149	104,322	8
流動負債	439,203	564,246	(125,043)	(22)
長期負債	172,633	70,000	102,633	147
負債總額	618,771	642,199	(23,428)	(4)
股本	616,098	560,851	55,247	10
資本公積	27,261	20,155	7,106	35
保留盈餘	197,054	157,450	39,604	25
股東權益總額	849,700	721,950	127,750	18

(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. 主係因 96 年度桃園工廠裝修費用致其他資產增加。
2. 主因本年度獲利良好及為改善財務結構故增加部分長期借款減少部分短期借致流動負債減少。
3. 主係因96年度為改善財務結構故增加部分長期借款減少部分短期借款，另公司債已無法贖回轉至長期負債，致長期負債增加。
4. 主係因本年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好致本年度淨利增加致保留盈餘增加。

(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＼年度	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	$ 1,459,399	$ 1,020,549	438,850	43
營業成本	1,080,437	720,845	359,592	50
營業毛利	378,962	299,704	79,258	26
營業費用	195,104	166,229	28,875	17
營業利益	183,858	133,475	50,383	38
營業外收入	7,180	16,847	(9,667)	(57)
營業外支出	17,173	16,785	388	2
繼續營業部門稅前淨利	173,865	133,537	40,328	30
所得稅	37,238	29,504	7,734	26
繼續營業部門稅後淨利	136,627	104,033	32,594	31

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)：

1. 營業收入增加，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好致營業收入較 95 年度提升。
2. 營業成本增加，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好營業成本隨之增加致營業成本較 95 年度提升。
3. 營業利益增加，主係因 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，致營業利益較 95 年度提升。
4. 營業外收入減少，主係因 96 年度日幣升值致產生兌換損失而無兌換利益所致。
5. 所得稅費用增加，主係因 96 年度稅前淨利較去年增加所致。

(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：

除了技術的精進與突破外，在業績表現上有了顯著的成就，整體成長超過 43%，其中除了長期耕耘的傳動、驅動組件有所突破外，在引進代理新產品部份，也從高性能的伺服驅動係統延伸至電漿及雷射設備。在結構安全市場方面，無論建築物鉛心橡膠墊隔震或高樓阻尼制震，業績均呈現倍數成長，展望 97 年，我們更將朝向節能環保等相關產品及市場拓展。

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析：

	96 年度	95 年度	變動情形 金額	變動情形 比率(%)
營業活動	$ 212,732	$ 193,075	$ 19,657	10
投資活動	(12,475)	(232,205)	219,730	(95)
融資活動	(97,337)	24,718	(122,055)	(494)
淨現金流量	$ 102,920	($ 14,412)	$ 117,332	(814)

1.營業活動之淨現金流入增加，主係因本公司 96 年度重大工程案完工暨自動化系統業務銷售情形良好，致營業收入增加；另存貨因 96 年度重大工程案完工轉出及存貨控制得宜，存貨大量消化所致。

2.投資活動之淨現金流出減少，主係因本公司 95 年因應產能需求增購廠房及投資新設和椿科技(昆山)有限公司而本年度尚無投資所致。

3.融資活動之淨現金流出增加，主係因本年度銷售情形良好，致營業收入增加而償還銀行借款所致。

(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
147,825	220,000	283,000	84,825	－	－

1.97 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：除了長期耕耘的傳動、驅動組件有所突破外，在引進代理新產品部份，也從高性能的伺服驅動係統延伸至電漿及雷射設備。在結構安全市場方面，無論建築物鉛心橡膠墊隔震或高樓阻尼制震，業績均呈現倍數成長，展望 97 年，我們更將朝向節能環保等相關產品及市場拓展，預計營業額將呈現成長趨勢，本期淨利亦將同步穩定成長所致。

(2)投資活動：預計增加海外投資，致本年度投資活動淨現金流出增加。

(3)融資活動：預計發放現金股利，致本年度融資活動淨現金流出增加。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計無現金不足之情形。

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		
				95 年度	96 年度	97 年度
投資和椿科技(昆山)有限公司	自有資金及融資借款	97 年第二季及第四季	263,998	77,998	-	186,000

2.預期可能產生效益

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，投資設立和椿科技(昆山)有限公司。

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	$63,482	90.00	2,833	與 OLIES 技術合作，降低營業成本	—	—	—
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD	81,454	80,158	100.00	(3,989)	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	24,228	9,286	100.00	430	擴展大中華市場	—	—	—
制震科技股份有限公司	4,998	2,265	99.97	(23)	擴充業務	96 年僅認列 $23 仟元投資損失，尚不重大	—	—
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	6,370	4,934	100.00	(2,562)	擴展電信業務與海外市場	主係因 96 年度所接洽業務大部分至 97 年 1 月完成入帳所致。	—	—

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營收比重之76%，進口金額以日幣為主；銷貨交易方面，96年外銷金額約佔營收淨額18.83%，96年匯兌損失8,283仟元佔營收淨額0.57%，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 以外匯選擇權操作規避風險
日幣升值	提前償還日幣負債 將日幣借款改為台幣借款 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	研發計劃	投入費用	量產預計時間
1	LCD 端子清洗設備、LCD 塗膠裝置	3,000	97 年第三季
2	TFT LCD 模組段製程設備(自動面板組立)	3,000	97 年第四季
3	網路型多軸控製卡、網路型 I/O 控制卡	3,000	97 年第二季
4	雷射玻璃切割機	5,000	97 年第二季
5	一體整合型高亮度 LED 散熱模組開發	10,000	97 年第二季

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。
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。
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。
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：光纖感測系統應用模組開發、精密機械隔震平台系統開發、安全裝置系統開發等，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. 由於目前光子晶體技術日趨成熟，而且也進一步地被應用在相關的光電元件產品上，以提高光電性能，其中包括如高亮度LED及太陽能電池等。未來除了投入光子晶體應用等相關可行性評估研究以外，更積極投入研發工作，尋找可能量產的製程與對應的自動化製程設備，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”的應用上來開發新的製程設備。

(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：

為因應公司業務成長，為LCD製程設備之產能增購桃園廠房，以因應滿足訂單需求。

(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：

本公司產品銷售主要為零售，銷售地區除國內外，並分散於日本及亞太地區，銷售之客戶亦相當分散，惟 96 年因積極投入之環控及電信工程案件陸續完工，對栢誠公司之銷貨淨額 149,917 仟元，佔全年銷貨淨額比例 10.27%，而使栢誠公司成為本公司本年度第一大之銷貨客戶，然而工程案之承接與一般零售產品不同，將受到各工程案大小及其合約約定而有所影響，故本公司並無銷售集中之風險。

(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

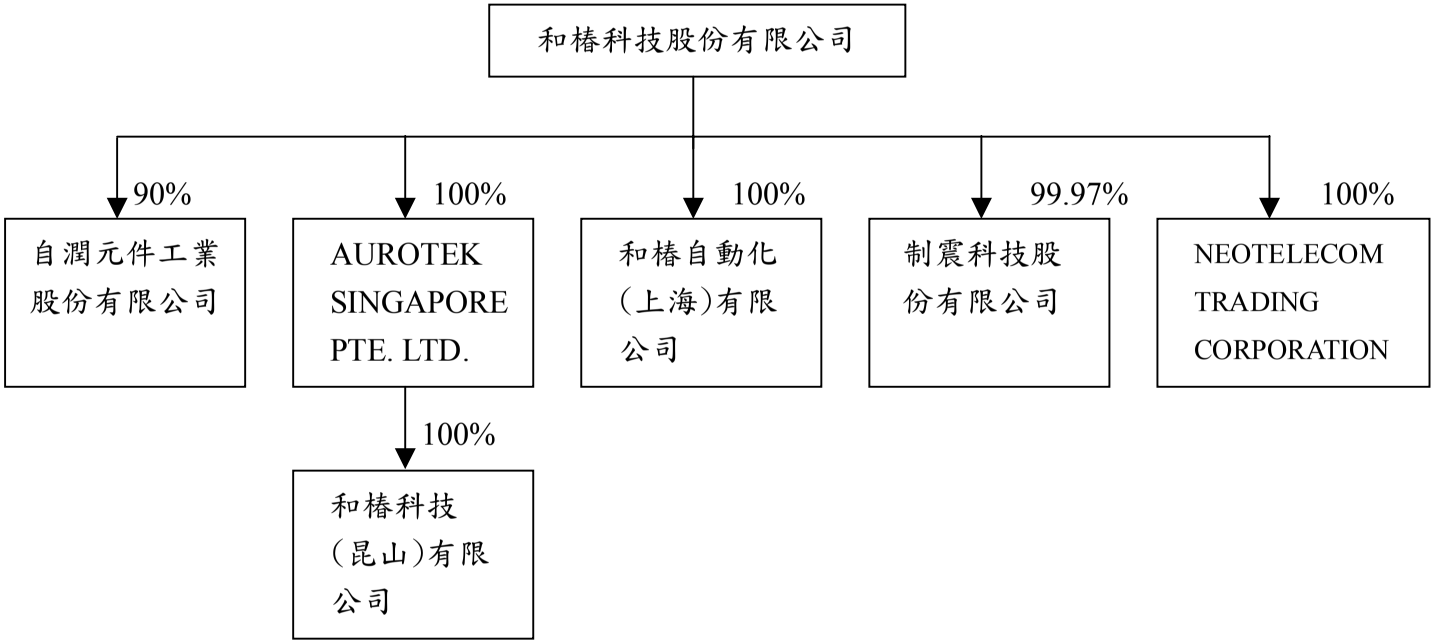
一、關係企業相關資料

(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

1. A. 關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3.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	各種自潤軸承及其零組件之製造加工及銷售	
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	24,228 (US$700 仟元)	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	註
制震科技股份有限公司	90.09.20	台北市大安區東豐街 7 號 8 樓之 2	5,000	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	
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	90.11.10	8 Cross Street #11-00 Singapore 048424	81,454 (US$2,500 仟元)	控股公司	註
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	95.06.02	C/o 3rd Floor, The Valero Tower, 122 Valero St., Salcedo Village, Makati City, M.M	6,370 (US$200 仟元)	國際貿易	註
和椿科技(昆山)有限公司	95.12.19	江蘇省昆山市花橋鎮工業區雞鳴塘南路北側，徐公橋路西側	77,998 (US$2,400 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

註：報告日之兌換率如下：

	US : NT	RMB : NT	PHP：NT
96.12.31	32.430	4.3991	0.8058
96 年度平均	32.848	4.3181	0.7315

(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	黑木次男		-	-
	監察人	和椿科技股份有限公司	廖本淵	2,700,000	90%
	總經理	黑木次男		-	-
和椿自動化(上海)有限公司	董事長	和椿科技股份有限公司	張永昌	-	100%
	董事	〃	朱鋑隆	-	〃
	董事	〃	廖本淵	-	〃
	總經理	朱鋑隆		-	-
制震科技股份有限公司	董事長	和椿科技股份有限公司	胡宗和	499,860	99.97%
	董事	〃	張永昌	〃	〃
	董事	〃	陳玟瑾	〃	〃
	監察人	〃	廖本淵	〃	〃
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	董事	和椿科技股份有限公司	張永昌	3,881,200	100%
	董事	〃	廖本淵	〃	〃
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	董事	和椿科技股份有限公司	張永昌	-	100%
	董事	〃	沈浩亮	-	〃
	董事	Paulino C. Petralba		-	-
	董事	J. Gregson A. Castillo		-	-
	董事	Mildred S. Melendres		-	-
	董事	Abigail D. Sese		-	-
和椿科技(昆山)有限公司	董事長	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	張永昌	-	100%

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	$ 101,309	$ 26,318	$ 74,991	$ 79,734	$ 1,070	$ 1,381	$ 0.46	註 1
和椿自動化(上海)有限公司	24,228 (US$ 700 仟元)	51,864	39,518	12,346	76,457	131	90	-	註 2 註 4
制震科技股份有限公司	5,000	2,290	24	2,266	-	(27)	(23)	(0.05)	註 3
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	81,454 (US$ 2,500 仟元)	80,158	-	80,158	-	(1,171)	(3,989)	(1.03)	註 2 註 4
NEOTELECOM TRADING CORPORATION	6,370 (US$ 200 仟元)	6,399	1,465	4,934	1,381	(2,562)	(2,562)	-	註 3 註 4
和椿科技(昆山)有限公司	77,998 (US$ 2,400 仟元)	79,888	737	79,151	-	(1,072)	(3,232)	-	註 2 註 4

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母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：

	US : NT	RMB : NT	PHP：NT
96.12.31	32.430	4.3991	0.8058
96 年度平均	32.848	4.3181	0.7315

(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：

本公司依上市上櫃公司治理實務守則第二十三條規定，上市上櫃公司董事長及總經理之職責應明確劃分，因此本公司原任董事長兼總經理張永昌，辭任總經理一職，此後專職本公司董事長，並重新選任李正模擔任總經理。惟此變動並未影響本公司主要營業活動之進行，故未對股東權益或證券價格有重大影響。

和椿科技股份有限公司

董事長：張永昌