

股票代碼：6215

和椿科技股份有限公司
AUROTEK CORPORATION

九十八年度
年 報

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

證期局指定之資訊申報網址：同上

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

刊印日期：中華民國九十九年五月十四日

Aurotek®
A Complete Solution from One Source

◇ 發言人及代理發言人

發言人：李正模

職稱：總經理

電話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：leecmo@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

台中分公司地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電話：(04) 2452-2822

台北工廠地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電話：(02) 8752-3311

桃園工廠地址：桃園縣蘆竹鄉六福路 61 號

電話：(03) 322-3788

台中營業所地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電話：(04) 2452-2822

台南營業所地址：台南市安平區慶平路 573 號 7 樓

電話：(06) 293-4853

◇ 股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02) 2181-1911

◇ 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：吳郁隆、林鈞堯

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.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

九十八年度年報

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	22
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份	25
二、公司債辦理情形	29
三、特別股辦理情形	30
四、海外存託憑證辦理情形	30
五、員工認股權憑證辦理情形	30
六、併購辦理情形	31
七、資金運用計劃執行情形	31
伍、營運概況	32
一、業務內容	32
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工	47
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
陸、財務概況	51
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	51
二、最近五年度財務分析	53
三、最近一年度財務報告之監察人審查報告	55
四、最近年度財務報表	58

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	103
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	149
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	150
一、財務狀況比較分析表	150
二、經營結果	151
三、現金流量分析	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	153
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	153
六、風險管理及評估	154
七、其他重要事項	156
捌、特別記載事項	157
一、關係企業相關資料	157
二、私募有價證券辦理情形	161
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	161
四、其他必要補充說明事項	161
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	162

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	98 年度金額	97 年度金額	成長率(%)
營業收入	\$910,692	\$1,101,799	(17.34)
營業毛利	203,278	309,926	(34.41)
營業淨利	15,976	121,682	(86.87)
稅前淨利	24,996	75,406	(66.85)
稅後淨利	33,650	62,994	(46.58)

在財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

98 年度稅後淨利	\$ 33,650
營業活動之淨現金流出	(176,581)
投資活動之淨現金流出	(79,559)
融資活動之淨現金流入	170,400
本期現金及約當現金減少	(85,740)
期初現金及約當現金餘額	170,382
期末現金及約當現金餘額	\$ 84,642

在獲利能力分析部份

項目	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	2.48	4.60
股東權益報酬率(%)	3.88	7.29
純益率(%)	3.69	5.72
基本每股稅前盈餘(加權平均)(元)	0.37	1.15
基本每股稅後盈餘(加權平均)(元)	0.50	0.96

研究發展狀況

本公司致力於產品之研究發展，因應市場快速變化分別針對自動化設備與光電設備兩大技術主軸積極投入，截至 98 年底研發人員計有 23 人約佔員工總人數 19%。研發經費支出兩年來分別為 46,547 仟元(98 年)及 37,656 仟元(97 年)。在自動化設備技術方面，承續多年來在馬達控制上的研發能量，去年完成開發新版四軸控制卡，網路伺服控制卡、並延伸應用至資訊產品生產自動化設備，完成開發桌上型基板切

割機，新一代 PCB 切割與收板的整線全自動生產設備、DRAM 模組生產設備。在光電設備技術方面，完成半自動光通訊主動元件調芯機、整合 LD 耦光及構裝功能之高性能全自動封蓋機等。此外在“光子晶體技術”方面，除了成功開發“光子晶體”製程與光子晶體模板製程外，並成功應用開發“奈米圖形化藍寶石基板”、“次微米抗反射鍍膜”。

回顧過去一年，展望 99 年度的到來

過去一年中，全球受到金融風暴嚴重創擊，使整體製造業的業績表現不如預期，導致生產設備需求量大幅衰退，造成去年自製設備之業績不如預求，但在營建產業方面，市場反應相對穩定，結構安全與節能產品部份，業績仍有不錯的表現。因應整體景氣變化，除了掌握此一關鍵時機，調整代理產品、引入新產品，強化代理產品線外，我們更加緊研發投入，持續技術的精進與突破，開發新一代的光電元件製程與光電產業製程自動化設備，逐步進入跨足 LED 材料端的開發，同時亦積極參與節能環保行動，開發通風換氣之節能環保相關產品及市場拓展。

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
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
台北工廠	台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓	(02) 8752-3311
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 89 年： γ -S168IN-LINE 基板切割機榮獲台灣精品標誌。

民國 90 年：1. 榮獲第十屆國家磐石獎、第四屆小巨人獎、第八屆創新研究獎。
2. 子公司和椿自動化(上海)有限公司成立於上海外高橋。
3. 子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 成立於新加坡。
4. 子公司制震科技股份有限公司成立於台北市。
5. 和椿事業股份有限公司更名為和椿科技股份有限公司。

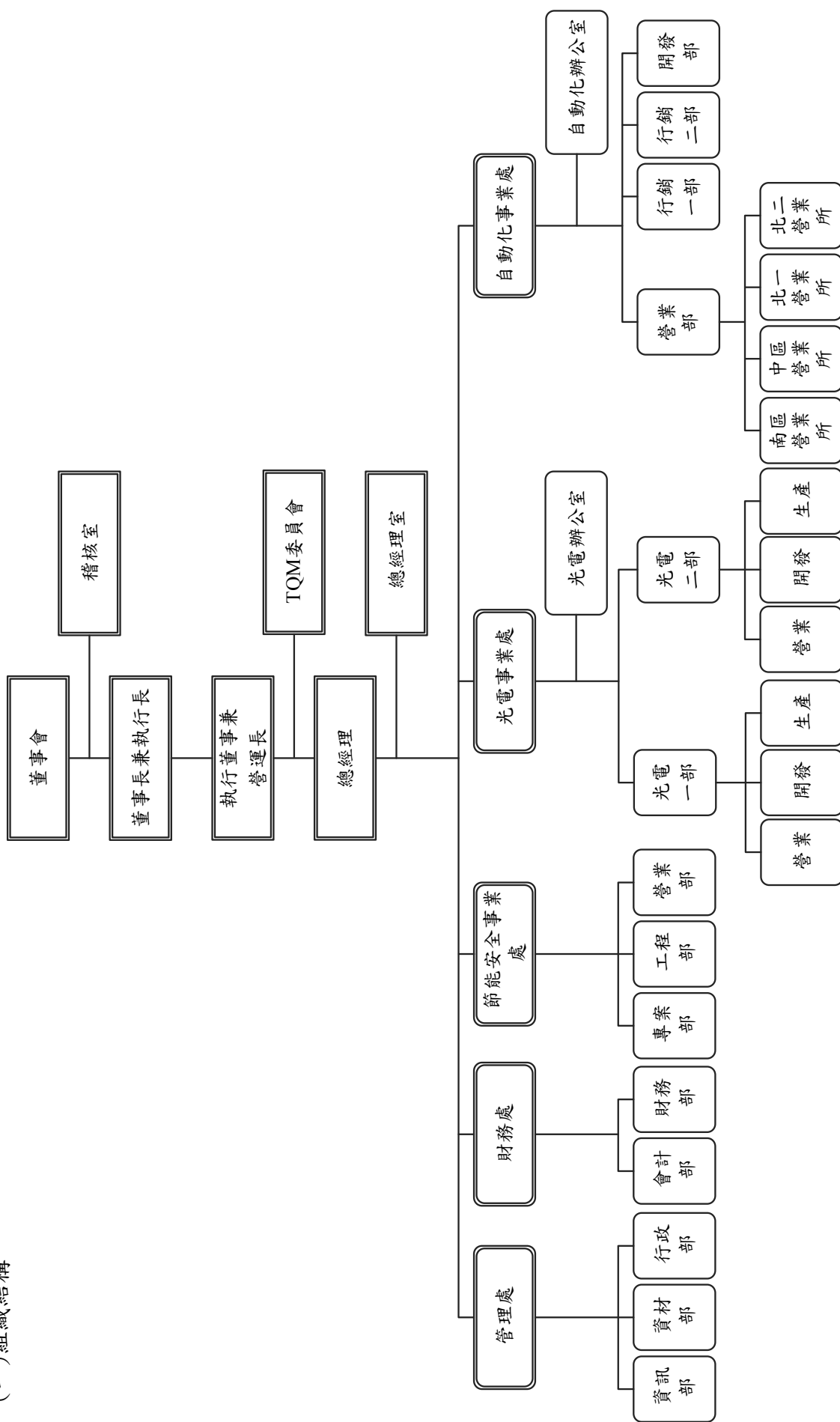
民國 91 年：股票上櫃。

民國 92 年：1. laser diode 對光及雷射銲接系統入圍國家產品形象獎。
2. 跨入生物科技應用領域，開發生物顯微鏡用自動平台。
3. 高速高精密多軸塗膠機獲台灣精品標誌及 2003 國家形象獎銀質獎。

- 民國 93 年：1. 自動光纖耦光雷射焊接系統獲台灣精品標誌。
2. 自動光纖耦光雷射焊接系統獲 2004 國家產品形象銀質獎。
3. 購買內湖區洲子街 60、62 號 1 樓及 62 號 2 樓營運總部辦公大樓。
- 民國 94 年：1. SNG 網路行動攝影棚獲 2005 國家產品形象銀質獎。
2. SNG 網路行動攝影棚獲台灣精品標誌。
- 民國 95 年：1. 子公司 NEOTELECOM TRADING CORPORATION 成立於菲律賓。
2. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司籌備設立於江蘇省昆山市。
3. 台中分公司成立。
4. 桃園分公司成立。
5. 購置桃園廠房。
- 民國 96 年：股票上櫃轉上市。
- 民國 97 年：1. 榮獲國家品質獎。
2. 成立先進光電實驗室。
- 民國 98 年：1. 經德國萊茵 TUV 認證機構驗證通過 ISO14001:200 環境管理系統，並取得證書。
2. γ -S330M 切割機榮獲台灣精品標誌。
3. LW-S1-100 半自動三軸耦光系統榮獲台灣精品標誌。
4. WS3A 戶外升降式百葉窗榮獲台灣精品標誌。
- 民國 99 年：1. 奈米圖形化基板(NPSS)產線建置。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門 名 稱	所 營 業 務
稽核室	負責查核、評估各部門機能運作與內部控制制度及相關管理辦法之執行情形。
TQM 委員會	組織負責全面品質管理活動規劃、推動、持續改善。
總經理室	協助總經理協調各部門及制度或專案之規劃與推行。
自動化事業處 自動化辦公室	自動化組件之產品經營、進銷存管理、各項新產品、電子零組件暨模組開發及技術支援。部門工作目標之擬定、執行與控制。
行銷一部	相關代理產品之銷售、客戶服務、及原廠諮詢作業。
行銷二部	新代理商品開發及產品銷售與原廠諮詢作業。
開發部	負責各類產品之研發設計、測試、技術支援等相關事宜。
北一營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
北二營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
中區營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
南區營業所	各項產品銷售、客戶服務及區域管理。
光電事業處 光電辦公室	整合 FPD、自動化設備開發、研發、生產、銷售、服務部門工作目標之擬訂、執行與控制。
光電一部	負責 FPD、自動化設備產品之銷售、生產、研發設計、技術支援等相關事宜。
光電二部	負責半導體材料之銷售、研發設計、生產等相關事宜。
節能安全事業處	節能安全產品之經營、各部門目標之擬定、執行與控制。
營業部	負責結構隔震制振產品設計、技術支援，自動排煙系統設計及銷售。
工程部	負責自動排煙系統、結構隔震制振裝置安裝事宜。
專案部	負責所承接各項專案之技術支援、安裝事宜。
管理處	整合資材、行政、資訊部門及 ISO 與品保作業目標之擬訂、執行與控制。
行政部	人事：勞務、人事、組織制度、福利厚生、公共關係、教育訓練。 總務：一般庶務管理。
資材部	採購：負責國內、外產品採購。 倉儲：倉儲管理。
資訊部	負責資訊系統相關維護與開發事項，企業內部數位學習之支援。
財務處	整合財務、會計工作目標之擬訂、執行與控制。
財務部	資金預算及收支運用管理。
會計部	會計、預算、成本管理及其他財會事項。

2. 法人股東之主要股東

99年04月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	主要股東持股比例
和樁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

姓名 (註1)	條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公眾公司 獨立董 事家數				
	商務、財務、會計或公司業務之相關專業知識	商務、財務、會計或公司業務之相關專業知識	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
和樁行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌				√	√														
吳鴻祺				√	√														矽碼科技(股)公司獨立董事 英華達股份有限公司獨立董事 英力科技股份有限公司獨立董事
許明仁				√	√														
李正樸				√	√														
陳明村				√	√														
王文鳳				√	√														
古永嘉	√				√														艾迪森光電(股)公司獨立董事 泰碩電子(股)公司獨立董事 宇環科技股份有限公司獨立董事
周大任				√	√														瀚邦科技(股)公司獨立董事

註1：欄位多寡視實際調整。

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董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之自然人股東)。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之自然人股東)。
- (3) 非為本人或其配偶、未成年子女或親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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種關係(如：經理人、監察人、經理人或持股百分之五以上股東)。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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條各款情形之一。
- (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

99年04月19日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	持有股份比率	利用他人名義持有股數	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	持有股份比率						職稱	姓名
執行長	張永昌	99.03	2,128,220	3.14	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 光和貿易(股)公司 和椿科技股份有限公司總經理	和椿行舖舖間(股)公司董事長 自潤元件工業(股)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事 AUROTEK INC. 董事 PLENTY ISLAND (THAI) CO., Ltd. 董事 和椿科技(昆山)有限公司董事長 和椿科技股份有限公司執行董事長 山英電子股份有限公司董事長 和椿自動化(上海)有限公司董事長 和椿自動化工業股份有限公司監察人	—	—
營運長	陳明村	99.03	1,098,258	1.62	—	—	—	交通大學管理科學研究所 精英電腦(股)公司總經理	和椿科技股份有限公司執行董事長 山英電子股份有限公司董事長 和椿自動化(上海)有限公司董事長 和椿自動化工業股份有限公司監察人	—	—
總經理 台中分公司負責人	李正模	96.11	1,056,271	1.56	9,351	0.01	—	日本專修大學 寶山建設股份有限公司協理	寶山建設股份有限公司董事長 自潤元件工業股份有限公司董事長 和椿科技(昆山)有限公司監察人 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事	—	—
自動化事業處 副總經理	朱鈺隆	92.01	300,343	0.44	—	—	—	國立中央大學管理學院管理學碩士	和椿自動化(上海)有限公司總經理	—	—
節能安全事業處 副總經理	胡宗和	92.01	432,501	0.64	47,256	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	自潤元件工業股份有限公司董事	—	—
光電事業處 副總經理	來鳴正和	99.01	—	—	—	—	—	早稻田大學理工學部機械工學科 SONY 株式會社生產技術部部長	—	—	—
管理處 副總經理	高瑞隆	97.05	—	—	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 功學社教育用品股份有限公司管理 總部經理	功學社樂器股份有限公司監察人 雙燕樂器股份有限公司董事 功學社投資股份有限公司董事 禮弘投資股份有限公司董事 禾豐管理顧問股份有限公司董事	—	—
總經理室 副總經理	林碧堂	96.08	11,133	0.02	—	—	—	國立台北大學企業管理研究所 水美工程企業(股)公司副廠 長	—	—	—
資訊部 副總經理	林欽樑	96.10	6,150	0.01	—	—	—	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 理	—	—	—
財務主管	陳慶東	98.07	—	—	—	—	—	輔仁大學金融研究所 日電貿股份有限公司總管理處-財 務部經理	—	—	—
會計主管	吳慧英	92.01	61,918	0.09	—	—	—	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部主任	—	—	—

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。

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(3-1)或(3-2)。
 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、離職金、各種獎金、獎勵金、獎券等)。
 註 3：係指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、油資及其他其他給付。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：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、油資及其他其他給付。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：係指最近年度董事之相關報酬，但不計入酬金。
 註 7：係指最近年度董事之紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
 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」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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。

註 13：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之董事酬勞金額。
 註 14：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之董事酬勞金額。
 註 15：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之董事酬勞金額。

註 16：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之董事酬勞金額。
 註 17：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之董事酬勞金額。
 註 18：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之董事酬勞金額。

註 19：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之董事酬勞金額。
 註 20：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之董事酬勞金額。

註 21：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之董事酬勞金額。
 註 22：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之董事酬勞金額。

註 23：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之董事酬勞金額。
 註 24：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之董事酬勞金額。

註 25：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之董事酬勞金額。
 註 26：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之董事酬勞金額。

註 27：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之董事酬勞金額。
 註 28：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之董事酬勞金額。

註 29：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之董事酬勞金額。
 註 30：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之董事酬勞金額。

註 31：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之董事酬勞金額。
 註 32：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之董事酬勞金額。

註 33：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之董事酬勞金額。
 註 34：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之董事酬勞金額。

註 35：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之董事酬勞金額。
 註 36：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之董事酬勞金額。

註 37：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之董事酬勞金額。
 註 38：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之董事酬勞金額。

註 39：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之董事酬勞金額。
 註 40：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之董事酬勞金額。

註 41：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之董事酬勞金額。
 註 42：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之董事酬勞金額。

註 43：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之董事酬勞金額。
 註 44：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之董事酬勞金額。

註 45：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之董事酬勞金額。
 註 46：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之董事酬勞金額。

註 47：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之董事酬勞金額。
 註 48：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之董事酬勞金額。

註 49：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之董事酬勞金額。
 註 50：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之董事酬勞金額。

註 51：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之董事酬勞金額。
 註 52：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之董事酬勞金額。

註 53：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之董事酬勞金額。
 註 54：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之董事酬勞金額。

註 55：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之董事酬勞金額。
 註 56：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之董事酬勞金額。

註 57：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之董事酬勞金額。
 註 58：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之董事酬勞金額。

註 59：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之董事酬勞金額。
 註 60：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之董事酬勞金額。

註 61：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之董事酬勞金額。
 註 62：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之董事酬勞金額。

註 63：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之董事酬勞金額。
 註 64：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之董事酬勞金額。

註 65：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之董事酬勞金額。
 註 66：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之董事酬勞金額。

2. 九十八年度支付監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)。

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)	有無領取 來自子公司 以外轉業 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 司(註5)				本公司	合併報表 內所有公 司(註5)
監察人	王文鳳			165	165	33	0.59	無
監察人	古永嘉	-	-	165	165	33	0.59	無
監察人	周大任							

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	本公司(註6) 王文鳳、古永嘉、周大任	王文鳳、古永嘉、周大任
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計		

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、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、實際或按公平市價計算之租金、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. 九十八年度支付總經理及副總經理之酬金
(3-2) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註6)		獎金及特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四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6)	現金紅利金額	本公司	股票紅利金額	合併報表內所有公司(註5)	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6)	
總經理	李正模															
副總經理	朱銓隆															
副總經理	胡宗和															
副總經理	孫秉正(註1)	10,831	10,831	468	468	530	530	540	540	540	540	-	36.76	36.76	660仟股	660仟股
副總經理	高瑞隆															
副總經理	林碧堂															
副總經理	林欽樑															

水 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) 於98年7月31日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名
低於2,000,000元	本公司(註7) 朱銓隆、胡宗和、高瑞隆、林碧堂、林欽樑
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李正模
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李正模
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	
100,000,000元以上	
總計	合併報表內所有公司(註8) E 朱銓隆、胡宗和、孫秉正、高瑞隆、林碧堂、林欽樑

- 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(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、各種津貼及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專車、其他個人支用之汽車、其他個人支用之油資及其他給付者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 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、宿舍、各種津貼及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專車、其他個人支用之汽車、其他個人支用之油資及其他給付者，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案股東會議案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金額比例計算今年報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理之總額。
- 註 5：係指截至今年報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理之總額。
- 註 6：應揭露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之總額。
- 註 7：本公司報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理之總額。
- 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之總額。
- 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E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. 九十八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	-	-	-	670	670	1.99
	副總經理	朱錢隆						
	副總經理	胡宗和						
	副總經理	孫秉正 (註5)						
	副總經理	高瑞隆						
	副總經理	林碧堂						
	副總經理	林欽樑						
	財務主管	陳玟瑾 (註6)						
	財務主管	陳慶東 (註7)						
	會計主管	吳慧英						

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：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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301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4：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。

註5：於98年7月31日離職。

註6：於98年7月27日解任財務主管一職轉任總經理室經理。

註7：於98年7月27日就任。

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

1. 本公司及合併報表所有公司97年及98年度支付董、監酬金，分別為1,134千元及606千元(董事會通過擬議配發98年董、監酬勞)其主要差異係因98年度之稅後純益較97年度減少約47%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97年及98年度支付總經理及副總經理之薪資，分別佔本公司稅後純益為19.12%及36.76%，其主要差異係因98年度之稅後純益較97年度減少約47%所致。本公司對各職等人員之福利津貼與核薪標準，皆有明確規定。
3. 總經理及副總經理酬金依公司規範，調薪亦按公司規定處理，並依公司營運績效實際狀況來評估員工分紅。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	5	-	100.00	
獨立董事	許明仁	5	-	100.00	
獨立董事	吳鴻祺	5	-	100.00	
董事	陳明村	5	-	100.00	
董事	李正模	5	-	100.00	

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：本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會5次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	王文鳳	5	100.00	
監察人	古永嘉	3	60.00	
監察人	周大任	3	60.00	

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

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

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

B. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

C. 監察人定期與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

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

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

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

本公司尚未訂定治理實務守則。

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

(1) 維護員工權益：請參照伍營運概況、五勞資關係。

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

(3)與供應商關係：本公司與主要供應商日商松下(Panasonic)公司及OILES公司，雙方合作往來已逾十年以上，關係正常。

(4)投資者關係、利害關係人之權利：本公司已設置發言人作為與投資者及利害關係人溝通，另本公司網站設置投資人服務網頁揭露財務、服務及產品相關資訊(本公司網址為：<http://www.robot.com.tw>)。

(5)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有相關商務、財務、會計等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。

(6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。

(7)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，以創造公司利潤。

(8)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

8.如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

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業者，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。

(五)履行社會責任情形：

1.本公司經營高層係以公司永續經營，為員工創造優質生活及帶給公司股東最大資本利得為首要社會責任。

2.本著”取之於社會、用之於社會”的企業精神，積極參與各項公益活動的贊助，展現科技人的熱忱與關懷，善盡企業公民的責任。

3.本公司專注於自動化設備的研發製造，在高科技發展的同時，我們也兼顧綠色地球之概念，除了全面推行辦公室紙張減量活動外，促進員工的環境品質意識，使得環保概念能夠生活化及普遍化外，將「自然、省能、環保、永續」理念落實於綠建築產品之設計、製造等工作，並經德國萊茵TUV認證機構驗證通過ISO14001:2000環境管理系統，取得證書，展現本公司對環境保護之重視。

(六)公司訂定公司治理守則及相關規章者其查詢方式：無。

(七)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。

(八)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：99 年 3 月 25 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月25日董事會通過，出席董事五人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和椿科技股份有限公司

董事長：張永昌

簽章



總經理：李正模

簽章



2. 會計師內部控制審查報告書：不適用。

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

(十)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	98.01.09	1. 通過本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股，擬申請九十七年第四季已完成轉換股份之股本變更登記案	第十一屆第八次
董事會	98.03.31	1. 承認九十七年度決算表冊及合併財務報表案 2. 承認九十七年度盈餘分配案 3. 通過收回國內第一次無擔保轉換公司債案 4. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案 5. 通過修訂本公司章程案 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「取得或處分資產處理程序」案 9. 通過本公司赴大陸投資額度案 10. 通過本公司「內部控制聲明書」案 11. 通過繼續向金融機構申請額度展期案 12. 召開本公司九十八年股東常會案	第十一屆第九次
股東會	98.06.16	報告事項： 1. 報告本公司九十七年度營業報告及財務報表。 2. 報告本公司監察人查核九十七年度決算表冊。 承認事項： 1. 承認九十七年度決算表冊 2. 承認九十七年度盈餘分配案 討論事項： 1. 通過修訂本公司章程案 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 3. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 5. 通過赴大陸投資額度案 6. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案	
董事會	98.06.16	1. 訂定九十八年度現金股利除息基準日有關事宜	第十一屆第十次
董事會	98.08.25	1. 通過九十八年度上半年財務報表及合併財務報表案 2. 通過事業處主管任免及財務主管任免案 3. 通過向金融機構申請額度案 4. 通過繼續向金融機構申請額度展期案	第十一屆第十一次
董事會	98.11.27	1. 通過資金貸與子公司-和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)額度新台幣參仟萬元整(或等值外幣)案 2. 通過增資子公司-和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)美金柒拾萬元整案 3. 通過訂定本公司「防範內線交易管理作業」案 4. 通過本公司九十九年度「內部稽核計畫」案 5. 通過繼續向金融機構申請額度展期案	第十一屆第十二次

董事會	99.03.25	1. 承認九十八年度決算表冊及合併財務報表案 2. 承認九十八年度盈餘分配案 3. 通過修訂本公司章程案 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 6. 通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法案 7. 通過本公司「內部控制聲明書」案 8. 通過本公司九十九年度營業計劃書及營業目標案 9. 通過本公司執行長及營運長任命案 10. 通過繼續向金融機構申請額度展期案 11. 召開本公司九十九年股東常會案	第十一屆 第十三次
-----	----------	---	--------------

(十一)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。

(十二)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：

99年4月19日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳玟瑾	97.08.22	98.07.27	轉任其他職務

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及審計公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	林鈞堯	98.01.01~98.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,920	-	1,920
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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	98年度		當年度截至4月19日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/執行長	和椿行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	—	—	—	—
10%以上股東	和椿行銷顧問(股)公司	—	—	—	—
董事/總經理	李正模	450,000	—	—	—
董事	許明仁	—	—	—	—
董事	吳鴻祺	—	—	—	—
董事/營運長	陳明村	—	—	—	—
監察人	王文鳳	—	—	—	—
監察人	古永嘉	—	—	—	—
監察人	周大任	—	—	—	—
副總經理	朱銓隆	(99,000)	—	—	—
副總經理	高瑞隆	—	—	—	—
副總經理	林碧堂	—	—	—	—
副總經理	林欽樑	—	—	—	—
副總經理	胡宗和	—	—	—	—
副總經理	來嶋正和(99.01.02到任)	—	—	—	—
副總經理	孫秉正(98.07.31離職)	—	—	—	—
財務主管	陳玟瑾(98.07.27解任)	(105,000)	—	—	—
財務主管	陳慶東(98.07.27到任)	—	—	—	—
會計主管	吳慧英	—	—	—	—

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

99年4月19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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
和椿行銷顧問股份有限公司	12,181,800	17.97	—	—	—	—	張永昌	被投資公司	
日商自潤工業株式會社	3,683,773	5.43	—	—	—	—	—	—	
王文鳳	2,754,305	4.06	—	—	—	—	—	—	
張永昌	2,128,220	3.14	—	—	—	—	和椿行銷顧問股份有限公司	董事長	
林進隆	1,993,179	2.94	—	—	—	—	—	—	
林宜靜	1,967,946	2.90	—	—	—	—	—	—	
郭挺暘	1,622,711	2.39	—	—	—	—	—	—	
王永言	1,570,520	2.32	—	—	—	—	—	—	
呂月珠	1,289,143	1.90	—	—	—	—	—	—	
許祝月	1,211,649	1.79	—	—	—	—	—	—	

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例。

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：

98年12月31日

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
自潤元件工業(股)公司	2,700	90.00	—	—	2,700	90.00
和椿自動化(上海)有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
AUROTEK, INC.	198(股)	33.00	82(股)	13.67	280(股)	46.67
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	10,403	100.00	—	—	10,403	100.00
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	25	25.00	—	—	25	25.00
上海自潤軸承有限公司	—	10.00	—	—	—	10.00
OILES (THAILAND) CO., LTD	108	15.00	—	—	79	11.00
就業情報資訊股份有限公司	403	2.58	147	0.94	550	3.52
瀚邦科技股份有限公司	100	0.59	—	—	100	0.59
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	18.10	—	—	1,140	18.10
山奕電子股份有限公司	1,900	19.00	450	4.50	2,350	23.50

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股

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

單位：股

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

註：本公司股票屬上市股票。

(二)股東結構

99年04月19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	—	—	13	2,045	22	2,080
持有股數(股)	—	—	12,789,514	50,021,953	4,978,226	67,789,693
持股比例(%)	—	—	18.87	73.79	7.34	100.00

(三)股數分散情形(每股面額十元)

1. 普通股：

99年04月19日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	719	164,752	0.24
1,000 至 5,000	758	1,659,202	2.45
5,001 至 10,000	218	1,648,120	2.43
10,001 至 15,000	85	1,073,356	1.58
15,001 至 20,000	55	1,001,662	1.48
20,001 至 30,000	54	1,313,965	1.94
30,001 至 50,000	54	2,128,489	3.14
50,001 至 100,000	58	3,969,661	5.86
100,001 至 200,000	22	2,984,624	4.40
200,001 至 400,000	26	7,462,331	11.01
400,001 至 600,000	11	5,215,476	7.69
600,001 至 800,000	3	2,173,596	3.21
800,001 至 1,000,000	5	4,436,684	6.54
1,000,001 以上	12	32,557,775	48.03
合 計	2,080	67,789,693	100.00

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例。

99年04月19日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
和椿行銷顧問股份有限公司		12,181,800	17.97
日商自潤工業株式會社		3,683,773	5.43
王文鳳		2,754,305	4.06
張永昌		2,128,220	3.14
林進隆		1,993,179	2.94
林宜靜		1,967,946	2.90
郭挺暄		1,622,711	2.39
王永言		1,570,520	2.32
呂月珠		1,289,143	1.90
許祝月		1,211,649	1.79

(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		97年	98年	當年度截至 99年3月31日(註8)
	每股市價 (註1)	最高		46.50	33.50	36.50
	最低		9.41	9.44	29.80
	平均		25.73	17.09	33.03
每股淨值 (註2)	分配前		12.95	12.62	13.05
	分配後		12.20	(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		65,608	67,790	67,790
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	0.96	0.50	0.45
		追溯調整後	0.96	(註9)	—
每股股利	現金股利		0.75	(註9)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	(註9)	—
		資本公積配股	—	(註9)	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		26.80	34.18	73.40
	本利比(註6)		34.31	(註9)	—
	現金股利殖利率(註7)		0.029	(註9)	—

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

股東會日期99年6月17日		98年度股利分配(暫訂)	
股利分配		每股金額	總額
現金股利		-	-
無償	盈餘分配(元/股)	-	-
配股	資本公積配股(元/股)	-	-

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目\年度		99年度(預估)
期初實收資本額(單位:千元)		677,897
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(單位:元)	—
	盈餘轉增資每仟股配股數	—
	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:千元)	不適用 (註1)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(單位:千元)	
	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	
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：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開九十九年度財務預測。

(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)

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司 98 年度盈餘分派議案，於 99 年 3 月 25 日經董事會議決，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

擬議配發員工現金紅利為 1,514,236 元，董監酬勞為 605,695 元。

3. 九十七年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數
A. 配發情形			
a. 員工紅利			
(a) 股數(仟股)	—	—	—
(b) 金額(仟元)	—	—	—
(c) 佔當年底流通在外股數之比例	—	—	—
(d) 現金股利(仟元)	3,268	3,268	—
b. 董監事酬勞(仟元)	1,134	1,134	—
B. 每股盈餘相關資訊			
a. 原每股盈餘(元)	0.96	0.96	—
b. 設算每股盈餘(元)	0.96	0.96	—

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(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

99年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.12.10
發行日期	96.12.28
存續期間	96.12.28~106.12.27
發行單位數	3,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.43%
得認股期間	98.12.28~106.12.27
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	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	2,700,000股
未執行認股者其每股認購價格	40.60元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.98%
對股東權益影響	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

99年4月19日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占股份總數比率	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)	未執行認股數量占股份總數比率		
執行長	張永昌(註1)												
營運長	陳明村(註1)												
總經理	李正模												
副總經理	朱鏞隆												
副總經理	胡宗和												
副總經理	來鳴正和(註2)												
副總經理	高瑞隆	-	-	-	-	-	-	-	960	40.60	38,976		1.42%
副總經理	林碧堂												
副總經理	林欽樑												
副總經理	孫秉正(註3)												
財務主管	陳玟瑾(註4)												
財務主管	陳慶東(註5)												
會計主管	吳慧英												

註1:於99年3月25日就任。

註2:於99年1月02日就任。

註3:於98年7月31日解任。

註4:於98年7月27日解任財務主管一職轉任總經理室經理。

註5:於98年7月27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、ZZ99999 除許可業務外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品	98年度	
	金額	營業比重(%)
自動化系統	610,496	67.04
安全裝置系統	261,555	28.72
其他	38,641	4.24
合 計	910,692	100.00

3. 目前之商品及服務項目

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

4. 計劃開發之新產品

A. PC-BASED 控制器及新世代運動控制器開發

因應未來多軸數自動化控制設備市場發展，在既有的控制技術上持續開發，除了強化已完成的四軸與八軸之 PCI 介面控制卡，完整 PC-BASED 控制器系列產品開發外，並規劃投入新世代運動控制器開發工作，以強化模組與多軸連線整合系統應用。

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. DRAM 模組生產設備

a. 高速 PCB 分割機

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

b. 桌上接著劑塗佈機

透過整合精密單軸機械臂組，與自行開發的多軸運動控制模組，除了可以建構高精度、模組化的直交式多軸精密平台以外，更可藉由整合控制器模組與各種精密塗膠模組，形成一個完整的桌上接著劑塗佈機，利用搭配不同的接著劑可以快速開發在不同產業上的應用。

c. DRAM 模組生產線

DRAM 模組生產全線自動化，以 PCB 分割為核心工序，向上游整合貼標製程，向下游延伸檢查及包裝程序，建構一條完整的全自動化生產線，從 SMT 產線完成後，直接進入貼標、分割、檢測、包裝完成的全自動生產線。

C. 光通訊元件製程自動化設備

a. 全自動封蓋構裝製程設備

整合精密定位，尋光耦合，並配合變頻式電阻熔接方式開發新一代的光通訊主動元件的封蓋構裝設備，其中的核心技術包括有，全自動料盤供料、自動上下料、精密定位、夾治具設計、多軸控制協調、多工即時、尋光調芯、以及構裝最佳化等。是一部高度“光、機、電”整合的自動化製程設備。

b. 全自動焦點距離量測系統

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

c. 半自動耦光平台

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

D. 精密定位模組開發

a. 單軸模組開發

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

b. 精密平台開發

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

E. 新穎光電技術與光電元件

光子晶體是近年來廣受各界矚目的技術指標。利用光子晶體不僅能創造超高亮度LED、亦能實現高效能太陽電池；因此是為各大公司爭取市場競爭力的利器。本公司已完成光子晶體大部分原料合成及量產化光晶模板製程之開發；延續此核心技術，更積極於本年度挹注資源於光子晶體太陽電池、奈米轉印軟板和規則表面粗化螢光薄膜三件新技術開發，以求實踐本技術從光電元件乃至於下游面板相關產品之應用。其中光子晶體太陽電池具備比傳統製程更低廉的製造成本以及更高的光電轉換效率；另外利用奈米轉印軟板製程技術來創造出具備規則化粗糙表面的螢光薄膜來達成高輝度高色彩飽和度之LED背光用多功能薄膜，相信能在未來替我國產業創造另一高競爭力低成本的新產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 自動化系統

本公司自動化之組件係自動化傳動及驅動組件，主要包括代理經銷伺服馬達、線性馬達、自潤軸承、螺桿及滑軌等，為電子設備工具機、汽機車、鋼鐵、機電等製造業之必要元件，主要應用於半導體設備、平面顯示器製程設備、及工具機產業上並受其景氣影響，以下針對主要應用產業2010年概況說明：

在全球暖化的議題及節能減碳的風潮下，由於LED能源使用率高且壽命長；因此LED逐漸成為下一世代的光源，伴隨著LED進入量產、成本降低，使得LED逐漸取代傳統NB、TV使用的CCFL(冷陰極管)。尤其2009年韓國三星推出LED電視，引起其他電視大廠跟進，預計在2010年，每100台液晶電視中，有15台為LED電視。

台灣LED產業發展至今約30年，為僅次於日本的世界第二大LED生產國，2007年產值為14.23億美元，佔全球比重21.6%，並且已建構出相當完整的價值鏈。

以LED製程設備而言，預估2010年將會是2009年的三倍，而台灣設備廠過去皆以LED中段製程為主力市場，並在價格與交期上具優勢，因此在2010年將會相當大的成長。

在半導體方面，預期各大半導體廠商於2010年將增加資本支出(含設備投資及建廠成本)，預估2010年半導體產業資本支出成長幅度將高於40%以上。

半導體產業歷經40餘年的發展，以10年平均成長率觀察產業成長幅度雖有減緩趨勢，但因半導體2大應用，包括個人電腦及手機銷售均見復甦態勢，預期2010年全球半導體產品及半導體設備銷售金額均可望有亮麗表現，成長率分別達12%、47%，將大幅超越產業近10年來的長期成長率。

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；雖自2008年第四季起因受金融風暴影響，相關設備產業大幅減產，但2009年第四季國內TFT-LCD大廠群創與奇美的合併，以下游OEM業者主導，向上游整合進行的面板業整併有別於以往同業間水平整合，這將有助於台灣TFT-LCD產業的整體競爭力。

根據DisplaySearch最新一季全球平面顯示器研究報告顯示，2009年全球平面顯示器出貨金額將達876億美金，較2008年下滑15%。雖然09年顯示器產業仍呈現衰退，但DisplaySearch預估2010年市場將逐步復甦，年複合成長率估計將達5%，出貨營收有望達到933億美金。

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，雖然整個產業受到2008年的金融海嘯波及，至今尚未恢復到以往的高峰；但2010年整個產值仍將成長10~20%。近來因中國工具機需求劇增已成為世界第二大工具機進口國，而台灣工具機業也因為品質與價格具備國際的競爭優勢，成為中國工具機第二大進口來源，未來兩岸經濟合作架構協議若能簽訂，免除關稅後將有助於台灣工具業搶占大陸市場。

自動化產業為整合機械、電子、控制、電腦、通訊為一體的高科技產業，為產業自動化硬體設備中最重要的一環，由於自動化設備特性屬少量多樣需配合客戶量身規劃訂做，故產業進入障礙高。在過去，自動化產業一向被定位為傳統產業，多為生產加工之設備，最初是為解決人工之不足，增加產能及加工精度為目標，因此功能的強大與否及生產效能之高低一直為自動化機械之評斷標準；然而隨著自動化程度的提昇及3C時代的來臨，電子產業快速發展，產品生命週期短暫及講求高度自動、精密化之特性，現今的自動化產業需快速結合電機、電子、光電、設計及材料等專業技術，並透過網路整合之管理資訊自動化，則成為自動化產業之必然趨勢。同時政府也將自動化產業列為策略獎勵之十大新興工業之一。

(2)安全裝置系統

本公司節能安全裝置系統可分為結構隔震制振裝置與節能換氣系統。

臺灣由於位處環太平洋地震帶，減震即為我國防災之重要課題，再者臺灣地狹人稠，土地取得不易，遂導致土木結構愈趨細長，諸如建築物高度日增、橋柱長度與橋樑跨度日趨加大，加上國內高科技產業廠房及公共設施之建物對耐震之要求與使用規格標準較為嚴謹，因而對結構抗震耐震之強度與勁度要求亦隨之提升，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。結構隔震、制振裝置之使用，可以有效抑止或消除地震或其它因素造成建築物或一般設備之震動，以保障生命財產安全。

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

在通風換氣與節能訴求上，由於目前全球暖化問題日趨嚴重，為了挽救整個地球與減緩環境惡化的速度，1997年12月，149個國家和地區的代表在日本京都舉行《聯合國氣候變化框架公約》締約方第三次會議，通過了限制發達國家溫室氣體排放量、抑制全球範圍內氣候持續變暖的《京都議定書》。其中規定所有發達國家在2008年—2012年間必須將溫室氣體的排放量比1990年削減5.2%。其中，歐盟削減8%，美國削減7%，日本削減6%，加拿大削減6%。但該議定書允許

澳大利亞增加 8% 的溫室氣體排放量，挪威增加 1%，冰島增加 10%。俄羅斯可維持 1990 年的排放水平。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。

(3) 光子晶體技術及光電元件應用

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

本公司首先應用這種光子晶體技術於圖案化藍寶石基板之生產。圖案化藍寶石基板由於能大幅拉升 LED 亮度，又不至於影響 LED 磊晶工序，故廣為磊晶業者接受。目前已浸浸然有全面取代平坦藍寶石基板的趨勢。目前全球藍寶石晶柱主要產地在美俄兩國，品質穩定，價格也在市場可接受範圍，日本生產的藍寶石品質較佳，但普遍售價較美俄製品高，故除非生產極高品質的 LED 或雷射二極體，否則廠商多半採用美俄製品。中國製藍寶石晶圓目前也逐步進入市場，但品質與供貨的穩定度上尚待提昇。台灣雖生產技術已與國際大廠接軌，但限於本身無礦源，且台灣 LED 產能全球第一，消耗遠大於供給，故依然仰賴進口。在全球 LED 用藍寶石基板市場的觀察，目前仍以兩吋晶圓為主流，日系大廠則以三或四吋晶圓進行磊晶製程。近來韓國大廠三星電子整廠採用四吋藍寶石晶圓製作藍光磊晶的消息甚囂塵上，但其技術能力是否可投諸量產亦在未知之數。在各國的磊晶廠不斷提昇生產技術與放大磊晶尺寸的情況下，本公司相對應的圖型化技術亦相對提昇，以因應大尺寸的需求。

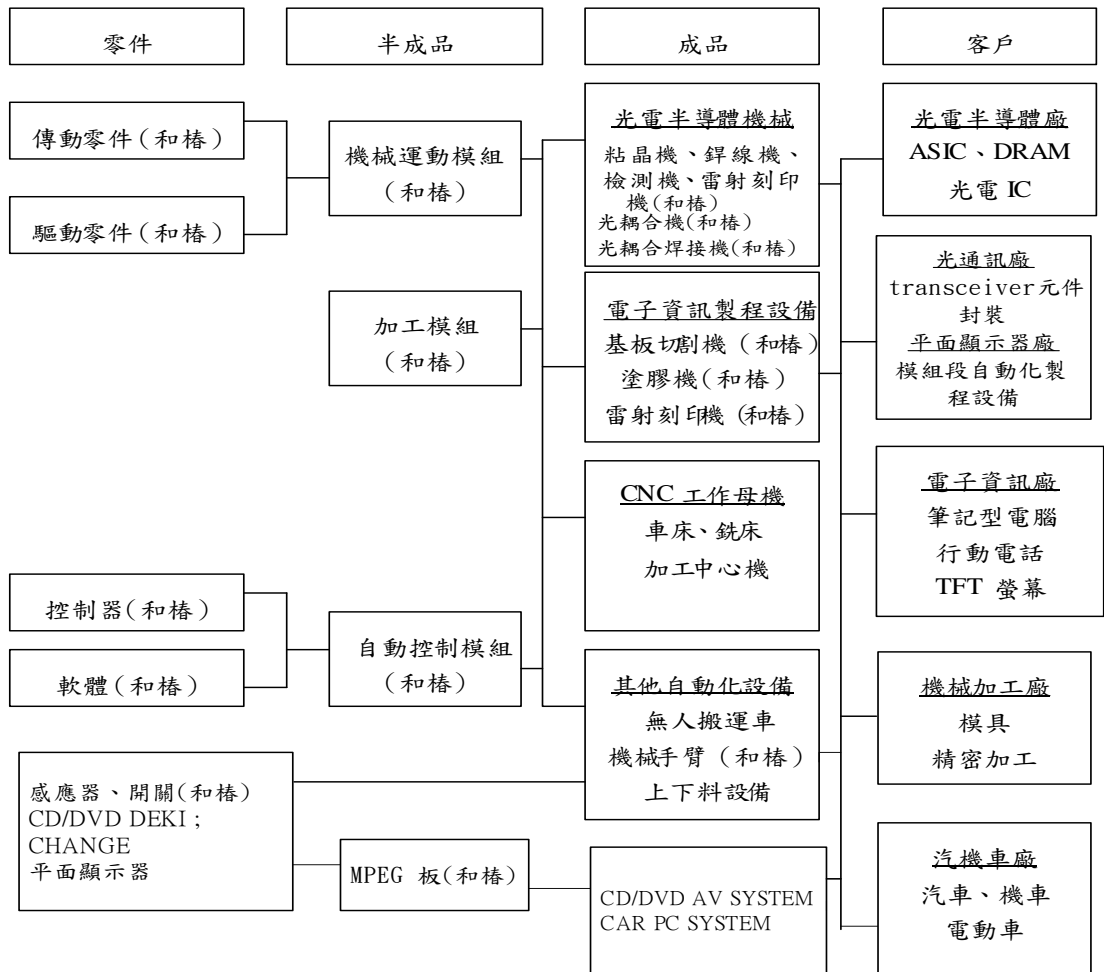
(4) 其他

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

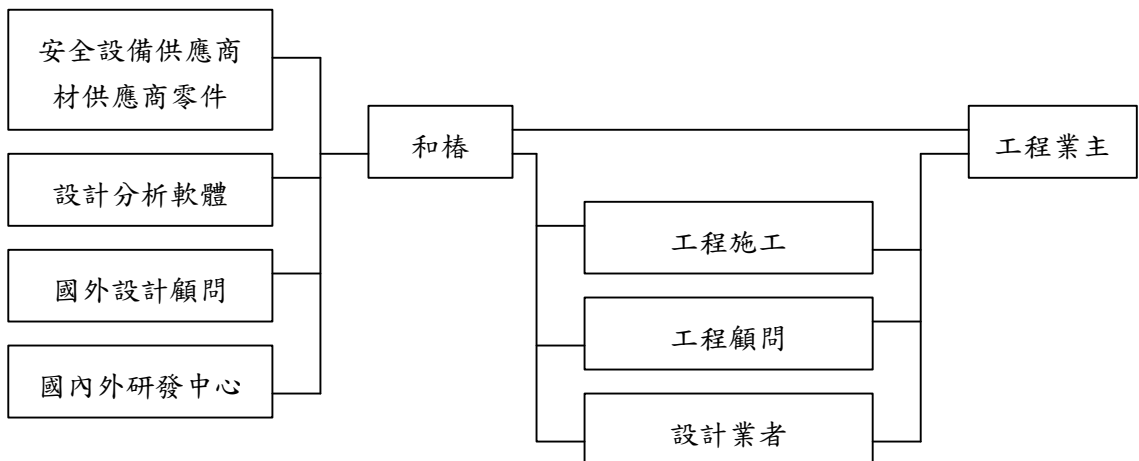
2. 產業上、中、下游之關聯性

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

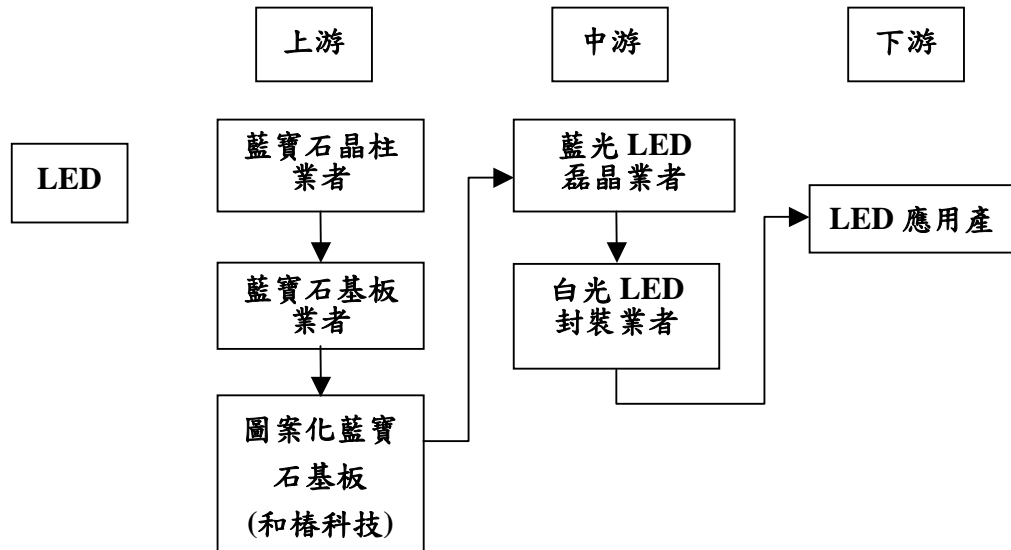
(1) 自動化系統



(2) 安全裝置系統



(3) 光子晶體技術及光電元件應用



3. 產品發展趨勢

(1) 自動化系統

由於消費類電子產品 LCD Monitor、NB 及 PC 等寬螢幕面板刺激需求，及產業製程的升級，TFT-LCD 的製程不斷朝向新世代發展，而隨著製程世代的發展製程設備的尺寸也需跟隨著發展，到第 10 代製程設備的尺寸已經超過 3 公尺；因此更長的行程的移動平台，更精確的定位系統，如線性馬達、高精度光學尺已成為 TFT-LCD 製程設備的必要零組件。

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

另根據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。經 2009 年 3 月初台北國際工具機展後，已非常明確我國工具機產品將會朝向高速、高精度、高效率、大型化等趨勢持續發展，因此高精密、高效能及高附加價值之自動化傳動及驅動組件及相關控制驅動技術之提昇，將可提高國內下游產業競爭力，且透過組件整合及技術升級，將能提升專業經銷代理商之優勢及擴大市場利基。

(2) 安全裝置系統

自動排煙系統與電動百葉系統未來係朝精緻化及簡單化發展，並能顧及施工牆面之原有結構及其外觀美化之趨勢，同時能夠提昇環境居住的品質，更進一步配合節能減碳趨勢，以自然通風換氣，減少電費支出，達到環保節能的目標。另在結構隔震制振系統方面，未來則朝專業分工及價格普及化方向發展，並結合專業之研發機構以驗證產品效益，同時發展相關設計方法以提高隔震制振裝置的效能，增加產品整體之競爭力。另隨著 M 型化社會的來臨，豪宅市場景氣熱絡，而高規格安全裝置使用已成為豪宅建物之基本配備，故豪宅之熱銷將刺激安全裝置系統市場更加活絡。

(3) 光子晶體技術及光電元件應用

過去兩年，圖案化藍寶石僅有兩吋片，而無三吋以上的商品在市場流通；固然有大尺寸圖案化成本過高問題，更關乎各磊晶廠的磊晶技術是否好到可採用三或四吋藍寶石圖案化基板。另外，多數磊晶廠其實原本就能生產圖案化藍寶石基板，但多以半

導體製程方式為主，所以在成本與產能上略嫌不足。再加上 2010 年後磊晶廠將逐漸汰換 2 吋設備改用 4 吋 MOCVD；可以感受到未來圖型化的趨勢也會從 2 吋晶圓慢慢朝 4 吋晶圓來演進，因此和碁科技在精進光子晶體應用技術研發上，除了深耕 2 吋晶圓的圖型化能力外，更積極著手 4 吋或更大尺寸圖型化能力的開發，並思考其量產的可行性，並在量產產線的規劃上，也把未來尺寸放大的擴充性納入思考範疇。

關於圖案單元的規格方面，自從 2005 年起一直由韓國主導規格。原本韓國磊晶技術就遠落後於日本與台灣，故當 PSS 能使磊晶性能增加的學術文獻提出後，韓國大小廠就急起直追，率先採用 PSS 作為藍光磊晶的基板材料，經過三數年努力，其 LED 晶粒亮度已能威脅到台日等磊晶大廠；因此造就了 2009 年起九成以上的磊晶業者把原有平板基板全面更換為 PSS 的風潮。同時韓系 PSS 廠商目前所帶領的 PSS 主流規格在兩年間快速改變，從〈3um 底寬/2um 間距/1.5um 高〉，逐漸微縮到目前的〈2um 底寬/1um 間距/1.5um 高〉，甚至是良率更低的〈2um 底寬/1um 間距/1.7um 高〉。圖案尺寸越小、間距越窄、深寬比越高，難度也相對增高，同時相對半導體製程而言，也有如曝光極限等束制條件，難以向奈米尺寸挑戰。當圖案單元愈小，PSS 製造難度越高，磊晶技術也必須隨之向上提升，但帶來的好處是藍光磊晶亮度更勝以往。因此圖案化藍寶石基板的規格，雖有圖案單元尺寸越來越小的發展趨勢，但以今明兩年的客戶使用偏好觀察，兩吋基板的圖案規格會慢慢收斂到約〈2.0um 底寬/0.5um 間距/1.5um 高〉，而四吋基板將以今年〈2um 底寬/1um 間距/1.5um 高〉的圖案規格為起點，慢慢成為磊晶廠主流，這也是目前本公司製程努力精進的方向。

4. 產品競爭情形

本公司主要產品為自動化設備、自動化系統零組件、資訊電子產品製程設備、自動排煙系統及建築結構隔震制振系統等，除代理國外知名品牌外，並加值本公司核心技術整合應用設計能力，一但此客製化應用設計技術成功供應客戶時，則客戶依賴性高，其替代性低，故本公司產品在市場上極具競爭優勢。

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

(三)技術及研發概況

1. 最近二年度及 99 年度第一季投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	97 年	98 年	99 年第一季
研究發展支出	37,656	46,547	14,057

2. 最近三年度開發成功之技術或產品

年度	項目
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

年度	項目
	子清洗設備) ②控制器(網路型軸控制卡、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
97	①網路型軸控制卡 ②機械手臂模組(單軸/多軸) ③電漿清洗設備 ④脆性材質雷射切割設備 ⑤光子晶體製程開發
98	①新世代軸控制卡(MC8841P) ②全自動光通訊元件(雷射二極體)之耦光封蓋設備 ③全自動焦點距離量測系統 ④半自動耦光平台 ⑤高速 PCB 分割機 ⑥DRAM 用 PCB 貼標，分割，檢查，裝箱 ⑦桌上型接著劑塗佈機 ⑧太陽電池次微米抗反射層鍍膜技術(Submicron Antireflection Coating) ⑨微/奈米圖案化藍寶石基板(Nano/Micron Patterned Sapphire Substrate) ⑩指向性勻化 LED 照明模組

(四)短期及長期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)新世代運動控制器

因應自動化製程設備多元化與複雜化，不斷地累積核心技術，進而開發新一代的多軸、多功、即時應用與控制軟、硬體模組。特別是在LED封裝設備，太陽能電池製程設備，以及平面顯示器製程等產業應用上，自動化製程較複雜且控制軸數較多，配合多軸卡及網路串接的方式，投入多軸使用控制器(卡)之開發工作，以簡化產品之軟、硬體架構，提高使用客戶的成本效益。

(2)高速 PCB 分割機

電子消費產品日新月異，且有愈來愈輕、薄、短、巧的趨勢，因此 PCB 的生產製造技術與良率要求也愈來愈高，為提高產品生產的速度與分割完成面的品質，本公司整合多年來開發 PCB 基板分割機的研發實力與市場應用經驗，提昇現有 PCB 基板分割機的功能，強化人機介面提昇操作性與安全性，並提高 PCB 分割速度與分割介面的完整性，此外在生產製造面，全面導入模組化概念，採用單軸機械臂模組，提高設備製造組裝精度，並大幅簡化產品維修程序與成本。

(3)DRAM 模組生產線

DRAM 模組的生產速度、精度、良率要求甚高，多數的 DRAM 模組生產線均有全線自動化的需求，因此為滿足市場需求，以 PCB 分割製程為核心工序，向上游整合貼標製程，向下游延伸檢查及包裝程序，建構一條完整的全自動化生產線，從 SMT 產線完成後，直接進入貼標、分割、檢測、包裝完成的全自動 DRAM 模組生產線。

(4)光子晶體技術應用

藉由合成光子晶體技術的開發，完成合成不同尺寸且尺寸均一度甚高的微米與奈米光子晶體小球，同時可以應用在不同材料的開發上。此外，再利用光子晶體小球開

發相關組裝技術形成具有不同光學特性的光子晶體模板，此為光子晶體應用之核心技术，未來將持續研發，延伸此核心技术以提昇光電元件中之“光電轉換效率”，例如：高亮度 LED 及太陽能電池等的開發工作。

2. 長期業務發展計畫

(1) 建立更有效率的自動化系統行銷通路，因應兩岸產業交流更加緊密，架構一個兩岸的銷售平台，增加銷售產品的種類，強化銷售流程的效率，建立完善的服務品質，成為兩岸自動化產品銷售體系的第一品牌。

(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，LED 自動組裝輔助系統等。

(3) 建立即時多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”，如光通訊元件的自動構裝設備等。

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

(7) 光電元件製程設備開發

由於目前光子晶體技術日趨成熟，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。未來除了完成開發光子晶體合成技術外，更積極投入“光子晶體之模板”研發工作，並積極開發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”應用開發新製程設備。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度		97 年		98 年	
銷售地區		金額	%	金額	%
內 銷		906,018	82.23	718,298	78.87
外 銷	亞洲	121,716	11.05	146,895	16.13
	其他	74,065	6.72	45,499	5.00
合 計		1,101,799	100.00	910,692	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「光電顯示器模組製程設備」方面，本公司產品係集中投入開發模組段各式製程設備，藉由與日本技術合作，投入開發模組段半自動或全自動製程設備，提高產品競爭力，且本公司擅於整合控制核心技術至自動化設備開發工作，隨著LCD設備不得不國產化以降低投資成本的趨勢下，本公司可藉此機會拓展其市佔率。

(2) 安全裝置系統

目前國內從事自動排煙系統工程之廠商甚多，多不具規模，以模仿產品及低價作為競爭手法，而本公司係代理日本知名CABLEX品牌，該牌於日本市佔率第一，且品質優良系統完整，故國內其餘廠商對本公司尚無威脅性。而結構隔震制振裝置目前市場上的競爭者，均以單一產品的代理為主，對於不同結構系統所需提供的隔減震系統，均無法滿足，本公司除了在產品面上從隔震、制震到建築物之相關安全裝置，提供一連貫的產品及服務，並包含客戶顧問諮詢，協助客戶將產品發揮出最好的效果，特別是在隔震產品市場上占有一席之地。

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

(3) 圖案化藍寶石基板

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

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、影像處理及雷射運用等)製造出高品質之產品，建立之自有品牌 Aurotek 深受各界肯定，其自行研發之產品屢次獲得台灣精品標誌及國家產品形象獎等殊榮。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A. 電子科技產業週期縮短及汰舊換新快速

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

B. 新興地區需求將持續成長

近年來中國大陸及新興市場成長挹注全球工具機產業出貨成長，2007年新興市場景氣並無顯著之負面因素存在，故新興市場來自政府、企業及一般民眾等驅動力將持續支撐全球工具機產業之成長，因此新興地區需求成長將亦為我國工具機產業未來發展之有利因素之一。

C. 消防法規趨嚴

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

D. 節能減碳市場訴求

在全球節能減碳訴求下，各式綠建築概念與綠色建材需求普遍提高，各式電動外遮陽系統的市場需求量也有逐步提昇的現象，不僅可以滿足通風換氣的需求，更可以達到減少熱輻射，降低能源耗損，此外對於外遮陽系統的應用，也可以活潑整個建築外觀，進而搭配整體景觀設計。

(2)不利因素：

A. 下游廠商加速外移

因應對策：本公司早於 90 年至大陸上海設立子公司就近提供服務，該據點為經銷辦事處及從事售後零件更換等，又本公司於 95 年轉投資設立昆山廠，製造供應當地製程設備及自動化生產設備及其保固維修服務，以滿足中國市場在機械及電子業對自動化設備之需求，並可降低大陸進口關稅、運輸等費用成本及兼顧客戶服務即時性與品質。

B. 匯率變動風險

因應對策：本公司財務部門密切注意國際間政經情勢發展，並與金融機構保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；並視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

C. 進貨集中度之風險

因應對策：自動化組件為工業材，規格具標準化性質，各家廠牌除品質優劣外差異不

大，本公司掌握自動化系統核心技術並以自有品牌行銷世界，整合技術資源投入應用市場並提供客戶一貫及完整的解決方案，故高附加價值產品使進貨集中風險對本公司不具威脅性。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1)自行開發產製項目

A. PCB 製程設備

目前產品有自動化基板切割機單機型(於 1998 年榮獲台灣精品標誌)，以及雙軸型(於 2000 年榮獲台灣精品標誌)，高速基板切割機(榮獲 2009 年台灣精品標誌)，DRAM 生產線等。

B. 自動化控制系統

產品包括運動控制 IC、運動控制卡、多軸運動控制系統(於 1999 年榮獲國家產品形象金質獎)、Windows CE 控制器、RTEX 網路型控制器、EtherCAT 網路型控制器等系列產品應用於各產業自動化生產設備之自動控制，作為設備的控制核心。

C. 光通訊元件構裝製程設備

因應光纖到家(FTTH)的市場應用推展，光通訊系統架構中的最重要的元件之一為光收發模組，本公司主要開發的自動化生產設備包括有 LD 雷射耦光焊接(榮獲 2004 年台灣精品標誌)、ROSA 構裝及 PLC 構裝、半自動三軸耦光系統(榮獲 2009 年台灣精品標誌)等。

D. 單軸機械手臂系列(ACTUATOR)

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

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

目前已完成兩吋藍光磊晶用 PSS，並依各磊晶廠需求而逕行客製化圖案設計；另有常規 PSS(2um 底寬:0.5um 間距:1.2um 高度)，以及奈米 PSS 等產品。本公司一年內可提供四吋 PSS。

(2)代理銷售項目

A. 自動化驅動組件

代理產品有日本 PANASONIC 伺服馬達、美國 DANAHER MOTION 線性馬達、美國 DANAHER MOTION 直接驅動馬達、NISSEI 齒輪馬達、OMRON FA 控制及安全系列產品、Nabtesco 精密減速機、SIGMA KOKI 自動雷射對焦系統、大金油水冷系統等知名品牌產品，此類產品均為自動化產業的關鍵零組件，關係著自動化設備的性能。

B. 自動化傳動組件

代理產品有日本 OILES、黑田精工(Kuroda)、椿本精工(Tsubakimoto)、Sigma KOKI、歐洲 SKF、美國 DANAHER MOTION 等知名廠商產製之自潤軸承、直線軸承、滾珠螺桿、直線滑軌、鋼珠滑軌、高精密 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

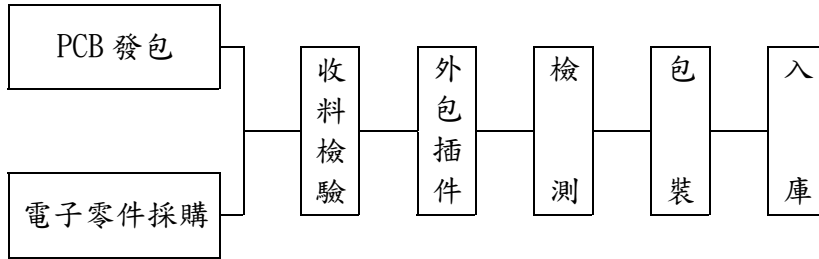
代理產品為日本 OILES 自然排煙系統，本產品適用於消防法第 28、189 及 190 條規定之自然排煙設備。

D. 結構隔震制振裝置

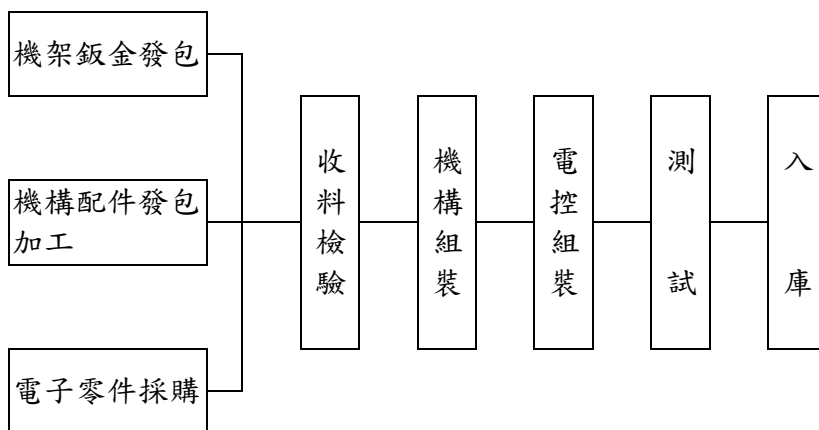
代理產品有日本 OILES 及歐美等國之隔震制振系統、隔震地板及橋樑支承。此系列產品之提供可有效提昇國內建築結構之防震品質。

2. 產製過程

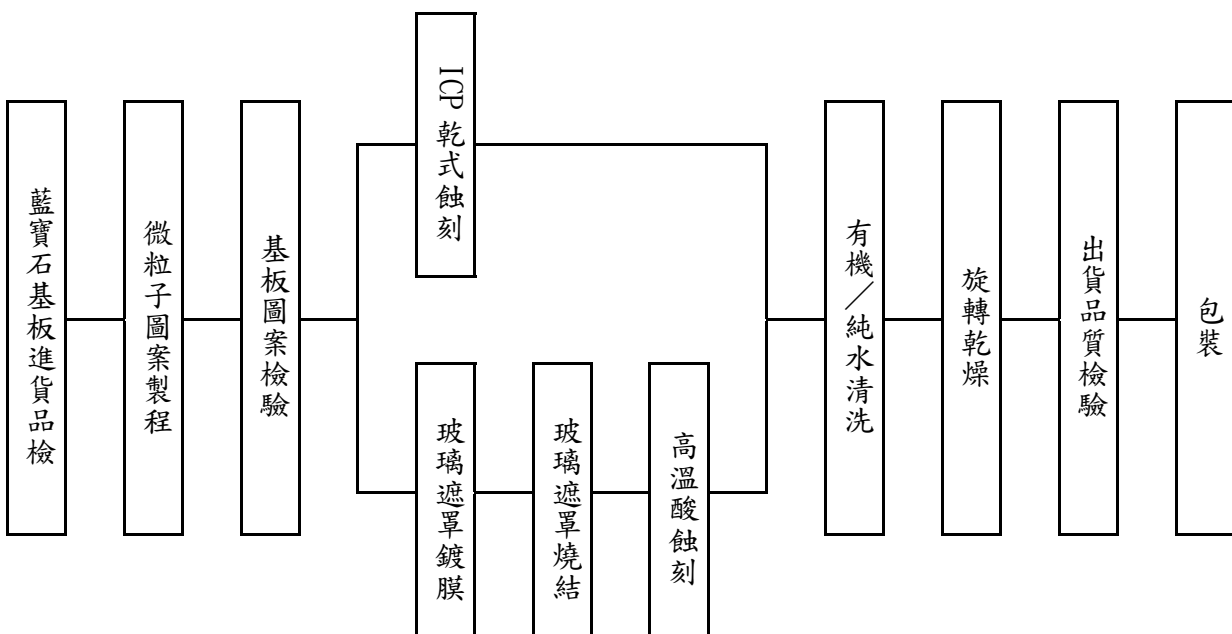
(1) 運動控制卡



(2) 自動設備類



(3) 圖案化藍寶石基板



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要進貨項目為自動化傳動組件及自動化驅動組件商品，以經銷日商松下(Panasonic)之伺服馬達為主要業務之一，與往來之供應商皆維持良好且長久之合作關係，且與主要供應商皆訂有代理合約，以穩定代理權及貨源，且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名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	97 年度				98 年度				99 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	松下	248,448	32.50	—	OILES	214,127	32.15	—	松下	73,052	45.16	—
2	OILES	116,342	15.22	—	松下	205,183	30.80	—	—	—	—	—
	其他	399,683	52.28		其他	246,809	37.05		其他	88,728	54.84	
	進貨淨額	764,473	100.00		進貨淨額	666,119	100.00		進貨淨額	161,780	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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

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

單位：新台幣仟元；%

項目	97 年度				98 年度				99 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	—	—	—	—	華大成	116,035	12.74	—	齊裕營造	44,985	13.82	—
2	—	—	—	—	上海和椿	96,372	10.58	子公司	—	—	—	—
	其他	1,101,799	100.00		其他	698,285	76.68		其他	280,449	86.18	
	銷貨淨額	1,101,799	100.00		銷貨淨額	910,692	100.00		銷貨淨額	325,434	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

本公司主要從事伺服馬達之代理銷售，伺服馬達種類多樣且規格不一，銷售之客戶亦相當分散，而因應國人對住宅建築結構安全性的考量，亦代理OILES制震裝置，於98年度因投入之制震裝置工程案件陸續完工，對華大成之銷貨淨額達116,035千元，佔全年銷貨淨額比例12.74%，成為本公司98年度第一大之銷貨客戶；97年並

無單一客戶達銷貨淨額百分之十以上之情事。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產(進) 量	產(進)值	產能	產(進) 量	產(進)值
自動化系統		—	—	940,852	—	—	600,689
安全裝置系統		—	—	326,936	—	—	229,933
其他		—	—	4,649	—	—	1,710
合計		—	—	1,272,437	—	—	832,332

註1：本公司業務以經銷代理商品為主，無生產線所稱之產能。

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
自動化系統		—	664,117	—	159,602	—	449,351	—	161,145
安全裝置系統		—	230,008	—	47	—	261,555	—	—
其他		—	11,893	—	36,132	—	7,392	—	31,249
合計		—	906,018	—	195,781	—	718,298	—	192,394

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		97 年度	98 年度	99 年度截至 03 月 31 日止
員工 人數	經 理	24	27	26
	生 產 線 員 工	8	8	13
	一 般 職 員	90	84	92
	合 計	122	119	131
平 均 年 齡		35	36	36
平 均 服 務 年 資		5.63	5.94	5.63
學歷 分佈 比率	博 士	1	1	1
	碩 士	28	33	34
	大 專	80	73	84
	高 中	12	11	11
	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：

1. 空氣污染防治：

本公司桃園廠設置許可證已發照，操作許可證則需等工廠登記變更申請核准才辦理。桃園廠設置有洗滌塔一座，所有製程排氣均納入，有做到都均需處理才排放原則，在維護保養上每次檢查處理效率及置換洗滌液，每月記錄製程產出及化學物品用量，並且實際審核操作能力與效率是否達到飽和，每季及每年做維修保養，依法每年會委託第三公正單位作煙道檢測及申報當地環保局機關，並且每年會依檢驗結果申報空污費用。

2. 水污染防治：

操作許可證則需等工廠登記變更申請核准才辦理。桃園廠水污染防治設施乙座，處理能力每日 50 噸，有設置廢水檢測儀器檢測 COD、PH 值及水中重金屬含量，每日操作時都會檢測，如發生異常本廠有緊急應變措施會回流再次處理機制，因此做到如不合法規決不排放的決心。

3. 廢棄物清理：

桃園廠廢棄物處理依清理計畫書內容實施，對於桃園廠廢棄物處理並且會嚴選合格處理廠商，做好出廠追蹤處理與督導責任，任何出廠廢棄物該申報者均會上網申報，以免處理不當這成二次公害。

4. 毒化物管理：

桃園廠為申請最小核可毒化物許可資料，並且備有最完善防止洩漏及偵測警示系統，並且會依法操作及紀錄實際狀況，並且每年校正及維護裝備設施及每年申報當地主管機關。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

項次	環保支出歸屬	投資項目	用途與效益	支出金額
1	水污染防治	廢水處理設施乙座	使廢(污)水處理後符合放流水標準	1,800
2	空氣污染防治	空氣物污染防治設備乙座	使有害氣體有效處理，以符合排放標準	1,700

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)適用歐盟有害物質限用指令(RoHS)，對公司財務業務造成之重大影響：

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

五、勞資關係

(一)福利措施及實施情形

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

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

(二)進修、訓練及實施情形

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

(三)退休制度及實施情形

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(四)各項員工權益維護措施

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

(五)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	OILES Corporation	74.04.01~(註)	代理軸承、支承、止震器、自動排煙裝置..等	無
代理合約	Kuroda Precision Industries Ltd.	91.07.01~(註)	代理導螺桿	無
代理合約	KaVo Elektrotechnisches Werk GmbH	90.05~(註)	代理高速主軸馬達、控制器及馬達元件	無
代理合約	Kyowa Kogyo Co., Ltd.	91.07.01~(註)	代理萬向接頭	無
代理合約	SKF Transrol	86.09.25~(註)	代理螺桿	無
代理合約	Nippon Bearing Co., Ltd.	91.07.01~(註)	代理線性軸承	無
代理合約	Nissei Corporation	91.07.01~(註)	代理齒輪馬達	無
代理合約	自潤元件工業(股)公司	91.07.19~(註)	代理 OILES 品牌之自潤軸承	無
代理合約	Techno Drive Co., Ltd.	91.07~(註)	代理驅動器	無
代理合約	Nova Electronics Co., Inc.	88.11.01~(註)	代理積體電路	無
代理合約	松下電器產業株式會社 工業 II 海外業務總部	96.07.01~(註)	代理馬達、增幅器	無
代理合約	iNETest Technologies India Pvt. Limited	95.11.14~(註)	代理切割機	無
代理合約	iNETest Resources Pte Ltd.	96.06.01~(註)	代理切割機	無
代理合約	PERMAWICK COMPANY	96.01.01~(註)	代理保膜油	無
代理合約	ARGUS Technologies	94.01.28~(註)	代理電信用 SMR 設備	無
代理合約	DANAHER MOTION	96.03.1~	代理自動化系統產品	無
工程合約	大都市營造(股)公司	90.05.31~100.05.31	“御之苑”制震壁工程	無
業務合作契約	山一電機株式會社	95.01.27~ 100.01.26	策略聯盟	保密
代理合約	ITT Enidine Inc.	97.04.08~(註)	代理緩衝器	無
代理合約	OILES ECO 株式會社	97.12.09~(註)	代理排煙及百葉窗等	無
代理合約	台灣歐母隆股份有限公司	98.05.25~(註)	代理控制器	無
代理合約	SIGMA KOKI CO., LTD.	98.09.01~99.08.31	代理滑台	無

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)					99年
		94年	95年	96年	97年	98年	第一季(註2)
流動資產		719,832	700,821	798,609	674,011	682,423	644,973
基金及投資		125,861	237,984	242,021	404,616	410,999	429,238
固定資產		298,078	387,681	374,050	375,189	412,711	396,284
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		37,249	37,663	53,791	43,686	38,545	45,221
資產總額		1,181,020	1,364,149	1,468,471	1,497,502	1,544,678	1,515,716
流動負債	分配前	599,788	564,246	439,203	459,395	682,316	567,471
	分配後(註3)	621,389	613,620	520,763	510,240	註4	尚未分派
長期負債		—	70,000	172,633	153,750	—	55,000
其他負債		8,400	7,953	6,935	6,228	6,698	8,450
負債總額	分配前	608,188	642,199	618,771	619,373	689,014	630,921
	分配後(註3)	629,789	691,573	700,331	670,218	註4	尚未分派
股本		446,288	560,851	616,098	677,897	677,897	677,897
資本公積		28,394	20,155	27,261	37,362	37,362	37,362
保留盈餘	分配前	153,418	157,450	197,054	142,588	125,393	155,801
	分配後(註3)	42,300	60,576	115,494	91,743	註4	尚未分派
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(3,180)	956	9,287	20,282	15,012	13,735
庫藏股票		(52,088)	(17,462)	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	572,832	721,950	849,700	878,129	855,664	884,795
	分配後(註3)	551,231	672,576	768,141	827,284	註4	尚未分派

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國99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98年度之盈餘分派案尚未經股東會核議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					99年	
	94年	95年	96年	97年	98年	第一季(註2)	
營業收入	1,108,955	1,020,549	1,459,399	1,101,799	910,692	325,434	
營業毛利	251,605	299,704	378,962	309,926	203,278	81,697	
營業淨益	108,565	133,475	183,858	121,682	15,976	23,443	
營業外收入	43,914	16,847	7,180	11,774	19,541	17,745	
營業外支出	20,458	16,785	17,173	58,050	10,521	1,495	
繼續營業部門稅前損益	132,021	133,537	173,865	75,406	24,996	39,693	
繼續營業部門損益	111,170	104,033	136,627	62,994	33,650	30,408	
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	111,170	104,033	136,627	62,994	33,650	30,408	
每股盈餘(元)	追溯前	2.67	1.90	2.23	0.96	0.50	0.45
	追溯後(註3)	1.90	1.65	2.11	0.96	0.50	尚未分派

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國99年第1季財務資料經會計師核閱竣事。

註3：係以截至民國98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
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1)
95年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註1)
96年	資誠會計師事務所	王照明、杜佩玲	修正式無保留意見(註1)
97年	資誠會計師事務所	林鈞堯、吳郁隆	無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、林鈞堯	修正式無保留意見(註2)

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

2. 因本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，故出具修正式無保留意見之查核報告。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					99年 第一季 (註1)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構(%)	負債占資產比率	51.50	47.08	42.14	41.36	44.61	41.63	
	長期資金占固定資產比率	192.18	204.28	273.31	275.03	207.33	237.15	
償債能力(%)	流動比率	120.01	124.20	181.83	146.72	100.02	113.66	
	速動比率	91.75	72.42	137.20	100.01	72.37	84.06	
	利息保障倍數	26.94	28.17	25.34	11.78	5.62	29.21	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	2.73	3.79	2.97	2.78	3.45	
	平均收現日數	135	134	96	123	131	106	
	存貨週轉率(次)	5.03	3.09	4.67	4.70	3.70	6.17	
	應付款項週轉率	7.30	6.11	7.68	4.13	4.14	8.12	
	平均銷貨日數	73	118	78	78	99	59	
	固定資產週轉率(次)	4.00	2.98	3.83	2.94	2.31	3.22	
	總資產週轉率(次)	0.96	0.80	1.03	0.74	0.60	0.85	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.91	8.46	10.02	4.60	2.48	2.06	
	股東權益報酬率(%)	21.48	16.07	17.39	7.29	3.88	3.49	
	占實收資本比率%	營業利益	24.33	23.80	29.84	17.95	2.36	3.46
		稅前純益	29.58	23.81	28.22	11.12	3.69	5.86
	純益率(%)	10.02	10.19	9.36	5.72	3.69	9.34	
每股盈餘(元)-追溯後	1.90	1.65	2.11	0.96	0.50	0.45		
現金流量	現金流量比率(%)	9.70	34.22	48.44	59.27	(25.88)	10.91	
	現金流量允當比率(%)	11.39	25.84	55.55	70.08	66.82	77.98	
	現金再投資比率(%)	3.98	21.17	15.83	18.14	(25.07)	6.21	
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.09	1.09	1.18	2.18	1.24	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.04	1.06	1.51	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):

1. 長期資金占固定資產比率:長期資金占固定資產比率下降主因本年度長期負債轉至一年內到期長期負債所致。
2. 流動比率及速動比率:流動比率及速動比率下降主因本年度長期負債轉至一年內到期長期負債所致。
3. 利息保障倍數:利息保障倍數下降因營業收入減少因而稅前淨利減少所致。
4. 存貨週轉率(次)及平均銷貨日數:存貨週轉率(次)及平均銷貨日數下降,因營業收入減少因而營業成本減少所致。
5. 固定資產週轉率(次)及總資產週轉率(次):固定資產週轉率(次)及總資產週轉率(次)下降,主係因營業收入減少所致。
6. 資產報酬率及股東權益報酬率:資產報酬率及股東權益報酬率下降,主係因營業收入減少致稅前淨利減少所致。
7. 營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率:營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率下降,主係因營業收入減少所致。
8. 純益率及每股盈餘(元)-追溯後:純益率及每股盈餘(元)-追溯後下降,主係因營業收入減少所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率:現金流量比率及現金再投資比率下降,主係因營業收入減少,致使98年度營業活動之淨現金產生流出所致。
10. 營運槓桿度:營業利益減少87%,而邊際收益減少76%其減少幅度較營業利益少,致使營運槓桿度大幅上升。
11. 營運槓桿度:營業利益減少87%所致。

註1：經會計師查核簽證及核閱之財務報告。

註2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 * (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近一年度財務報告之監察人審查報告：

和椿科技股份有限公司九十八年度監察人審查報告書

茲 准

董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

和椿科技股份有限公司

監察人：王 文 鳳



中華民國九十九年四月一日

和椿科技股份有限公司九十八年度監察人審查報告書

茲 准

董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

和椿科技股份有限公司

監察人：古 永 嘉



中華民國九十九年四月一日

和椿科技股份有限公司九十八年度監察人審查報告書

茲 准

董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

和椿科技股份有限公司

監察人：周 大 任



中華民國九十九年四月一日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：



資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003158 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。


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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

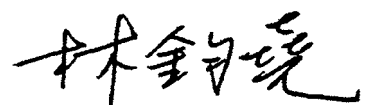
如財務報表附註三所述，和椿科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。

和椿科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆 

會計師

林鈞堯 

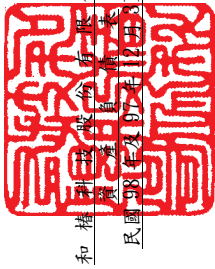
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中華民國九十九年三月二十二日



和椿股份有限公司
民國98年3月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
1100 流動資產				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	84,642	5	\$	
1120 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		11	170,382	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	2,792	-	1,368	
1150 應收帳款 - 關係人(附註五)	40,306	2	47,760	
1160 應收帳款 - 關係人(附註五)	272,682	18	204,529	
1180 其他應收款(附註四(二十))	56,137	4	25,293	
1190 其他應收款 - 關係人(附註五)	9,575	1	8,381	
1200 其他應收款 - 流動(附註六)	27,190	2	392	
1240XX 存貨(附註四(五))	775	-	5,841	
1260 在建工程(附註四(六)(七))	134,459	9	176,990	
1286 預收工程款(附註四(八))	3,012	-	1,319	
1480 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十))	22,283	1	19,689	
14XX 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))	22,283	1	12,067	
1480 基金及投資合計	682,423	44	674,011	
1421 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(九)及五)	90,124	6	76,031	
14XX 採權益法之長期股權投資(附註四(十)及五)	320,875	21	328,585	
14XX 基金及投資合計	410,999	27	404,616	
1501 固定資產(附註四(十一)及六)				
1521 成本	202,252	13	202,252	
1531 房屋及建築	165,861	11	165,861	
1551 機器設備	15,502	1	14,849	
1561 運輸設備	998	-	1,423	
1681 辦公設備	17,446	1	21,653	
15XY 其他設備	15,066	1	7,206	
15X9 成本及重估增值	417,125	27	413,244	
1670 減：累計折舊	44,704	(3)	38,055	
15XX 未完工程及預付設備款	40,290	3	-	
其他固定資產淨額	412,711	27	375,189	
1820 其他資產				
1880 存出保證金	19,144	1	19,175	
1880 遞延費用	12,830	1	17,735	
18XX 其他資產 - 其他(附註四(二十))	6,571	-	6,776	
18XX 其他資產合計	38,545	2	43,686	
14XX 資產總計	1,544,678	100	1,497,502	100
負債及股東權益				
2100 流動負債				
2120 短期借款(附註四(十二)及六)	354,693	23	\$	
2130 應付票據 - 關係人(附註五)	2,687	-	18,243	
2140 應付票據	18,243	1	83,740	
2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	83,740	5	7,515	
2160 應付所得稅(附註四(二十))	7,515	1	1,300	
2170 應付費用	1,300	-	34,692	
2210 其他應付款項	34,692	2	766	
2260 預收款項	766	-	5,843	
2260XY 預收工程款(附註四(六))	5,843	-	70,412	
1240YY 減：在建工程(附註四(六)(七))	70,412	5	51,325	
2270 減：在營業週期內到期長期負債(附註四(十四)及六)	51,325	(3)	-	
21XX 流動負債合計	153,750	10	459,395	
2420 長期負債	682,316	44	-	
2810 長期借款(附註四(十四)及六)	-	-	-	
2820 其他負債	5,503	1	6,228	
2880 應計退休金負債(附註四(十五))	315	-	-	
2XXX 其他負債 - 其他(附註四(十))	880	-	-	
2XXX 負債總計	689,014	45	619,373	
3110 股東權益				
資本公積(附註四(十六))	677,897	44	677,897	
資本公積(附註四(十七))	180	-	180	
3211 普通股溢價	33,873	2	33,873	
3213 轉換公司債溢價(附註四(十三))	3,309	-	3,309	
3260 長期投資	-	-	-	
3310 保留盈餘(附註四(十八))	79,743	5	73,444	
3350 法定盈餘公積	45,650	3	69,144	
3420 未分配盈餘	15,012	1	20,282	
34XX 股東權益其他調整項目	855,664	55	878,129	
34XX 累積換算調整數	-	-	-	
34XX 股東權益總計	1,544,678	100	1,497,502	
14XX 重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)				
負債及股東權益總計	\$		\$	

請參閱後附財務報表附註暨資產誠聯合會計師事務所吳都隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。



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
 民國 98 年及 97 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)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註五)	\$	637,531	70	\$	841,861	76		
4170 銷貨退回	(	5,780)	(1)	(	3,674)	-
4190 銷貨折讓	(	297)	-	(	759)	-
4100 銷貨收入淨額		631,454	69		837,428	76		
4520 工程收入		240,678	27		215,972	20		
4800 其他營業收入		38,560	4		48,399	4		
4000 營業收入合計		910,692	100		1,101,799	100		
營業成本(附註四(二十二))								
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(	484,832)	(53)	(	604,654)	(55)
5520 工程成本	(	214,418)	(24)	(	172,477)	(16)
5800 其他營業成本	(	8,164)	(1)	(	14,742)	(1)
5000 營業成本合計	(	707,414)	(78)	(	791,873)	(72)
5910 營業毛利		203,278	22		309,926	28		
營業費用(附註四(二十二)及五)								
6100 推銷費用	(	86,293)	(9)	(	88,823)	(8)
6200 管理及總務費用	(	54,462)	(6)	(	61,765)	(6)
6300 研究發展費用	(	46,547)	(5)	(	37,656)	(3)
6000 營業費用合計	(	187,302)	(20)	(	188,244)	(17)
6900 營業淨利		15,976	2		121,682	11		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		533	-		958	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二)及十)		1,456	-		1,808	-		
7122 股利收入		2,769	-		2,232	-		
7130 處分固定資產利益(附註五)		-	-		1,781	-		
7140 處分投資利益(附註五)		-	-		1,226	-		
7160 兌換利益(附註十)		11,332	1		-	-		
7480 什項收入(附註五)		3,451	1		3,769	1		
7100 營業外收入及利益合計		19,541	2		11,774	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	5,406)	(1)	(	6,992)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(十))	(	1,111)	-	(	923)	-
7522 其他投資損失(附註四(十))	(	4)	-	(-	-	
7560 兌換損失	(	-	-	(	50,113)	(4)
7630 減損損失(附註四(九))	(	4,000)	-	(-	-	
7880 什項支出	(	-	-	(	22)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	10,521)	(1)	(	58,050)	(5)
7900 繼續營業單位稅前淨利		24,996	3		75,406	7		
8110 所得稅利益(費用)(附註四(二十))		8,654	1	(	12,412)	(1)	
9600 本期淨利	\$	33,650	4	\$	62,994	6		
基本每股盈餘(附註四(二十一))								
9750 本期淨利	\$	0.37	\$	0.50	\$	1.15	\$	0.96
稀釋每股盈餘(附註四(二十一))								
9850 本期淨利	\$	0.37	\$	0.50	\$	1.09	\$	0.91

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 吳郁隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告

董事長：張永昌



經理人：李正楨



會計主管：吳慧英





和合投資股份有限公司

股東權益變動表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

97 年 度	保 留 盈 餘				累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
97年1月1日餘額	\$ 616,098	\$ 27,261	\$ 59,781	\$ 137,273	\$ 9,287	\$ 849,700
96年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	13,663	(13,663)	-	-
員工紅利	5,000	-	-	(7,000)	-	(2,000)
董監酬勞	-	-	-	(2,460)	-	(2,460)
股票股利	30,900	-	-	(30,900)	-	-
現金股利	-	-	-	(77,100)	-	(77,100)
可轉換公司債轉換為普通股	25,899	10,101	-	-	-	36,000
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	10,995	10,995
97年度淨利	-	-	-	62,994	-	62,994
97年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 878,129
98 年 度						
98年1月1日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 878,129
97年度盈餘指撥及分配(註)：						
法定盈餘公積	-	-	6,299	(6,299)	-	-
現金股利	-	-	-	(50,845)	-	(50,845)
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	(5,270)	(5,270)
98年度淨利	-	-	-	33,650	-	33,650
98年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 79,743	\$ 45,650	\$ 15,012	\$ 855,664

註：員工紅利\$3,268及董監酬勞\$1,134已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。



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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度		97 年 度
營業活動之現金流量			
本期淨利	\$ 33,650	\$	62,994
調整項目			
備抵呆帳轉列其他收入數	-	(	62)
存貨跌價損失	2,000		-
折舊費用	12,731		10,652
各項攤銷	6,125		10,894
未實現金融資產評價變動數	(2,405)		693
採權益法認列之投資(利益)損失	1,111		923
採權益法之長期股權投資發放現金股利數	64		338
金融資產減損損失	4,000		-
其他投資損失	4		-
處分長期投資利益	-	(	1,226)
處分固定資產利益	-	(	1,781)
資產及負債科目之變動			
公平價值變動列入損益之金融資產	981		-
應收票據淨額(含關係人)	7,454		24,446
應收帳款淨額(含關係人)	(98,997)		145,378
其他應收款(含關係人)	(1,228)	(	8,059)
存貨	30,998	(	38,455)
在建工程大於預收工程款餘額	859		3,305
預付款項	(11,433)		15,505
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	(10,011)	(	5,578)
存入保證金	315		-
應付票據	(2,259)		610
應付票據 - 關係人	3,196	(	1,076)
應付帳款	(117,506)		76,707
應付帳款 - 關係人	(627)	(	835)
應付所得稅	1,300	(	24,142)
應付費用	(143)	(	10,754)
其他應付款及預收款項	2,987	(	14,487)
預收工程款大於在建工程餘額	(39,022)		27,009
應計退休金負債	(725)	(	706)
營業活動之淨現金(流出)流入	(176,581)		272,293

(續次頁)

和椿科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
應收關係人資金融通款增加	(\$ 24,623)	\$ -
其他金融資產-流動減少	5,066	10,672
以成本衡量之金融資產增加	(19,820)	(14,079)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,727	-
取得採權益法之長期投資-子公司價款	-	(144,194)
出售採權益法之長期投資-子公司價款	-	6,638
購置固定資產	(41,638)	(14,664)
處分固定資產價款	918	4,654
存出保證金減少	31	221
遞延費用增加	(1,220)	(1,642)
其他資產-其他增加	-	(59)
投資活動之淨現金流出	(79,559)	(152,453)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	257,045	(68,640)
應付公司債到期償還數	(10,800)	-
長期借款本期舉借數	-	100,000
長期借款本期償還數	(25,000)	(47,083)
發放現金股利	(50,845)	(77,100)
發放董監酬勞	-	(2,460)
發放員工紅利	-	(2,000)
融資活動之淨現金流入(流出)	170,400	(97,283)
本期現金及約當現金(減少)增加	(85,740)	22,557
期初現金及約當現金餘額	170,382	147,825
期末現金及約當現金餘額	\$ 84,642	\$ 170,382
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 5,456	\$ 7,174
本期支付所得稅	\$ -	\$ 50,513
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)	\$ -	\$ 36,000

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：張永昌



經理人：李正樸



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 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定，於民國 69 年 11 月奉准設立，原名和椿事業股份有限公司，為配合營運需要於民國 90 年 7 月變更公司名稱為和椿科技(股)公司。
- (二)主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣業務、各種資訊電子產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程、建築結構隔震制振系統工程及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及採購等業務。
- (三)本公司股票自民國 91 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並自民國 96 年 12 月 31 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市買賣。
- (四)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 120 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(四) 以成本衡量之金融資產

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

(五) 應收帳款

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

評價。

(六) 備抵呆帳

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

(七) 存貨

1. 自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，其處理如下：

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

2. 民國 97 年 12 月 31 日前之存貨會計處理如下：

商品存貨按實際成本入帳，並採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨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，原料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨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. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值按平均法計提，如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，依自行預估可使用年數繼續提列折舊。主要資產之估計耐用年限除房屋及建築物為 25 至 50 年外，餘為 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

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

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 應付公司債

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。惟若於約定賣回期間屆滿日之可換

得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則將該利息補償金一次轉列資本公積。

4. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十三) 退休金

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

(十四) 所得稅

1. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展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。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五) 股份基礎給付－員工獎酬

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

第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入、成本及費用之認列

1. 一般

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

2. 長期工程合約

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

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

(十八) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

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

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動使民國 97 年度本期淨利減少 \$3,301，每股盈餘減少 0.05 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
零用金及庫存現金	\$ 126	\$ 126
支票存款	13,943	25,680
活期存款	70,573	90,606
定期存款	-	53,970
	<u>\$ 84,642</u>	<u>\$ 170,382</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
交易目的金融資產：		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
衍生性金融商品-遠期外匯合約	355	981
	<u>1,505</u>	<u>2,131</u>
加(減):評價調整	<u>1,287</u>	<u>(763)</u>
	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 1,368</u>

本公司於民國98年及97年度分別認列淨利益\$1,456及\$1,808。

(三)應收票據淨額

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 40,713	\$ 48,242
減:備抵呆帳	<u>(407)</u>	<u>(482)</u>
	<u>\$ 40,306</u>	<u>\$ 47,760</u>

(四) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 276,963	\$ 208,735
減：備抵呆帳	(4,281)	(4,206)
	<u>\$ 272,682</u>	<u>\$ 204,529</u>

(五) 存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原料	\$ 31,806	\$ 41,333
在製品	17,052	7,036
製成品	8,008	19,048
商 品	<u>84,093</u>	<u>114,073</u>
	140,959	181,490
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,500)	(4,500)
	<u>\$ 134,459</u>	<u>\$ 176,990</u>

民國98年及97年度認列之存貨相關費損列示如下：

	98年 度	97年 度
已出售存貨成本	\$ 482,832	\$ 604,654
跌價損失	<u>2,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 484,832</u>	<u>\$ 604,654</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	98年12月31日	97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	\$ 3,012	\$ 1,319
預收工程款	(2,552)	-
	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 1,319</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 70,412	\$ 62,140
在建工程	(51,325)	(4,031)
	<u>\$ 19,087</u>	<u>\$ 58,109</u>

(七) 重要工程合約彙總

截至民國98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	比例	已完工	預計完工	已認列
WJA-8C0002	\$ 44,223	\$ 36,900	註	99年度	註	註
WJA-8C0006	14,857	11,861	"	"	"	"
WJA-960003	9,599	6,694	"	"	"	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八) 預付款項

	98年12月31日	97年12月31日
預付貨款	\$ 17,217	\$ 7,780
預付工程款	663	5,887
其他預付費	13,242	6,022
	<u>\$ 31,122</u>	<u>\$ 19,689</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	\$ 4,000	\$ 4,000
就業情報資訊股份有限公司	10,273	12,000
OILES (THAILAND) CO., LTD.	17,314	6,994
上海自潤軸承有限公司	9,482	9,482
詠利投資股份有限公司	30,000	30,000
億鴻電子股份有限公司	11,400	11,400
山奕電子股份有限公司	16,655	7,155
	<u>99,124</u>	<u>81,031</u>
減：累計減損	(9,000)	(5,000)
	<u>\$ 90,124</u>	<u>\$ 76,031</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 山奕電子(股)公司於民國97年6月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，持股比例自23.46%降至19%，評價方法由權益法改列為以成本衡量之金融資產。
3. 民國98年度本公司經評估對瀚邦科技(股)公司之投資價值已減損且回復希望甚小，故認列減損損失計\$4,000。

(十)採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	持 股 比 例	帳 面 價 值	持 股 比 例
自潤元件工業股份有限公司	\$ 59,217	90.00%	\$ 63,261	90.00%
AUROTEK INC.(註1)	(880)	33.00%	828	33.00%
和椿自動化(上海)有限公司	22,414	100.00%	14,060	100.00%
制震科技股份有限公司(註2)	-	-	2,145	99.97%
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	224,186	100.00%	233,032	100.00%
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	15,058	25.00%	15,259	25.00%
	319,995		328,585	
加：長期投資貸餘(註3)	880		-	
	<u>\$320,875</u>		<u>\$328,585</u>	

註1：原名AUROTEK JAPAN, INC.，於民國98年第二季更名為AUROTEK INC.。

註2：已於民國98年12月清算完結。

註3：本公司對AUROTEK INC. 之長期股權投資，因本公司意圖繼續支持被投資公司，故按持股比例繼續認列投資損失，長期投資貸餘已轉列其他負債。

2. 民國98年及97年度採權益法評價認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
自潤元件工業股份有限公司	(\$ 4,044)	(\$ 221)
AUROTEK INC.	(1,668)	(1,260)
和椿自動化(上海)有限公司	9,050	3,475
制震科技股份有限公司(註1)	-	(120)
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	(4,081)	(4,445)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	(368)	1,807
NEOTELECOM TRADING CORPORATION (註2)	-	2,186
山奕電子股份有限公司(註3)	-	(2,345)
	<u>(\$ 1,111)</u>	<u>(\$ 923)</u>

註1：請詳附註四(十)1.註2之說明。

註2：已於民國97年3月出售。

註3：請詳附註四(九)之說明。

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

4. 民國97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

司、AUROTEK INC.、NEOTELECOM TRADING CORPORATION 及山奕電子股份有限公司因對本公司財務報表影響不重大，係依其同期間自編未經會計師查核之財務報表評價外，餘均係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價。

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) 固定資產

	98 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 202,252	\$ -
房屋及建築	165,861	(17,367)
機器設備	15,502	(7,262)
運輸設備	998	(652)
辦公設備	17,446	(14,217)
其他設備	15,066	(5,206)
預付設備款	40,290	-
	<u>\$ 457,415</u>	<u>(\$ 44,704)</u>
		<u>\$ 412,711</u>

	97 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 202,252	\$ -
房屋及建築	165,861	(14,016)
機器設備	14,849	(5,193)
運輸設備	1,423	(744)
辦公設備	21,653	(15,309)
其他設備	7,206	(2,793)
	<u>\$ 413,244</u>	<u>(\$ 38,055)</u>
		<u>\$ 375,189</u>

本公司民國98年及97年度均無利息資本化之情形。

(十二) 短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
信 用 借 款	\$ 310,832	\$ 97,648
擔 保 借 款	43,861	-
	<u>\$ 354,693</u>	<u>\$ 97,648</u>
利 率 區 間	1.02%~1.64%	1.59%~5.5%

擔保情形請詳附註六。

(十三) 應付公司債

	98年12月31日	97年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 10,800
減：一年內到期部分	-	(10,800)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。
- (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 98 年 4 月 17 日(最終可轉換日)止，前述公司債累計已行使轉換權利之金額為\$139,200，合計轉換普通股 7,660 仟股，因轉換而產生之資本公積計\$64,734。

(十四) 長期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 123,750	\$ 148,750
擔保銀行借款	30,000	30,000
	153,750	178,750
減：一年內到期部分	(153,750)	(25,000)
	\$ -	\$ 153,750
利率區間	0.95%~1.50%	1.60%~2.45%

1. 本公司於民國 96 年 12 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$55,000，借款期間為民國 96 年 12 月至民國 99 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
2. 本公司於民國 96 年 6 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$30,000，借款期間為民國 96 年 6 月至民國 99 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
3. 本公司於民國 97 年 3 月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 3 月至民國 99 年 3 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
4. 本公司與台北富邦銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 6 月至民國 99 年 9 月，借款日起三個月內還息不還本，自第四個月起以 3 個月為一期，分 8 期平均攤還本金，每期攤還金額\$6,250。截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未清償餘額為\$18,750。
5. 擔保情形請詳附註六。

(十五) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累

積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。截至民國98年及97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\$11,427及\$9,783。

2. 本公司以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
折現率	2.25%	2.75%
基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

3. 民國98年及97年12月31日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 2,126)	\$ -
非既得給付義務	(13,920)	(13,628)
累計給付義務	(16,046)	(13,628)
未來薪資增加之影響數	(5,974)	(5,399)
預計給付義務	(22,020)	(19,027)
退休基金資產公平價值	<u>11,427</u>	<u>9,783</u>
退休基金提撥狀況	(10,593)	(9,244)
未認列過渡性淨給付義務	1,278	1,460
未認列退休金損(益)	<u>3,812</u>	<u>1,556</u>
應計退休金負債	(\$ <u>5,503</u>)	(\$ <u>6,228</u>)
既得給付	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ -</u>

4. 民國98年及97年度淨退休金成本明細如下：

	<u>98年</u>	<u>97年</u>
服務成本	\$ 153	\$ 128
利息成本	523	571
基金資產之預計報酬	(146)	(224)
未認列過渡性淨給付義務	<u>182</u>	<u>182</u>
淨退休金成本	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 657</u>

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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,954 及\$3,899。

(十六)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 98 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$1,500,000(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\$677,897。
2. 本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議通過，以 96 年度未分配盈餘\$30,900 及員工紅利\$5,000 轉增資發行新股，每股面額 10 元。
3. 本公司自民國 93 年 8 月至 98 年 4 月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計 7,660 仟股，轉換股本共計\$76,597。

(十七)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。

(十八)保留盈餘

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

列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

4. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.71%，另截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$2,700，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 8.83%。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 \$45,290。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,299		\$ 13,663	
股票股利	-		30,900	\$ 0.50
現金股利	50,845	\$ 0.75	77,100	1.25
董監酬勞	-	註	2,460	
員工股票紅利	-	註	5,000	
員工現金紅利	-	註	2,000	
	<u>\$ 57,144</u>		<u>\$ 131,123</u>	

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

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 3 月 19 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。

6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,514 及 \$606，係以截至本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（各以 5% 及 2% 估列），惟若嗣後股東會決議時計配發金額與當年度故列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十九) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國 96 年 12 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本

公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 10 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 民國 98 年及 97 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	98 年 度		97 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,850	\$ 40.6 註	3,000	\$ 44.7
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整 認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	(150)	-
期末流通在外	<u>2,850</u>	40.6 註	<u>2,850</u>	40.6 註
期末可行使之認股選 擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：原認股價格為 44.7 元，經依民國 97 年盈餘及資本公積轉增資情形調整後之認股價格為每股 40.6 元。

3. 截至民國 98 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)	
\$ 40.6	2,850	8 年	\$ 40.6	-	\$	-

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

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 33,650	\$ 62,994
	擬制性淨利	16,394	45,647
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.50	0.96
	擬制每股盈餘	0.24	0.70
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.50	0.91
	擬制每股盈餘	0.24	0.66

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

股利率	1.3%
預期價格波動性	38.14%
無風險利率	2.44%
預期存續期間	6.5年
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) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅之調節如下：

	98 年 度	97 年 度
所得稅(利益)費用	(\$ 8,654)	\$ 12,412
遞延所得稅資產及負債淨變動數	11,534	5,578
暫繳及扣繳稅款	(57)	(23,253)
以前年度所得稅高(低)估數	-	(3,118)
稅法修正之所得稅影響數	(1,523)	-
應付(退)所得稅(註)	\$ 1,300	(\$ 8,381)

註：應退所得稅表列其他應收款。

2. 依所得稅法規定計算之民國97年度及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%營利事業所得稅之金額分別為\$585及\$550。

3. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 23,869	\$ 13,558
遞延所得稅負債總額	\$ 300	-

4. 因暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用超限數	\$ 8,305	\$ 1,661	\$ 8,305	\$ 2,076
未實現保固成本	4,773	955	6,420	1,605
未實現存貨呆滯損失	6,500	1,300	4,500	1,125
未實現兌換(利益)損失(	1,500)	(300)	28,451	7,113
虧損扣抵	8,178	1,635	-	-
投資抵減		17,032		148
		<u>\$ 22,283</u>		<u>\$12,067</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之海外				
投資損失	\$ 4,221	\$ 844	\$ 3,032	\$ 758
未實際提撥退休金	2,210	442	2,935	733
		<u>\$ 1,286</u>		<u>\$ 1,491</u>

5. 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
98年度	\$ 8,178	\$ 1,635	\$ 1,635	民國108年

6. 截至民國98年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減稅額	尚未抵	有效期限
		減稅額	
研究發展及人才培訓支出	\$ 28,078	\$ 15,084	民國98~102年度
設備或技術適用投資抵減	1,948	1,948	"
	<u>\$ 30,026</u>	<u>\$ 17,032</u>	

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

(二十一) 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
<u>98 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 24,996	\$ 33,650	67,790	<u>\$0.37</u>	<u>\$0.50</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
-員工分紅	-	-	49		
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	<u>\$ 24,996</u>	<u>\$ 33,650</u>	<u>67,839</u>	<u>\$0.37</u>	<u>\$0.50</u>
<u>97 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 75,406	\$ 62,994	65,608	<u>\$1.15</u>	<u>\$0.96</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
-可轉換公司債	-	-	2,959		
-員工分紅	-	-	305		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 75,406</u>	<u>\$ 62,994</u>	<u>68,872</u>	<u>\$1.09</u>	<u>\$0.91</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依

財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 98 年及 97 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

性 質	98 年		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 3,865	\$ 87,118	\$ 90,983
勞健保費用	346	6,300	6,646
退休金費用	283	4,383	4,666
其他用人費用	216	3,384	3,600
折舊費用	594	12,137	12,731
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	85	6,040	6,125

性 質	97 年		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 3,719	\$ 91,479	\$ 95,198
勞健保費用	319	7,397	7,716
退休金費用	261	4,295	4,556
其他用人費用	254	3,796	4,050
折舊費用	666	9,986	10,652
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	380	10,514	10,894

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
自潤元件工業股份有限公司(自潤元件)					本公司之					子	公
AUROTEK INC. (註1)					本公司採					權	益
制震科技股份有限公司(制震科技)(註2)					本公司之					子	公
和椿自動化(上海)有限公司(和椿上海)					本公司之					子	公
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)					本公司之					子	公
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. (PLENTY THAI)					本公司採					權	益
和椿科技(昆山)有限公司(昆山和椿)					本公司之					孫	公
億鴻電子股份有限公司(億鴻)					本公司係					該	公
					司					之	法
					人					董	事

註1：請詳附註四(十)1. 註1之說明。

註2：請詳附註四(十)1. 註2. 之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>98</u>		<u>年</u>		<u>度</u>		<u>97</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
			估本公司				估本公司					
	金		進貨淨額		百分比(%)		金		進貨淨額		百分比(%)	
	額						額					
自潤元件	\$	42,443		7			\$	60,523		8		
AUROTEK INC.		8,930		1				18,250		2		
其他		1,616		-				-		-		
	\$	52,989		8			\$	78,773		10		

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

	98 年 度		97 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	\$ 96,372	15	\$ 49,896	6
其 他	2,201	-	1,146	-
	<u>\$ 98,573</u>	<u>15</u>	<u>\$ 51,042</u>	<u>6</u>

本公司售予關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異；與關係人間之收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，關係人授信政策為月結90至180天左右，一般客戶授信政策則為月結90至180天內收款。

3. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比(%)	金 額	佔該科目 餘 額 百分比(%)
和椿上海	\$ 80,691	25	\$ 25,275	11
其 他	69	-	18	-
	80,760	<u>25</u>	25,293	<u>11</u>
逾期轉列其他應收款	(24,623)		-	
	<u>\$ 56,137</u>		<u>\$ 25,293</u>	

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

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

4. 其他應收款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
和椿上海	\$ 24,623	67	\$ -	-
其他	2,567	7	392	4
	<u>\$ 27,190</u>	<u>74</u>	<u>\$ 392</u>	<u>4</u>

上開民國98年及97年12月31日之其他應收款中分別有\$24,623及\$0係由應收帳款轉入。

5. 應付票據

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
自潤元件	\$ 18,243	87	\$ 15,047	75

6. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
自潤元件	\$ 6,699	7	\$ 6,755	3
AUROTEK INC.	645	1	1,387	1
其他	171	-	-	-
	<u>\$ 7,515</u>	<u>8</u>	<u>\$ 8,142</u>	<u>4</u>

7. 財產交易

- (1)本公司於民國97年度以\$5,779價款出售固定資產及未攤銷費用等予億鴻，出售利益\$2,212，並已收款完畢。
- (2)本公司於民國97年3月以\$6,638價款出售採權益法評價之長期投資-NEOTELCOM予億鴻，出售利益\$1,226，並已收款完畢。
- (3)本公司於民國98年第二季以\$10,320價款向PLENTY THAI 購入OILES (THAILAND) CO., LTD. 股票，帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目。

8. 什項收入

本公司民國 98 年及 97 年度對關係人之租金收入及顧問服務收入分別共計 \$2,160 及 \$2,855。

9. 其他勞務支出

本公司民國 98 年及 97 年度對關係人之勞務支出(表列其他營業成本及營業費用)總額分別為 \$5,166 及 \$2,676。

10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪 資 費 用	\$ 15,751	\$ 13,056
獎 金 費 用	530	2,825
業 務 執 行 費 用	108	171
盈 餘 分 配 項 目	660	1,994

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	98年12月31日	97年12月31日	
質押定期存款 (帳列其他金融資產—流動)	\$ 775	\$ 5,841	工程履約保證金
土地	61,683	61,683	長短期借款擔保
房屋及建築	24,204	24,708	"
	<u>\$ 86,662</u>	<u>\$ 92,232</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

(一) 截至民國 98 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 \$70,313。

(二) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金由玉山商業銀行及彰化商業銀行連帶保證開立之保證書金額為 \$1,419。

(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)民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類,俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 510,451	\$ -	\$ 510,451
公平價值變動列入損益 之金融資產	2,437	2,437	-
以成本衡量之金融資產	90,124	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	656,086	-	656,086
衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	355	-	355

	97 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 481,753	\$ -	\$ 481,753
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	387	387	-
以成本衡量之金融資產	76,031	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	541,340	-	541,340
應付公司債	10,800	-	10,800
衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	981	-	981

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
3. 長期金融商品如存出保證金係以帳面價值為公平價值。
4. 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。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列金額之公平市價係由交易相對之金融機構提供之市價資訊估計而得。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 年及 97 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 \$532 及 \$958，其利息費用總額分別為 \$5,406 及 \$6,992。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 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 \$0 及 \$59,811，金融負債分別為 \$28,388 及 \$33,201；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$775 及 \$0，金融負債分別為 \$480,055 及 \$243,197。

(五) 財務風險控制及避險策略

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

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

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

2. 債務類金融商品負債

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應付款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

5. 借款

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金尚足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

6. 遠期外匯

項 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
遠期外匯合約 (表列交易目的 金融資產)	\$ 355	日圓 76,000千元	\$ -	-

(1) 本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，已交割完畢之遠期外匯合約產生之已實現損失分別計 \$949 及 \$1,873，列於損益表之金融資產評價損益項下。

(2) 市場風險

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

(3) 信用風險

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

(4) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

7. 外匯選擇權合約

(1) 本公司民國 98 年度未承作外匯選擇權合約交易；民國 97 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 97 年 12 月 31 日止業已全數交割完畢，產生已實現利益為 \$3,956，列於損益表之金融資產評價損益項下。

(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98年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	與往來	來本	期	末餘額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與總金額(註3)	資金貸與總額(註4)
											名稱	價值		
(註1) 公	和椿自動化(上海)有限公司	對象科目 其他應收款-關係人	\$ 24,623		\$ 24,623	-	1	\$ 96,372	-	\$ -	-	\$ -	\$ 96,372	\$ 342,266

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金必要者請填 2。

註3：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

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

2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

有價證券種類

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股數或 仟單位數	帳面金額	持股比例	市價或股 權淨值
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	2,700	\$ 59,217	90.00%	\$ 60,112
"	和椿自動化(上海)有限公司	本公司之子公司	"	-	22,414	100.00%	27,409
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	本公司之子公司	"	10,403	224,186	100.00%	224,186
"	AUROTEK INC.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	198(股)	(880)	33.00%	(228)
"	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	25	15,058	25.00%	17,031
"	德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	18.10%	-
"	山奕電子股份有限公司	註	"	1,900	16,655	19.00%	-
"	上海自潤軸承有限公司	"	"	-	9,482	10.00%	-
"	OILES (THAILAND) CO., LTD.	"	"	108	17,314	15.00%	-
"	就業情報資訊股份有限公司	"	"	403	5,273	2.58%	-
"	瀚邦科技股份有限公司	"	"	100	-	0.59%	-
"	詠利投資股份有限公司	"	"	30(股)	30,000	4.84%	-
"	泰谷光電股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產—	60	2,437	0.04%	2,437
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	AUROTEK 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)	(95)	13.67%	(95)
"	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	-	224,242	100.00%	224,242

註：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人，依函令規定得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人連、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		上期期末	股數(仟股)	比率	被投資公司		本公司認列	
				本期期末	本期期末				帳面金額	本期損益		之投資損益
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	39,793	2,700	90.00%	\$ 59,217	(\$ 6,255)	(\$ 4,044)	子公司
"	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	(JPY\$23,625仟元)	6,786	(JPY\$23,625仟元)	198(股)	33.00%	(880)	(5,370)	(1,668)	
"	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	(US\$700仟元)	24,228	(US\$700仟元)	-	100.00%	22,414	10,515	9,050	子公司
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	(US\$7,100仟元)	225,648	(US\$7,100仟元)	10,403	100.00%	224,186	(4,081)	(4,081)	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	2,204	25	25.00%	15,058	6,361	(368)	
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	(JPY\$9,844仟元)	2,599	(JPY\$9,844仟元)	82(股)	13.67%	(95)	(5,370)	註1	
"	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	(US\$7,000仟元)	222,192	(US\$7,000仟元)	-	100.00%	224,242	(3,248)	註1	孫公司

註：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

大陸被投資公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本	投資額	投資方式	本台積資金額	本投資匯出金額	收回或		本投資匯出金額	本台積資金額	本公司直接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末帳面價值	截至已匯回投資收益
								匯出	收回						
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%	\$9,050 (註1)	\$ 22,414	\$	
上海自潤軸承有限公司		產銷各種規格精密軸承類及潤滑軸承類產品	US \$1,350仟元		直接投資	\$5,216	\$	\$	\$	\$5,216	10%	\$ -	\$ 9,482	\$ 6,354	
和椿科技(昆山)有限公司		產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零件	US \$7,000仟元		透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$222,192 (US\$7,000仟元)	\$	\$	\$	\$222,192 (US\$7,000仟元)	100%	(\$ 3,248) (註1)	\$ 224,242	\$ -	

本期末累計自大陸地區投資金額	經濟部核准投資額	審會	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
			金額	(註2)
\$24,228 (US\$700仟元)	\$ 46,591 (US\$1,400仟元)		\$	517,406
\$ 5,216	\$ 5,216			
\$222,192 (US\$7,000仟元)	\$222,192 (US\$7,000仟元)			

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(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		額	估	本國公司銷貨百分比	應收帳款期末餘額(註)	估	本國公司應收帳款百分比
	金額	稱							金額	本國公司銷貨百分比	應收帳款百分比
	\$	和椿自動化(上海)有限公司	96,372		15%	\$	80,691	25%

註：含逾期轉列其他應收款\$24,623。

(2) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。

(3) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額：無此情形

(4) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利息區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1之說明。

(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)98年度：

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

(2)97年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 871,744	\$ 230,055	\$ 1,101,799
部門淨利	\$ 81,630	\$ 40,052	\$ 121,682
投資損失			(923)
營業外收支淨額			(38,361)
利息費用			(6,992)
稅前淨利			\$ 75,406
可辨認資產	\$ 269,018	\$ 74,759	\$ 343,777
採權益法之長期股權投資			328,585
公司一般資產			825,140
資產合計			\$ 1,497,502
折舊費用	\$ 9,774	\$ 878	\$ 10,652
資本支出金額	\$ 1,979	\$ -	\$ 1,979
公司一般資產資本支出金額			12,685
資本支出金額合計			\$ 14,664

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	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$ 146,895	\$ 121,716
歐 洲	5,574	13,542
美 洲	39,925	60,382
澳 洲	-	141
	<u>\$ 192,394</u>	<u>\$ 195,781</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國98年度單一客戶銷貨收入達損益表營業收入淨額10%以上之客戶明細如下，民國97年度則未有單一客戶收入達損益表營業收入淨額10%以上者：

客 戶 名 稱	98 年 度 銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)
U3012	\$ 116,035	13
X1969	96,372	11
	<u>\$ 212,407</u>	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

和椿科技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八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 九 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003768 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和椿科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。

如財務報表附註三所述，和椿科技股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。

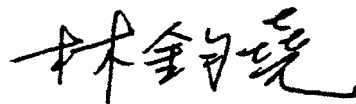
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

林鈞堯



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中華民國九十九年三月二十二日

和椿科技(股)有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年12月31日

單位：新台幣千元

97年度	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘公積	盈餘未分配	除盈餘	累積換算調整數	少數股權	合計
97年1月1日餘額	\$ 616,098	\$ 27,261	\$ 59,781	\$ 137,273	\$ 9,287	\$ 7,500	\$ 857,200		
96年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	13,663	(13,663)	-	-	-	-	
員工紅利	5,000	-	(7,000)	(7,000)	-	-	(2,000)		
董監酬勞	-	-	(2,460)	(2,460)	-	-	(2,460)		
股票股利	30,900	-	(30,900)	(30,900)	-	-	-		
現金股利	-	-	(77,100)	(77,100)	-	-	(77,100)		
可轉換公司債轉換為普通股	25,899	10,101	-	-	-	-	36,000		
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	10,995	-	10,995		
97年度合併總損益	-	-	-	62,994	-	(195)	62,799		
97年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 7,305	\$ 885,434		
98年度									
98年1月1日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 73,444	\$ 69,144	\$ 20,282	\$ 7,305	\$ 885,434		
97年度盈餘指撥及分配(註)：									
法定盈餘公積	-	-	6,299	(6,299)	-	-	-		
現金股利	-	-	(50,845)	(50,845)	-	-	(50,845)		
長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	(5,270)	-	(5,270)		
98年度合併總損益	-	-	-	33,650	-	(626)	33,024		
98年12月31日餘額	\$ 677,897	\$ 37,362	\$ 79,743	\$ 45,650	\$ 15,012	\$ 6,679	\$ 862,343		

註：員工紅利\$3,268及董監酬勞\$1,134已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。



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98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		33,024	\$		62,799
調整項目						
存貨跌價損失			2,383			556
折舊費用			17,228			15,802
各項攤銷			6,630			11,585
未實現金融資產評價變動數	(		2,405)			693
依權益法認列之投資損失			2,770			2,118
依權益法評價之長期股權投資發放現金股利數			64			338
以成本衡量之金融資產減損損失			4,000			-
其他投資損失			4			-
處分固定資產利益			-	(		1,816)
處分長期投資利益			-	(		1,309)
備抵呆帳轉列收入數			-	(		62)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			981			-
應收票據淨額			6,818			28,938
應收帳款淨額(含關係人)	(		90,029)			151,147
其他應收款	(		3,415)	(		6,750)
存貨			19,644	(		30,294)
在建工程大於預收工程款餘額			859			3,305
預付款項	(		12,350)			8,393
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	(		9,489)	(		7,918)
應付票據	(		3,186)	(		757)
應付帳款	(		121,999)			73,691
應付帳款-關係人	(		742)	(		2,204)
應付所得稅			1,286	(		24,142)
應付費用	(		178)	(		10,942)
其他應付款及預收款項			12,713	(		13,507)
預收工程款大於在建工程餘額	(		39,022)			27,009
應計退休金負債	(		725)	(		707)
其他負債-其他			674	(		1,598)
營業活動之淨現金(流出)流入	(		174,462)			284,368

(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98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少	\$ 5,066	\$ 10,672
取得以成本衡量之金融資產	(19,820)	(14,079)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,727	-
出售以成本衡量之金融資產價款	-	9,500
出售採權益法之長期投資-子公司價款	-	6,638
購置固定資產	(72,607)	(52,300)
處分固定資產價款	918	4,689
其他無形資產減少	1,988	3,461
存出保證金減少(增加)	372	(6,638)
遞延費用增加	(1,294)	(1,854)
其他資產-其他減少(增加)	607	(870)
投資活動之淨現金流出	(83,043)	(40,781)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	257,247	(68,640)
應付公司債到期償還數	(10,800)	-
長期借款本期舉借數	-	100,000
長期借款本期償還數	(25,000)	(47,083)
發放現金股利	(50,845)	(77,100)
發放董監酬勞	-	(2,460)
發放員工紅利	-	(2,000)
融資活動之淨現金流入(流出)	170,602	(97,283)
匯率影響數	(5,520)	3,218
本期現金及約當現金(減少)增加	(92,423)	149,522
期初現金及約當現金餘額	348,824	199,302
期末現金及約當現金餘額	\$ 256,401	\$ 348,824
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 5,456	\$ 7,174
本期支付所得稅	\$ 1,106	\$ 50,513
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)	\$ -	\$ 36,000

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、林鈞堯會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

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 98 年 及 97 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 98 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$ 677,897，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 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數約為 180 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
			98年12月31日	97年12月31日	
和椿科技(股)公司	自潤元件工業(股)公司(自潤元件)	自潤軸承及零件製造及買賣	90.00%	90.00%	
"	和椿自動化(上海)有限公司(和椿上海)	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機	100.00%	100.00%	
"	制震科技(股)公司(制震科技)	國際貿易、工程顧問業、資訊軟體服務、零售及批發地震災害防治諮詢顧問	註1	99.97%	
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)	控股公司	100.00%	100.00%	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		備 註
			98年12月31日	97年12月31日	
和椿科技(股)公司	NEOTELECOM TRADING CORPORATION (NEOTELECOM)	國際貿易	-	-	註2
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)	和椿科技(昆山)有限公司(和椿昆山)	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件	100.00%	100.00%	

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

註 2：本公司已於民國 97 年 3 月出售該公司 100% 股權，故依規定僅將喪失對其控制能力之日前之收益及損費納入合併損益表中。

(三)未列入合併財務報表編製個體內之子公司：無。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。

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

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製原則

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

(二)子公司外幣財務報換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之

匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者採

交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日之基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 應收帳款

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

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

1. 自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，其處理如下：
商品存貨按實際成本入帳，並採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
2. 民國 97 年 12 月 31 日前之存貨會計處理如下：
商品存貨按實際成本入帳，並採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨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，原料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨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分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值按平均法計提，如於耐用年限屆滿仍繼續使用者，依自行預估可使用年數繼續提列折舊。主要資產之估計耐用年限除房屋及建築物為 25 至 50 年外，餘為 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於發生時列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十二) 無形資產

係購入之土地使用權，以實際取得成本入帳，按使用期間 50 年以直線法攤銷。

(十三) 遞延費用

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

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 應付公司債

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。惟若於約定賣回期間屆滿日之可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則將該利息補償金一次轉列資本公積。
4. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十六) 退休金

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

(十七) 所得稅

1. 本公司及子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展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，應就未分配盈餘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。

5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

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

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入、成本及費用之認列

1. 一般

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

2. 長期工程合約

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

(2) 同一合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過

在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。不同工程之在建工程與預收工程款不得互相抵銷。

(二十一)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業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)存貨

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

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動使民國 97 年度本期淨利減少 \$3,301，每股盈餘減少 0.05 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
零用金及庫存現金	\$ 476	\$ 595
支票存款	13,943	26,146
活期存款	135,839	119,021
定期存款	106,143	203,062
	<u>\$ 256,401</u>	<u>\$ 348,824</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
衍生性金融商品-遠期外匯合約	355	981
	<u>1,505</u>	<u>2,131</u>
加(減): 評價調整	<u>1,287</u>	<u>(763)</u>
	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 1,368</u>

本公司於民國98年及97年度認列之淨利益分別為\$1,456及\$1,808。

(三) 應收票據淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收票據	\$ 41,080	\$ 47,973
減: 備抵呆帳	<u>(407)</u>	<u>(482)</u>
	<u>\$ 40,673</u>	<u>\$ 47,491</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 316,410	\$ 231,574
減: 備抵呆帳	<u>(6,130)</u>	<u>(11,313)</u>
	<u>\$ 310,280</u>	<u>\$ 220,261</u>

(五) 存貨

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
原 料	\$ 42,235	\$ 56,204
在 製 品	17,990	7,457
製 成 品	17,856	29,667
商 品	<u>117,548</u>	<u>131,731</u>
	195,629	225,059
減: 備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(13,834)</u>	<u>(11,451)</u>
	<u>\$ 181,795</u>	<u>\$ 213,608</u>

民國98年及97年度認列之存貨相關費損列示如下：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 673,303	\$ 632,990
跌價損失	2,383	-
	<u>\$ 675,686</u>	<u>\$ 632,990</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	98 年 12 月 31 日	97 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	\$ 3,012	\$ 1,319
預收工程款	(2,552)	-
	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 1,319</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 70,412	\$ 62,140
在建工程	(51,325)	(4,031)
	<u>\$ 19,087</u>	<u>\$ 58,109</u>

(七) 重要工程合約彙總

截至民國98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	已 完 工		預 計 完 工		已 認 列	
	工 程 合 約 總 價	估 計 總 成 本	比 例	年 度	累 積 (損) 益	
WJA-8C0002	\$ 44,223	\$ 36,900	註	99年度	註	
WJA-8C0006	14,857	11,861	"	"	"	
WJA-960003	9,599	6,694	"	"	"	

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八) 預付款項

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 18,446	\$ 8,860
預付工程款	663	5,887
其它預付費用	15,570	7,582
	<u>\$ 34,679</u>	<u>\$ 22,329</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非上市櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	\$ 4,000	\$ 4,000
就業情報資訊股份有限公司	10,273	12,000
OILES (THAILAND) CO., LTD.	17,314	6,994
上海自潤軸承有限公司	9,482	9,482
詠利投資股份有限公司	30,000	30,000
億鴻電子股份有限公司	11,400	11,400
山奕電子股份有限公司	16,655	7,155
	<u>99,124</u>	<u>81,031</u>
減：累計減損	(9,000)	(5,000)
	<u>\$ 90,124</u>	<u>\$ 76,031</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 山奕電子(股)公司於民國97年6月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，持股比例自23.64%降至19%，評價方法由權益法改列為以成本衡量之金融資產。
3. 民國98年度本公司經評估對瀚邦科技(股)公司之投資價值已減損且回復希望甚小，故認列減損損失計\$4,000。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
AUROTEK INC. (註1)	(\$ 974)	46.67%	\$ 1,484	46.67%
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	<u>15,058</u>	25.00%	<u>15,259</u>	25.00%
	14,084		16,743	
加：長期投資貸餘(註2)	<u>974</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 15,058</u>		<u>\$ 16,743</u>	

註1：原名AUROTEK JAPAN, INC.，於民國98年第二季更名為AUROTEK INC.。

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

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
AUROTEK INC.	(\$ 2,402)	(\$ 1,580)
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	(368)	1,807
山奕電子股份有限公司(註)	-	(2,345)
	<u>(\$ 2,770)</u>	<u>(\$ 2,118)</u>

註：請詳附註四(九)之說明。

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

4. 民國97年度採權益法評價之被投資公司中，除 AUROTEK INC. 及山奕電子(股)公司因對本公司財務報表影響不重大，係依其同期間自編未經會計師查核之財務報表評價外，餘係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價。

(十一) 固定資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	成 本	成 本
	累 計 折 舊	累 計 折 舊
	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土地	\$ 202,252	\$ 202,252
房屋及建築	165,861 (17,367)	165,861 (14,016)
機器設備	50,491 (28,183)	49,394 (22,480)
運輸設備	3,800 (2,070)	4,287 (1,763)
辦公設備	19,974 (15,852)	23,262 (16,459)
其他設備	16,015 (5,658)	8,938 (3,655)
未完工程及預付設備款	109,414 -	40,686 -
	<u>\$ 567,807</u> (<u>\$ 69,130</u>)	<u>\$ 498,677</u> (<u>\$ 58,373</u>)

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	成 本	成 本
	累 計 折 舊	累 計 折 舊
	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土地	\$ 202,252	\$ 202,252
房屋及建築	165,861 (17,367)	165,861 (14,016)
機器設備	50,491 (28,183)	49,394 (22,480)
運輸設備	3,800 (2,070)	4,287 (1,763)
辦公設備	19,974 (15,852)	23,262 (16,459)
其他設備	16,015 (5,658)	8,938 (3,655)
未完工程	109,414 -	40,686 -
	<u>\$ 567,807</u> (<u>\$ 69,130</u>)	<u>\$ 498,677</u> (<u>\$ 58,373</u>)

本公司民國98年及97年度均無利息資本化之情形。

(十二) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
信用借款	\$ 311,034	\$ 97,648
擔保借款	43,861	-
	<u>\$ 354,895</u>	<u>\$ 97,648</u>
利率區間	1.02%-1.64%	1.59%-5.5%

擔保情形請詳附註六。

(十三) 應付公司債

	98年12月31日	97年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 10,800
減：一年內到期部分	-	(10,800)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。
- (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 98 年 4 月 17 日(最終可轉換日)止，前述公司債累計已行使轉換權利之金額為\$139,200，合計轉換普通股 7,660 仟股，因轉換而產生之資本公積計\$64,734。

(十四)長期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 123,750	\$ 148,750
擔保銀行借款	30,000	30,000
	153,750	178,750
減：一年內到期部分	(153,750)	(25,000)
	\$ -	\$ 153,750
利率區間	0.95%~1.5%	1.60%~2.45%

- 1.本公司於民國 96 年 12 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$55,000，借款期間為民國 96 年 12 月至民國 99 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
- 2.本公司於民國 96 年 6 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$30,000，借款期間為民國 96 年 6 月至民國 99 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
- 3.本公司於民國 97 年 3 月與台灣中小企業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 3 月至民國 99 年 3 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
- 4.本公司與台北富邦銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 6 月至民國 99 年 9 月，借款日起三個月內還息不還本，自第四個月起以 3 個月為一期，分 8 期平均攤還本金，每期攤還金額\$6,250。截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未清償餘額為\$18,750。

5. 擔保情形請詳附註六。

(十五) 退休金計劃

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 民國 98 年及 97 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 \$1,012 及 \$932；截至民國 98 年及 97 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 \$12,723 及 \$13,380。
3. 本公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
折現率	2.25%	2.75%
基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%
薪資水準增加率	2.25%	2.25%

4. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 2,126)	\$ -
非既得給付義務	(13,920)	(13,628)
累計給付義務	(16,046)	(13,628)
未來薪資增加之影響數	(5,974)	(5,399)
預計給付義務	(22,020)	(19,027)
退休基金資產公平價值	<u>11,427</u>	<u>9,783</u>
退休基金提撥狀況	(10,593)	(9,244)
未認列過渡性淨給付義務	1,278	1,460
未認列退休金損(益)	<u>3,812</u>	<u>1,556</u>
應計退休金負債	(\$ <u>5,503</u>)	(\$ <u>6,228</u>)
既得給付	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ -</u>

5. 本公司民國98年度及97年度淨退休金成本明細如下：

	98 年 度		97 年 度	
服務成本	\$	153	\$	128
利息成本		523		571
基金資產之預計報酬	(	146)	(	224)
未認列過渡性淨給付義務		182		182
淨退休金成本	\$	712	\$	657

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 98 年及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,659 及 \$4,578。

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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$528 及 \$498。

(十六)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 98 年 12 月 31 日止，額定資本額為 \$1,500,000 (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 \$677,897。
2. 本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議通過，以 96 年度未分配盈餘 \$30,900 及員工紅利 \$5,000 轉增資發行新股，每股面額 10 元。
3. 本公司自民國 93 年 8 月至 98 年 4 月因公司債行使轉換，合計發行普通股共計 7,660 仟股，轉換股本共計 \$76,597。

(十七)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。

(十八)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司目前產業發展屬成長階段，故盈餘分派將優先考量未來營運發展之需要。考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，年度決算後如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，其餘額於分派董事及監察人酬勞百分之二及員工紅利至少百分之五後，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，依股東會決議保留或分配之（原則上股東股息及紅利中，現金股利至少百分之二十）。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。
3. 依現行函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.71%，另截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$2,700，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 8.83%。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\$45,290。

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,299		\$ 13,663	
股票股利	-		30,900	\$ 0.50
現金股利	50,845	\$ 0.75	77,100	1.25
董監酬勞	-	註	2,460	
員工股票紅利	-	註	5,000	
員工現金紅利	-	註	2,000	
	<u>\$ 57,144</u>		<u>\$ 131,123</u>	

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

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 3 月 22 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。

6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$1,514 及 \$606，係以截至本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(各以 5%及 2%估列)，惟若嗣後股東會決議時計配發金額與當年度故列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十九) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 本公司於民國 96 年 12 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 10 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
2. 民國 98 年及 97 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：

	98 年 度		97 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
認 股 選 擇 權				
期初流通在外	2,850	\$ 40.6 註	3,000	\$ 44.7
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整 認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	(150)	-
期末流通在外	<u>2,850</u>	40.6 註	<u>2,850</u>	40.6 註
期末可行使之認股選 擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：原認股價格為44.7元，經依民國97年盈餘及資本公積轉增資情形調整後之認股價格為每股40.6元。

3. 截至民國98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)
\$ 40.6	2,850	8年	\$ 40.6	-	\$ -

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

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 33,650	\$ 62,994
	擬制性淨利	16,394	45,647
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.50	0.96
	擬制每股盈餘	0.24	0.70
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.50	0.91
	擬制每股盈餘	0.24	0.66

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

股利率	1.3%
預期價格波動性	38.14%
無風險利率	2.44%
預期存續期間	6.5年
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) 所得稅

1. 應付所得稅及所得稅費用調節計算如下：

	98	年	度	97	年	度
所得稅(利益)費用	(\$	7,025)		\$	11,420	
遞延所得稅資產淨變動數		11,012			7,918	
稅法修正之所得稅影響數	(	1,523)			-	
暫繳及扣繳稅款	(	1,178)		(	23,559)	
以前年度所得稅高(低)估數		-		(	3,421)	
應付(退)所得稅(註)	\$	1,286		(\$	7,642)	

註：應退所得稅表列其他應收款。

2. 依所得稅法規定計算之民國97年度及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%營利事業所得稅之金額分別為\$585及\$550。

3. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 27,447	\$ 16,430
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 317	\$ -
(3) 遞延所得稅之備抵評價金額	\$ 1,211	\$ -

4. 因暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用超限數	\$ 8,305	\$ 1,661	\$ 8,305	\$ 2,076
未實現保固成本	4,773	955	6,420	1,605
未實現存貨呆滯損失	9,039	1,808	6,656	1,664
未實現兌換(利益)損失	(1,584)	(317)	29,219	7,305
虧損扣抵	19,893	3,978	5,659	1,414
投資抵減		17,032		148
		25,117		14,212
減：備抵評價		(1,211)		-
		<u>\$ 23,906</u>		<u>\$ 14,212</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之海外				
投資(利益)損失	\$ 4,221	\$ 844	\$ 3,032	\$ 758
未實際提撥退休金	2,210	442	2,935	733
投資抵減		727		727
		<u>\$ 2,013</u>		<u>\$ 2,218</u>

5. 截至民國98年12月31日止，本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數列示如下：

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
98年度	\$ 19,893	\$ 3,978	\$ 3,978	民國108年

6. 截至民國98年12月31日止，本公司及子公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減稅額	尚未抵	有效期限
		減稅額	
研究發展及人才培訓支出	\$ 28,078	\$ 15,084	民國98~102年度
設備或技術適用投資抵減	2,675	2,675	民國96~102年度
	<u>\$ 30,753</u>	<u>\$ 17,759</u>	

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

(二十一) 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
<u>98 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本期合併淨利	\$ 26,625	\$ 33,650	67,790	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.50</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
-員工分紅	-	-	49		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 26,625</u>	<u>\$ 33,650</u>	<u>67,839</u>	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.50</u>
<u>97 年 度</u>					
基本每股盈餘					
本期合併淨利	\$ 74,414	\$ 62,994	65,608	<u>\$1.13</u>	<u>\$0.96</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
-可轉換公司債	-	-	2,959		
-員工分紅	-	-	305		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 74,414</u>	<u>\$ 62,994</u>	<u>68,872</u>	<u>\$1.08</u>	<u>\$0.91</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具

有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

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

性 質	97 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 14,585	\$ 103,903	\$ 118,488
勞健保費用	1,197	8,084	9,281
退休金費用	927	5,081	6,008
其他用人費用	807	4,568	5,375
折舊費用	5,084	10,718	15,802
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	919	10,666	11,585

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
AUROTEK INC. (註)	本公司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
億鴻電子股份有限公司(億鴻)	本公司為該公司之法人董事

註：請詳附註四(十)1. 註1之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	98 年 度	估本公司 進 貨 百分比(%)	97 年 度	估本公司 進 貨 百分比(%)
	金 額		金 額	
AUROTEK INC.	\$ 8,930	1	\$ 18,250	2
其 他	256	-	-	-
	<u>\$ 9,186</u>	<u>1</u>	<u>\$ 18,250</u>	<u>2</u>

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

2. 銷貨淨額

本公司民國 98 年及 97 年度銷售予關係人之淨額分別為\$1,995 及\$863，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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司對關係人之應收帳款餘額分別為\$28 及\$18。

4. 應付帳款

截至民國 98 年及 97 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\$645 及\$1,387。

5. 財產交易

(1)本公司於民國 97 年度以\$5,779 價款出售固定資產及未攤銷費用等予億鴻，出售利益\$2,212，並已收款完畢。

(2)本公司於民國 97 年 3 月以\$6,638 價款出售採權益法評價之長期投

資-NEOTELCOM 予億鴻，出售利益\$1,226，並已收款完畢。

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

6. 什項收入

本公司民國98年及97年度對億鴻之租金收入分別計\$0及\$435。

7. 其他勞務支出

本公司民國98年及97年度對關係人之勞務支出(表列其他營業成本及營業費用)總額分別為\$5,166及\$2,676。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資費用	\$ 18,608	\$ 16,428
獎金費用	675	3,132
業務執行費用	875	1,414
盈餘分配項目	660	1,994

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	98年12月31日	97年12月31日	
質押定期存款 (帳列其他金融資產－流動)	\$ 775	\$ 5,841	工程履約保證金
土地	61,683	61,683	長短期借款擔保
房屋及建築	24,204	24,708	"
	<u>\$ 86,662</u>	<u>\$ 92,232</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

(一)截至民國98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\$70,313。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金由玉山商業銀行及彰化商業銀行連帶保證開立之保證書金額為\$1,419。

(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 98 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\$31,135。

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)民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 646,726	\$ -	\$ 646,726
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,437	2,437	-
以成本衡量之金融資產	90,124	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	649,280	-	649,280
衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	355	-	355

97 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			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值	\$ 657,961	\$ -	\$ 657,961
相等之金融資產			
公平價值變動列入損益	387	387	-
之金融資產-流動			
以成本衡量之金融資產	76,031	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值	541,717	-	541,717
相等之金融負債			
應付公司債	10,800	-	10,800
衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	981	-	981

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
3. 長期金融商品如存出保證金係以帳面價值為公平價值。
4. 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。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列金額之公平市價係由交易相對之金融機構提供之市價資訊估計而得。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 年及 97 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 \$3,679 及 \$1,917，其利息費用總額分別為 \$5,406 及 \$6,992。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 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 \$106,143 及 \$208,903，金融負債分別為 \$28,388 及 \$33,201；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$775 及 \$0，金融負債分別為 \$480,055 及 \$243,197。

(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

本公司之營運資金尚足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

6. 遠期外匯

項 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
遠期外匯合約 (表列交易目的 金融資產)	\$ 355	日圓 76,000仟元	\$ -	-

(1) 本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，已交割完畢之遠期外匯合約產生之已實現損失分別計 \$949 及 \$1,873，列於損益表之金融資產評價損益項下。

(2) 市場風險

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

(3) 信用風險

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

(4) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

7. 外匯選擇權合約

(1) 本公司民國 98 年度未承作外匯選擇權合約交易；民國 97 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 97 年 12 月 31 日止業已全數交割完畢，產生已實現利益為 \$3,956，列於損益表之金融資產評價損益項下。

(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) 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98年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之 公司對	與往 對象科 目	來 自最 高餘 額	本 期 期 末 餘 額	利率 區 間	資金 貸 與 性 質 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註3)	資 金 貸 與 限 額 (註4)
										稱 價 值	稱 價 值		
0	和椿 有限公 司	和椿自 動化 (上海) 其他應 收款-關 係人	\$ 24,623	\$ 24,623	-	1	\$ 96,372	-	\$ -	-	\$ -	\$ 96,372	\$ 342,266

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註3：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

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

2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股數或 任單位數	帳面金額	持股比例	市價或 股權淨值
和椿科技股份有限公司	股票	本公司之子公司	採權益法之長期投資	2,700	\$ 59,217	90.00%	\$60,112
"	股權	本公司之子公司	"	-	22,414	100.00%	27,409
"	股票	本公司之子公司	"	10,403	224,186	100.00%	224,186
"	股票	本公司採權益法評價之被投資公司	"	198(股)	(880)	33.00%	(228)
"	股票	本公司採權益法評價之被投資公司	"	25	15,058	25.00%	17,031
"	股票	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	18.10%	-
"	股票	註	"	1,900	16,655	19.00%	-
"	股票	"	"	-	9,482	10.00%	-
"	股票	"	"	108	17,314	15.00%	-
"	股票	"	"	403	5,273	2.58%	-
"	股票	"	"	100	-	0.59%	-
"	股票	"	"	30(股)	30,000	4.84%	-
"	股票	"	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	60	2,437	0.04%	2,437
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	股票	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	採權益法之長期投資	82(股)	(95)	13.67%	(95)
"	股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	-	224,242	100.00%	224,242

註：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人，依函令規定得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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		期	未	持	有	被投資公司		本公司認列
				本期期末	上期期末					帳面金額	本期損益		之投資損益
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%	\$	59,217	(\$ 6,255)	(\$ 4,044)	備註 子公司
"	AUROTEK 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%	(	880)	(5,370)	(1,668)	
"	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%		22,414	10,515	9,050	子公司
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	225,648 (US\$7,100仟元)	225,648 (US\$7,100仟元)	10,403	100.00%		224,186	(4,081)	(4,081)	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%		15,058	6,361	(368)	
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	AUROTEK 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%	(	95)	(5,370)	註1	
"	和椿科技(崑山)有限 公司	崑山	產銷各種電子專用等 設備及高檔建築五金 等相關零配件	222,192 (US\$7,000仟元)	222,192 (US\$7,000仟元)	-	100.00%		224,242	(3,248)	註1	孫公司

註：本期損益已由本公司轉投資之被投資公司予以認列。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

本國母公司銷貨予大陸被投資公司	大陸被投資公司名稱	金額	佔本國公司銷貨百分比	應收帳款期末餘額	佔本國公司應收帳款百分比
	和椿自動化(上海)有限公司	\$ 96,372	15%	\$ 80,691	25%

(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：請詳附註十一(一)之說明。

(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)	科目	交易金額	往交易條件	來佔合併總營收或總資產之比率(註三)	情形
民國98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 應收帳款(註3)	\$ 96,372 80,691	註1 註1	8% 5%	
1	自潤元件工業股份有限公司	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收票據	\$ 42,443 18,243	註2 註2	4% 1%	
民國97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 應收帳款	\$ 49,896 25,275	註1 註1	4% 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 應收票據	\$ 60,523 15,047	註2 註2	5% 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，與一般供應無重大差異。

註3：含逾正常授信期間轉列其他應收款者。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號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)98年度：

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

(2)97年度：

	自 動 化	節 能 安 全	合 計
部門收入	\$ 930,295	\$ 230,055	\$ 1,160,350
部門淨利	\$ 82,289	\$ 40,052	\$ 122,341
投資損失			(2,118)
營業外收支淨額			(39,012)
利息費用			(6,992)
稅前淨利			\$ 74,219
可辨認資產	\$ 340,910	\$ 74,759	\$ 415,669
採權益法之長期股權投資			16,743
公司一般資產			1,075,532
資產合計			\$ 1,507,944
折舊費用	\$ 14,924	\$ 878	\$ 15,802
資本支出金額	\$ 1,979	\$ -	\$ 1,979
公司一般資產資本支出金額			50,321
資本支出金額合計			\$ 52,300

本公司及子公司主要營業範圍為經營各種自動化設備、電子資訊產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程及建築結構隔震制振系統工程等，上表所列之部門收入係指部門對企業以外之銷貨收入。另部門收入不包括依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收入。

(二)地區別財務資訊

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

(三)外銷銷貨資訊

地 區	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$ 358,608	\$ 174,030
歐 洲	5,574	13,542
美 洲	39,925	60,382
澳 洲	-	141
	<u>\$ 404,107</u>	<u>\$ 248,095</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國98年度單一客戶銷貨收入達損益表營業收入淨額10%以上之客戶明細如下，民國97年度則未有單一客戶收入達損益表營業收入淨額10%以上者：

客 戶 名 稱	98 年 度 銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)
U3012	<u>\$ 116,035</u>	10

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98年12月31日	97年12月31日	差 異	
				金額	%
流動資產		\$ 682,423	\$ 674,011	\$ 8,412	1
固定資產		412,711	375,189	37,522	10
其他資產		38,545	43,686	(5,141)	(12)
資產總額		1,544,678	1,497,502	47,176	3
流動負債		682,316	459,395	222,921	49
長期負債		-	153,750	(153,750)	(100)
負債總額		689,014	619,373	69,641	11
股本		677,897	677,897	-	-
資本公積		37,362	37,362	-	-
保留盈餘		125,393	142,588	(17,195)	(12)
股東權益總額		855,664	878,129	(22,465)	(3)
<p>(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）：</p> <p style="padding-left: 40px;">本年度流動負債增加，長期負債減少，主係因將一年內到期之長期借款轉列至流動負債所致。</p> <p>(二)因應計畫：無。</p>					

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	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額		\$ 910,692	\$1,101,799	(\$191,107)	(17)
營業成本		707,414	791,873	(84,459)	(11)
營業毛利		203,278	309,926	(106,648)	(34)
營業費用		187,302	188,244	(942)	(1)
營業利益		15,976	121,682	(105,706)	(87)
營業外收入		19,541	11,774	7,767	66
營業外支出		10,521	58,050	(47,529)	(82)
繼續營業部門稅前淨利		24,996	75,406	(50,410)	(67)
所得稅(費用)利益		8,654	(12,412)	21,066	170
繼續營業部門稅後淨利		33,650	62,994	(29,344)	(47)
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. 營業毛利減少，主係因 98 年度營業收入仍受 97 年度全世界金融海嘯影響而尚未回升；另因日幣成為避險貨幣致日幣匯率在 97 年度時短時間內大幅升值，至 98 年度其日幣匯率仍未回貶致使採購存貨成本增加，所以營業成本未隨營業收入相對減少所致。					
2. 營業利益減少，詳上述 1 所述。					
3. 營業外收入增加，主係因 98 年度日幣匯率相對穩定，致產生兌換利益。					
4. 營業外支出減少，主係因 97 年度全世界金融海嘯重創全球造成經濟不景氣，產生厭惡風險情勢下日幣成為避險貨幣，致日幣匯率短時間內大幅升值產生兌換損失，而 98 年度日幣匯率相對穩定無兌換損失所致。					
5. 98 年度產生所得稅利益主係因虧損扣抵及研發投資抵減產生之所得稅利益所致。					
6. 綜上所述，繼續營業部門稅前淨利、所得稅及繼續營業部門稅後淨利較 97 年度下降。					

(二)預計主要商品銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

過去一年中，全球受到金融風暴嚴重創擊，使整體製造業的業績表現不如預期，導致生產設備需求量大幅衰退，造成去年自製設備之業績不如預求，但在營建產業方面，市場反應相對穩定，結構安全與節能產品部份，業績仍有不錯的表現。因應整體景氣變化，除了掌握此一關鍵時機，調整代理產品、引入新產品，強化代理產品線外，我們更加緊研發投入，持續技術的精進與突破，開發新一代的光電元件製程與光電產業製程自動化設備，逐步進入跨足 LED 材料端的開發，同時亦積極參與節能環保行動，開發通風換氣之節能環保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：

	98 年度	97 年度	變 動 情 形	
			金額	比率(%)
營業活動	(\$ 176,581)	\$ 272,293	(\$ 448,874)	(165)
投資活動	(79,559)	(152,453)	72,894	48
融資活動	170,400	(97,283)	267,683	275
淨現金流量	(\$ 85,740)	\$ 22,557	(\$ 108,297)	(480)

1. 營業活動之淨現金流出，主係因本公司 98 年度營業收入減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出減少，主係因本公司 97 年增加投資和椿科技(昆山)有限公司，而 98 年度無此情形所致。
3. 融資活動之淨現金流入增加，主係因 98 年下半年度自動化系統銷售回溫，存貨採購需求增加所需資金以銀行借款支應所致。

(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
84,642	(125,750)	200,000	(241,108)	300,000	—
<p>1. 99 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：營業活動現金流出產生主係預期未來營運好轉而增加存貨備置及因營業額成長而使相關應收帳款增加所致。</p> <p>(2)投資活動及融資活動：預計增加 NPSS 生產線機器設備及償還銀行借款。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：增資。</p>					

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				
				97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
投資和椿科技(昆山)有限公司	自有資金及融資借款	99年第四季	382,191	144,193	-	-	160,000	-
設立NPSS生產線	"	99年第三季	100,290	-	40,290	60,000	-	-

2. 預期可能產生效益

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

(2)本公司設立NPSS生產線預計可能增加之營業收入約為300,000仟元。

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	\$59,217	90.00	(4,044)	與OLIES技術合作，降低營業成本	主因本公司98年度營業收入仍受97年度全世界金融海嘯影響而尚未回升，致大量減少下單予自潤元件所致。	預計99年度訂單回溫，增加其獲利。	-
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD	225,648	224,186	100.00	(4,081)	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	22,414	100.00	9,050	擴展大中華市場	因看好大中華市場代理銷售松下伺服馬達業務所致。	-	-

六、風險管理應分析評估下列事項：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面：

近年來利率持續走低，降低了本公司資金成本；惟本公司考量中長期利率風險管理，於此利率歷史低檔之際擬發行國內可轉換公司債，鎖定中長期資金成本。

2. 匯率方面

本公司代理進口商品販售之金額約佔整體營收比重之74%，進口金額以日幣為主；銷貨交易方面，98年外銷金額約佔營收淨額21.13%，98年匯兌利益11,332仟元佔營收淨額1.24%，為因應日幣匯率變動對本公司之獲利之影響，本公司採行以下幾項具體措施：

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

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

3. 通貨膨脹率

近年度並未有通貨膨脹或明顯之通貨緊縮情形，對公司正常營運與獲利影響甚微。

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

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人(逾期應收關係人帳款轉列其他應收款情形除外)及背書保證情形。衍生性金融商品交易請詳上述(一)之說明。

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

單位：新台幣仟元

項次	研發計畫	投入費用	量產預計時間
1	多功能獨立運動控制器	1,500	99年第三季
2	Laser Diode Capping Machine	3,000	99年第三季
3	半自動耦平台	1,000	99年第三季
4	高速PCB分割機	3,000	99年第三季
5	DRAM生產線	10,000	99年第四季
6	軟性基材奈米轉印技術開發專案	5,000	100年第二季
7	光子晶體太陽電池開發專案	5,000	100年第一季
8	規則表面粗化螢光薄膜材料	5,000	100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。同時計劃應用多軸控制技術，開發光通訊元件的構裝自動化設備，例如自動調芯雷射銲接，封蓋設備。
2. 因應各類自動化設備開發，在硬體上朝模組化機械臂開發，滿足體積小、性能佳、組裝與維修容易的特點，在軟體方面，除了朝向提供更完整的控制指令外，更開發影像擷取與影像辨識系統，包括影像輔助辨識、影像輔助定位系統，三次元量測模組等，未來都會結合於自行開發的製程設備中，以提高生產品質、良率與產能，並降低成本提高競爭力。例如，應用於光通訊元件製程之半自動精密平台模組。
3. 而在技術開發方面，除了以自行開發為工作主軸外，同時與國內外研究機構或學術單位技術合作，共同進行新技術或產品的開發，可以縮短開發行程與降低開發風險。
4. 主要的自動化設備開發以 PCBA(印刷電路板後段)製程設備、光電顯示器相關產業設備、光通訊元件封裝製程設備等為主，目前更進一步投入光電示器(如 TFT LCD 等)模組段自動化製程設備開發。而整個技術研發亦由原來的“機電整合”，邁向“光機電整合”，同時產業應用，亦從“印刷電板製程自動化設備”延伸至“光通訊元件製程自動化”、“光電顯示器領域自動化應用”等，藉由不斷地開發新產品與市場導入各式半自動、全自動、甚至整合智慧型檢測系統的自動化設備，以創造更高之營收並提昇獲利水準。其它產品開發工作尚有：節能與安全產品的技術引進與產品開發工作，包括外遮陽百葉系統、通風換氣系統、各式隔減震系統等，同時部份之組件逐步轉為國內生產，以降低成本提升競爭力。
5. 光子晶體是最近年來廣受各界矚目的技術指標。利用光子晶體不僅能創造超高亮度 LED、亦能實現高效能太陽電池；因此是為各大公司爭取市場競爭力的利器。本公司已完成光子晶體大部分原料合成及量產化光晶模板製程之開發；延續此核心技術，更積極於本年度挹注資源於光子晶體太陽電池、奈米轉印軟板和規則表面粗化螢光薄膜三件新技術開發，以求實踐本技術從光電元件乃至於下游面板相關產品之應用。其中光子晶體太陽電池具備比傳統製程更低廉的製造成本以及更高的光電轉換效率；另外利用奈米轉印軟板製程技術來創造出具備規則化粗糙表面的螢光薄膜來達成高輝度高色彩飽和度之 LED 背光用多功能薄膜，相信能在未來替我國產業創造另一高競爭力低成本的新產品。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施
最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

本公司主要進貨廠商日商松下(Panasonic)公司及OILES公司，雙方合作往來業已逾十年以上，其中OILES與本公司之代理合作關係更可追溯至1985年迄今，雙方更進一步於1988年合資成立自潤元件。其他之進貨廠商也長期合作關係良好，故本公司之產品供應尚無中斷之慮。

2. 銷貨：

本公司主要從事伺服馬達之代理銷售，伺服馬達種類多樣且規格不一，銷售之客戶亦相當分散，而因應國人對住宅建築結構安全性的考量，亦代理OILES制震裝置，於98年度因投入之制震裝置工程案件陸續完工，對華大成之銷貨淨額達116,035千元，佔全年銷貨淨額比例12.74%，成為本公司98年度第一大之銷貨客戶；97年並無單一客戶達銷貨淨額百分之十以上之情事。

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

截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換而造成對公司之影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

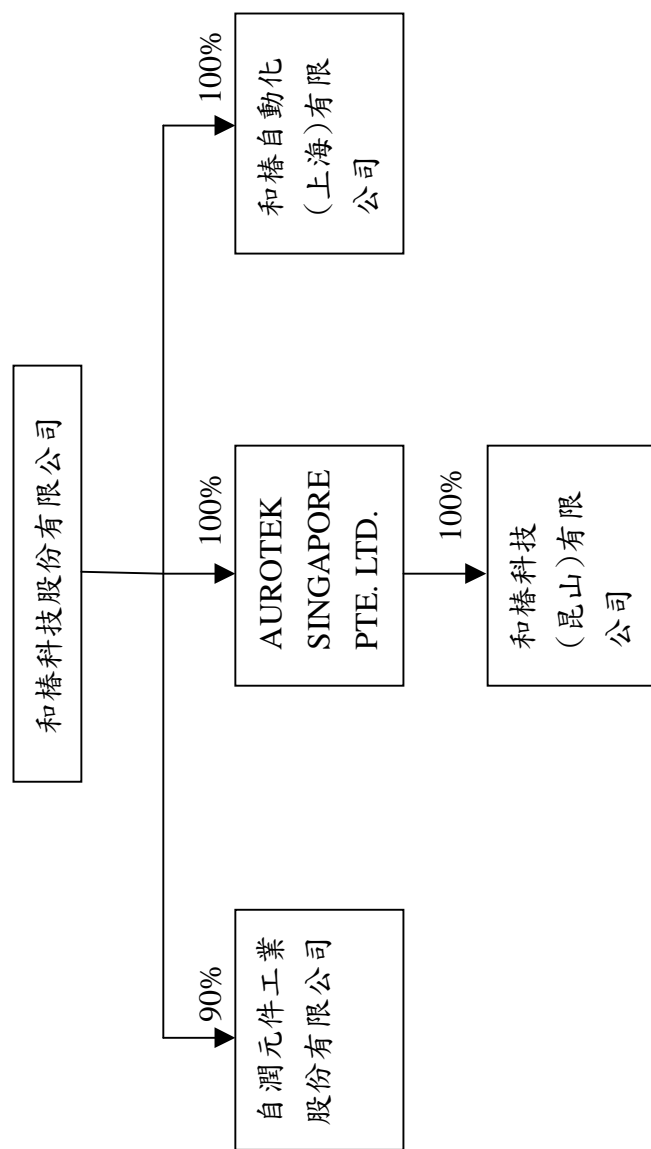
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織概況

A. 關係企業組織圖：



B. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

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

(2) 各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
自潤元件工業股份有限公司	77.03.14	桃園縣龜山鄉南上村南上路 236 號	\$ 30,000	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
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	90.11.10	8 Cross Street #11-00 Singapore 048424	225,648 (US\$7,100 仟元)	控股公司	註
和椿科技(昆山)有限公司	95.12.19	江蘇省昆山市花橋經濟開發區雞鳴塘南路 936 號	222,192 (US\$7,000 仟元)	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件	註

註：報告日之兌換率如下：

	US : NT	RMB : NT
98.12.31	31.9900	4.6854
98 年度平均	33.0410	4.8365

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	代表人	持有股份	
				股數	持股比例
自潤元件工業股份有限公司	董事長	和椿科技股份有限公司	張永昌	2,700,000	90%
	董事	"	李正模	"	"
	董事	胡宗和		-	-
	監察人	和椿科技股份有限公司	陳明村	2,700,000	90%
	總經理	永昌		-	-
和椿自動化(上海)有限公司	董事長	和椿科技股份有限公司	陳明村	-	100%
	董事	"	李正模	-	"
	董事	"	張永昌	-	"
	總經理	"	朱鏞	-	"
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	董事	和椿科技股份有限公司	張永昌	10,402,800	100%
	董事	"	李正模	"	"
和椿科技(昆山)有限公司	董事長	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	張永昌	-	100%
	董事	"	王永言	-	"
	董事	"	林獻詩	-	"
	監事	"	李正模	-	"

2、各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)	備註
自潤元件工業股份有限公司	\$ 30,000	\$ 79,077	\$ 12,286	\$ 66,791	\$ 56,136	\$ (6,911)	\$ (6,255)	\$ (2.08)	註 1
和椿自動化(上海)有限公司	24,228 (US\$ 700 仟元)	122,334	94,925	27,409	309,445	11,483	10,515	-	註 2 註 3
AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	225,648 (US\$ 7,100 仟元)	224,445	259	224,186	-	(99)	(4,081)	(0.39)	註 2 註 3
和椿科技(昆山)有限公司	222,192 (US\$ 7,000 仟元)	224,923	681	224,242	-	(4,170)	(3,248)	-	註 2 註 3

註 1：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 2：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 3：關係企業如為外國公司，其資產負債科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換率如下：

	<u>US : NT</u>	<u>RMB : NT</u>
98.12.31	31.9900	4.6854
98 年度平均	33.0410	4.8365

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

和椿科技股份有限公司



董事長：張永昌

