

109 年度年報



本年報查詢網址

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

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

109 年度年報
中華民國 110 年 5 月 6 日 刊印

◇ 發言人及代理發言人

發 言 人：吳慧英

職 稱：會計主管/財務主管

電 話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：evan@aurrotek.com

代理發言人：郭冠群

職 稱：整合部經理

電 話：(02) 8752-3311

電子郵件信箱：kevin@aurrotek.com

◇ 總公司、分公司、工廠及營業所之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02) 8752-3311

台中分公司地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電 話：(04) 2452-2822

台北工廠地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02) 8752-3311

桃園工廠地址：桃園市蘆竹區六福路 61 號

電 話：(03) 322-3788

台中營業所地址：台中市西屯區河南路二段 262 號 7 樓之 8

電 話：(04) 2452-2822

台南營業所地址：台南市安平區慶平路 573 號 7 樓

電 話：(06) 293-4853

◇ 股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

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

電 話：(02) 2371-1658

◇ 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：游淑芬、林鈞堯

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

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.aurrotek.com.tw>

和椿科技股份有限公司

一〇九年度年報

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
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	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	37
六、更換會計師資訊	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計劃執行情形	44
伍、營運概況	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	52
三、從業員工資訊	56
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	57
六、重要契約	58
陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	60
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告	66

四、一〇九年度合併財務報表	67
五、一〇九年度個體財務報表	67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 ...	67
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	68
一、財務狀況分析比較表	68
二、財務績效	68
三、現金流量分析	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	70
六、風險事項	71
七、其他重要事項	73
捌、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料	74
二、私募有價證券辦理情形	78
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	78
四、其他必要補充說明事項	78
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	78

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

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

一、109 年度營業報告：

在營業成果部份

單位：新台幣仟元

科目	109 年度金額	108 年度金額	成長率(%)
營業收入	1,090,008	1,099,011	(0.82)
營業毛利	305,744	309,797	(1.31)
營業淨利	98,356	88,980	10.54
稅前淨利	101,925	67,198	51.68
稅後淨利	79,177	49,331	60.50
本期其他綜合損益之稅後淨額	(102,711)	15,124	(779.13)
本期綜合損益總額	(23,534)	64,455	(136.51)

在財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

109 年度稅前淨利	\$ 101,925
營業活動之淨現金流入	100,992
投資活動之淨現金流出	(3,793)
籌資活動之淨現金流出	(129,774)
本期現金及約當現金減少數	(32,575)
期初現金及約當現金餘額	138,296
期末現金及約當現金餘額	105,721

在獲利能力分析部份

項目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	4.30	2.77
股東權益報酬率(%)	6.88	4.21
純益率(%)	7.26	4.49
基本每股盈餘(加權平均)(元)	0.96	0.60
稀釋每股盈餘(加權平均)(元)	0.95	0.59

在合併營業成果部份

單位：新台幣仟元

科 目	109 年度金額	108 年度金額	成長率(%)
營業收入	1,603,098	1,542,260	3.94
營業毛利	393,180	381,947	2.94
營業淨利	72,977	52,208	39.78
稅前淨利	108,336	71,672	51.16
稅後淨利	78,965	48,494	62.83
本期其他綜合損益之稅後淨額	(102,711)	15,124	(779.13)
本期綜合損益總額	(23,746)	63,618	(137.33)

在合併財務收支情形部份

單位：新台幣仟元

109 年度稅前淨利	\$ 108,336
營業活動之淨現金流入	229,436
投資活動之淨現金流出	(11,657)
籌資活動之淨現金流出	(192,598)
匯率影響數	(135)
分類至待出售非流動資產之現金及約當現金本期變動數	(13,932)
本期現金及約當現金增加數	11,114
期初現金及約當現金餘額	195,836
期末現金及約當現金餘額	206,950

在合併獲利能力分析部份

項目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	4.07	2.63
股東權益報酬率(%)	6.83	4.12
純益率(%)	4.93	3.14
基本每股盈餘(加權平均)(元)	0.96	0.60
稀釋每股盈餘(加權平均)(元)	0.95	0.59

研究發展狀況

為追求公司永續發展，和椿公司一直積極致力於新技術及新產品研究開發，因應市場變化及需求，聚焦自動化控制器及自動化設備兩大客戶需求技術主軸，積極投入研究發展工作。

為因應市場對自動化設備需求投入研發人員積極開發市場需求設備。切割機是和椿公司長年經營專業領域，在 109 年獲得[收集裝置]中國大陸的集塵裝置發明專利。同時、

投入全新設備操作軟體介面(Aurotek SDK)開發、且完成相關介面實際設備測試，讓設備操作更具人性化、資料收集更加便利，並能快速的與客戶生產管理系統相連結，完成場域自動化需求，協助客戶提升生產現場管理效率。

隨著產品多元化需求、客戶端所生產的 PCB 基板大量出現不規則、小型化、多數連版、軟硬複合板等型態產品，為符合客戶及市場需求、積極投入雷射切割機設備開發，並依據客戶要求目前於客戶端積極驗證中。

因應日本市場少量多樣全自動化需求、開發各種型態 PCB 基板切割機整合生產自動化設備，同時於東京展示會推出結合自製 Robot ADR-845B+SAAC 整合切割機做整合自動上下料的自動化生產解決方案。

110 年切割機將進行徹底的大幅改造，和椿公司投入全新開發的網路型 Ether CAT 控制器、線性馬達驅動控制單元、全新機構模組開發，使全新開發設備精度從 mm 單位誤差提升為 um 單位誤差等級，以滿足客戶及市場高速、高精度的產品切割需求。

在機器人領域，持續以自製 ADR-845B ROBOT 搭配代理 DENSO WAVE ROBOT 產品線來滿足客戶在各式作業領域的機型需求，再配合整合治夾具、視覺系統及附加硬體組件等來持續推廣自動化工作站、半導體高速搬送設備、面板搬送設備、光學產品搬送設備等，以滿足客戶自動化、高速化生產需求。

自製自動化控制器部份，持續再加強網路型軸卡軟硬體開發，以獲取現階段市場網路型控制器切換風潮，並搶得先機。除控制器本身功能進化改進，增加高階運動控制指令外，更強化連續動作的優化來滿足高速設備所需低震動高速度需求。

此外積極開發更具競爭力的 EtherCAT I/O，進階功能步進驅動器等 EtherCAT 周邊產品，除可強化產品系統完整度外，也可彌補因控制器網路化而減少的銷售數量與營業額；根據統計在網路型控制系統中週邊模組產值將會超過控制卡。此外也會因應新規格的工業電腦的趨勢逐漸將軸卡的 PCI bus 切換成 PCI-e Bus，第一階段會先開發 EtherCAT 式 PCI-e 軸卡，緊接則是脈波式軸卡的 PCI-e 化開發。

除新產品開發外，也會將一部份開發能量投入客製化功能開發、以滿足客戶專用需求，進行客製化專用功能開發服務能提高客戶對和椿公司的忠誠度、同時提高附加產品價值，減少的降價的紅海競爭，以維持控制器的持續獲利。

為提升產品價值，在 109 年研發緊急逃生裝置並研發完成，此裝置適用於百葉窗全產品上，使用者可以在緊急狀況時，輕鬆操作緊急逃生裝置移除百葉葉片來進行逃生，在產品安全防護高漲的銷售環境中，突破性的提升產品競爭力，也是目前市場唯一具備此裝置的產品，並於 109 年申請緊急逃生裝置之專利，預估 110 年第二季可取得專利證書。

在綠風百葉窗的控制應用，109 年開發了智能控制百葉窗功能，可隨時隨地經由手機/平板等手持行動裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全設置，此設計已獲得 109 年之台灣精品標章。因此，110 年將更優化產品，推出全智能綠風百葉窗控制系統，跳脫使用者短距控制之限制，只要手持行動裝置上選擇全智能按鍵，百葉窗會自動依據環境狀況進行自動調節，即能輕鬆獲得舒適智能家居生活。

採用「ECO color 綠風百葉窗」能讓您無時無刻享受優質節能產品，所帶來舒適的生活空間；而「OILES ECO 手/電動排煙系統」其產品優勢為一組電動馬達(SLE80)可同時關閉與釋放多組窗扇，為大樓/廠房等消防法規所規範要求必須使用之排煙、換氣系

統。

二、110 年度營業計劃

109 年在 COVID-19 及中美貿易摩擦關稅報復貿易戰持續的影響下，國內外產業包含自動化、工具機、產業機器、自動化物流、半導體設備及平面顯示器設備等產業客戶均受到相當程度衝擊及影響，其中尤以自動化、工具機、半導體設備及機器人等設備廠商衝擊尤其明顯。客戶在上半年還有去年延續的訂單需求、保有一定的稼動率，5-6 月份隨著疫情的擴張、客戶無法進行正常營業活動及訂單確認，業績顯現疲軟，在疫情逐漸得到控管及疫情後產業需求變化及緊急佈局形勢下、Q4 起明顯出現成長需求。

和椿公司在半導體及其相關行業關鍵組件供應鏈長期佈局，109 年雖有疫情影響、但半導體測試相關設備升級需求、5G 相關設備恢復採購、Mini LED 產業新需求、高階 GPU、CPU 及 FPGA 測試設備等需求增長而有較明顯供貨要求，緩解其他設備行業訂單減少之衝擊，再次顯示和椿公司在半導體及自動化行業關鍵組件整合行銷綜效逐步展現及成長。

展望 110 年度代理銷售業務將累積近年來經驗，進行新產業及新客戶設備協同開發、結合國內行業主導客戶新技術需求，導入更多關鍵性組件銷售，同時把握網路型控制器逐漸成為主流契機下、推廣自製網路型運動控制卡以增加控制器銷售並藉此導入更多週邊的產品；此外也會配合 Panasonic PLC 及光電感測器等產品的整合方案，結合現有傳動及驅動類產品，針對各種不同的產業提出對應的整體產品解決方案，以提升產品整合行銷綜效，特別 110 年半導體及電子產業將有一波設備需求高峰，將會是今年客戶開拓的重點策略。

在自製設備產品上，手持行動裝置生產設備也因長期努力；品牌形象及服務績效，持續獲得國際大廠、遊戲機產業、車載電子及 5G 應用等新世代產線新訂單，預估 110 年也會有多家手持行動通訊裝置廠商、車載應用廠商及 5G 應用廠商、在生產效率提升需求下，持續導入新生產設備。但降低生產成本、小型化及提高切割速度等措施是必須全力改善項目，才能在未來保持競爭優勢及持續穩定的實績展現。

導入新技術及開發新產品、因應各大客戶生產線需求，對應堆疊多片基板精密加工需求、優化高速自動影像定位分板加工設備、高速雷射加工設備等，來滿足客戶日益要求單位面積產能最大化課題，在 110 年預計有多項新產品投入量產及導入銷售行列，協助和椿公司再創業績增長。

節能安全產品部份，對應節能減碳意識高漲，業界綠建築建案持續增加及通風消防防盜兼顧的多樣市場需求，和椿公司致力優化外部遮陽的 ECO Color 綠風百葉窗、手動式升降百葉窗及全新規劃開發完成具備風感測器控制的智能鋼索式百葉窗構成節能安全建材主要產品。

為提升產品價值，持續增加開發智能產品控制應用結合網路、風、雨及光等的感測器感應回饋，成為能隨著環境及天候變化自動調整產品機能的智能控制型戶外百葉窗產品，再結合手持行動裝置進行遠端遙控，讓智能百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全裝置。持續優化以區域經銷結合大型建商直銷的多重通路資源整合，致力提升 110 年度業績大幅度的增長。

努力開發新關鍵技術運用及新產品銷售來提升經營績效、是全體和椿公司員工努力不懈的目標，以研發帶動銷售的整合行銷策略、積極擴大市場佔有率，更是和椿公司不變的指導方針，經營團隊將秉持一貫致力自動化行業發展思維及優化策略運用，強化自有技術及資源整合，落實永續經營理念，照顧員工，善盡企業社會責任，才不辜負全體股東厚望。

董事長：張永昌



經理人：朱銓隆



會計主管：吳慧英



貳、公司簡介

一、設立日期

公司設立日期：民國69年11月18日。

二、公司沿革

- 民國 69 年：和椿貿易股份有限公司成立。
- 民國 70 年：開始進口業務，代理自潤軸承、線性軸承等工業傳動驅動零組件。
- 民國 77 年：與日本 OILES 工業株式會社合資，於桃園成立自潤元件工業股份有限公司，生產自潤軸承。
- 民國 78 年：轉投資公司 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 成立於泰國曼谷。
- 民國 81 年：自行研發之 α 系列伺服及步進系統澆口剪斷機於國內外販售推廣。
- 民國 83 年：和椿貿易更名為和椿事業股份有限公司，除進出口業務外，增加生產，工廠設於桃園。
- 民國 85 年：
 1. β 系列多軸多功能機器人及 Σ 單軸機器手臂於國內外販售、推廣。
 2. FA 及生產部門 ISO-9002 認證取得。
- 民國 87 年：
 1. 子公司 AUROTEK JAPAN, INC. 成立於日本東京。
 2. 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 88 年：
 1. 傳動及建機部門 ISO-9002 認證取得。
 2. γ -S168 PC 板切割機獲台灣精品標誌。
 3. 開始代理 Sycotec (Kavo) 主軸馬達。
- 民國 89 年：
 1. 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金質獎。
- 民國 90 年：
 1. 榮獲第十屆國家磐石獎、第四屆小巨人獎、第八屆創新研究獎。
 2. 子公司和椿自動化(上海)有限公司成立於上海外高橋。
 3. 子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 成立於新加坡。
 4. 子公司制震科技股份有限公司成立於台北市。
 5. 和椿事業股份有限公司更名為和椿科技股份有限公司。
 6. γ -S168IN-LINE 基板切割機榮獲台灣精品標誌。
- 民國 91 年：
 1. 股票上櫃。
 2. 榮獲小巨人獎。
 3. 電路板多用途加工機榮獲台灣精品標誌。
- 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. Ω -9000D 高速高精度多軸塗膠機獲台灣精品標誌及 2003 國家形象獎銀質獎。
- 民國 93 年：
 1. Delta-F102 自動光纖耦光雷射焊接系統獲台灣精品標誌。
 2. Delta-F102 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。
- 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。
6. SNG 網路行動攝影棚獲台灣精品標誌。
7. Win-CE Based 多軸運動控制器榮獲台灣精品標誌。

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。

- 民國 99 年：
1. 奈米圖形化基板(NPSS)產線建置。
 2. 榮獲工業精銳獎。
 3. γ -S330M 切割機榮獲台灣精品標誌。
 4. LW-S1-100 半自動三軸耦光系統榮獲台灣精品標誌。
 5. WS3A 戶外升降式百葉窗榮獲台灣精品標誌。

- 民國 100 年：
1. 與日本協和工業株式會社及 GMB 株式會社合資，於昆山成立昆山吉佑和精密零部件有限公司，生產汽車產業用精密零部件及各種精密機器用零部件。
 2. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司綠風百葉窗投產/出貨。
 3. 上海建築學會年會協辦。
 4. 100 年現金增資案完成。
 5. 參與台灣證券交易所第一屆上市公司博覽會。
 6. WS3A-W 綠風抗風加強型百葉窗榮獲台灣精品標誌。

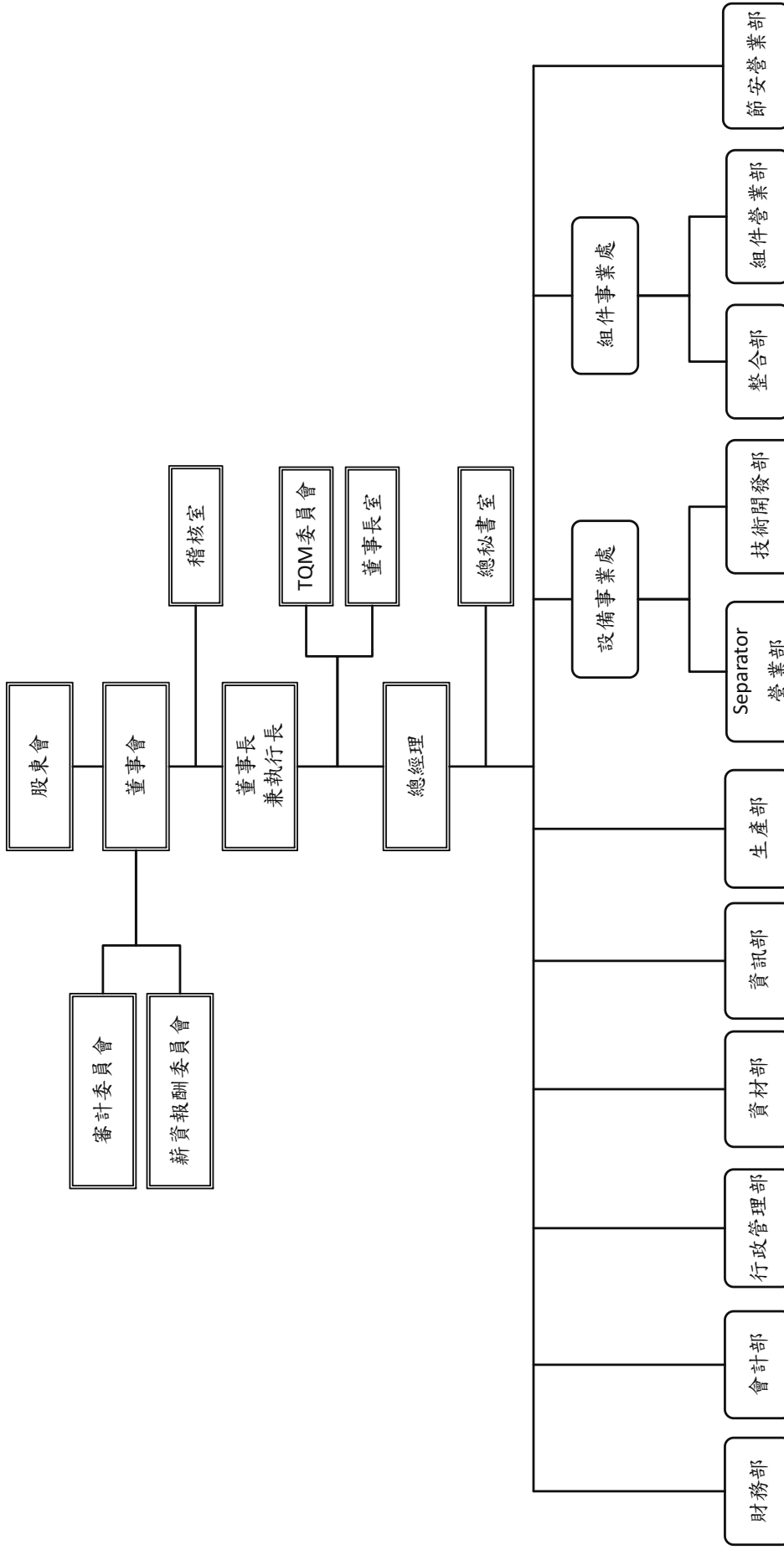
- 民國 101 年：
1. IFRS 會計系統完成轉換。
 2. 和椿(二)CB 可轉債買回。
 3. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司”外遮陽百葉窗”榮獲”中國綠建材認證”。
 4. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司”外遮陽百葉窗”經德國萊茵 TUV 認證機構驗證通過 ISO 9001 及全廠 ISO14001 環境管理系統，並取得證書。
 5. WS3A-S 綠風智慧節能外遮陽百葉窗榮獲台灣精品標誌。
 6. r-S330DT 桌上型切割機榮獲台灣精品標誌。

- 民國 102 年：
1. 通過 AS9100 系統認證(單軸機械手臂-全系列)。
 2. 跨入自動化光學檢測設備領域(HRM-1000)。
 3. 孫公司和椿科技(昆山)有限公司通過德國萊茵品質管理系統 ISO9001:2008 與環境管理系統 ISO 14001:2004 認證。
 4. 基板切割機(γ -S330 IN LINE)二項產品獲頒第 22 屆台灣精品獎。
 5. 基板切割機(γ -S330 IN LINE)榮獲國家產品形象獎金銀質。
 6. 綠風百葉窗獲選《中國建築遮陽十大新銳品牌》獎。
 7. CCT、CCF 系列 機器手臂單軸模組榮獲台灣精品標誌。
 8. A-SR4 4 軸機器手臂榮獲台灣精品標誌。
 9. MC8882P PCI 介面 8 軸運動控制卡榮獲台灣精品標誌。
 10. AA-ASL-100 全自動耦光鐳射焊接系統榮獲台灣精品標誌。

11. NPSS 奈米級圖形化藍寶石基板榮獲台灣精品標誌。
 12. MC8882P PCI 介面 8 軸運動控制卡獲頒第 21 屆台灣精品獎。
 13. Mirales I 綠風手動升降活動百葉獲頒第 21 屆台灣精品獎。
- 民國 103 年：
1. γ -S330IN-LINE-SR/SL 在線式切割機榮獲國家產品形象銀質獎與台灣精品獎。
 2. NPM-1200 奈米壓印設備榮獲台灣精品獎。
- 民國 104 年：
1. 取得經濟部科技研究發展專案-大面積次微米圖案化設備整合型研發計劃。
 2. 取得工研院電光系統所 LED 線上熱阻檢測專利授權與技術團隊移轉。
 3. 取得 Nabtesco 代理權。
 4. r-S330 PRO 直立型 PCB 切割機、PATREG-1000 高速自動光學檢測系統
 5. FTMB 綠風中途翻轉百葉三項產品獲頒第 23 屆台灣精品獎。
- 民國 105 年：
1. A+ 業界科專執行計劃 由和椿科技主導+ 迪比恩模具廠+ 永光化學材料廠+ 法人單位：工業技術研究院+ 學術單位：國立中山大學。
 2. 取得 Harmonic、光寶變頻器、SHOWA 油霧分離器代理權。
- 民國 106 年：
1. JD-2020 LED熱阻分析儀榮獲台灣精品獎。
 2. ARSL-S200 自動耦光鐳射焊接系統榮獲台灣精品獎。
 3. PKGS-A100 晶圓分片 AOI 設備榮獲台灣精品獎。
 4. 經德國萊茵 TUV 認證機構驗證通過品質管理系統 ISO9001:2015 與環境管理系統 ISO 14001:2015 轉版，並取得證書。
 5. 瑞知先進識知技術實驗室全國首家聚焦機器人及人工智能產業的國際化創業加速器合作計畫。
- 民國 107 年：
1. JD-2020-DAI LED 固晶檢測機榮獲台灣精品獎。
 2. 通過 AS9100D 系統轉版，並取得證書。
 3. 工業機器人企業 Nabtesco、Harmonic、Panasonic、Aurotek 技轉合作案例合作執行計畫。
- 民國 108 年：
1. AUO 3000DT 桌上型 PCB 切割機榮獲第二十七屆台灣精品標誌。
- 民國 109 年：
1. AUI 3000-UCD 全自動(在線式)上集塵 PCB 分板設備榮獲台灣精品標誌。
 2. 子公司昆山宜椿工業科技有限公司成立於江蘇省昆山市。
- 民國 110 年：
1. 處分新加坡子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.，該項交易已於民國 110 年第一季完成。
 2. WS3A-2 二代電動升降百葉窗榮獲台灣精品標誌。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
稽核室	負責查核、評估各部門機能運作與內部控制制度及相關管理辦法之執行情形。
TQM 委員會	組織負責全面品質管理活動規劃、推動與持續改善。
董事長室	智慧財產權管理、法務事宜及相關教育訓練。 董事會、審計委員會、股東會之規劃及執行。
總秘書室	協助總經理協調各部門制度。 公司專案之規劃與推行。
組件事業處	經營自有品牌及代理銷售產品，控制組件、傳動組件、驅動組件、及自動化設備等公司經營項目之策略規劃、區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關營業活動。
設備事業處	經營自有品牌、代理銷售產品及自動化設備；公司經營項目之策略規劃、區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關營業活動及技術開發與商品化、支援營業及售後服務。
節安營業部	經營自有品牌與代理之產品銷售及規劃服務；安全裝置系統、節能裝置系統等公司經營項目之策略分析與規劃，進行區域規劃、市場規劃、產業規劃、客戶規劃等相關經營活動。
財務部	資金規劃、資金調度控管、資產與風險管理。
會計部	會計帳務、稅務作業與管理、成本分析與管理。
生產部	生產公司相關產品；協助客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤；產品品質與品質系統相關缺失問題預防與矯正，改善追蹤及品質紀錄之管理及推動 ISO 品質系統之運作。
資訊部	指導與推動公司之資訊系統管理體系，規劃與維護全公司之資訊設備及資訊安全系統之建立，以確保發展及滿足各使用單位所需之資訊，同時策劃資訊人員之培育及使用教育訓練，以確保配合公司業務發展所需之電腦化作業。
資材部	與相關單位合作，規劃及訂定採購策略，督導採購流程及外包加工的簽定，並維護合理的議價制度，同時督導物料進貨管理，管理控管原物料及外包作業和廠商。
行政管理部	人力資源及總務行政業務之執行與控制。 薪酬委員會之規劃及執行。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等或係之董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	程天縱	男性	109.06.11	3年	103.6.26	35,000	0.04	-	-	-	-	交通大學電子工程學系 美國 Santa Clara 經營管理碩士 惠譽中國區亞洲總裁 德州儀器集團副總裁 鴻海集團副總裁 雷智州海康威視數位技術(股)公司獨立董事	佐臻(股)公司董事 文暉科技(股)公司獨立董事	-	-	-	
董事	中華民國	張以昇	男性	109.06.11	3年	109.06.11	1,398,248	1.69	-	-	-	-	早稻田大學經營管理學碩士 和椿科技(股)公司特別助理 和椿科技(股)公司設備事業處協理	自潤元工業(股)公司董事 和椿行銷顧問(股)公司董事 和椿科技(昆山)有限公司營業處副總經理 和椿自動化(上海)有限公司營業處副總經理	-	-	-	
監察人	中華民國	陳明村 (註1)	男性	106.06.13	3年	91.5.30	618,518	0.75	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 精英電腦(股)公司總經理 和椿科技(股)公司營運長	貿聯控股(Bizlink Holding Inc.)獨立董事 和利財務顧問(股)公司獨立董事 和利生醫務顧問(股)公司董事長 台灣創新生醫創業投資(股)公司董事長 瑞軒科技(股)公司獨立董事 飛宏科技(股)公司董事 慧誠智醫(股)公司董事 mLighten Technologies Inc. 董事	-	-	-	
監察人	中華民國	周大任 (註1)	男性	106.06.13	3年	96.9.9	-	-	-	-	-	-	美國 哈佛大學法學院碩士 台灣 東吳大學法律系學士	立寶電子工業(股)公司董事長 瀚邦科技(股)公司董事長 品安科技(股)公司董事長	-	-	-	
監察人	中華民國	許勝豪 (註1)	男性	106.06.13	3年	106.06.13	-	-	-	-	-	-	美國奧克拉荷馬中央州立大學	-	-	-	-	

註 1: 許明仁、陳明村、周大任及許勝豪先生於 109 年 6 月 11 日任期屆滿，卸任獨董及監察人職務。

2. 法人股東之主要股東

110年04月12日

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

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年04月12日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數			
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12		
張永昌			√												√		√		-
李正模			√	√			√	√		√		√	√	√	√	√	√		-
程天縱			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		1
許明仁(註2)			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		1
黃呈琮			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		-
陳順發(註3)		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		3
胡宗和(註3)	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		-
張以昇(註4)			√												√		√		-
陳明村(註2)			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		2
周大任(註2)		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		1
許勝豪(註2)			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		-

註1：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“√”。

註2：許明仁、陳明村、周大任及許勝豪先生於 109 年 6 月 11 日任期屆滿，卸任獨董及監察人職務。

註3：陳順發、胡宗和先生於 109 年 6 月 11 日選任為本公司獨立董事。

註4：張以昇先生於 109 年 6 月 11 日選任為本公司董事。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相關職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但如特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月12日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	張永昌	男性	99.03	2,309,407	2.79	1,000	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所 光和貿易(股)公司 和椿科技(股)公司總經理	和椿行銷顧問(股)公司董事長 自潤元件工業(上海)有限公司董事長 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 PLENTY ISLAND(THAI)CO., LTD. 董事 和椿科技(昆山)有限公司董事長 和椿科技(股)公司執行長 山奕電子(股)公司董事長 昆山宜椿工業科技(有)公司 董事長	協理	張以昇	父子	
總經理	中華民國	朱錢隆	男性	108.11	350,186	0.42	-	-	-	-	國立中央大學管理學院管理學碩士 自潤元件工業(股)公司廠長	和椿科技(昆山)有限公司總經理 和椿自動化(上海)有限公司總經理	-	-	-	
協理	中華民國	張以昇	男性	106.08	1,398,248	1.69	-	-	-	-	早稻田大學經營管理學碩士 和椿科技(股)公司特別助理 和椿科技(股)公司設備事業處協理	自潤元件工業(股)公司董事 和椿行銷顧問(股)公司董事長 和椿自動化(昆山)有限公司董事 和椿自動化(上海)有限公司營業處副總經理	執行長	張永昌	父子	
會計主管/ 財務主管	中華民國	吳慧英	女性	106.06	182,193	0.22	-	-	-	-	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所審計部主任	-	-	-	-	

董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

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

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

(2)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

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

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自國外實業公司或母子公司之酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	和樁行銷顧問(股)公司 代表人：張永昌	0	0	0	1536	75	75	2.03	2.03	7,362	0	655	0	12.16	0
董事	李正樞														
	程天縱														
	張以昇														
	黃呈琮														
獨立董事	胡宗和	60	60	0	569	86	86	0.90	0.90	0	0	0	0	0.90	0
	陳順發														
	許明仁(註2)														

註1:109年度董事及員工酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

註2:許明仁先生於109年6月11日任期屆滿，卸任獨立董事職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(H)	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	和樁行銷顧問(股)公司 張永昌、李正樞、程天縱、張以昇、許明仁、黃呈琮、陳順發、胡宗和	和樁行銷顧問(股)公司 李正樞、程天縱、許明仁、黃呈琮、陳順發、胡宗和	本公司	和樁行銷顧問(股)公司 李正樞、程天縱、許明仁、黃呈琮、陳順發、胡宗和
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				張以昇
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				張永昌
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計			9	9

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	周大任 (註2)	0	0	29	29	9	9	0.05	0.05	0
監察人	陳明村 (註2)	0	0	29	29	6	6	0.04	0.04	0
監察人	許勝豪 (註2)	0	0	29	29	6	6	0.04	0.04	0

註1：109年度分配之酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

註2：陳明村、周大任及許勝豪先生於109年6月11日任期屆滿，卸任監察人職務。

酬金級距表

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

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	張永昌													
總經理	朱錢隆	6,902	6,902	108	108	3,052	3,052	813	0	813	0	13.73	13.73	0

註1：109年度員工酬勞尚未經股東會通過，僅係為擬議分配數。

酬金級距表

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	執行長	張永昌	-	985	985	1.24
	總經理	朱鏞隆				
	協理	張以昇				
	財務主管 暨會計主管	吳慧英				

註1：109年度員工酬勞金額尚未經股東會通過，僅係為擬議分配數。

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

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分

109年度 單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	酬金總額占稅後純益之比例(%)	酬金總額	酬金總額占稅後純益之比例(%)
董事及監察人	2,434	3.07	2,434	3.07
總經理及副總經理	10,875	13.74	10,875	13.74

108年度 單位：新台幣仟元

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

註1：108年度歸屬於母公司之稅後淨利 49,331 仟元。

註2：109年度歸屬於母公司之稅後淨利 79,177 仟元。

本公司及合併報表所有公司，係因薪資及獎金等金額略微增加。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

依據本公司章程規定，本公司年度有獲利時，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監事酬勞。關於董事酬勞之分配應考慮與年度個別董事績效評估之結果連結。

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

營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註2)	備註
董事長	張永昌	7	0	100%	
獨立董事	黃呈琮	7	0	100%	109/6/11 續任 應出席次數7次
獨立董事	胡宗和	4	0	100%	109/6/11 新任 應出席次數4次
獨立董事	陳順發	4	0	100%	109/6/11 新任 應出席次數4次
獨立董事 (未續任)	許明仁	3	0	100%	109/6/11 未續任 應出席次數3次
董事	李正模	7	0	100%	
董事	程天縱	7	0	100%	
董事	張以昇	0	4	0%	109/6/11 新任 應出席次數 4 次
監察人 (未續任)	陳明村	2	0	66.7%	109/6/11 未續任 應出席次數3次
監察人 (未續任)	周大任	3	0	100%	109/6/11 未續任 應出席次數3次
監察人 (未續任)	許勝豪	2	0	66.7%	109/6/11 未續任 應出席次數3次

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

109 年度	1 月 14 日	3 月 20 日	5 月 5 日	6 月 11 日	8 月 7 日	8 月 7 日	11 月 6 日
黃呈琮	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
胡宗和				◎	◎	◎	◎
陳順發				◎	◎	◎	◎
許明仁	◎	◎	◎				

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及表決結果
第十四屆 第十五次 109/1/14	議案： ◎本公司重要營運主管職務調整案。 獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
第十四屆 第十六次 109/3/20	議案： ◎本公司一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。 ◎本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 ◎一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 ◎本公司擬對子公司和椿自動化(上海)有限公司背書保證案。 ◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。 ◎修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 ◎修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 ◎修訂本公司『背書保證作業程序』案。 獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。
第十四屆 第十七次 109/5/5	議案： ◎訂定本公司『審計委員會組織規程』案。 ◎修訂『內部控制制度』案。 ◎本公司擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。

	<p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p>
第十五屆第一次 109/6/11	<p>議案： ◎董事長選任案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事一致同意推舉和椿行銷顧問股份有限公司代表人張永昌先生為董事長，對外代表本公司。</p>
第十五屆第二次 109/8/7	<p>議案： ◎資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)案 ◎評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 ◎修訂內部規章案 ◎委任第四屆薪資報酬委員案 ◎向金融機構申請額度展期案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p>
第十五屆第三次 109/8/7	<p>議案： ◎本公司一〇八年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案 ◎本公司一〇九年度經理人調薪案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p>
第十五屆第四次 109/11/6	<p>議案： ◎本公司一一〇年度內部稽核計劃案 ◎評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 ◎定期評估本公司簽證會計師獨立性案 ◎本公司擬解除對100%投資之孫公司和椿科技(昆山)有限公司的背書保證案 ◎本公司向金融機構申請額度展期案 ◎本公司擬修正及補充對處分子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 之100%股權股份轉讓協議案</p> <p>獨立董事意見：針對處分子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 之100%股權案經主席徵詢全體出席董事除胡宗和獨立董事聲明茲因公司方所提資料，不足據以評估本次提議修正及補充案之效益，於決議時表達保留意見外，其餘出席董事同意照案通過。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：保留意見。 決議結果：針對第二案：經主席徵詢全體出席董事同意通過評估帳列款項不轉列資金貸與。其他案決議：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p>
第十五屆第五次 110/3/15	<p>議案： ◎一一〇年度營業計畫書及營業目標案。 ◎一〇九年度員工及董監事酬勞分配案。 ◎一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 ◎一〇九年度盈餘分派案。 ◎一〇九年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 ◎修訂「公司章程」案。 ◎修訂「股東會議事規則」案。 ◎訂定召開一一〇年股東常會相關事宜案。 ◎資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)額度案。 ◎評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案。 ◎變更本公司財務報告簽證會計師案。 ◎簽證會計師公費審查案。 ◎擬出售「美麗華開發股份有限公司高爾夫鄉村俱樂部」團體會員證乙案。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。</p>
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。	

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

(一)109/3/20 第十四屆第十六次董事會

1. 議案內容：提名獨立董事候選人名單案。
2. 利益迴避董事：黃呈琮。
3. 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條規定，因本案涉及獨立董事候選人，依本公司「董事會議事規則」第 15 條有關董事利益迴避之規定辦理。

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

(二)109/8/7 第十五屆第三次董事會

1. 議案內容：一〇八年度董、監事酬勞分配案。
2. 利益迴避董事：程天縱、黃呈琮
3. 利益迴避原因及參與表決情形：

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

除有自身利益關係之董事(程天縱、黃呈琮)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事同意通過

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會、個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	(1)董事會績效評估 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等 (2)個別董事成員績效評估 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等

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

- (一)本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監事查察備詢。
- (二)公司主動提供各類進修課程資訊，亦鼓勵董監事踴躍參加各項公司治理課程或不定期參加主管機關相關法律遵循宣導會，以加強董事會成員職能；109 年度董監事進修共 7 人，總計 59.5 小時。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司於 109 年 6 月 11 日設置審計委員會，109 年度及 110 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	黃呈琮	3	100%	109/6/11 新任 應出席次數 3 次
獨立董事	胡宗和	3	100%	109/6/11 新任 應出席次數 3 次
獨立董事	陳順發	3	100%	109/6/11 新任 應出席次數 3 次

註 1：實際列席率係以該獨立董事在職期間之實際列席次數計算。其他應記載事項：
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

日期	會議方式	溝通重點
109/08/07	審計委員會	1. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱:上海和椿)案 2. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 3. 修訂內部規章案
	獨立董事建議事項：	無意見。
109/11/06	審計委員會	1. 一一〇年度內部稽核計劃案 2. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 3. 定期評估本公司簽證會計師獨立性案 4. 本公司擬解除對100%投資之孫公司和椿科技(昆山)有限公司的背書保證案 5. 本公司擬修正及補充對處分子公司AUROTEK SINGAPORE PTE LTD之100%股權股份轉讓協議案
	獨立董事意見：	針對處分子公司AUROTEK SINGAPORE PTE LTD之100%股權案經主席徵詢全體出席董事除胡宗和獨立董事聲明茲因公司方所提資料，不足據以評估本次提議修正及補充案之效益，於決議時表達保留意見外，其餘出席董事同意照案通過。
110/03/15	審計委員會	1. 一一〇年度營業計畫書及營業目標案 2. 一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 3. 一〇九年度盈餘分派案 4. 一〇九年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 5. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱:上海和椿)額度案 6. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 7. 變更本公司財務報告簽證會計師案 8. 簽證會計師公費審查案 9. 擬出售「美麗華開發股份有限公司高爾夫鄉村俱樂部」團體會員證乙案
	獨立董事建議事項：	無意見。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	會議方式	溝通重點
109/01/14	董事會	進行108年10-12業務報告。
	獨立董事建議事項：	無意見。
109/3/20	座談會	1. 稽核年度計劃執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他討論事項或指示。
	獨立董事建議事項：	無意見。
109/03/20	董事會	1. 進行109年1-109年2月稽核業務報告。 2. 108年度內部控制制度有效性考核報告。 3. 108年內部控制制度聲明書。
	獨立董事建議事項：	無意見。

109/05/05	董事會	1. 進行 109 年 3-4 月稽核業務報告。 2. 訂定「審計委員會組織規程」。 3. 增修「內部控制制度」。
	獨立董事建議事項：無意見。	
109/08/07	審計委員會 董事會	1. 進行109年 5-6月稽核業務報告。 2. 修訂內部規章-內部稽核實施細則。
	獨立董事建議事項：無意見。	
109/11/06	座談會	1. 稽核年度計劃執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他討論事項或指示。
109/11/06	審計委員會 董事會	1. 進行109年7-9月稽核業務報告。 2. 本公司110年度內部稽核計畫案。
	獨立董事建議事項：無意見。	
110/03/15	座談會	1. 稽核年度計劃執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他討論事項或指示。
110/03/15	審計委員會 董事會	1. 109年10月-110年1月稽核業務報告。 2. 109年度內部控制制度有效性考核報告。 3. 109年內部控制制度聲明書。
	獨立董事建議事項：無意見。	

2. 獨立董事與會計師溝通情形

日期	會議方式	溝通重點
109/03/20	座談會	1. 會計師就108年度合併及個體財報告查核結果情形報告。 2. 會計師與獨立董事進行其所提問討論與溝通。
	獨立董事建議事項：無意見。	
109/11/06	座談會	1. 會計師就109年度合併及個體財務報告年度查核規劃階段進行說明。 2. 會計師與獨立董事就其提問事項進行討論與溝通。
	獨立董事建議事項：無意見。	
110/03/15	座談會	1. 會計師就109年度合併及個體財報告查核結果情形報告。 2. 會計師與獨立董事進行其所提問討論與溝通。
	獨立董事建議事項：無意見。	

2. 監察人參與董事會運作情形：109 年度及 110 年截至年報刊印日止，董事會開會 3 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
監察人	陳明村	2	66.7%	109/6/11 未續任 應出席次數3次
監察人	周大任	3	100%	109/6/11 未續任 應出席次數3次
監察人	許勝豪	2	66.7%	109/6/11 未續任 應出席次數3次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

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

(2) 公司簽證會計師以座談會方式與監察人報告本公司及海內外子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

2. 109 年度及截至年報刊印日止，監察人分別與內部稽核主管及會計師溝通情形：

(1) 監察人與內部稽核主管溝通情形：

日期	會議方式	溝通重點
109/01/14	董事會	進行108年10-12月稽核業務報告。
	監察人建議事項	無意見。
109/03/20	座談會	1. 稽核年度計畫執行進度。 2. 稽核發現暨改善結果說明。 3. 其他指示辦理事項。
	監察人建議事項	無意見。
109/03/20	董事會	1. 進行109年1-2月稽核業務報告。 2. 108年度內部控制制度有效性考核報告。 3. 108年內部控制制度聲明書。
	監察人建議事項	無意見。
109/05/05	董事會	1. 進行109年3-4月稽核業務報告。 2. 增修「內部控制案」。
	監察人建議事項	無意見。

(2) 監察人分別與會計師溝通情形：

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司已於104年3月23日訂定公司治理實務守則，並因應實際運作，已於109年8月7日修訂公司治理實務守則並於網站上揭露。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		公司有專責單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並設有發言人制度，重大訊息及財務資訊之發佈皆依照公司規定辦理。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		公司每月依規定申報董監事及經理人股權異動資訊，每年亦於年報公佈前十大股東名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已訂定子公司監督與管理辦法，並依內部控制制度/內部稽核制度定期執行子公司之監理作業，以落實風險控管機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		公司已於109年8月7日修訂防範內線交易管理作業以禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務差異情形
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>依公司「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考慮多元化，包括但不限於基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文等)及專業知識與技能(如具備不同專業背景、專業技能及產業經歷等)。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之八大能力，公司個別董事成員多元化政策之情形如附註1。董事會成員中無董事兼任公司經理人，外部董事占比約70%，董事會成員積極出席董事會議，109年親自出席率達91%，確實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> <p>本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚無設置其他功能性委員會，未來將視實際營運需求設置。</p> <p>公司已於107年8月8日訂定董事會績效評估辦法；公司最近一次(109年度)董事會內部績效評估結果已於109年12月31日完成，整體董事會績效評估結果超越標準，應屬有效運作，並於110年3月15日送交董事會報告檢討及改進。前開辦法及評鑑結果已於公司網站上揭露。</p> <p>公司董事會(功能性委員會)績效評估之衡量項目涵括以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制</p> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目涵括以下六大面向： 一、對公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制</p>	<p>除未設置類委外，均已符合上市櫃公司實務</p>
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p>		<p>公司每年定期由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任。109年11月6日董事會已通過簽證會計師獨立性之評估案。</p> <p>會計師獨立性評估標準詳如附註2。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>√</p>		<p>公司由財務部負責公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董監事執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令等。</p>	<p>尚未設置公司主理人，其餘皆符合上市櫃公司實務</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務差異及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司非常重視利害關係人關注議題與溝通管道;與股東、員工、客戶、供應商、政府組織、政府單位等各領域之利害關係人皆暢通之溝通管道;定期/不定期進行或直接或與利害關係人溝通,尊重並維護其合法權益(註3)。於公司網站設置利害關係人鑑別與溝通專區 https://www.aurotek.com.tw/tw/about-us/csr ,並由專人回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。本公司治理單位已於109年11月6日向董事會報告。	符合上市櫃公司實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		公司委任福邦證券股務代理部辦理股東會事務。	符合上市櫃公司實務守則
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置於公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√ √		公司已架設網站,並定期於網站上揭露財務業務及公司治理資訊。 公司已架設英文及日文網站,並指定專人負責公司資訊蒐集及揭露,亦落實發言人制度;股東會或法人說明會相關資訊均即時於公司網站更新。 公司依期限公告申報。	符合上市櫃公司實務守則
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策執行情形、公司為監察人購買責任保險之情形等)?	√		經營管理階層與下列關係人進行雙向溝通管道,相關說明如下: (一)維護員工權益:皆依勞基法及公司人事規章辦理。 (二)僱員關懷:公司除了每月的全體員工月會,以增進員工交流及了解公司經營成果,每周召開部門會議,提供部門間交流及溝通的管道;另提供員工訴信及電話,提供員工申訴暢通的管道。 (三)投資者關係:公司設有專責窗口負責對外與投資法人及股東溝通,建立經營管理階層與外界投資人雙向溝通管道。 (四)供應商關係:公司訂有供應商管理辦法,每年針對供應商之客訴情況、進料品質、品質異常及不良品處理進行年度廠商評鑑並作成報告,供應商評鑑表中將供應商之相關法規執行、管理系統與環保作為列入評分項目,例如:是否有第三方公正單位認證、是否符合綠色產品生產製程及是否有其他環境管理與滿足法規之作業,年度考核成績達70分以上始持續維持合格供應商資格。 (五)利害關係人權利:公司在網站及公開資訊觀測站上皆提供透明及即時的資訊,如財務、業務及公司治理相關訊息。 (六)董事及監察人進修情形:公司董事及監察人每年依法進修並申報,均符合相關規定,董監進修情形詳細資料請參閱公開資訊觀測站之公司治理專區。 (七)風險管理政策及風險衡量標準執行情形:公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案均經適當權責單位評估分析並依董事會決議執行;稽核室亦依風險評估	符合上市櫃公司實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃規則及實務異形
	是	否	摘要說明	
			結果擬訂及執行年度稽核計劃，以協助落實監督機制及有效控管各項風險管理之執行。 (八) 客戶政策執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九) 公司為董事及監察人購買責任保險情形：公司已向新加坡商美國國際產物保險公司台灣分公司購買董事及監察人責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。已於110年3月15日董事會報告董監事責任保險之投保金額US\$300萬元、承保範圍(全體董監事)、保險費率及投保期間(109/12/26-110/12/26)等重要內容。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 公司致力於改善公司治理，且於公司網站上揭露以增進資訊透明度，並鼓勵董事、監察人進修課程以期有更好的公司監理；本公司第七屆公司評鑑，主要改善以下情形： (1) 已於109年8月7日設置審計委員會。 (2) 獨立董事至少兩名其連續任期不起過三屆，且每次董事會皆有至少二席出席。 (3) 增加公司網站揭露之深度及廣度，如重要管理階層之接班規劃、董事會成員多元化政策等。				

註1: 個別董事落實董事成員多元化政策之情形

姓名	性別	專業背景(學歷)	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識能力	國際市場觀	領導能力	決策能力
張永昌	男	國立台北大學企業管理研究所	√	√	√	√	√	√	√	√
黃呈琮	男	輔仁大學經濟系	√	√	√	√	√	√	√	√
胡宗和	男	英國牛津大學工程科學系博士	√	√	√	√	√	√	√	√
陳順發	男	中興大學會計系	√	√	√	√	√	√	√	√
許明仁	男	國立台北大學企業管理研究所碩士	√	√	√	√	√	√	√	√
李正模	男	日本專修大學	√	√	√	√	√	√	√	√
程天縱	男	美國 Santa Clara 經營管理碩士	√	√	√	√	√	√	√	√
張以昇	男	早稻田大學經營管理學碩士	√	√	√	√	√	√	√	√
陳明村	男	交通大學管理科學研究所	√	√	√	√	√	√	√	√
周大任	男	美國哈佛大學法學院碩士	√	√	√	√	√	√	√	√
許勝豪	男	奧克拉荷馬中央州立大學	√	√	√	√	√	√	√	√

註2: 會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
一、獨立性要件審查		
1. 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	否	是
2. 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	否	是
3. 會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	是
4. 會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?	否	是
5. 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	否	是
6. 會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	是
7. 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	是
8. 會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?	否	是
9. 會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?	否	是
二、獨立性運作審查		
1. 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	是	是
2. 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	是	是
3. 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	是	是

司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

備註(A)：109 年 6 月 11 日任期屆滿，董事全面改選。

備註(B)：109 年 6 月 11 日任期屆滿，董事全面改選。

備註(C)：109 年 8 月 7 日經董事會通過任命

備註(D)：109 年 8 月 7 日經董事會通過任命

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)第三屆委員任期：106 年 8 月 8 日至 109 年 6 月 12 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	黃呈琮	2	0	100%	
委員	吳鴻祺	2	0	100%	
委員	許明仁	2	0	100%	

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

(3)第四屆委員任期：109 年 8 月 7 日至 112 年 6 月 10 日，截至 109 年，最近年度薪資報酬委員會共計已開會 2 次(含籌備會)，109 年度各委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	黃呈琮	2	0	100%	
委員	胡宗和	2	0	100%	
委員	陳順發	2	0	100%	

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

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

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

(4)最近年度薪資報酬委員會議案內容及表決結果：

薪資報酬委員會	議案內容及表決結果
109 年 3 月 20 日 第三屆第七次	議案： ◎提撥一〇八年度員工及董監事酬勞分配案 ◎一〇九年度工作計劃案 委員意見：無反對或保留意見。 公司對委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
109 年 8 月 7 日 第四屆第一次	議案： ◎本公司一〇八年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案。 ◎本公司一〇九年度經理人調薪案。 委員意見：無反對或保留意見。 公司對委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員同意通過。

說明：

關於 109 年 8 月 7 日第四屆第一次薪資報酬委員會之「本公司一〇八年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配」議案，議事過程中黃呈琮委員兼任本公司董事，為本案利害關係人，已個別主動迴避討論及決議。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異原因	
	是	否		
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)	✓		公司已於104年3月23日訂定企業社會責任實務守則並於公司網站上揭露；公司積極落實社會責任之承諾以達環境永續、社會及公司治理發展之國際趨勢。109年度企業社會責任報告書並揭露於公司網站。且已於109年11月6日向董事會報告企業社會責任執行成果與110年度執行計畫。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		公司為健全企業社會責任之管理，由總秘書室及行政管理部為執行企業社會責任之兼職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，除不定期舉辦社會責任活動外，於月會不定期宣導節能減碳措施及報告企業社會責任活動實施成效。已於109年11月6日向董事會報告108年度執行成果與110年計畫。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		公司訂定環境考量面管理辦法、依據ISO14001環境管理系統進行作業管制。 公司致力於提升各項資源之利用效率，廢棄包材可回收再利用或重複使用。 公司對氣候變遷所產生之碳足跡進行管制並制定節能減碳及溫室氣體減量相關活動。 公司每年均統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並進行相關減量活動。 1. 環境績效 (1) 強化公司全體人員環保意識，透過可重複利用資源的減量、使用及回收利用，每月並將回收成效回報所在地政府；經統計109年共計整理請廠商回收之回收物共計5,354公斤。 (2) 108年溫室氣體排放量(水+電)636,948公斤，109年溫室氣體排放量(水+電)403,278公斤，減少233,670溫室氣體排放量。108年用水量3,109度，109年用水量1,883度，減少用水量1,226度。108年廢棄物總重量7.350公斤，109年廢棄物總重量7,520公斤。 (3) 自103年6月起即響應政府號召認養廠區附近河川，透過每月不定期巡檢預防河川污染，為環境盡心。 (4) 伊甸基金會-舊衣捐贈 2. 節電措施 透過集會持續宣導節能減碳相關作為，109年總用電量較108年節省412,484用電度數。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬	✓ ✓		公司依照相關法規制定相關之管理政策與程序。並於公司網站上揭露「109年人權政策與具體管理方案」。 公司訂有薪資、請假、績效等相關管理辦法，並隨時視法令修改調整。另有職工福利委員會每年公布當年度福利白皮書。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司社會責任差異情形
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		公司定期對員工實施安全與健康教育宣導及健康講座。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司為員工依其工作性質建立個別有效之職涯能力發展培訓計畫。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		公司對產品與服務之行銷及標示遵循相關法規。 公司於網站上提供各個利害關係人申訴之程序及管道。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		公司重視環境與社會之保護，包括對供應商環保要求及誠信條款要求。 公司訂有「誠信經營守則」，以達到公司與供應商共同提升企業社會責任之目的。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		(一) 本公司採自願編製企業社會責任報告書，2019年度報告書則依Global Sustainability Standards Board (GSSB，全球永續性標準理事會)所發佈的GRI (Global Reporting Initiative) 2016準則，依循「核心選項Core option」的所有標準揭露進行編製。 (二) 本公司企業社會責任報告書未經相關驗證機構之查證。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司訂定「企業社會責任守則」，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會企業責任資訊揭露等面向實施。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 公司遵循相關法規，定期檢討環境議題，持續推動改善計畫，並訂立每年減少用水/用電之目標，109年實際降低用電度數35%，遠超過年度目標5%。 (二) 公司持續捐助發票給創世基金會，參與社會公益活動。 (三) 公司積極推動公司治理相關事務，進行改善公司治理制度，109年召開3次跨部門之公司治理推進會議。 (四) 公司持續辦理電池回收作業，並於109年8月出版本公司「企業社會責任報告書」。 (五) 公司廣泛推動永續經營指標，107年11月由董事長簽署「和椿科技股份有限公司人權政策」。請參閱本公司網站 https://www.aurotek.com.tw/tw 關於和椿/企業社會責任專區。			

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

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		公司訂有「誠信經營守則」，已具體載明誠信經營政策及作法，禁止不誠信行為及有效防範不誠信行為之發生。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂	✓		公司除有提供信箱及專線之申訴制度另於對外官網上有利害關係人專區供員工及利害關係人申訴之用。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		公司「誠信經營守則」第七條，已對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂防範措施。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	√	本公司定期對供應商作廠商評鑑，並視情況所需於往來交易對象契約中明訂誠信行為條款。 公司由行政管理部負責推動誠信經營政策與防範方案之制定，已於109年11月6日向董事會報告109年度運作情形；公司隸屬董事會之稽核室會不定期查核制度遵循情形，並向董事會報告。 本公司定期對供應商作廠商評鑑，並視情況所需於往來交易對象契約中明訂誠信行為條款。 本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度；本公司稽核室依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核以加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形提報每場董事會；另，本公司各單位執行年度內部控制制度自行評估作業，來合理確保本公司內部控制制度之設計及執行係屬有效。 公司於公司網站公布相關規範，使所有員工隨時可閱讀，亦對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策。109年度對全體同仁實施線上測驗，測驗範圍涵蓋誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南。參與率98.6%，平均分數96.88分。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	√	本公司已訂定「申訴/檢舉管理辦法」及專用檢舉信箱，並於公司網站上建立便利之檢舉管道。 申訴/檢舉管理辦法已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 申訴/檢舉管理辦法已訂採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		公司已於官網及公開資訊觀測站上揭露本公司於109年8月7日董事會修訂之誠信經營守則。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司「誠信經營守則」已符合公司實際狀況，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司已於109年8月7日董事會中針對公司修訂之誠信經營守則，請各董事提出相關建議及看法後通過誠信經營守則，並已公告在公司網站及公開資訊觀測站。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公司員工行為或倫理守則：

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

2. 本公司已於民國 98 年 11 月 27 日訂定「防範內線交易管理作業」並於 109 年 8 月 7 日通過修訂此辦法。且持續進行以下之宣導：

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

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

和椿科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

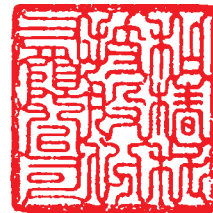
日期：110年 3 月15日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和椿科技股份有限公司

簽章



董事長：張永昌

簽章



總經理：朱錢隆

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

時間	股東會重要決議	執行情形
109.06.11	<p>一〇九年度股東會重要決議事項：</p> <p>一、報告事項：</p> <p>(一)一〇八年度營業報告。</p> <p>(二) 審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。</p> <p>(三)一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。</p> <p>二、承認事項：</p> <p>(一)通過承認本公司一〇八年度決算表冊。</p> <p>(二)通過承認本公司一〇八年度盈餘分配(每股分配現金股利 0.50 元)</p> <p>三、討論事項：</p> <p>(一)通過修訂「公司章程」案。</p> <p>(二)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(三)通過修訂「資金貸與他人作業程序」案</p> <p>(四)通過修訂「背書保證作業程序」案</p> <p>(五)修訂「董事及監察人選舉辦法」案</p> <p>肆、選舉事項</p> <p>(一)選舉第十五屆董事</p> <p>伍、其他議案</p> <p>解除新任董事競業禁止之限制案</p>	<p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。訂定除息基準日為 109 年 7 月 14 日，並於 109 年 8 月 3 日發放。(每股配發現金 0.5 元)</p> <p>修章案奉經濟部商業司 109/7/6 經授商字第 10901114740 號函核准在案。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p> <p>決議通過。</p>

2. 董事會

日期	重要議案
109.01.14	<p>1. 本公司重要營運主管職務調整案。</p> <p>2. 一〇九年度營業計劃書及營業目標案。</p> <p>3. 選舉第十五屆董事案。</p> <p>4. 訂定召開一〇九年股東常會相關事宜案。</p>
109.03.20	<p>1. 一〇八年度員工及董監事酬勞分配案。</p> <p>2. 一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。</p> <p>3. 一〇八年度盈餘分派案。</p> <p>4. 一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>5. 提名獨立董事候選人名單案。</p> <p>6. 解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>7. 修訂公司章程案。</p>

日期	重要議案
	8. 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 9. 修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 10. 修訂本公司『背書保證作業程序』案。 11. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案。 12. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱上海和椿)額度案。 13. 為子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱上海和椿)背書保證額度案。 14. 向金融機構申請額度展期及新增
109.05.05	1. 訂定『審計委員會組織規程』案。 2. 修訂『內部控制制度案』。 3 擬資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司案。
109.06.11	1. 董事長選任案
109.08.07	1. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限司(簡稱：上海和椿)案 2. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 3. 修訂內部規章案 4. 委任第四屆薪資報酬委員案 5. 向金融機構申請額度展期案
109.08.07	1. 本公司一〇八年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞金額分配案 2. 本公司一〇九年度經理人調薪案
109.11.06	1. 本公司一一〇年度內部稽核計劃案 2. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 3. 定期評估本公司簽證會計師獨立性案 4. 本公司擬解除對 100%投資之孫公司和椿科技(昆山)有限公司的背書保證案 5. 本公司向金融機構申請額度展期案 6. 本公司擬修正及補充對處分子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 之 100%股權股份轉讓協議案

日期	重要議案
110.03.15	1. 一一〇年度營業計畫書及營業目標案 2. 一〇九年度員工及董監事酬勞分配案 3. 一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 4. 一〇九年度盈餘分派案 5. 一〇九年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6. 修訂「公司章程」案 7. 修訂「股東會議事規則」案 8. 訂定召開一一〇年股東常會相關事宜案 9. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)額度案 10. 資金貸與子公司和椿自動化(上海)有限公司(簡稱：上海和椿)額度案 11. 評估帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，是否轉列資金貸與案 12. 變更本公司財務報告簽證會計師案 13. 簽證會計師公費審查案 14. 擬出售「美麗華開發股份有限公司高爾夫鄉村俱樂部」團體會員證乙案

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

日期	董事姓名	重要議案	決議結果
109.11.06	胡宗和獨立董事	本公司擬修正及補充對處分子公司AUROTEK SINGAPORE PTE LTD之100%股權股份轉讓協議案	胡宗和獨立董事聲明茲因公司方所提資料，不足據以評估本次提議修正及補充案之效益，於決議時表達保留意見外，其餘出席董事同意照案通過。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

(一)簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	游淑芬 林鈞堯	109.01.01~109.12.31	

(二)會計師公費資訊級距表

金額：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事	會計師	審計	非審計公費	會計師	備註

事務所名稱	姓名	公費	制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	游淑芬	2,200				550	550	109.01.01~ 109.12.31	非審計公費為移轉訂價專案公費
	林鈞堯								

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	110.03.15		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林鈞堯會計師、王照明會計師
委任之日期	110年3月15日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無

繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無
------------------------	---

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：仟股

職 稱	姓 名	109年度		截至110年04月12日止	
		持有股數 增(減)數	質押股增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
10%以上大股東 /董事長	和椿行銷顧問 (股)公司	-	-	-	-
董事長	張永昌	-	-	-	-
獨立董事	黃呈琮	-	-	-	-
獨立董事	胡宗和	-	-	-	-
獨立董事	陳順發	-	-	-	-
獨立董事(註1)	許明仁	-	-	-	-
董事	李正模	-	-	-	-
董事	程天縱	-	-	-	-
監察人(註2)	陳明村	-	-	-	-
監察人(註2)	周大任	-	-	-	-
監察人(註2)	許勝豪	50,000	-	-	-
總經理	朱銓隆	-	-	-	-
協理	張以昇	-	-	-	-
財務主管暨會計主管	吳慧英	-	-	-	-

註1:許明仁先生於109年6月11日任期屆滿，卸任獨董及察人職務。

註2:陳明村、周大任及許勝豪先生於109年6月11日任期屆滿，卸任監察人職務。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：
110年4月12日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
和椿行銷顧問股份有限公司	14,203,423	17.16	-	-	-	-	張永昌	董事長	
日商自潤工業株式會社	4,295,111	5.19	-	-	-	-	-	-	
寶真建設股份有限公司	3,233,000	3.91	-	-	-	-	-	-	
傅正平	2,371,000	2.86	-	-	-	-	-	-	
張永昌	2,309,407	2.79	1,000	-	-	-	和椿行銷顧問(股)公司 張以昇	董事長 父子	
寶敦建設股份有限公司	1,706,000	2.06	-	-	-	-	-	-	
黃冠文	1,599,000	1.93	-	-	-	-	-	-	
林明仁	1,581,000	1.91	-	-	-	-	-	-	
張以昇	1,398,248	1.69	-	-	-	-	張永昌	父子	
李正模	1,056,271	1.28	9,351	0.01	-	-	-	-	

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

109年12月31日

單位：仟股(特別註明者除外)；%

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

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：本公司已於108年5月29日董事會決議通過出售該公司100%股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，續後分別於民國108年06月及民國109年11月與森控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議及相關補充協議。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

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

單位：股

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

註：本公司股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

110年04月12日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數	-	-	194	21,761	32	21,987
持有股數(股)	-	-	19,507,755	58,239,053	5,042,885	82,789,693
持股比例(%)	-	-	23.56%	70.35%	6.09%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

110年04月12日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	15,253	147,586	0.18%
1,000 至 5,000	5,145	11,103,399	13.41%
5,001 至 10,000	859	7,165,142	8.66%
10,001 至 15,000	208	2,744,095	3.32%
15,001 至 20,000	175	3,319,386	4.01%
20,001 至 30,000	112	3,040,269	3.67%
30,001 至 40,000	65	2,404,095	2.90%
40,001 至 50,000	38	1,776,270	2.15%
50,001 至 100,000	75	5,444,005	6.58%
100,001 至 200,000	27	3,911,343	4.72%
200,001 至 400,000	12	3,496,364	4.22%
400,001 至 600,000	5	2,519,594	3.04%
600,001 至 800,000	3	1,965,685	2.37%
800,001 至 1,000,000	-	-	0.00%
1,000,001 以上	10	33,752,460	40.77%
合 計	21,987	82,789,693	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例：

110年04月12日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
和椿行銷顧問股份有限公司		14,203,423	17.16%
日商自潤工業株式會社		4,295,111	5.19%
寶真建設股份有限公司		3,233,000	3.91%
傅正平		2,371,000	2.86%
張永昌		2,309,407	2.79%
寶敦建設股份有限公司		1,706,000	2.06%
黃冠文		1,599,000	1.93%
林明仁		1,581,000	1.91%
張以昇		1,398,248	1.69%
李正模		1,056,271	1.28%

(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	108年	109年	當年度截至 110年03月31日
每股市價 (註1)	最高		21.50	18.65	23.85
	最低		13.60	9.40	18.03
	平均		16.28	14.92	21.30
每股淨值 (註2)	分配前		14.30	13.51	15.51
	分配後		13.80	(註9)	(註9)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		82,790	82,790	82,790
	每股盈餘(註3)		0.60	0.96	1.36
每股股利	現金股利		0.50	0.5(註9)	-
	無償		-	-	-
	配股		-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		27.13	15.54	-
	本利比(註6)		32.56	(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		3.07%	(註9)	-

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註9：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一〇九年盈餘分配案，業經110年3月15日董事會通過，有關董事會通過擬議分派情形如下所示，將俟本次股東常會決議通過後，依相關規定辦理：

股東會日期110年6月7日		109年度股利分配(暫訂)	
股利分配		每股金額	總額
現金股利		0.5	41,394,847
無償 配股	盈餘分配(元/股)	-	-
	資本公積配股(元/股)	-	-

3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

3. 董事會通過分配酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 109 年度員工、董事及監察人酬勞分派議案，於 110 年 3 月 15 日經董事會議決，擬議配發員工酬勞為 5,479,844 元，董監事酬勞為 2,191,938 元，均以現金方式發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次員工酬勞將採現金之方式發放。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 109 年 3 月 20 日董事會決議以現金實際配發 108 年度員工酬勞為新台幣 3,612,796 元，實際配發董、監酬勞為新台幣 1,445,119 元，與認列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：本公司無公司債之辦理情形。

三、特別股辦理情形：本公司無特別股之辦理情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無海外存託憑證之辦理情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無員工認股權憑證之辦理情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無限制員工權利新股之辦理情形。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：本公司無相關之情形。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品	109年度	
	金額	營業比重(%)
自動化系統	1,565,797	97.68
安全裝置系統	21,385	1.33
其他	15,916	0.99
合 計	1,603,098	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1)自動化系統；(2)安全裝置系統；(3)其他

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1)PC-BASED 控制器及系統開發

- A. 進階 EtherCAT 週邊模組開發：因應工業 4.0 及未來將是工業控制為網路控制之趨勢，延續先前已開發完成之 EtherCAT 網路型控制卡之基礎繼續發展其週邊產品，本年度完成 EtherCAT 步進驅動器模組等，預計將繼續開發 EtherCAT 高階 I/O 模組，EtherCAT 高階 A/D 模組，EtherCAT 高階 D/A 模組等。
 - B. PCI-e BUS 之控制卡開發：有鑑於工業電腦已逐步減少 PCI BUS 的插槽，進入度 PCI-e BUS 的時代，因此將逐步將目前主要控制卡產品更換成 PCI-e BUS 以期能走在客戶之前提早準備因應，本年度已進行 EtherCAT PCI-e 控制卡開發案，並預計啟動 PCI-e 脈波式軸控卡開發案進行下一世代軸控卡的開發。
- (2)割板機設備
- A. 新一代彈性生產之高階型 PCB 切板機(持續 106 年)：本設備延續 106 年高階型 PCB 切版機之開發計畫，結合推動標準化模組，同時考慮不同產業需求，可用運用於大部分客製化需求，並減少公司備料及生產時間，快速對應客戶少量多樣要求。
 - B. 上切割上集塵割板機開發：過往割板機主要設計形式以上切割下集塵的形式為主流。因應這個市場激烈競爭必須追加客製功能提升我們設備的附加價值，上切割上集塵即是一個立基的市場；我們針對此立基市場需求投入開發出上切割上集塵形式之切割機，以提高公司的利潤率並達到分散市場目的。
 - C. 上切割上集塵雙獨立軸割板機開發：面對激烈的競爭市場需求提供高 CP 值、高 UPH 設備，我們針對此立基市場需求開發出上切割上集塵雙獨立軸切割機來因應市場需求，以提高公司的利潤率並提昇市場占有率。
 - D. 大型切割機開發：針對伺服器產品激增，公司投入 600*600mm 大型切割機研發，研發設備已經投入客戶產線測試。
 - E. 雷射切割機開發：汽車產業電機控制單元增加，出現多元化 PCB 產品客戶提出對 PCB 品質要

求，公司投入雷射切割機研發，已經成功導入客戶廠區實施驗證，有助於提升客戶 PCB 切割良率增加公司產品線。

- F. NET 切割機軟體開發：因應智慧工廠的來臨本次軟體改版另一個重點將著重在將單機設備提升為網路型設備，使其能朝工業 4.0 方向發展。軟體規劃將依和椿專有通訊協定設計中控軟體(CMS)及標準通訊協定來跟工廠 EMS 系統進行資訊交握。

公司投入新版切割機作業軟體研發(Aurotek.net)並可以對應 Windows10 作業環境，已經開始新機型切割機測試，將來會於切割機導入全新軟體介面，提升設備性能與客戶全新體驗。

(3)全智能控制專案開發

開發主要重點功能：

- A. 居家智能：第一階段 2020 年已完成開發，可藉由手機或平板在異地藉由 WIFI 可輕鬆控制百葉窗，智能百葉裝置，2021 年結合風力、雨滴、光照偵測，整合成全智能控制系統，未來將無須藉由人的控制，完全採用自動偵測，隨著環境改變，自動調整最佳角度，來滿足客戶對產品功能感受的提升，預計於 2021 年第三季申請專利。
- B. 緊急逃生裝置：在新開發二代機種加入緊急逃生裝置，來加強使用者的安全性，搭配過負載停止功能，持續領先業界競爭者的優勢，2020 年 Q3 已正式販售，產品於 2020 年申請專利，預計 2021 年 Q2 可取得。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

台灣機械業持續看漲，預估今年產值將破兆元，訂單能見度也來到第二季。機械公會理事長柯拔希認為，台灣機械業將進入至少 10 年的黃金期，同時也點出促使機械業動能攀升的 2 大主因。台灣機械工業同業公會理事長 柯拔希：「今年整個機械業的出口，有機會成長到 15%，達到這個 300 億美金的這樣的一個出口額。對於今年是一個非常樂觀的看待。」

◎工具機產業

台灣機械業產值今年上看 1 兆 2000 億元。2021 年 1 月出口達 26.7 億美元、成長 33.4%，雙創歷史新高，第二季持續看漲。其中，檢量測設備每月有 50%到 60%的成長，工具機有 20%到 30%，電子設備也有不錯表現。機械公會理事長柯拔希認為，台灣機械業將進入至少 10 年的黃金期。台灣機械工業同業公會理事長 柯拔希：「全球的機械業會進入，這個黃金的一個時間，我想這個時間要多久，可能會非常長，這個應該不會是一個短時間，會被結束的部分，所以我非常樂觀的看這件事情。」

柯拔希指出，促使機械業動能攀升的主因有二。第一是，美中貿易戰。許多企業離開中國到別的國家生產設置，衍生出第二生產基地商機；第二是，疫情。在地化、短鏈供應，許多國家開始重視自主供應鏈。以台灣來說，像是口罩生產線、國機國造等。包括半導體、科技業，也都離不開機械業。

台灣機械工業同業公會理事長 柯拔希：「疫情發生以後，那又產生新的這樣一個商機，這個新的商機就是一個供應鏈，自主供應鏈的這個概念。他們變成自己設廠去生產，那自己要設廠的時候，就是會這個採購這些設備，那我想這是第 2 個給機械業，一個最好的機會。」

◎半導體製程設備 設備

SEMI 國際半導體產業協會發表年度半導體關鍵布局市場展望，分享 2021 年全球及台灣半導體市場發展趨勢。在看好資料中心、高效運算及人工智慧等應用，將持續為半導體產業注入成長動能，加上 5G 應用長期看漲，使得設備與材料市場持續成長等趨勢帶動下，2021 年將有助鞏固台灣半導體產業的發展優勢、並深化全球半導體市場之關鍵地位。

SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸指出，2020 年台灣半導體產業在疫情衝擊下仍逆勢成長，是豐收的一年。總產值躍升全球第二，突破 3 兆新台幣，較 2019 年成長 20.7%。以此發展優勢下，2021 年將是台灣掌握全球供應鏈重組最好的契機，期待在政府持續強化資訊及數位產業發展的戰略下，持續鞏固台灣重要地位，成為下個世代資訊科技的重要基地。

至於在全球半導體整體市場展望方面，SEMI 對 2021 年整體市場前景感到樂觀，主要的市場預測包含 GDP、終端電子產品銷售、半導體銷售以及資本支出都呈現正向成長。而因為全球半導體市場雖受疫情衝擊相對較小，但是地緣政治緊張，以及美中貿易戰等因素的延續，都將對整體電子產業供應鏈帶來更多的挑戰。在受惠於 5G、資料中心、高效能運算(HPC)與人工智慧(AI)等這些應用的普及下，未來這些仍是驅動半導體產業發展的主要推動力。產品面在筆記型電腦、伺服器的強勁需求，也預期將會持續到 2021 年。

另外，就全球半導體設備市場趨勢與預測方面，預期在先進製程的帶動下，前段晶圓廠設備市場規模已從 2010 年代前半的 300 億美元，擴展至近期 500 億美元水準，而 2020 年更進一步接近 600 億美元。拜記憶體市場復甦、先進邏輯製程和晶圓代工廠持續投資所賜，SEMI 預估前段晶圓廠設備市場在 2021 年將仍有雙位數的成長，市場規模預期將超越 660 億美元。而晶圓製造設備中的代工及邏輯部門支出保持強勁，有望在 2022 及 2023 年各超過 350 億美元的規模。參考資料來源：SEMI (2021/03)

◎PCB 產業

台灣電路板協會 (TPCA) 發布 2020 年上半年 (H1) 產銷數據, 統計台商兩岸 PCB 產業在 2020 年上半年產值達 2,981 億新台幣 (約 99 億美元), 與去年上半年的 2,882 億新台幣相比成長 3.4%, 創下歷年同期新高。而台商 Q2 在大陸生產比重, 在大陸復工復產之後, 也從 Q1 的 60.7% 回復至約 63.4%, 預估 2020 全年產值可達 6,721 億新台幣。

TPCA 表示, PCB 整體而言受到疫情影響, 各產品雖受到短期負面衝擊, 然台灣電路板產業 Q1 產值 YoY 仍有 0.5% 的表現, 於眾多產業當中表現相對突出, 第二季雖產能恢復, 疫情限制了多國經濟活動, 導致終端消費需求下滑, 然而搭上 5G 的順風車, 台灣電路板產業產值表現仍屬前段班。

在各類產品的部分, HDI 雖受到整體手機市場銷售不佳的影響, 但由於 5G 智慧手機高度整合的特性, 上半年在各大品牌將研發重心轉往 5G 手機之際, 帶動 HDI 板成長率達 11.3%, IC 載板因高階運算晶片與高速記憶體需求持續暢望帶動了 ABF 強勁的需求, 成長率也有 17.2%, 此外受到整體智慧手機銷量下滑的衝擊, 但軟板也受惠於 5G 新機, 在正負因素相互抵銷下, 下半年成長率還有 0.9%。軟硬結合板則因多鏡頭、電池與無線耳機等應用與智慧手機的銷量未見起色, 再加上去年同期基期高以及 SiP 導入 TWS 侵蝕了軟硬結合板的需求, 產值於 H1 出現 -23.0% 大幅度的衰退。4 層以上多層板雖 Q2 受惠於筆電需求暢旺, 但受到汽車大幅衰退的影響, 成長率為 -1.6%。

PCB 產業喜迎 2020H2 傳統旺季的到來, 加上 H1 為正成長的情形下, 全年預估產值可望微幅成長, 綜觀下半年產業發展, 觀測重點面向為:

全球疫情後續控制程度持續牽動全球經濟發展走向, 也將左右整個終端電子產品供需發展。整體來說電子產品全年出貨表現仍有諸多變數, 短期商機仍受惠疫情下 0 接觸 (遠距)、宅經濟商機, 如伺服器、筆記型 & Ultra PC、遊戲機; 加上美系 5G 新機將於下半年陸續上市, 皆為台商利多因素之一。

國際貿易壁壘日益分明, 美國針對中系廠商發布新的出口禁令, 透過國家力量擠壓發展空間, 所幸台商客戶分布全球, 5G 基站相關產品帶動載板熱度不反增, 儘管如此, 中美貿易所引發的科技競局, 為中長期需要審慎因應與布局的課題。

參考資料來源: TPCA (台灣電路板協會)

◎汽車產業

2020 年汽車市場受新冠肺炎疫情影響, 銷售量預期下滑至 7,800 萬輛, 年衰退 13.8%。展望 2021 年, 新冠肺炎疫情影響力仍在, 全球進入後疫情時代, 生活型態與經濟活動將有新面貌, 若無再有封城、居家限令等措施車市則將以溫和方式回升, 總量預期回到 8,350 萬輛, 年成長 7%。

新冠肺炎疫情不確定性雖高, 使車市大規模反轉難以期待, 但新能源車市場銷售向好, 2021 年將重返雙位數成長, 自動駕駛也將迎接第一個國際法規下的自駕功能, 是為市場低迷下的積極動能。

2021 開年最受關注的產業, 電動車當之無愧, 除了特斯拉銷量幾乎達標 50 萬輛, 各大車廠也全力衝刺, 在後疫情時代電動車就像是一盞救世明燈, 甚至連科技業都不甘寂寞準備參戰, 原因就是看準電動車一往無前的強勁動能。

2019 年電動車全球銷量總計約 200 萬輛, 到 2020 年疫情籠罩下, 依然成長到 240 萬輛, 其中稱霸市場的特斯拉, 更一舉讓市值暴漲 7 倍, 成為全球最值錢的汽車廠商, 執行長馬斯克 (Elon Musk) 也在 2021 年成為全球身價最高的人。

拓璞產業研究所分析師預估, 2021 年汽車市場在後疫情時代將逐漸復甦, 全年銷量可達 8,350 萬輛, 而包含插電混合動力車 (PHEV) 與純電池車 (BEV) 的新能源車, 預計將加速成長到 340 萬輛, 成長幅度約為 40%。

參考資料來源: TRI (拓璞產業研究院)、TECH NEWS (科技新報)

◎伺服器產業

根據 DIGITIMES Research 調查, 2020 年台廠包含伺服器主機板、整機系統、機房網路與儲存等軟硬體設備營收估年增 11%, 逾 1.5 兆元台幣, 優於台廠伺服器出貨量年增 7%, 主因產品朝高效能運算 (HPC)、高密度機櫃等較高單價機種發展, 加上雲端資料中心需求帶動儲存、網路相關設備出貨增加。展望 2021 年, 預期在美系及中系大型資料中心需求持續看增下, 台廠伺服器相關營收可望保持成長, 預估年增 7.6%。

DIGITIMES Research 分析師龔明德觀察主要台廠表現, 鴻海 (2317) 擁有全球關鍵零組件布局、規模經濟等優勢, 又以雲端伺服器、資料中心網通產品出貨成長強勁, 2020 年伺服器、網路及儲存設備等軟硬體營收估台廠比重維持逾 5 成穩居首位, 而廣達 (2382)、緯創集團 (3231) 包含緯穎 (6669) 則分居第 2 及第 3。以伺服器出貨量 (主機板數) 來看, 2020 年台廠仍以英業達 (2356) 居生產之冠, 出貨估年增 1 成 5, 達 336 萬台; 若以集團看, 緯創集團出貨量則維持第 1, 將年增 4%。展望 2021 年, 因受惠於美系及中系大型資料中心客戶成長力道, 預估英業達出貨量年增逾 8%, 將超車緯創集團居首位。

2021 年雖如戴爾 (Dell)、慧與 (HPE) 等品牌商恐遭遇企業客戶受疫情影響而縮減採購支出, 但雲端服務需求將持續帶動伺服器出貨成長, 又以北美四大資料中心業者包含亞馬遜

2021年雖如戴爾(Dell)、慧與(HPE)等品牌商恐遭遇企業客戶受疫情影響而縮減採購支出，但雲端服務需求將持續帶動伺服器出貨成長，又以北美四大資料中心業者包含亞馬遜(Amazon)、微軟(Microsoft)、Google、Facebook最具動能，使全球伺服器出貨量及台廠相關營收可望同步增長。

Digitimes 預估 2021 年台灣伺服器業者營可望成長 7.6%，2021 年伺服器市場將以資料中心為主軸，其中又以 5G 基礎建設所帶動資料運算需求，推升電信運營商開始建置 5G 資料中心，提供產業成長動能，品牌伺服器則受到企業受疫情縮減支出影響，台系伺服器業者中又以廣達受惠最深，主因伺服器客戶超過 8 成為資料中心業者、品牌比重低，且 5G 資料中心專案 2021 年將開始貢獻營收。

參考資料來源：DIGITIMES Research 調查

◎ 機器人與智慧機械產業

國際機器人聯合會(IFR)釋出了“2020年全球工業機器人報告”。全球工廠中執行的工業機器人達到270萬臺，增長了12%。2019年，新機器人的銷量保持在較高水平，全球出貨量為37.3萬臺。與2018年相比，這一數字下降了12%，但仍是自記錄以來第三高的銷售量。

亞洲：

亞洲仍然是工業機器人最強勁的市場，中國的運營庫存增長了21%，2019年達到約78.3萬臺。日本達到了約35.5萬臺，佔總銷量的12%。印度創下了約26300臺的新紀錄，增長15%。

歐洲：

2019年，歐洲的運營庫存達到58萬臺，增長超過7%。德國仍然是主要使用者，運營庫存約為221500臺，約是義大利(74400臺)庫存的3倍，是法國(42000臺)庫存的5倍，是英國(21700臺)庫存的10倍左右。

美洲：

美國是美洲最大的工業機器人使用者，約為293200臺，增長了7%。墨西哥以40300臺位居第二，增長了11%；緊隨其後的是加拿大，約為28600臺，增長2%。

人與機器人協作的世界趨勢：

人類與機器人協作的普及率正在上升。協同機器人的安裝量增長了11%。這一動態表現與2019年傳統工業機器人的整體趨勢形成了鮮明對比。隨著越來越多的供應商提供協同機器人，應用範圍也越來越廣，2019年安裝的37.3萬臺工業機器人的市場份額達到4.8%。

展望：

在全球範圍內，新冠肺炎對2020年產生了強大的影響，但也為復甦過程中的生產現代化和數字化提供了機會。從長遠來看，增加機器人安裝的好處是不變的：快速生產和以具有競爭力的價格交付定製產品是主要的激勵因素。

參考資料來源：IFR(國際機器人聯合會：2020年全球工業機器人報告)

安全與節能系統

對於環保與節能產業的市場帶動與蓬勃發展，和椿科技對此也投入許多新產品的研發，為提升產品價值，在2020年研發緊急逃生裝置並研發完成，此裝置適用於百葉窗全產品上，使用者可以在緊急狀況時，輕鬆操作緊急逃生裝置移除百葉葉片來進行逃生，在產品安全防護高漲的銷售環境中，突破性的提升產品競爭力，也是目前市場唯一具備此裝置的產品，並於2020年申請緊急逃生裝置之專利，預估2021年第二季可取得專利證書。

在綠風百葉窗的控制應用，2020年開發居家智慧之2代綠風電動百葉窗WS3A-2智能控制百葉窗功能，可隨時隨地經由手機/平板等手持行動裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全設置，此設計已獲得2020年之台灣精品標章。因此，2021年將更優化產品，推出全智能綠風百葉窗控制系統，跳脫使用者須自主控制之限制，只要手持行動裝置上選擇全智能功能，百葉窗會自動依據環境狀況進行自動調節，即能輕鬆獲得舒適智能家居生活，全智能控制系統於110年6月起申請專利，並於第四季正式販售。期待新產品在台灣市場、中國及海外包含日本、新加坡等國家，能有好的銷售展現。而2020年共銷售706窗又較2019年銷售598窗增加108窗，2021年是百業銷售成長年，對於社區案件會陸續發酵，加上新開發功能的導入，期待2021年的業績成長佳績。

消防排煙系統部份，消防排煙系統部份，產品與市場由於國際上對於節能減排的議題相當重視，所以傳統的排煙功能逐步轉向多元的通風換氣與節能訴求。首先是既有產品鋼索式自動排煙系統，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裏重要的一環，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。和椿科技所銷售的日本OILES CABLEX鋼索式自然排煙窗，不僅是日本銷售最佳的排煙窗品牌之一，也是過去台灣各大重要建築及指標建築所採用的排煙窗裝置，鋼索式的自然排煙窗有著獨特的火災警報無電釋放功能，不僅可在火災斷電時，利用鋼索釋放及

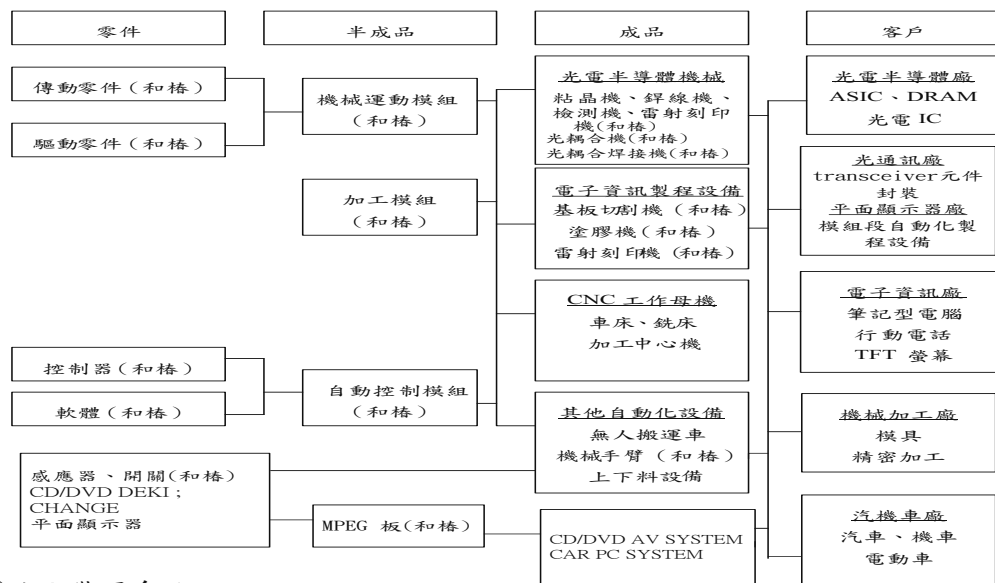
滑車四面平均受力，由和椿科技所代理的 OILES CABLEX 排煙裝置的窗框，不易因馬達開關窗而造成窗框變型產生漏水問題，在過去十多年來的客戶均獲得一致的好評，大幅降低了後續維修及保養維護的成本，整體也因建商逐步體認在建築業競爭的市場現實下，唯有使用高品質、耐用且能確實保障客戶居住安全的產品，才能在消費者選購房子時，從眾多建案中脫穎而出。

2020 年總銷售排煙窗馬達機芯組共 553 組，較 2019 年 431 組增加 122 組，2021 年已規劃案件發酵，會較 2020 年增加，持續推廣建案。

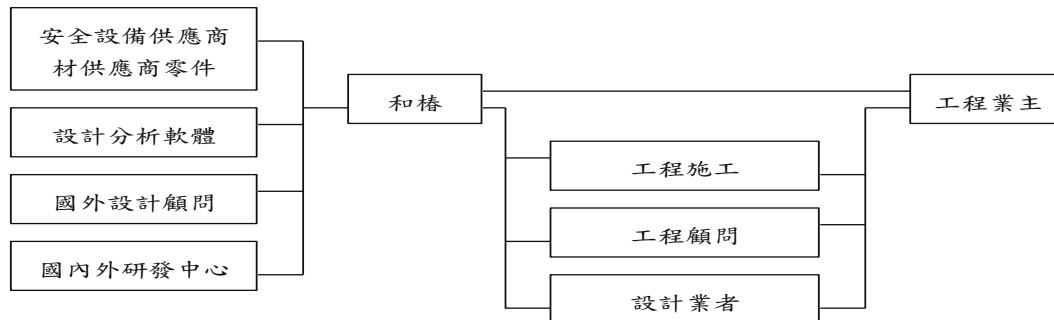
2. 產業上、中、下游之關聯性

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

(1) 自動化系統



(2) 安全裝置系統



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 自動化系統

分散式控制，或稱網路式控制有彈性，容易擴充，減少配線，可以控制更複雜的系統等優點，伴隨 EtherCAT 週邊模組價格下降，預計未來 2-3 年將會逐漸成為主流系統。本公司已於三年前即著手投入 EtherCAT 網路控制系統的研究，陸續開發出 EtherCAT 控制器，EtherCAT I/O 等產品，並在台灣主要自動化設備製造客戶中導入應用；此外由於網路式控制卡可控制軸數增多，未來自動化設備使用控制卡數量也會較傳統控制卡少，將使的軸控卡的

EtherCAT I/O 等產品，並在台灣主要自動化設備製造客戶中導入應用；此外由於網路式控制卡可控制軸數增多，未來自動化設備使用控制卡數量也會較傳統控制卡少，將使的軸控卡的銷售下滑，因此增加網路行控制器的週邊裝置產品開發，增加銷售產品的範圍將是必須的選項。

智慧機器人的技術越趨成熟，除原本使用在產線上的智慧型機器人外，近年來也將此技術發展出自走式機器人，自走式機器人除延伸固定式機器人的工作範圍外，更是結合了 AGV 與機器人的功能，讓機器人可以在不同的工作站中移動作為搬運，彈性加工等應用。

除工廠的各種應用，自走式機器人也延伸至自動倉儲，自動物流的產業應用上，除有效減少物流人力外，更讓物流效率提高，目前本公司也有導入自走式機器人的關鍵零件，包括多向自走輪，相關減速機構及 DC 電元之伺服馬達等。

(2)安全與節能系統

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

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

4. 產品競爭情形

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

在自動化組件中以營業比重較高的伺服馬達而言，主要競爭者為日系進口品牌，但近年來有許多台灣新興品牌加入，對於低階應用市場產生部分影響，本公司所銷售的Panasonic 伺服馬達已發表的新一代產品，響應更快，解析度更高，能滿足新一代高速高精度設備的需求，在需多高階設備上獲得相當程度的認可，近年在與原廠爭取下也調降了銷售價格縮短與過內品牌價格差距，可望在中低階應用市場上取得更多的案件，在原有基礎上增加市場佔有率。

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

除不斷改進產品功能外，近年來更積極將產品模組化，網路化，智慧化以符合工業4.0，物聯網等趨勢的需求，新一代的零組件產品如網路式控制器及伺服馬達、智慧型視覺系統，將可協助客戶的自動化設備符合新市場的需求。此外在提供自動化解決方案上則更積極投入特殊加工的應用的研究，機械手臂應用效率提升、微小精密自動鎖螺絲系統等，已獲得許多世界主要行動裝置品牌生產線，或其關鍵零組件生產線的青睞。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至110年度第一季止投入之研發費用

109年之研發費用:新台幣40,300仟元。截至110年度第一季止之研發費用:新台幣11,404仟元。

2. 最近年度及截至110年度第一季止開發成功之技術或產品

年度	項目
108	① NET切割機軟體開發: ◎圖形化人機介面開發 ◎作業系統可於Microsoft Win7 / Win10上執行 ◎軟體開發語言置換，以C#取代MFC做為基本開發工具 ◎軟體模組化，使用和椿軟體開發套件(Aurotek SDK)開發 ◎往工業4.0方向發展，設備由單機設備升級為網路設備 ◎導入和椿專有通訊協定用來實現中央控制軟體系統(CMS)，一台機器即可監看所有和椿設備狀態及生產統計資訊。 ◎導入IPC-HERMES-9852標準通訊協定，實現SMT產線各機台通訊，可傳遞PCB板資訊。 ◎導入IPC-CFX標準通訊協定，實現與EMS通訊，可傳遞設備狀態，生產資訊。

年度	項目
	<p>開發完成UPH高於市場1.8倍設備，將來可以對應多點切割點需求。</p> <p>③雷射切割機開發 開發完成符合客戶需求高品質切割設備。</p> <p>④EtherCAT 多軸控制卡開發 ◎通過CE電磁檢驗 ◎增加路徑最佳化可有效節省取放動作的動作時間。增加設備產能。</p> <p>⑤RTEX 脈波模組開發 ◎通過CE電磁檢驗 ◎更換新的電子零件。</p> <p>⑥MC8141P 追加保護電路 ◎通過CE電磁檢驗 ◎增加防靜電突波保護電路減少客戶因配線錯誤所增加的損害風險。</p>
109 年度	<p>①全新在線式雙主軸 PCB 切割機</p> <p>②切割機軟體升級：自動尋邊切割、Hermes 設備通訊</p> <p>③EtherCAT 4 軸步進驅動器 目前市場上少有 EtherCAT 步進驅動器產品，現有產品也都集中在高階產品對於現有般型步進驅動器要轉換有成本的障礙，本產品開發已考慮到轉換成本可以接收一般步進驅動器的轉換需求。</p> <p>④EtherCAT 多軸控制卡韌體強化與更新 ◎更新新版作業系統，提高控制之即時性 ◎增加路徑最佳化可有效節省取放動作的動作時間。增加設備產能。</p> <p>⑤AUI/AUO 全系列切割機相容 Win10: 延續 108 年 Sep. Net 軟體開發，完成相關驗證。</p> <p>⑥AUI 高 CP 值切割機開發： 雙主軸設備發完成功能驗證中。</p>
截至 110 年度第一季止	<p>①第二代 EtherCAT IO 模組 縮小體積，降低成本，並依照客戶使用經驗修改端子設計，讓配線更為方便。</p> <p>②旋風式集塵機開發(80L): 已完成設計開發功能驗證中。</p> <p>③電控箱模組: 已完成設計開發功能驗證中。</p> <p>④AUI 3000 上/下集塵兼容型切割機: 已完成設計開發整機穩定性測試中。</p>

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)加強控制系統整合之推廣

強化產品整合，特別式與控制器的整合，提供配套之解決方案，協助設備生產廠商縮短開發時間是未來自動化組件推廣銷售成功與否的重要因素，對於於這樣新的產業分工模式我們也做了相關對應，除增加技術支援服的人力外，更針對主要客戶的重大開發案編組跨部門任務團隊，針對客戶開發案的需求投入人力，從設計開始提供相關產品的選用評估，到系統整合階段的測試，到最後最終性能調校，以這樣深度技術服務來確保客戶忠誠度，也能與其他競爭者有所差異性，建立競爭者的進入障礙。

另外也針對國內高速發展之產業的相關自動化設備，如半導體封裝測試設備，LED 測試設備，鏡頭組裝設備等，針對其應用發展出個別的產品對策及解決方案，希望能以整合，及差異化的競爭，增加營業金額。

(2)高速 IN-LINE 型 PCB 分割機、直立型 PCB 分割機

電子消費產品不斷創新，且有愈來愈輕、薄、短、巧的趨勢，因此 PCB 的生產製造技術與產品良率要求也愈來愈高，加上因應工業 4.0 時代的來臨，新一代全方位連線功能提供即時將生產資訊上傳到客戶終端伺服器，只需簡單的設定便可取得大部分的生產資訊，因應業界各種生產資訊需求並提供開放原始碼或快速的客製化服務；如此便可透過中央監控端即時取得設備實際生產狀況，以利中央監控端給予整個工廠現場最適當的產線排程。

除此之外，為提高產品生產的速度與分割完成的品質，本公司整合多年來開發 PCB 基板分割

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

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

客戶對品質要求我司持續深耕 PCB 雷射切割機並拓展相關用途。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 建立更有效率的自動化系統行銷通路。本公司在台灣的銷售管道經過四十餘年的努力已趨近完善，在中國大陸的主要城市之銷售管道也相當的布局，接下來預計導入更多相關產品讓我們的行銷管道的運用效率更高，以降低每項產品的銷售營運成本，進而爭加競爭力，成為兩岸自動化產品銷售體系的第一品牌。
- (2) 整合產品及技術支援提供解決方案。以單一產品銷售容易流於價格競爭，對於使用者能提供服務也較少，未來經針對各個產業應用特應整合相關產品成為一個解決方案，並加強技術支援的力道，以產業專案開發代替單一產品銷售，亦即以“產品加技術”與同業有所差異，增加產品銷售的附加價值。
- (3) 加強中國大陸市場開發。因應中國大陸市場自動化需求量持續發展，本公司在中國的銷售近幾年也都有穩定的成長，目前主要以單純產品銷售方式進行，實際上中國大陸自動化產品使用者期待更多的技術支援，未來也會逐漸導入台灣技術服務的模式，建立產品應用的服務團隊，以增加客戶對本公司的忠誠度，減少價格競爭以增加產品的獲利。
- (4) 在影像處理技術開發上，建立影像擷取平台設計技術開發能力，包括可以搭載各種解析度及速度的影像擷取系統及各種投光技術開發。在影像處理技術應用上，開發包括 PCB 組裝生產線所需的各類影像輔助系統的開發、PCB 基板對正及座標校正，LED 自動組裝輔助系統等。
- (5) 在控制技術開發上，建立即時多工作業平台技術開發能力，以結合更複雜的運動控制動作及影像處理系統，並持續發展作業系統的即時性、多工穩定性。同時，建立多功能多軸運動控制系統技術開發能力，結合網路控制晶片，提供串列式通信控制器，提昇大量軸數對應能力。
- (6) 安全與節能系統：ECO Color 品牌手動百葉窗在近兩年來已成功找到銷售市場為後陽台安裝需求，近期與各社區推廣與建商推廣都有成功案例與佳績，而電動百葉 WS3A 也不斷因應台灣市場的需求，研發創新，開發出中途翻轉裝置、緊急逃生裝置、以及智能控制系統，讓產品持續作為業界的標竿。遠程規劃像是日本、新加坡、越南等將列為未來的重點目標對象，因此品牌力與產品力的行銷更顯的重要。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年 度		108 年		109 年	
銷售地區		金額	%	金額	%
內 銷		776,233	50.33	858,722	53.56
外 銷	亞 洲	678,098	43.97	693,626	43.27
	其 他	87,929	5.70	50,750	3.17
合 計		1,542,260	100.00	1,603,098	100.00

2. 市場占有率

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

法，而本公司係代理日本知名 CABLEX 品牌，該牌於日本市佔率第一，且品質優良系統完整，為國內豪宅市場的消防排煙設備的基本配備。

2021 年為百葉窗大幅成長的一年，年總成交窗數較 2020 大幅成長，主要因為經過多年的耕耘、經驗累積、品牌經營，在市場上已找到實用性的導入區域，住宅後陽台經由百葉的安裝，提升了隱私、隔熱、防雨、防風等功能，且手動百葉窗的價格競爭力與獨特下收式設計完全符合後陽台市場需求與運用，加上新開發的緊急逃生裝置的設計更增添標竿產品的競爭力，對於後續各案件、大樓管委會的推廣及具效益，期待 2021 年能有大幅度成長的亮眼成績。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

4. 競爭利基

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- A. 智慧生產智慧工廠將為主流：近年來因產業型態改變，產品變得少量而多樣化，使得傳統的生產方式將難以對應，因此彈性製造，智慧生產的需求因應而起，這意味著自動化設備的需求將急遽增加，尤其是能夠彈性應用的自動化設備，如機器人將成為最普遍的加工平台。另外因應工業 4.0，IOT 需求，設備的智能化，加工資料記錄化，資料交換網路化的各式自動化設備的汰換更新，未來幾年自動化市場將可以樂觀期待。
- B. 新興地區需求將持續成長：近年來中國大陸及新興市場成長挹注全球工具機產業出貨成長，新興市場來自政府、企業及一般民眾等驅動力將持續支撐全球工具機產業之成長，因此新興地區需求成長將亦為我國工具機產業未來發展之有利因素之一。
- C. 節能減碳市場訴求：在全球節能減碳訴求下，各式綠建築概念與綠色建材需求普遍提高，各式電動外遮陽系統的市場需求量也有逐步提昇的現象，不僅可以滿足通風換氣的需求，更可以達到減少熱輻射，降低能源耗損，此外對於外遮陽系統的應用，也可以活潑整個建築外觀，進而搭配整體景觀設計。

(2) 不利因素：

A. 下游廠商加速外移：

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

B. 匯率變動風險：

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

C. 進貨集中度之風險：

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

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 自行開發產製項目

A. PCB 製程設備

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

B. 自動化控制系統

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

C. 單軸(ACTUATOR)及多軸(SCARA)機械手臂系列

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

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

(2) 代理銷售項目

A. 自動化驅動組件

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

B. 自動化傳動組件

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

C. 機器手臂

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

D. DeMeet 三次元座標量測儀

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

E. 自動排煙系統

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

F. ECO Color 綠風百葉窗

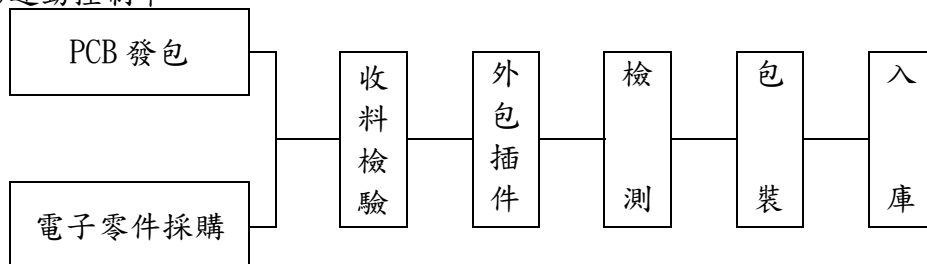
源自於 OILES ECO 設計, 導入全台製量產, 主要產品有手動百葉與電動百葉窗, 產品優勢為可提供隔熱、遮陽、隱私、抗風、採光五大訴求, 推廣市場多為建商、設計師、社區大樓管委會。

G. 代理 AUTOMAPPPS 軟體

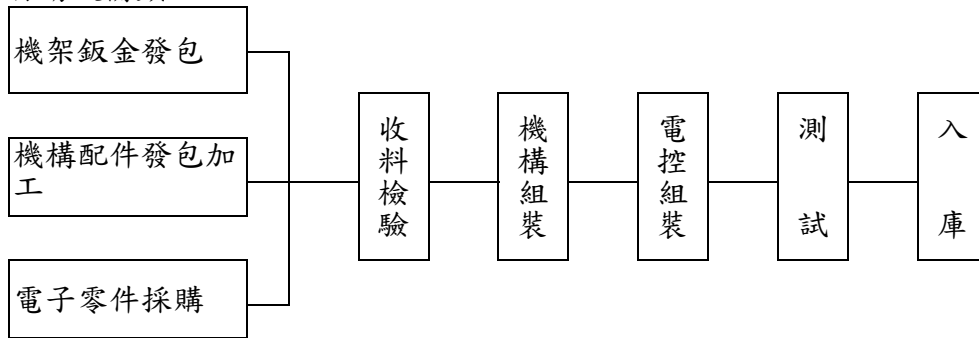
可以利用其功能於第三方實行 3D 模擬、讓機械手臂虛擬離線編程、視覺化拖曳守臂路徑模擬、取放物件模擬編輯、自動避障路徑規劃、多臂協作防撞規劃... 等, 提昇機械手臂用途與銷售。

2. 產製過程

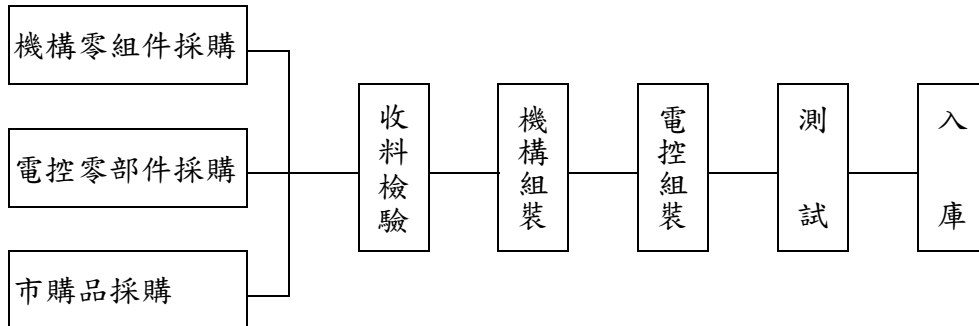
(1) 運動控制卡



(2) 自動設備類



(3) ADR-854B



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

1. 最近二年度進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	台灣松下	345,777	33.26	-	台灣松下	362,530	33.42	-	台灣松下	76,982	28.72	-
2	上海松下	206,242	19.84	-	上海松下	209,433	19.31	-	上海松下	36,142	13.49	-
	其他	487,647	46.90		其他	512,694	47.27		其他	154,894	57.79	
	進貨淨額	1,039,666	100.00		進貨淨額	1,084,657	100.00		進貨淨額	268,018	100.00	

2. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

項目	108 年度				109 年度				110 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	71-0937	312,378	20.25	-	71-0937	281,000	17.53	-	71-0937	76,488	18.03	-
	其他	1,229,882	79.75		其他	1,322,098	82.47		其他	347,672	81.97	
	銷貨淨額	1,542,260	100		銷貨淨額	1,603,098	100.00		銷貨淨額	424,160	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產(進)量	產(進)值	產能	產(進)量	產(進)值
自動化系統		-	-	1,566,536	-	-	1,597,080
安全裝置系統		-	-	55,185	-	-	305
其他		-	-	-	-	-	-
合計		-	-	1,621,721	-	-	1,597,385

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

主要商品	生產量值	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
自動化系統			728,798	-	765,718	-	821,421	-	744,376
安全裝置系統		-	37,679	-	309	-	21,385	-	0
其他		-	9,756	-	0	-	15,916	-	0
合計			776,233		766,027		858,722		744,376

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		108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 級 以 上	19	17	18
	生 產 線 員 工	15	14	14
	一 般 職 員	239	172	172
	合 計	273	203	204
平 均 年 歲		34.97	38.38	38.16
平 均 服 務 年 資		5.84	6.64	6.5
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1	0	0
	碩 士	35	22	24
	大 專	213	161	161
	高 中	21	18	17
	高 中 以 下	3	2	2

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額

本公司未因環境污染事件遭受損失或環保單位稽查處分。

(二)說明未來因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1)成立職工福利委員會，負責各項福利方案規劃與執行，包含三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶、

- 員工子女教育獎學金等，並辦理年度旅遊活動。
- (2) 團體保險、職業災害保險、海外旅行平安保險。
 - (3) 各類獎金：績效獎金、年終獎金、員工酬勞。
 - (4) 教育訓練進修補助。
 - (5) 定期健康檢查。
 - (6) 社團活動補助。
 - (7) 健康講座
 - (8) 藝術走廊

2. 員工之進修、訓練

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

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

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

本公司109年度教育訓練實施情形及成效：

訓練支出總計192仟元，總計受訓204人次，總時數1,033小時。

3. 退休制度與其實施情形

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

本公司相關管理方案彙整如下：

項目	內容
門禁安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 出入門均設有刷卡門禁系統，需持識別證刷卡始可進入 2. 設有監視系統24小時全天候錄影。 3. 夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。
工作安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂有安全衛生工作守則，詳列相關工作安全規定，並據以實施維護工作安全。 2. 堆高機駕駛人員均有合格之證照，並依規定每三年至合格訓練場所實施在職訓練。堆高機設有警示燈及響鈴，可使人員避開堆高機行進方向。 3. 設有防火管理人並訂定消防防護計劃，執行消防器材檢查及自衛消防演練，維護消防安全。 4. 電氣設備維修嚴禁活電作業，作業前均關閉電源並用儀器確認後，始可進行操作。 5. 每日進行工作環境安全巡視。 6. 不定期進行工安宣導強化員工安全意識。
各項設備之維護及檢查	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規，每年委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3. 每日、每月、半年或每年等週期對高低壓電氣設備、升降機、空調、堆高機、公務車、飲水機及消防器具等各項設備進行維護保養及檢查。
災害防範措施與應變	<p>訂有「緊急應變計畫」、「安全衛生工作守則」、「消防防護作業標準」等災害防止、搶救注意事項及通報程序，並藉由每年二次安全防護演練讓同仁了解逃生路線及災害預防措施。</p>

項目	內容
生理衛生	1. 健康檢查：新進人員健康檢查、在職人員依據職業安全衛生法每年或每二年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：聘請專業清潔公司派任清潔員維護環境清潔，每年定期打蠟消毒以提供員工清潔衛生之工作環境。
教育訓練&溝通機制	1. 教育訓練：本公司提供不同專業技能提升需求之訓練，並透過內訓、外訓及工作輪調等方式，不斷地提升同仁的專業能力。 2. 意見交流：藉由例行月會傳達公司經營管理、營收獲利等資訊給員工知悉外，並邀請各部門主管或資深員工分享專題，也藉由月會公開表揚優秀或優良貢獻的同仁。 3. 跨部門員工交流：定期舉辦慶生會活動、部門聚餐活動，促進跨部門間員工相互交流。 4. 職工福利委員會每年度公告「員工福利白皮書」。 5. 建立集團申訴/檢舉管道，對申訴人/檢舉人身份及提供內容保密。
保險措施	1. 除法令規定相關保險外，另增加團體保險(含：職業災害)。 2. 對於國外出差同仁，投保旅遊平安險與旅遊不便險。
廠區環境管理	訂有「廢棄物分類及處理作業標準」、「噪音作業環境防護標準」、「緊急事件通報作業標準」、「消防防護作業標準」、「天然災害處理作業標準」、「有害事業廢棄物基準書」、「化學藥品及氣體儲存,使用及處置管理規範」、「毒性化學物質危害預防及應變」等處理作業標準，依據程序確實執行控管。
提案改善制度	訂定「提案改善管理辦法」讓員工可針對公司各項管理辦法提出改進意見，並對提案通過者實施獎勵，鼓勵員工提案。

(二)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

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

15	代理合約	Oiles Eco Corporation	105.08.01~ 108.07.31	代理排煙窗及換氣裝置	無
16	技術協議	DENSO WAVE INCORPORATED	107.08.06~(註)	授權生產機械手臂	無
17	代理合約	松下產業科技股份有限公司	108.04.01~(註)	代理控制裝置	無
18	買賣合約	森瑤控股(香港)有限公司	108.06.03~(註)	股權轉讓	無

註：契約依雙方約定終止時屆滿失效。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)和椿集團

1. 合併簡明資產負債表及合併綜合損益表資料

(1) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					110年 第一季 財務資料 (註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	1,105,285	1,312,594	1,211,603	1,423,056	1,377,393	1,463,176	
不動產、廠房 及設備(註2)	471,860	486,631	527,570	263,699	259,576	256,996	
無形資產	4,770	-	-	-	-	-	
其他資產(註2)	298,589	290,426	343,722	452,297	346,831	427,738	
資產總額	1,880,504	2,089,651	2,082,895	2,139,052	1,983,800	2,147,910	
流動 負債	分配前	449,981	526,482	596,140	660,918	630,476	595,722
	分配後	491,376	576,156	637,535	702,313	尚未分派	尚未分派
非流動負債	289,592	416,165	319,911	289,067	229,398	262,930	
負債 總額	分配前	739,573	942,647	916,051	949,985	859,874	858,652
	分配後	780,968	992,321	957,446	991,380	尚未分派	尚未分派
歸屬於母公司 業主之權益	1,134,341	1,140,457	1,160,627	1,183,687	1,118,758	1,284,001	
股本	827,897	827,897	827,897	827,897	827,897	827,897	
資本公積	92,855	92,855	92,855	92,855	92,855	92,855	
保留 盈餘	分配前	225,782	233,703	229,558	235,732	205,106	317,370
	分配後	184,387	184,029	188,163	194,337	尚未分派	尚未分派
其他權益	(12,193)	(13,998)	10,317	27,203	(7,100)	45,879	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	6,590	6,547	6,217	5,380	5,168	5,257	
權益 總額	分配前	1,140,931	1,147,004	1,166,844	1,189,067	1,123,926	1,289,258
	分配後	1,099,536	1,097,330	1,125,449	1,147,672	尚未分派	尚未分派

註1：105~109年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：各年度未曾辦理資產重估價。

註3：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為110年3月31日之財務資料。

註4：109年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註5：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(2)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					110年 第一季 財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,596,850	1,616,022	1,486,906	1,542,260	1,603,098	424,160
營業毛利	430,954	420,980	402,504	381,947	393,180	118,133
營業損益	29,375	72,347	66,004	52,208	72,977	37,796
營業外收入及支出	23,389	(15,910)	(8,603)	19,464	35,359	112,810
稅前淨利	52,764	56,437	57,401	71,672	108,336	150,606
繼續營業單位 本期淨利	46,666	52,268	48,571	48,494	78,965	112,353
停業單位損失(註 3)	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	46,666	52,268	48,571	48,494	78,965	112,353
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(32,264)	(4,800)	(82,139)	15,124	(102,711)	52,979
本期綜合損益總額	14,402	47,468	(33,568)	63,618	(23,746)	165,332
淨利歸屬於 母公司業主	46,998	52,311	48,901	49,331	79,177	112,264
淨利歸屬於非控制 權益	(332)	(43)	(330)	(837)	(212)	89
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	14,734	47,511	(33,238)	64,455	(23,534)	165,243
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(332)	(43)	(330)	(837)	(212)	89
每股盈餘	0.57	0.63	0.59	0.60	0.96	1.36

註1：105~109年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為110年3月31日之財務資料。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。本公司無此情形。

註4：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(二)和椿公司

1. 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

(1)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		669,664	715,848	695,894	1,124,893	1,040,899
不動產、廠房及設備		334,047	331,029	325,547	243,448	244,404
無形資產		4,770	-	-	-	-
其他資產		752,690	909,011	942,226	644,346	600,741
資產總額		1,761,171	1,955,888	1,963,667	2,012,687	1,886,044
流動負債	分配前	353,459	437,989	543,011	548,945	542,275
	分配後	394,854	487,663	584,406	590,340	尚未分配
非流動負債		273,371	377,442	260,029	280,055	225,011
負債總額	分配前	626,830	815,431	803,040	829,000	767,286
	分配後	668,225	865,105	844,435	870,395	尚未分配
股本		827,897	827,897	827,897	827,897	827,897
資本公積		92,855	92,855	92,855	92,855	92,855
保留盈餘	分配前	225,782	233,703	229,558	235,732	205,106
	分配後	184,387	184,029	188,163	194,337	尚未分配
其他權益		(12,193)	(13,998)	10,317	27,203	(7,100)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,134,341	1,140,457	1,160,627	1,183,687	1,118,758
	分配後	1,092,946	1,090,783	1,119,232	1,142,292	尚未分配

註1：105-109年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：各年度未曾辦理資產重估價。

註3：109年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

註4：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(2)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		1,075,523	1,014,274	1,009,195	1,099,011	1,090,008
營業毛利		323,935	308,081	308,321	309,797	305,744
營業損益		30,051	56,820	76,736	88,980	98,356
營業外收入及支出		21,256	(1,871)	(21,124)	(21,782)	3,569
稅前淨利		51,307	54,949	55,612	67,198	101,925
繼續營業單位 本期淨利		46,998	52,311	48,901	49,331	79,177
停業單位損失(註2)		-	-	-	-	-
本期淨利		46,998	52,311	48,901	49,331	79,177
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(32,264)	(4,800)	(82,139)	15,124	(102,711)
本期綜合損益總額		14,734	47,511	(33,238)	64,455	(23,534)
每股盈餘		0.57	0.63	0.59	0.60	0.96

註1：105-109年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。本公司無此情形。

註3：本公司之財務資料未有經主管機關通知應自行更正或重編之情事。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
105年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、王照明	無保留意見加其他事項段落
106年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、王照明	無保留意見加其他事項段落
107年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見加其他事項段落
108年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見加其他事項段落
109年	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)和椿集團之財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	39.33	45.11	43.98	44.41	43.34	39.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	303.17	321.22	281.81	560.54	521.36	603.97
	償債能力						
%	流動比率	245.63	249.31	203.24	215.32	218.47	245.61
	速動比率	156.16	144.48	118.41	157.58	163.32	190.13
	利息保障倍數	6.57	5.32	4.23	6.06	18.49	99.89
經營能力	應收款項轉率(次)	3.38	3.25	2.89	3.17	3.41	3.32
	平均收現日數	108	112	126	115	107	110
	存貨週轉率(次)	2.36	2.30	1.82	2.23	2.71	2.85
	應付款項週轉率(次)	7.18	7.92	7.76	8.70	8.06	6.65
	平均銷貨日數	155	159	201	164	135	128
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.28	3.37	2.93	3.90	6.13	6.57
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.80	0.81	0.71	0.73	0.78	0.82
	資產報酬率(%)	2.74	3.10	2.76	2.63	4.07	6.59
	權益報酬率(%)	4.08	4.57	4.20	4.12	6.83	10.88
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.37	6.82	6.93	8.66	13.09	34.35
	純益率(%)	2.92	3.23	3.27	3.14	4.93	26.49
現金流量	每股盈餘(元)	0.57	0.63	0.59	0.60	0.96	1.36
	現金流量比率(%)	34.62	(17.94)	9.25	29.27	36.39	12.73
	現金流量允當比率(%)	223.84	99.58	62.40	86.58	95.70	89.54
槓桿度	現金再投資比率(%)	8.98	(7.97)	0.34	10.87	14.62	5.19
	營運槓桿度	2.46	1.36	1.36	1.60	1.50	1.21
	財務槓桿度	1.48	1.18	1.21	1.21	1.09	1.04

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者,不予分析)：

1. 利息保障倍數：主因109年度本期淨利增加及利息費用減少，以致利息保障倍數增加。
2. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：不動產、廠房及設備週轉率(次)增加，主因本公司108年5月29日董事會決議通過出售 AUROTEK SINGAPORE PTE LTD 之100%股權並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，和椿科技(昆山)有限公司不動產、廠房及設備轉列待出售非流動資產淨額所致。
3. 資產報酬率(%)及權益報酬率(%)：主因109年度本期淨利增加，以致本年度報酬率上升。
4. 稅前純益占實收資本額比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)：主因109年度營業收入及本期淨利增加，以致比率增加。
5. 現金流量比率：主因109年度營業活動現金增加為淨流入，以致現金流量比率上升。
6. 現金流量允當比率：主因最近三年的營業活動淨現金流量增加所致。
7. 現金再投資比率(%)：主因109年度營業活動現金增加為淨流入所致。

註1：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證為計算依據。

註2：本公司截至年報刊印日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料為110年3月31日之財務資料。係以經會計師核閱之財務資料為計算依據。

(二)和椿公司之財務分析

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.59	41.69	40.89	41.19	40.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	421.41	458.54	436.39	601.25	549.81
償債能力 %	流動比率	189.46	163.44	128.15	204.92	191.95
	速動比率	119.65	94.18	75.13	159.20	154.65
	利息保障倍數	7.28	8.08	7.06	10.33	18.22
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.12	3.04	3.27	3.56	3.46
	平均收現日數	117	120	112	103	105
	存貨週轉率 (次)	2.43	2.23	1.95	2.29	2.56
	應付款項週轉率 (次)	6.01	5.76	5.49	6.67	6.83
	平均銷貨日數	150	164	187	159	143
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.12	3.05	3.07	3.86	4.47
	總資產週轉率 (次)	0.57	0.55	0.51	0.55	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.86	3.16	2.87	2.77	4.30
	權益報酬率 (%)	4.13	4.60	4.25	4.21	6.88
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	6.20	6.64	6.72	8.12	12.31
	純益率 (%)	4.37	5.16	4.85	4.49	7.26
	每股盈餘 (元)	0.57	0.63	0.59	0.60	0.96
現金流量	現金流量比率 (%)	28.31	14.18	10.57	18.54	18.62
	現金流量允當比率 (%)	250.47	132.48	101.76	109.23	100.47
	現金再投資比率 (%)	5.52	1.34	0.54	4.35	4.67
槓桿度	營運槓桿度	1.73	1.13	1.08	1.08	1.10
	財務槓桿度	1.37	1.16	1.14	1.09	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者,不予分析):

1. 利息保障倍數:主因109年度本期淨利增加及利息費用減少,以致利息保障倍數增加。
2. 資產報酬率(%)及權益報酬率(%):主因109年度本期淨利增加,以致本年度報酬率上升。
3. 稅前純益占實收資本額比率(%),純益率(%)及每股盈餘(元):主因109年度營業收入及本期淨利增加,以致比率增加。

註1:105-109年度財務資料均經會計師查核簽證為計算依據。

註3:年報本表末端,應列示以下之計算公式:

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
 - (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 - (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 - (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
 - (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。
6. 槓桿度
- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 - (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告：

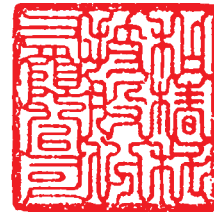
和椿科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表（包括個體及合併報表）及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所游淑芬及林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 一一〇年股東常會

和椿科技股份有限公司



審計委員會召集人：黃呈琮



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

四、一〇九年度合併財務報表：

請參閱第 79 頁至第 147 頁

五、一〇九年度個體財務報表：

請參閱第 148 頁至第 209 頁

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年12月31日	108年12月31日	差異	
				金額	%
流動資產		\$1,377,393	\$1,423,056	\$ (45,663)	(3.21)
不動產、廠房及設備		259,576	263,699	(4,123)	(1.56)
其他資產		346,831	452,297	(105,466)	(23.32)
資產總額		1,983,800	2,139,052	(155,252)	(7.26)
流動負債		630,476	660,918	(30,442)	(4.61)
長期負債		229,398	289,067	(59,669)	(20.64)
負債總額		859,874	949,985	(90,111)	(9.49)
股本		827,897	827,897	-	-
資本公積		92,855	92,855	-	-
保留盈餘		205,106	235,732	(30,626)	(12.99)
股東權益總額		1,123,926	1,189,067	(65,141)	(5.48)

(一)最近二年度增減變動達20%者之分析說明：

1. 其他資產：其他資產減少主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動本年度評價減少所致。
2. 長期負債：長期負債減少主要係償還長期借款所致。

(二)未來因應計劃：無。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年度	108年度	增(減)金額	變動比例%
營業成本	1,209,918	1,160,313	49,605	4.28	
營業毛利	393,180	381,947	11,233	2.94	
營業費用	320,203	329,739	(9,536)	(2.89)	
營業利益	72,977	52,208	20,769	39.78	
營業外收入及支出	35,359	19,464	15,895	81.66	
繼續營業單位稅前淨利	108,336	71,672	36,664	51.16	
所得稅費用	(29,371)	(23,178)	(6,193)	26.72	
本期淨利	78,965	48,494	30,471	62.83	

(一)最近二年度增減變動達20%者者之分析說明：

1. 營業利益：營業利益增加主要係109年營業收入增加所致。
2. 營業外收入及支出：營業外收入及支出增加主要係109年有轉投資公司匯入股利18,700仟元較108年度增加13,077仟元所致。
3. 繼續營業單位稅前淨利：繼續營業單位稅前淨利增加主要係主要係109年營業收入增加轉投資公司匯入股利18,700仟元較108年度增加13,077仟元所致。
4. 所得稅費用：所得稅費用增加主要係109年繼續營業單位稅前淨利增加所致。
5. 本期淨利：本期淨利增加主要係109年營業收入增加轉投資公司匯入股利18,700仟元較108

年度增加13,077仟元所致

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

110 年度代理銷售業務將結合自製控制器，尤其以新開發網路型運動控制卡以及導入更多相關產品整合成完整的解決方案，針對國內高度發展之產業戶設備需求，提供產業別之解決提案，以期能提高組件銷售金額及毛利。

自製設備產品上，手持行動裝置生產設備也因長期努力及服務績效，持續獲得國際大廠及 5G 新世代產線新訂單，預估 110 年也會有其他手持行動通訊裝置廠商在生產成本降低及生產效率提升壓力下，平行導入新型態生產設備，預期在未來 2-3 年間只要保持競爭優勢會有持續及穩定的實績顯現。

新技術導入及新產品開發也因應重要 EMS 客戶生產線需求，積極開發對應落地面積極小化與高速產出機型；對應組合多片基板精密加工需求所開發新世代高速自動影像定位新型分板加工設備。

車用電子產品越來越多元需求高速高效率雷射加工設備，預計在 110 年度各項新產品皆能實際量產及投入銷售行列、協助和椿公司創造業績增長效益。

節能安全產品，因應節能減碳意識，公共工程及綠建築市場需求，和椿公司以外部遮陽的 ECO Color 綠風電動百葉窗、手動式升降百葉窗作為節能建材主力產品，為提升產品價值，研發緊急逃生裝置、控制應用結合網路、風及光、雨等的感測應器回饋成為跟隨環境變化自動智能控制戶外百葉窗產品，再以手持裝置進行遠端遙控，讓百葉窗成為未來智慧住宅不可或缺節能安全裝置，結合以區域經銷及大型直銷的通路資源整合，預期 110 年會有較大幅度的增長。

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度	108年度	變動情形	
			金額	比率(%)
營業活動流入	\$ 229,436	\$ 193,443	35,993	18.61
投資活動流(出)入	(11,657)	58,767	(70,424)	(119.84)
籌資活動流出	(192,598)	(133,236)	(59,362)	44.55
匯率影響數	(135)	(950)	815	(85.79)
淨現金流量	11,114	22,573	(11,459)	(50.76)

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

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量②	預計全年現金 流出量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
206,950	215,000	350,000	71,950	-	-
1. 110 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動現金流入產生主係積極銷售已降低存貨水位換取現金流入，並加速應收帳款收回所致。 (2)投資活動及籌資活動：償還負債及發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
(二)預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資金額	帳面價值	持股比例 (%)	本期認列之投資損益	轉投資政策	其獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
自潤元件工業股份有限公司	39,793	46,121	90	(2,107)	與 OLIES 技術合作，降低營業成本	節能及安全產品需求未顯著增加，及固定成本尚高	持續開發新產品及開拓新市場	-
AUROTEK INC.	37,226	13,689	100	(1,753)	擴展日本市場	自有品牌設備業務因疫情關係微幅衰退	持續開發日本潛在市場	-
AUROTEK SINGAPORE PTE LTD	557,132	327,385	100	(46,189)	從事投資控股	經營政策改變及業績成長有當地營運未達獲利	(註)	-
和椿自動化(上海)有限公司	46,592	185,238	100	13,272	擴展大中華市場	大中華市場業績狀況維持並持續控管成本成效良好	-	-
昆山宜椿工業科技有限公司	14,983	24,147	100	8,326	擴展大中華市場	調整經營策略及自有品牌設備業務拓展有小幅成長	-	-

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

該項交易已於民國110年第一季完成，並已於民國108年12月收到第一期價款\$96,018(人民幣22,400仟元)，帳列其他流動負債-其他。後續於民國110年2月收取人民幣70,100仟元的等值美

元，剩餘尾款人民幣4,500 仟元的等值美元，將待受讓方就項目地塊上的在建工程、擬定的新建工程全部取得不動產權證後支付。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之以下事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面：

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

2. 匯率方面：

本公司代理進口商品販售進口金額以美金及日幣為主；銷貨交易方面，109年外銷金額約佔營收淨額46.44%，109年匯兌利益296仟元佔營收淨額0.02%，為因應美金及日幣匯率變動對本公司之獲利之影響，本公司採行以下幾項具體措施：

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

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

3. 通貨膨脹率：

近年度並未有通貨膨脹或明顯之通貨緊縮情形對公司正常營運與獲利影響甚微。

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

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

本公司對於子公司和椿自動化(上海)有限公司之逾期應收關係人帳款轉列其他應收款(依規定轉為資金貸與性質)金額為美金1,114 仟元，預計一年內償還。

本公司因應和椿自動化(上海)有限公司之專案接單或臨時性資金需求，已分別於109年5月5日、109年8月7日及110年3月15日董事會通過資金貸與和椿自動化(上海)有限公司等值美金200萬、200萬及140萬。

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

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

預計未來二年內將投入約新台幣30,990 仟元的研發費用

單位：新台幣仟元

最近年度研發計畫	目前進度	應再投入之研發費用	預計量產時間	未來影響研發成功之主要因素
AUI/AUO 全系列切割機相容 Win10	Sep. Net 軟體開發	800	2020Q1	工業 4.0 規範整合
AUI 高 CP 值切割機開發	雙主軸設備發完成功能驗證中	2,000	2020Q2	客戶特定產線專用

EtherCAT 步進馬達驅動器	已完成低一階段客戶端驗證，修改功能中	800	2021Q2	散熱處理及高溫穩定性能
第二代 EtherCAT I/O 模組	已完成進行量產技轉中	500	2021Q1	成本是否能下降
第二代 EtherCAT 控制卡 PCI-e BUS	已完成電路設計。	600	2021Q3	PCI-e BUS 介面是否可以與主 IC 連接
第二代脈波控制卡 PCI-e BUS	尚在評估可行方案。	600	2020Q4	PCI-e BUS 介面是否可以與主 IC 連接
AOI CPK 檢查機開發	已開案、設計中	1,260	2021Q4	是否提升生產效率
AUI 3000 上/下集塵兼容型切割機	已完成設計開發整機穩定性測試中	300	2021Q2	成本下降後，設備穩定度及耐用程度
旋風式集塵機開發 (80L)	已完成設計開發功能驗證中	80	2021Q1	強化集塵效果，集塵吸力是否能提升 30%
電控箱模組	已完成設計開發功能驗證中	150	2021Q1	成本(材料、工藝)是否能下降
線馬型切割機	設計規劃中	1,500	2021Q3	1. 是否降低設備於客戶廠房的佔地面積 2. 是否提高客戶生產效率 3. 是否提高客戶產品的切割精度
機械手臂 EtherCAT 控制線馬型附加軸	設計規畫中	900	2021Q3	市場銷售通路開拓
雷射切割機	1. 客戶 demo 中 2. 技術持續精進	6,500	2022Q2	1. 雷射相關技術整合 2. 市場銷售通路開拓
切割複合機	技術規劃中	10,000	2022Q4	市場銷售通路開拓
整合 Robot 自動化專案	持續推進中	5,000	2022Q4	市場銷售通路開拓

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

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

2. 銷貨：

本公司主要從事伺服馬達之代理銷售，伺服馬達種類多樣且規格不一，銷售之客戶亦相當分散。109年度及108年度大客戶(客戶編號:71-0937)因營業整合行銷成功出貨量大增佔本公司營業收入分別為及17.53%及20.25%，營業積極開拓新客戶及原有客戶整合行銷消除銷貨集中風險；另本公司109年度並無一家客戶佔全年銷貨淨額比例10%以上。

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

109年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換而造成對公司之影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

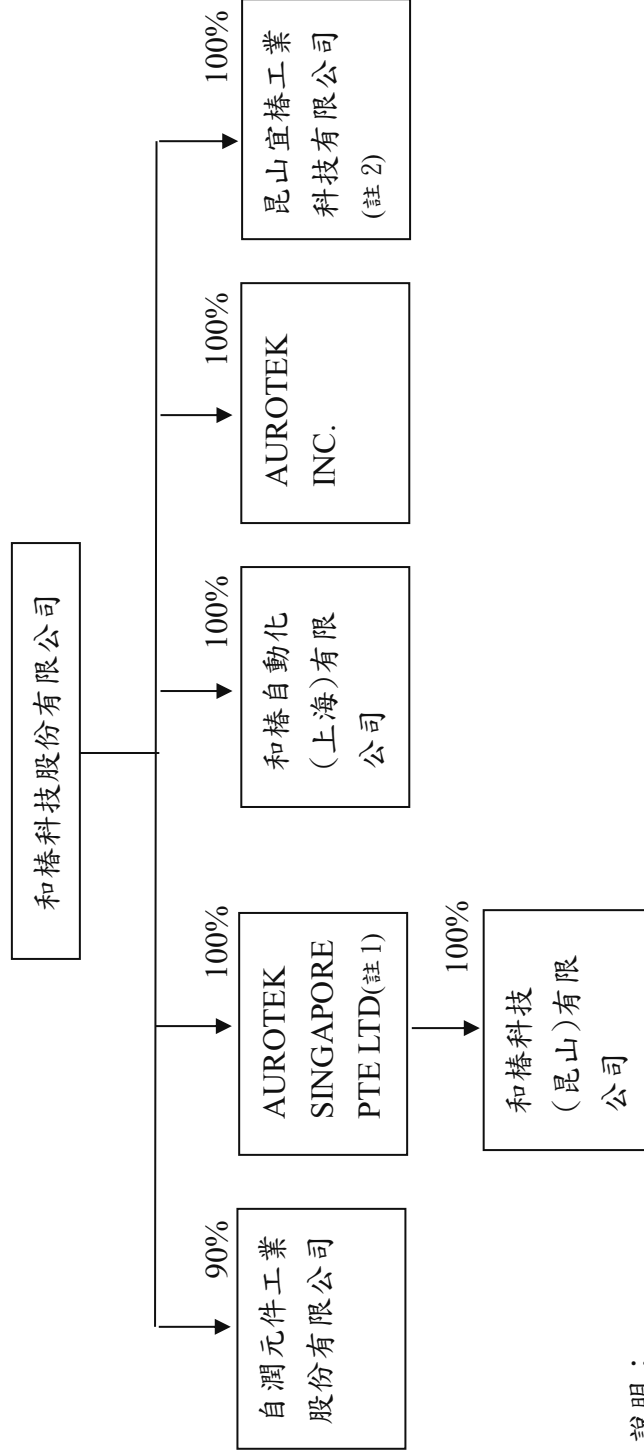
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



說明：

A. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

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

註 1：本集團於民國 108 年 5 月 29 日經董事會決議出售持有之 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司。

註 2：民國 109 年 3 月成立之新子公司。

(2) 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元
(除特別註明者除外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
自潤元件工業股份有限公司	77.03.14	桃園市龜山區南美里南上路350巷7號	\$ 30,000	自潤軸承及其零組件之製造及買賣
和椿自動化(上海)有限公司	90.06.21	上海市自由貿易試驗區泰谷路2號第一層D部位	(US\$ 46,592 1,400千元)	國際貿易、加工組裝機械、電子機板分割機
AUROTEK INC.	87.07.28	2F. Akihabara Seishin Bldg. 1-7-8, Kandasuda-cyo, Chiyoda-Ku, Tokyo, 101-0041, Japan	19,872 (YEN\$70,000千元)	電子機器及機械手臂之出口買賣
AUROTEK SINGAPORE PTE LTD	90.11.10	8 Cross Street #11-00 Singapore 048424	557,132 (US\$ 18,313千元)	控股公司
和椿科技(昆山)有限公司	95.12.19	江蘇省昆山市花橋鎮雞鳴塘南路936號	531,862 (US\$ 17,500千元)	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件
昆山宜樁工業科技有限公司	109.3.27	江蘇省昆山市花橋鎮雞鳴塘南路936號	14,983 (US\$500千元)	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零配件

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

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

2、各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元
(除特別註明者除外)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)	備註
自潤元件工業股份有限公司	\$ 30,000	66,325	14,649	51,676	35,283	(4,270)	(2,125)	(0.71)	註 1
和椿自動化(上海)有限公司	46,592 (US\$ 1,400 仟元)	392,668	202,387	190,281	599,576	20,103	13,088	-	註 2、4 及 5
AUROTEK INC.	19,872 (YEN\$70,000 仟元)	29,057	14,566	14,491	39,885	(3,446)	(1,677)	(645.25)	註 2、4 及 5
AUROTEK SINGAPORE PTE LTD	557,132 (US\$18,313 仟元)	327,788	403	327,385	-	(2,736)	(46,189)	(1.86)	註 2、4 及 5
和椿科技(昆山)有限公司	531,862 (US\$ 17,500 仟元)	319,160	7,930	311,230	62,745	(49,639)	(46,181)	-	註 2、4 及 5
昆山宜椿工業科技有限公司	14,983 (US\$ 3,000 仟元)	51,139	25,487	25,652	57,388	9,605	9,832	-	註 2、4 及 5

註 1：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 2：被投資公司之財務報表業經該公司之簽證會計師查核簽證。

註 3：被投資公司之財務報表係自編未經會計師查核簽證。

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

	US : NT	RMB : NT	YEN : NT
109.12.31	28.4800	4.3770	0.2763
109 年度平均	29.5486	4.2819	0.2769

註 5：損益項目係按民國 109 年度平均匯率換算，餘係按民國 109 年 12 月 31 日匯率換算。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

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

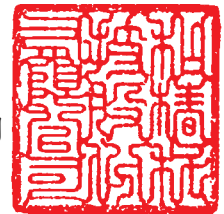
和椿科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和椿科技股份有限公司



負責人：張永昌



中華民國 110 年 3 月 15 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004071 號

和椿科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和椿科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「和椿集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和椿集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和椿集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和椿集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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



和椿集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

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

和椿集團主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務，為鞏固市場領導地位，致力於擴大及開發客戶端的市占率，故經比較民國 109 年及 108 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額與上年度同期相比存有增減變動情形，致本期新增之前十大銷貨客戶，對營業收入影響程度上升。本會計師認為針對本期新增前十大銷貨對象，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此將和椿集團之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨評價之會計估計是否允當

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

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



因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

處分子公司交易

事項說明

對子公司投資之會計政策及處分子公司之說明，請分別詳合併財務報表附註四(三)及附註六(十二)。

和椿科技股份有限公司民國 108 年 5 月經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，截至民國 109 年 12 月 31 日止，其相關之待出售非流動資產金額為新台幣 338,476 仟元，占資產總額 17%，相關之與待出售非流動資產直接相關之負債為新台幣 8,333 仟元，占資產總額 0.4%。因其係和椿科技股份有限公司本期之重大交易事項，故本會計師認為此次處分採用權益法之投資為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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



其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入和椿集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列示之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 49,495 仟元及 55,860 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 3%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 3,274 仟元及新台幣 3,149 仟元，均占合併營業收入之 1%。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 23,023 仟元及新台幣 22,504 仟元，均占合併資產總額之 1%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之關聯企業損益之份額及其他綜合損益之份額分別為新台幣 3,128 仟元及新台幣 2,015 仟元，分別占合併綜合損益之(13%)及 3%。

其他事項 - 個體財務報告

和椿集團已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

和椿集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和椿科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和椿科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和椿科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對和椿集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和椿集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

林鈞堯



金融監督管理委員會

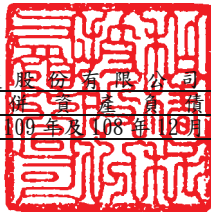
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

和椿科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

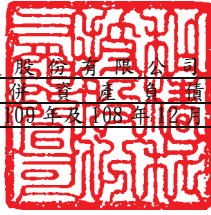


單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	206,950	10	\$	195,836	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二						
	產—流動			141	-		103	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)、八及十二						
	動			775	-		36,977	2
1150	應收票據淨額	六(四)		45,117	2		52,944	3
1170	應收帳款淨額	六(四)		437,409	22		381,171	18
1200	其他應收款			632	-		2,085	-
1210	其他應收款—關係人	七		191	-		194	-
130X	存貨	六(五)		338,383	17		359,344	17
1410	預付款項			9,319	1		22,239	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)及八		338,476	17		372,163	17
11XX	流動資產合計			<u>1,377,393</u>	<u>69</u>		<u>1,423,056</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)及十二						
	之金融資產—非流動			71,075	4		180,486	8
1550	採用權益法之投資	六(七)		79,344	4		75,891	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		259,576	13		263,699	12
1755	使用權資產	六(九)		9,756	1		12,696	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		88,227	4		89,282	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		35,401	2		31,021	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		63,028	3		62,921	3
15XX	非流動資產合計			<u>606,407</u>	<u>31</u>		<u>715,996</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,983,800</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,139,052</u>	<u>100</u>

(續次頁)

和椿科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 130,000	6	\$ 160,000	8
2130	合約負債—流動	六(二十二)	5,272	-	5,618	-
2150	應付票據		1,074	-	1,029	-
2170	應付帳款		132,954	7	115,945	5
2180	應付帳款—關係人	七	32,354	2	16,745	1
2200	其他應付款	六(十四)	91,619	5	80,268	4
2230	本期所得稅負債		31,373	2	6,868	-
2250	負債準備—流動	六(十五)及九	41,124	2	42,718	2
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十二)	8,333	-	69,227	3
2280	租賃負債—流動		4,999	-	4,943	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	58,000	3	58,000	3
2399	其他流動負債—其他	六(十二)	93,374	5	99,557	5
21XX	流動負債合計		<u>630,476</u>	<u>32</u>	<u>660,918</u>	<u>31</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)及八	208,200	10	266,200	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	2,647	-	-	-
2580	租賃負債—非流動		4,694	-	9,012	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	13,857	1	13,855	1
25XX	非流動負債合計		<u>229,398</u>	<u>11</u>	<u>289,067</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>859,874</u>	<u>43</u>	<u>949,985</u>	<u>44</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)	827,897	42	827,897	39
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)	92,855	4	92,855	4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	135,198	7	130,265	6
3320	特別盈餘公積		16,229	1	16,229	1
3350	未分配盈餘		53,679	3	89,238	4
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(7,100)	-	27,203	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,118,758</u>	<u>57</u>	<u>1,183,687</u>	<u>56</u>
36XX	非控制權益		<u>5,168</u>	<u>-</u>	<u>5,380</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>1,123,926</u>	<u>57</u>	<u>1,189,067</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,983,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,139,052</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



經理人：朱錢隆



會計主管：吳慧英



和椿科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 1,603,098	100	\$ 1,542,260	100
5000 營業成本	六(五)(十七)				
	(二十七)及七	(1,209,918)	(75)	(1,160,313)	(75)
5900 營業毛利		393,180	25	381,947	25
營業費用	六(十七)				
	(二十七)				
6100 推銷費用		(138,853)	(9)	(139,226)	(9)
6200 管理費用		(134,358)	(8)	(130,140)	(8)
6300 研究發展費用		(40,300)	(3)	(56,317)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二	(6,692)	-	(4,056)	-
6000 營業費用合計		(320,203)	(20)	(329,739)	(21)
6900 營業利益		72,977	5	52,208	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(二十三)	1,419	-	1,186	-
7010 其他收入	六(二十四)及七	34,551	2	25,312	2
7020 其他利益及損失	六(二)(九)				
	(十二)(二十五)	(2,907)	-	(2,815)	-
7050 財務成本	六(二十六)	(6,193)	-	(8,905)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		8,489	-	4,686	-
7000 營業外收入及支出合計		35,359	2	19,464	1
7900 稅前淨利		108,336	7	71,672	5
7950 所得稅費用	六(二十八)	(29,371)	(2)	(23,178)	(2)
8200 本期淨利		\$ 78,965	5	\$ 48,494	3

(續次頁)

和椿科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	\$ 121	- (\$ 2,203) -
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(六)(二十一)	(109,411) (7)	36,647 2
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十八)	(24) -	441 -
8310	不重分類至損益之項目總額	(109,314) (7)	34,885 2
後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(二十一)	2,522 -	9,369 1
8365	與待出售非流動資產(或處分 群組)直接相關之權益 六(十二) (二十一)	6,480 1	(29,921) (2)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目 六(二十一)	(780) -	103 -
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十一) (二十八)	(1,619) -	688 -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	6,603 1	(19,761) (1)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 102,711) (6)	\$ 15,124 1
8500	本期綜合損益總額	(\$ 23,746) (1)	\$ 63,618 4
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 79,177 5	\$ 49,331 3
8620	非控制權益	(212) -	(837) -
		\$ 78,965 5	\$ 48,494 3
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 23,534) (1)	\$ 64,455 4
8720	非控制權益	(212) -	(837) -
		(\$ 23,746) (1)	\$ 63,618 4
每股盈餘 六(二十九)			
9750	基本每股盈餘	\$ 0.96	\$ 0.60
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.95	\$ 0.59

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



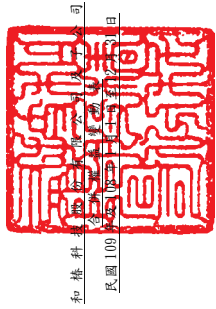
經理人：朱鏞隆



會計主管：吳慧英



單位：新台幣仟元



附註	108 年度		109 年度		108 年度		109 年度		108 年度		109 年度		
	實收資本	盈餘	其他權益	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他綜合損益	其他權益	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他綜合損益	其他權益	未分配盈餘	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 125,375	\$ 16,229	\$ 87,954	(\$ 23,173)	\$ 33,490	\$ -	\$ 1,160,627	\$ 6,217	\$ 1,166,844
1 月 1 日重編後餘額	827,897	87,946	3,309	1,600	125,375	16,229	87,954	(23,173)	33,490	-	1,160,627	6,217	1,166,844
本期淨利	-	-	-	-	-	-	49,331	-	-	-	49,331	(837)	48,494
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,762)	10,160	36,647	(29,921)	15,124	-	15,124
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	47,569	10,160	36,647	(29,921)	64,455	(837)	63,618
107 年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	(4,890)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(41,395)	-	-	-	(41,395)	-	(41,395)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 130,265	\$ 16,229	\$ 89,238	(\$ 13,013)	\$ 70,137	(\$ 29,921)	\$ 1,183,687	\$ 5,380	\$ 1,189,067
109 年度													
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 130,265	\$ 16,229	\$ 89,238	(\$ 13,013)	\$ 70,137	(\$ 29,921)	\$ 1,183,687	\$ 5,380	\$ 1,189,067
1 月 1 日重編後餘額	827,897	87,946	3,309	1,600	130,265	16,229	89,238	(13,013)	70,137	(29,921)	1,183,687	5,380	1,189,067
本期淨利	-	-	-	-	-	-	79,177	-	-	-	79,177	(212)	78,965
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	97	123	(109,411)	6,480	(102,711)	-	(102,711)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	79,274	123	(109,411)	6,480	(23,534)	(212)	(23,746)
108 年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(4,933)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(41,395)	-	-	-	(41,395)	-	(41,395)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(68,505)	-	68,505	-	-	-	-
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 135,198	\$ 16,229	\$ 53,679	(\$ 12,890)	\$ 29,231	(\$ 23,441)	\$ 1,118,758	\$ 5,168	\$ 1,123,926

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：朱耀隆

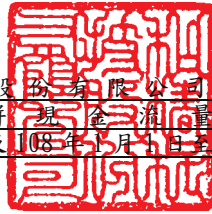


會計主管：吳慧英



董事長：張永昌

和椿科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 108,336	\$ 71,672
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (十二)(二十七)	36,479	31,118
預期信用減損損失	十二	6,692	4,056
利息費用	六(二十六)	6,193	8,905
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(二)(二十五)	(38)	18
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(十二) (二十五)	702	871
處分其他資產損失	六(十二) (二十五)	682	-
利息收入	六(二十三)	(1,419)	(1,186)
股利收入	六(二十四)	(18,700)	(5,623)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額		(8,489)	(4,686)
處分投資利益		-	(237)
租賃修改損失	六(九)(二十五)	7	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動		-	78
應收票據		29,394	(13,852)
應收帳款		(55,446)	61,490
應收帳款-關係人		-	(322)
其他應收款		2,730	(445)
其他應收款-關係人		3	(1,168)
存貨		63,906	52,124
預付款項		15,669	(8,865)
其他流動資產		-	775
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(759)	2,042
應付票據		45	(775)
應付帳款		13,431	5,319
應付帳款-關係人		15,609	4,709
其他應付款		12,482	9,674
負債準備-流動		(1,594)	2,136
其他流動負債		(6,222)	(41)
其他非流動負債		2	89
營運產生之現金流入		219,695	217,876
收取之利息		1,419	1,186
收取之股利		22,957	7,811
支付之利息		(6,322)	(9,285)
支付之所得稅		(8,313)	(24,145)
營業活動之淨現金流入		229,436	193,443

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
金融資產清算或減資退回股款		\$ -	\$ 237
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		36,202 (	31,977)
取得不動產、廠房及設備價款	六(八)(十二)	(57,358 ) (	14,815)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)(十二)	4,907	7,096
其他非流動資產減少		4,479	2,218
存出保證金(表列其他非流動資產)減少(增加)		113 (	10)
預收處分投資款項(帳列其他流動負債-其他)	六(十二)	-	96,018
投資活動之淨現金(流出)流入		(11,657)	58,767
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(三十)	(30,000 ) (	39,372)
舉借長期借款	六(三十)	50,000	353,200
償還長期借款	六(十二)(三十)	(165,436 ) (	401,562)
發放現金股利	六(二十)	(41,395 ) (	41,395)
租賃本金償還	六(九)(三十)	(5,337 ) (	4,915)
存入保證金(減少)增加	六(三十)	(430)	808
籌資活動之淨現金流出		(192,598 ) (	133,236)
匯率影響數		(135 ) (	950)
分類至待出售非流動資產之現金及約當現金本期	六(十二)		
變動數		(13,932 ) (	95,451)
本期現金及約當現金增加數		11,114	22,573
期初現金及約當現金餘額		195,836	173,263
期末現金及約當現金餘額		\$ 206,950	\$ 195,836

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



經理人：朱鏞隆



會計主管：吳慧英



和椿科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團有權控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
和椿科技 (股)公司	自潤元件工業(股)公 司(自潤元件)	自潤軸承及零件製 造及買賣	90	90	
和椿科技 (股)公司	和椿自動化(上海)有 限公司(和椿上海)	國際貿易、加工組 裝機械、電子機板 分割機	100	100	
和椿科技 (股)公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)	控股公司	100	100	註1
和椿科技 (股)公司	AUROTEK INC.	電子機器及機械手 臂之出口買賣	100	100	
AUROTEK SINGAPORE	和椿科技(昆山)有限 公司(和椿昆山)	產銷各種電子專用 等設備及高檔建築 五金等相關零配件	100	100	註1
和椿科技 (股)公司	昆山宜椿工業科技有 限公司(昆山宜椿)	"	100	-	註2

註 1:民國 108 年 5 月因經董事會決議出售股權，故其相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，請詳附註六(十二)之說明。

註 2:係於民國 109 年 3 月新成立之子公司，後於 5 月匯出投資款始納入合併個體中。

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

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(十) 應收帳款及票據

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

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

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 租賃(出租人)

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

(十四) 存貨

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

(十五) 待出售非流動資產

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

(十六) 採用權益法之投資－關聯企業

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

(十七) 不動產、廠房及設備

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

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

(十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 發生之任何原始直接成本；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資

產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十九) 投資性不動產

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

(二十) 非金融資產減損

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

(二十一) 借款

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

(二十二) 應付帳款及票據

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

(二十三) 金融負債之除列

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

(二十四) 金融資產及負債之互抵

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

(二十五) 負債準備

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

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十七) 所得稅

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

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

(二十八) 股本

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

(二十九) 股利分配

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

(三十) 收入認列

1. 商品銷售

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

2. 工程服務

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

(三十一) 政府補助

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

(三十二) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$338,383。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 375	\$ 383
支票存款及活期存款	178,095	129,772
定期存款	28,480	65,681
	\$ 206,950	\$ 195,836

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國109年及108年12月31日因工程履約及借款設質用途受限之現金及約當現金分別計\$775及\$34,477，業已適當重分類，相關質押資產資訊請詳附註八。
3. 本集團民國109年及108年12月31日不符合約當現金性質之定期存款分別計\$775及\$36,977，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」科目。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
評價調整	(1,009)	(1,047)
	\$ 141	\$ 103

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 38	(\$ 18)

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
原始到期日逾三個月以上之定期存款	\$ -	\$ 2,500
受限制之定期存款	775	34,477
	\$ 775	\$ 36,977

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 187	\$ 29

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$775 及 \$36,977。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 45,117	\$ 52,944
應收帳款	\$ 454,115	\$ 389,175
減：備抵損失	(16,706)	(8,004)
	\$ 437,409	\$ 381,171

1. 應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 45,117	\$ 52,944

2. 應收款項之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 396,941	\$ 328,633
逾期90天內	38,530	53,195
逾期91-180天	10,237	625
逾期181-270天	6,870	2,356
逾期271-365天	1,178	-
逾期365天以上	359	4,366
	\$ 454,115	\$ 389,175

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為 \$531,014 及 \$8,200。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$45,117 及 \$52,944；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$437,409 及 \$381,171。

5. 本集團帳列應收帳款並未持有任何的擔保品。

6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 97,763	(\$ 49,921)	\$ 47,842
在製品	19,342	(96)	19,246
製成品	63,046	(20,331)	42,715
商品	255,623	(27,043)	228,580
	\$ 435,774	(\$ 97,391)	\$ 338,383
	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 97,966	(\$ 47,725)	\$ 50,241
在製品	21,054	(92)	20,962
製成品	66,804	(19,906)	46,898
商品	268,208	(26,965)	241,243
	\$ 454,032	(\$ 94,688)	\$ 359,344

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 1,166,054	\$ 1,103,581
工程成本	-	18,658
其他營業成本	32,529	31,815
跌價損失	11,335	6,259
	\$ 1,209,918	\$ 1,160,313

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃股票	\$ 58,973	\$ 125,058
評價調整	12,102	55,428
	\$ 71,075	\$ 180,486

1. 本集團選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$71,075 及\$180,486。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>109,411</u>)	\$ <u>36,647</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$71,075 及 \$180,486。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	\$ 23,023	\$ 22,504
昆山吉佑和精密零部件有限公司	27,160	23,933
山奕電子股份有限公司	29,161	29,454
	\$ 79,344	\$ 75,891

2. 關聯企業

本集團採用權益法之關聯企業均係屬於個別不重大者，其經營結果之份額彙總如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 32,675	\$ 20,519
其他綜合損益(稅後淨額)	691	(1,285)
本期綜合損益總額	\$ 33,366	\$ 19,234

3. 本集團持有 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 25% 股權，為該公司單一最大股東，因考量 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 其餘 75% 股權部份集中於其他方投資者，其他方表決權持有人一起行動票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>							<u>合計</u>	
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>小計</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>		<u>其他設備</u>
109年1月1日									
成本	\$ 150,319	\$ 112,079	\$ 21,486	\$ 8,848	\$ 30,334	\$ 5,472	\$ 4,472	\$ 14,085	\$ 316,761
累計折舊	-	(34,452)	(5,966)	(907)	(6,873)	(3,442)	(3,431)	(4,864)	(53,062)
	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 77,627</u>	<u>\$ 15,520</u>	<u>\$ 7,941</u>	<u>\$ 23,461</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 9,221</u>	<u>\$ 263,699</u>
109年									
1月1日	\$ 150,319	\$ 77,627	\$ 15,520	\$ 7,941	\$ 23,461	\$ 2,030	\$ 1,041	\$ 9,221	\$ 263,699
增添	-	-	367	-	367	223	2,654	557	3,801
處分	-	-	-	-	-	-	(4)	(630)	(634)
重分類(註)	-	-	7,021	1,239	8,260	-	-	(1,144)	7,116
折舊費用	-	(2,297)	(5,692)	(3,438)	(9,130)	(769)	(775)	(1,566)	(14,537)
匯率影響數	-	-	17	56	73	17	(13)	54	131
12月31日	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 75,330</u>	<u>\$ 17,233</u>	<u>\$ 5,798</u>	<u>\$ 23,031</u>	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 6,492</u>	<u>\$ 259,576</u>
109年12月31日									
成本	\$ 150,319	\$ 112,079	\$ 28,929	\$ 10,235	\$ 39,164	\$ 5,561	\$ 6,700	\$ 12,379	\$ 326,202
累計折舊	-	(36,749)	(11,696)	(4,437)	(16,133)	(4,060)	(3,797)	(5,887)	(66,626)
	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 75,330</u>	<u>\$ 17,233</u>	<u>\$ 5,798</u>	<u>\$ 23,031</u>	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 6,492</u>	<u>\$ 259,576</u>

註：主係存貨轉入。

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

註1：主係存貨及預付設備款轉入，並轉出至投資性不動產。

註2：請詳附註六(十二)之說明。

	109年度	108年度
資本化金額	\$ -	\$ 4,401
資本化利率區間	-	4.957%~5.24%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

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

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權(註)	\$ -	\$ -
房屋	8,579	12,465
機器設備	489	123
運輸設備	688	108
	\$ 9,756	\$ 12,696

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權(註)	\$ 568	\$ 593
房屋	4,530	4,320
機器設備	214	193
運輸設備	342	812
	\$ 5,654	\$ 5,918

註：民國 109 年及 108 年 12 月 31 日重分類至待出售非流動資產分別計 \$21,007 及 \$21,233，請詳附註六(十二)之說明。

3. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$1,380 及 \$10,395。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 193	\$ 232
屬短期租賃合約之費用	878	1,479
屬低價值資產租賃之費用	75	200
租賃修改損失	7	-

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,483 及 \$6,594。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(16,433)	(16,433)
	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 89,282</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 51,933	\$ 37,349	\$ 89,282
折舊費用	-	(1,055)	(1,055)
12月31日	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 36,294</u>	<u>\$ 88,227</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(17,488)	(17,488)
	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 36,294</u>	<u>\$ 88,227</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類(註)	51,933	38,159	90,092
折舊費用	-	(810)	(810)
12月31日	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 89,282</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(16,433)	(16,433)
	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 89,282</u>

註：依使用性質自不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,728</u>	<u>\$ 2,754</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 810</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$202,441及\$160,252，上開公允價值主係根據該不動產之土地公告現值及鄰近地區之類似物件市場成交價格評估而得。
3. 上述投資性不動產係出租兩筆內湖區洲子街房地。租期分別自民國 108 年 1 月 15 日起至 113 年 3 月 31 日及民國 108 年 6 月 1 日起至 111 年 7 月 31 日。
4. 本集團將投資性不動產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(十一) 其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 36,057	\$ 36,170
其他資產-其他	26,971	26,751
	\$ 63,028	\$ 62,921

以其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 待出售非流動資產

1. 本集團於民國 108 年 5 月經董事會決議出售持有之 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司(以下簡稱「和椿昆山」)，續後分別於民國 108 年 6 月及民國 109 年 11 月與森瑤控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議及相關補充協議，股權讓售價格修正為人民幣 97,000 仟元的等值美元，實際交易價金將依交割日 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿昆山最終資產負債表整理結果作相應調整，因此依會計準則將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組，其於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產分別為\$338,476及\$372,163；負債分別為\$8,333及\$69,227。
2. 該項交易規劃於民國 110 年第一季完成，並已於民國 108 年 12 月收到第一期價款約為\$96,018(人民幣 22,400 仟元)，帳列其他流動負債-其他。後續本集團於民國 110 年 2 月收取人民幣 70,100 仟元的等值美元，剩餘尾款人民幣 4,500 仟元的等值美元，將待受讓方就項目地塊上的在建工程、擬定的新建工程全部取得不動產權證後支付。
3. 待出售處分群組之資產：

	109年12月31日	108年12月31日
現金及約當現金	\$ 109,383	\$ 95,451
應收票據	-	20,830
應收帳款	-	4,692
其他應收款	-	1,277
存貨	-	47,730
預付款項	270	2,457
不動產、廠房及設備	207,816	173,075
使用權資產	21,007	21,233
其他資產	-	5,418
	\$ 338,476	\$ 372,163

4. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債	\$ -	\$ 413
應付帳款	83	3,661
其他應付款	8,250	7,248
一年內到期長期負債(詳下述5)	-	6,941
其他流動負債	-	39
長期借款(詳下述5)	-	50,495
存入保證金	-	430
	\$ 8,333	\$ 69,227

5. 和椿昆山於民國 105 年 1 月與彰化商業銀行股份有限公司昆山花橋支行簽訂授信契約書取得人民幣 21,000 仟元之中期借款額度，契約期間為自實際動用日起算 5 年為限(分次動用，自動用日起算)，前述借款已於民國 109 年 4 月提前清償完畢。

6. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

	109年度	108年度
外幣交易換算調整	(\$ 6,480)	\$ 29,921

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日與待出售非流動資產直接相關之權益認列於其他權益分別計(\$23,441)及(\$29,921)。

7. 與待出售非流動資產之現金流量補充資訊：

	109年度
不動產、廠房及設備	
期初餘額	\$ 173,075
增添	53,557
處分價款	(3,825)
處分損益	(1,150)
重分類	(576)
折舊費用	(15,233)
匯率影響數	1,968
期末餘額	\$ 207,816
其他資產	
期初餘額	\$ 5,418
本期減少數	(1,131)
處分價款	(3,586)
處分損益	(682)
匯率影響數	(19)
期末餘額	\$ -

	109年度
長短期借款	
期初餘額	\$ 57,436
本期增加數	-
本期償還數	(57,436)
匯率影響數	-
期末餘額	\$ -
存入保證金	
期初餘額	\$ 430
本期減少數	(430)
匯率影響數	-
期末餘額	\$ -

(十三) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 130,000	1.05%~1.07%	無
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 30,000	1.21%	外幣定存
信用借款	130,000	1.32%~1.35%	無
	\$ 160,000		

1. 於民國109年及108年度認列於損益之利息費用分別\$1,322及\$958。
2. 擔保情形請詳附註八。

(十四) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 50,359	\$ 36,860
應付佣金	7,625	6,994
應付費用-其他	31,057	35,033
其他應付款	2,578	1,381
	\$ 91,619	\$ 80,268

(十五) 負債準備

	保固	訴訟	合計
109年1月1日	\$ 8,130	\$ 34,588	\$ 42,718
本期新增之負債準備	1,568	-	1,568
本期使用之負債準備	(3,162)	-	(3,162)
109年12月31日	\$ 6,536	\$ 34,588	\$ 41,124

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

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

(十六) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
銀行借款		
擔保借款	\$ 216,200	\$ 274,200
信用借款	50,000	50,000
	266,200	324,200
減：一年內到期之長期借款	(58,000)	(58,000)
	<u>\$ 208,200</u>	<u>\$ 266,200</u>
利率區間	1.39%~1.42%	1.66%~1.67%

1. 本集團於民國 108 年 1 月與玉山商業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$70,000，並於 108 年 1 月及 3 月分別舉借新債\$50,000 及 \$20,000，借款期間分別為民國 108 年 1 月至民國 111 年 1 月及民國 108 年 3 月至民國 111 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$58,000。
2. 本集團於民國 105 年 11 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$228,200，借款期間自民國 105 年 11 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分七期償還，第一到六期每期攤還\$35,000，餘屆期清償。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$268,200，並於民國 108 年 5 月動撥\$233,200，借款期間為民國 108 年 5 月 28 日至 112 年 11 月 28 日。與銀行約定每半年償還\$25,000，並於到期日償還\$33,200。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$158,200。
3. 本集團於民國 106 年 4 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$120,000，借款期間自民國 106 年 4 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
4. 本集團於民國 106 年 5 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$60,000，借款期間自民國 106 年 5 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。

5. 本集團於民國 107 年 10 月與臺灣中小企業銀行北三重分行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，前述借款已於民國 108 年 10 月清償完畢，並簽訂新約借款總額\$50,000，借款期間自民國 108 年 10 月至民國 111 年 10 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 109 年 10 月提前清償完畢。嗣後，本集團另行簽訂新約借款總額\$50,000。借款期間自民國 109 年 10 月至民國 112 年 11 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$50,000。
6. 擔保情形請詳附註八。
7. 本集團未動用之借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
一年內到期	\$ 560,000	\$ 705,921

本集團之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十七) 退休金

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

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 38,167)	(\$ 36,710)
計畫資產公允價值	25,118	23,663
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	(\$ 13,049)	(\$ 13,047)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 36,710)	\$ 23,663	(\$ 13,047)
當期服務成本	(512)	-	(512)
利息(費用)收入	(256)	165	(91)
	<u>(37,478)</u>	<u>23,828</u>	<u>(13,650)</u>
再衡量數：			
計畫資產損失(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	810	810
財務假設變動影響數	(1,297)	-	(1,297)
經驗調整	608	-	608
	<u>(689)</u>	<u>810</u>	<u>121</u>
提撥退休基金	-	480	480
12月31日餘額	<u>(\$ 38,167)</u>	<u>\$ 25,118</u>	<u>(\$ 13,049)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 32,913)	\$ 22,174	(\$ 10,739)
當期服務成本	(490)	-	(490)
利息(費用)收入	(329)	221	(108)
	<u>(33,732)</u>	<u>22,395</u>	<u>(11,337)</u>
再衡量數：			
計畫資產損失(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	775	775
財務假設變動影響數	(1,060)	-	(1,060)
經驗調整	(1,918)	-	(1,918)
	<u>(2,978)</u>	<u>775</u>	<u>(2,203)</u>
提撥退休基金	-	493	493
12月31日餘額	<u>(\$ 36,710)</u>	<u>\$ 23,663</u>	<u>(\$ 13,047)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，

不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>819</u>)	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 733</u>	(\$ <u>714</u>)
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>886</u>)	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 810</u>	(\$ <u>787</u>)

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

(6) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$476。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之平均存續期間為 9 年。

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

(2)本集團註冊於中華人民共和國之子公司，係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無其他進一步義務。

(3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,544 及\$8,582。

(十八)股本

1.截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$827,897，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 82,790 仟股。

(十九)資本公積

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

(二十)保留盈餘

1.本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議保留或分配之。

2.本公司股利政策如下：為配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股利，分配時得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

4.(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日特別盈餘公積均為\$16,229，係本集團首次採用 IFRSs 選擇將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，該調整數依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列同額特別盈餘公積。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

5. 本公司於民國 109 年 6 月 11 日及 108 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 4,933		\$ 4,890	
分配股東現金股利	<u>41,395</u>	\$ 0.50	<u>41,395</u>	\$ 0.50
	<u>\$ 46,328</u>		<u>\$ 46,285</u>	

6. 本公司於民國 110 年 3 月 15 日經董事會擬議民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,077	
提列特別盈餘公積	7,100	
分配股東現金股利	<u>41,395</u>	\$ 0.50
	<u>\$ 49,572</u>	

(1)有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十七)。

(2)前述民國 109 年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

(二十一) 其他權益項目

109年12月31日				
與待出售資				
	未實現評價損益	外幣換算	產相關之權益	總計
1月1日	\$ 70,137	(\$ 13,013)	(\$ 29,921)	\$ 27,203
評價調整	(109,411)	-	-	(109,411)
評價調整轉出至保留 盈餘	68,505	-	-	68,505
外幣換算差異數：				
- 集團	-	9,002	-	9,002
- 集團之稅額	-	(1,800)	-	(1,800)
- 關聯企業	-	(780)	-	(780)
- 關聯企業之稅額	-	181	-	181
- 重分類至與待出售 資產相關之權益(註)	-	(6,480)	6,480	-
12月31日	\$ 29,231	(\$ 12,890)	(\$ 23,441)	(\$ 7,100)

註：與待出售資產相關之權益，請詳附註六(十二)之說明。

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

註：與待出售資產相關之權益，請詳附註六(十二)之說明。

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產-工程合約	\$ -	\$ -	\$ 78
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ -	\$ -	\$ 902
合約負債-			
預收客戶款項	<u>5,272</u>	<u>5,618</u>	<u>3,087</u>
	<u>\$ 5,272</u>	<u>\$ 5,618</u>	<u>\$ 3,989</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
預收客戶款項	<u>\$ 5,264</u>	<u>\$ 3,045</u>

(二十三) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,232	\$ 1,157
按攤銷後成本衡量		
之金融資產利息收入	<u>187</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 1,419</u>	<u>\$ 1,186</u>

(二十四) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 6,564	\$ 4,703
股利收入	18,700	5,623
政府補助收入	6,931	11,042
其他收入	<u>2,356</u>	<u>3,944</u>
	<u>\$ 34,551</u>	<u>\$ 25,312</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過損益按公允價值衡量	\$ 38	(\$ 18)
之金融資產淨利益(損失)		
淨外幣兌換利益(損失)	296	(1,838)
處分不動產、廠房及設備	(702)	(871)
損失		
租賃修改損失	(7)	-
處分其他資產損失	(682)	-
其他損失	<u>(1,850)</u>	<u>(88)</u>
	<u>(\$ 2,907)</u>	<u>(\$ 2,815)</u>

(二十六) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用		
銀行借款之利息費用	\$ 6,000	\$ 13,074
租賃負債之利息費用	193	232
減：符合要件之資產 資本化金額	-	(4,401)
	\$ 6,193	\$ 8,905

(二十七) 員工福利及折舊費用

1. 員工福利及折舊費用

功能別 性質別	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 17,868	\$ 164,576	\$ 182,444
勞健保費用	1,256	11,465	12,721
退休金費用	778	6,369	7,147
其他員工費用	1,333	7,603	8,936
折舊費用	4,788	31,691	36,479

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

2. 員工酬勞及董監酬勞

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

(2) 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,480 及 \$3,613；董監酬勞估列金額分別為 \$2,192 及 \$1,445，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5% 及 2% 估列。經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 31,341	\$ 19,975
未分配盈餘加徵	62	-
以前年度所得稅低估	1,488	2,112
當期所得稅總額	32,891	22,087
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(3,376)	1,063
匯率影響數	(144)	28
所得稅費用	\$ 29,371	\$ 23,178

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,800)	\$ 756
關聯企業其他綜合損益 份額	181	(68)
確定福利計畫再衡量數	(24)	441
	(\$ 1,643)	\$ 1,129

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得 稅(註)	\$ 25,335	\$ 16,770
按稅法規定剔除項目之所得稅影 響數	1,038	2,018
投資抵減之所得稅影響數	(1,041)	(2,264)
遞延所得稅資產可實現性評估變 動	1,585	4,542
未分配盈餘加徵	62	-
以前年度所得稅低估數	2,392	2,112
所得稅費用	\$ 29,371	\$ 23,178

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

		109年			
				認列於其他	
		1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
-遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
未實現存貨跌價損失	\$ 18,067	\$ 527	\$ -	\$ -	\$ 18,594
應計退休金負債	2,609	25	(24)	-	2,610
未實現或有負債	6,917	-	-	-	6,917
預期信用減損損失	1,742	2,480	-	-	4,222
其他	592	2,276	-	-	2,868
課稅損失	1,094	(904)	-	-	190
小計	<u>31,021</u>	<u>4,404</u>	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>35,401</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	-	(1,028)	-	-	(1,028)
國外營運機構兌換差額	-	-	(1,619)	-	(1,619)
小計	<u>-</u>	<u>(1,028)</u>	<u>(1,619)</u>	<u>(1,619)</u>	<u>(2,647)</u>
合計	<u>\$ 31,021</u>	<u>\$ 3,376</u>	<u>(\$ 1,643)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,754</u>

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

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十九) 每股盈餘

	109年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 79,177	82,790	<u>\$ 0.96</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	326	
歸屬於母公司之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 79,177</u>	<u>83,116</u>	<u>\$ 0.95</u>
108年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 49,331	82,790	<u>\$ 0.60</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	181	
歸屬於母公司之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 49,331</u>	<u>82,971</u>	<u>\$ 0.59</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 160,000	\$ 324,200	\$ 13,955	\$ 808	\$ 498,963
籌資現金流量之變動	(30,000)	(58,000)	(5,337)	-	(93,337)
其他非現金之變動	-	-	1,075	-	1,075
109年12月31日	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 266,200</u>	<u>\$ 9,693</u>	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 406,701</u>

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 200,124	\$ 432,396	\$ 17,050	\$ 649,570
籌資現金流量之變動	(39,372)	(48,362)	(4,915)	(92,649)
重分類至待出售非 流動資產直接相關 之負債(註)	-	(57,436)	-	(57,436)
匯率變動之影響	(752)	(2,398)	-	(3,150)
其他非現金之變動	-	-	1,820	1,820
108年12月31日	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 324,200</u>	<u>\$ 13,955</u>	<u>\$ 498,155</u>

註：重分類至待出售非流動資產直接相關之負債，請詳附註六(十二)之說明。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 3,207</u>

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

2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ 73,092</u>	<u>\$ 39,694</u>

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

3. 其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	\$ 191	\$ 194

4. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
昆山吉佑和	\$ 32,354	\$ 16,745

5. 租金收入

	109年度	108年度
昆山吉佑和	\$ 1,627	\$ 1,734

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,886	\$ 13,906
退職後福利	287	282
	\$ 15,173	\$ 14,188

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產)	\$ 775	\$ 34,477	短期借款及 工程履約 保證金等
不動產、廠房及設備	214,065	254,081	長期借款
投資性不動產	88,227	89,282	"
使用權資產 (自民國108年5月董事會後 轉列待出售非流動資產)	-	21,233	"
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	34,588	34,588	法律訴訟 擔保金
	\$ 337,655	\$ 433,661	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司與甲公司就雙方間定作物供給契約存有履約爭議，甲公司並請求本公司賠償解約相關損失。台北地方法院於民國 105 年 4 月一審判決本公司應賠償該公司 \$10,727，雙方均不服判決並已再行上訴。台灣高等法院於民國 107 年 2 月二審判決本公司應賠償該公司總計 \$34,588，本公司不服判決並已提起第三審上訴，經發回更審後，台灣高等法院於民國 109 年 10 月更一審判決本公司應賠償該公司總計 \$8,164，雙方均不服判決並已再行上訴，截至民國 109 年 12 月 31 日止仍由最高法院審理中。本公司業已依二審判決將該損失估列入帳(帳列「負債準備」)。

(二)承諾事項

1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團為工程履約保證所開立之保證票據金額分別為 \$10,628 及 \$14,408。
2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團應繳納之工程履約保證金、外匯保證金及關稅保證金等由銀行連帶保證開立之保證書金額分別為 \$1,500 及 \$70,509。
3. 已簽約但尚未發生之資本支出

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 695	\$ 12,275

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一) 民國 109 年度之盈餘分配案：請詳附註六(二十)6. 之說明。
- (二) 處分子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 之 100% 股權股份轉讓協議案：請詳附註六(十二)2. 之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 141	\$ 103
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 71,075	\$ 180,486
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 206,950	\$ 195,836
應收票據	45,117	52,944
應收帳款	437,409	381,171
其他應收款(含關係人)	823	2,279
存出保證金	36,057	36,170
其他金融資產	775	36,977
	\$ 727,131	\$ 705,377
<u>金融負債</u>		
租賃負債(包含流動與非流動)	\$ 9,693	\$ 13,955

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣、日圓及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及日圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,722	28.48	\$ 191,443
日幣：新台幣	47,949	0.2763	13,248
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 6,205	4.3770	\$ 27,160
泰銖：新台幣	26,135	0.9556	23,023
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,690	28.48	\$ 105,091
日幣：新台幣	32,698	0.2763	9,034
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,229	29.98	\$ 306,665
日幣：新台幣	39,403	0.2760	10,875
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 5,559	4.3050	\$ 23,933
泰銖：新台幣	24,526	1.0098	22,504
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,117	29.98	\$ 63,468
日幣：新台幣	27,052	0.2760	7,466

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		109年度	
		兌換損益	
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	28.48	\$	288
日幣：新台幣	0.2763		236
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	0.2763	(\$	10)
美金：新台幣	28.48		5,440

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

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,914	\$	-
日幣：新台幣	1%	132		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,051	\$	-
日幣：新台幣	1%	90		-

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

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1及\$1；對民國109年及108年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$569及\$1,444。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國109年及108年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣及人民幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$2,362及\$3,140，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團以過去歷史經驗及參酌產業特性，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 針對無法合理預期可回收金額之應收款項，本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本集團經追索程序後全數提列備抵轉列催收款項之金額分別為 \$1,680 及 \$6,954，表列其他非流動資產。
- H. (1) 本集團納入全球經濟景氣對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項及合約資產的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

<u>109年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.03%~0.16%	\$ 442,058	(\$ 3,597)
逾期90天內	0.13%~1.67%	38,530	(245)
逾期91~180天	0.65%~1.70%	1,770	(31)
逾期181~270天	2.30%~8.94%	4,159	(118)
逾期365天以上	100%	359	(359)
		<u>\$ 486,876</u>	<u>(\$ 4,350)</u>
<u>108年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.03%~0.27%	\$ 381,577	(\$ 3,594)
逾期90天內	0.55%~4.75%	53,195	(32)
逾期91~180天	2.29%~11.73%	625	(1)
逾期181~270天	4.13%~16.04%	2,356	(11)
逾期271~365天	24.86%~100%	-	-
逾期365天以上	100%	4,366	(4,366)
		<u>\$ 442,119</u>	<u>(\$ 8,004)</u>

(2) 本集團按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，民國109年及民國108年12月31日應收帳款帳面總額及備抵損失分別為\$12,356及\$0。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>		
	<u>應收帳款</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 8,004	\$ 8,004
減損損失提列	12,356	-	12,356
減損損失迴轉	-	(3,920)	(3,920)
匯率影響數	-	266	266
12月31日	<u>\$ 12,356</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 16,706</u>
	<u>108年</u>		
	<u>應收帳款</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 8,200	\$ 8,200
減損損失提列	-	4,056	4,056
重分類轉出(註1)	-	(2,054)	(2,054)
重分類至待出售 非流動資產(註2)	-	(2,010)	(2,010)
匯率影響數	-	(188)	(188)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,004</u>	<u>\$ 8,004</u>

註 1：主係重分類至催收款。

註 2：重分類至待出售非流動資產，請詳附註六(十二)之說明。

民國 109 年及 108 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失分別為 \$8,436 及 \$4,056。

J. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

		109年12月31日			
		按存續期間			
		按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡量 之金融資產					
群組1		\$ 775	\$ -	\$ -	\$ 775
		108年12月31日			
		按存續期間			
		按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡量 之金融資產					
群組1		\$ 36,977	\$ -	\$ -	\$ 36,977

群組 1：主係為賺取固定利息之定期存款。

(3) 流動性風險

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

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 130,500	\$ -	\$ -	\$ 130,500
應付票據	1,074	-	-	1,074
應付帳款	165,308	-	-	165,308
(含關係人)				
其他應付款	91,619	-	-	91,619
租賃負債	5,031	2,737	2,112	9,880
長期借款	61,763	127,941	84,381	274,085
(含一年內到期)				

非衍生金融負債：

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

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續股票投資的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之金融債券的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 非以公允價值衡量之金融工具

除按攤銷後成本衡量之金融資產及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 141	\$ -	\$ -	\$ 141
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	71,075	71,075
	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,075</u>	<u>\$ 71,216</u>
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 103
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	180,486	180,486
	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,486</u>	<u>\$ 180,589</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者：上市(櫃)公司股票係採收盤價。
 - B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
 - C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

			109年12月31日	
			認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股價	±10%	\$ 7,108	(\$ 7,108)
	流通性折價	±1%	711	(711)
			<u>\$ 7,819</u>	<u>(\$ 7,819)</u>
			108年12月31日	
			認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股價	±10%	\$ 18,049	(\$ 18,049)
	流通性折價	±1%	1,805	(1,805)
			<u>\$ 19,854</u>	<u>(\$ 19,854)</u>

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

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

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

109年度	自動化組件	自動化設備	節能安全	其他	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 1,117,930	\$ 447,867	\$ 21,385	\$ 15,916	\$ -	\$ 1,603,098
內部部門 收入	63,486	182,355	22,823	13,123	(281,787)	-
部門收入	<u>\$ 1,181,416</u>	<u>\$ 630,222</u>	<u>\$ 44,208</u>	<u>\$ 29,039</u>	<u>(\$ 281,787)</u>	<u>\$ 1,603,098</u>
部門損益	<u>\$ 142,846</u>	<u>\$ 78,119</u>	<u>(\$ 22,008)</u>	<u>(\$ 117,481)</u>	<u>\$ 26,860</u>	<u>\$ 108,336</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	\$ 4,226	\$ 10,350	\$ 1,442	\$ 21,098	(\$ 637)	\$ 36,479
利息收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,241	(\$ 1,822)	\$ 1,419
利息支出	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,015	(\$ 1,822)	\$ 6,193
採用權益法認 列之投資損益	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 21,840)	\$ 30,329	\$ 8,489
108年度	自動化組件	自動化設備	節能安全	其他	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 1,074,315	\$ 420,201	\$ 37,988	\$ 9,756	\$ -	\$ 1,542,260
內部部門 收入	91,934	164,566	13,901	3,469	(273,870)	-
部門收入	<u>\$ 1,166,249</u>	<u>\$ 584,767</u>	<u>\$ 51,889</u>	<u>\$ 13,225</u>	<u>(\$ 273,870)</u>	<u>\$ 1,542,260</u>
部門損益	<u>\$ 141,356</u>	<u>\$ 39,916</u>	<u>(\$ 1,837)</u>	<u>(\$ 131,915)</u>	<u>\$ 24,152</u>	<u>\$ 71,672</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	\$ 6,055	\$ 8,796	\$ 1,012	\$ 18,239	(\$ 2,984)	\$ 31,118
利息收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,995	(\$ 809)	\$ 1,186
利息支出	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,714	(\$ 809)	\$ 8,905
採用權益法認 列之投資損益	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 24,490)	\$ 29,176	\$ 4,686

(四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別資訊

收入餘額明細組成如下：

	109年度	108年度
自動化組件收入	\$ 1,117,930	\$ 1,074,315
自動化設備收入	447,867	420,201
節能安全收入	21,385	37,988
其他	15,916	9,756
	<u>\$ 1,603,098</u>	<u>\$ 1,542,260</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 851,142	\$ 370,711	\$ 783,883	\$ 371,833
大陸	623,780	12,624	593,227	18,329
日本	29,422	1,195	42,259	2,266
美國	12,977	-	38,182	-
其他	85,777	-	84,709	-
	<u>\$ 1,603,098</u>	<u>\$ 384,530</u>	<u>\$ 1,542,260</u>	<u>\$ 392,428</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	部門	收入	部門
71-0937	<u>\$ 281,000</u>	台灣	<u>\$ 312,378</u>	台灣

和椿科技股份有限公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業 務 往 來 金 額 (註5)	有短期融通 資金必要 之原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	和椿科技股份有 限公司	和椿自動化(上 海)有限公司	其他應收款- 關係人	Y	\$ 170,880	\$ 113,920	\$ 54,730	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 223,752	\$ 447,503	-
0	和椿科技股份有 限公司	和椿自動化(上 海)有限公司	其他應收款- 關係人	Y	63,055	31,727	31,727	-	1	86,399	業務往來	-	-	86,399	447,503	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘原幣揭露之。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1

(2) 有短期融通資金必要者請填2

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

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

註7：對個別對象資金貸與限額如下：

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

有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過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；

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

資金貸與合計限額如下：

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

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

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

和椿科技股份有限公司
為他人背書保證
民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	和椿科技股份有限公司	2	和椿科技(昆山) 有限公司	\$ 223,752	\$ 48,147	\$ -	\$ -	0.00	\$ 559,379	Y	N	Y	-	
0	和椿科技股份有限公司	2	和椿自動化(上 海)有限公司	223,752	170,880	85,440	-	0.08	559,379	Y	N	Y	-	

註1：編號欄之說明如下：

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

註3：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘算原始外幣揭露之。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

和椿科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註(註4)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
和椿科技股份有限公司	上海自潤軸承有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-	\$ 31,328	10.00	\$ 31,328	無
和椿科技股份有限公司	OILES (THAILAND) CO., LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	156,000	36,224	15.00	36,224	無
和椿科技股份有限公司	就業情報資訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	403,055	3,523	2.58	3,523	無
和椿科技股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	8,186	-	0.14	-	無
和椿科技股份有限公司	Wisilica Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	384,615	-	1.80	-	無
和椿科技股份有限公司	泰谷光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,412	141	-	141	無

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

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

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

個別交易金額未達總營收及總資產之1%，不予以揭露。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
						金額	交易條件	
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	銷貨	\$ 80,587		註1	5%
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	應收帳款	27,272		註1	1%
0	和椿科技股份有限公司	AUROTEK INC.	1	銷貨	16,888		註1	1%
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	背書保證	85,440		按公司政策辦理	不適用
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	其他應收款	87,745		註3	4%
0	和椿科技股份有限公司	自潤元件工業股份有限公司	1	進貨	32,009		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	和椿科技(昆山)有限公司	3	進貨	35,423		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山吉佑和精密零件有限公司	3	進貨	73,092		註2	5%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山吉佑和精密零件有限公司	3	應付帳款	32,354		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山宜椿工業科技股份有限公司	3	進貨	41,433		註2	3%
2	和椿科技(昆山)有限公司	昆山宜椿工業科技股份有限公司	3	銷貨	19,760		註1	1%

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

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

註3：係應收資金貸與款項。

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

和椿科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益		損益
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	台灣	自潤軸承及零件製造及買賣	\$ 39,793	\$ 39,793	2,700,000	90	\$ 46,121	\$ 2,125	\$ 2,107	本公司之子公司
和椿科技股份有限公司	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	37,226	37,226	2,599	100	13,689	(1,677)	(1,753)	本公司之子公司
和椿科技股份有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	557,132	557,132	24,811,180	100	327,385	(46,189)	(46,189)	本公司之子公司 (註)
和椿科技股份有限公司	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	泰國	自潤軸承及零件買賣	2,203	2,203	25,000	25	23,023	16,810	4,214	-
和椿科技股份有限公司	山英電子股份有限公司	台灣	電子零件之銷售	24,130	24,130	2,413,000	19	29,161	4,229	785	-

註：本集團業已將AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 相關之資產轉列為待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(十二)。

和椿科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣		本期期末自台灣		本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯 回投資收益	備註 (註2)
				匯出累積投資金額	匯出累積投資金額	匯出或收回 投資金額	匯出累積投資金額					
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	\$ 46,592	1	\$ -	\$ -	\$ 46,592	\$ 46,592	100	\$ 13,272	\$ 185,238	\$ -	(2)B
上海自潤軸承有限公司	產銷各種規格精密軸承類及自潤軸承類產品	97,161	1	-	10,402	10,402	10,402	10	-	31,328	8,234	-
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	531,862	2	-	531,862	531,862	(46,181)	100	(44,382)	308,472	-	(2)B (註4)
昆山吉佑和精密零件有限公司	產銷聯軸器、汽車零件	67,072	1	-	20,121	20,121	11,636	30	3,491	27,160	714	(2)B
昆山宜椿工業科技有限公司	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零件	14,983	1	14,983	-	14,983	9,832	100	8,326	24,147	-	(2)B
和椿科技股份有限公司及其子公司		\$ 623,960		\$ 623,960	\$ 671,255							

依經濟部投資審議會
規定赴大陸地區
投資限額

依經濟部投資審議會
核准投資金額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
 - C. 其他一條依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本集團業已將和椿科技(昆山)有限公司相關之資產轉列為待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(十二)。

和椿科技股份有限公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例(%)
和椿行銷顧問股份有限公司	14,203,423		17.16
日商自潤工業株式會社	4,295,111		5.19

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

和椿科技股份有限公司 公鑒：

(110)財審報字第 20003464 號

查核意見

和椿科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和椿科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和椿科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和椿科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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



和椿科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

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

和椿科技股份有限公司主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣等業務，為鞏固市場領導地位，致力於擴大及開發客戶端的市占率，故經比較民國 109 年及 108 年度前十大銷貨客戶名單，可發現主要客戶銷售金額與去年度同期相比存有增減變動情形，致本期新增之前十大銷貨客戶，對個體營業收入影響程度上升。本會計師認為針對本期新增前十大銷貨對象，其相關銷貨交易是否係屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此將和椿科技股份有限公司之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨評價之會計估計是否允當

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 比較財務報表期間存貨評價之政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。



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

處分採用權益法之投資

事項說明

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

和椿科技股份有限公司民國 108 年 5 月經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100%轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，截至民國 109 年 12 月 31 日止，其相關之待出售非流動資產金額為新台幣 327,385 仟元，占資產總額之 17%。因其係和椿科技股份有限公司本期之重大交易事項，故本會計師認為此次處分採用權益法之投資為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

和椿科技股份有限公司民國 109 年及 108 年度部分採用權益法之投資，其所認列之採用權益法之子公司及關聯企業損益及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額及採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額分別為新台幣 1,021 仟元及(5,402)仟元，各占綜合損益之(4%)及(8%)；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 69,144 仟元及新台幣 70,732 元，各占資產總額之 4%及 3%。



管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和椿科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和椿科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和椿科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和椿科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和椿科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和椿科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對和椿科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和椿科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬

會計師

林鈞堯



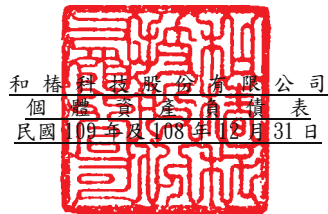
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日



和椿昌投股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 105,721	\$ 138,296
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及十二	141	103
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(三)、八及十二	775	34,477
1150	應收票據淨額	六(四)	19,709	23,095
1170	應收帳款淨額	六(四)	251,012	202,589
1180	應收帳款—關係人淨額	七	46,132	78,946
1200	其他應收款		-	48
1210	其他應收款—關係人	七	87,745	21,573
130X	存貨	六(五)	199,999	245,550
1410	預付款項		2,280	5,396
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	327,385	374,820
11XX	流動資產合計		<u>1,040,899</u>	<u>1,124,893</u>
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)及十二	71,075	180,486
1550	採用權益法之投資	六(七)	348,539	284,373
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	244,404	243,448
1755	使用權資產	六(九)	685	310
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	88,227	89,282
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	30,416	28,248
1990	其他非流動資產—其他	八	61,799	61,647
15XX	非流動資產合計		<u>845,145</u>	<u>887,794</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,886,044</u>	<u>\$ 2,012,687</u>

(續次頁)

和椿科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	130,000	7	\$	160,000	8
2130	合約負債—流動	六(二十)		-	-		438	-
2150	應付票據			690	-		630	-
2170	應付帳款			99,802	5		92,683	5
2180	應付帳款—關係人	七		16,745	1		19,262	1
2200	其他應付款			77,605	4		67,708	3
2220	其他應付款項—關係人	七		164	-		1,834	-
2230	本期所得稅負債			24,728	2		6,152	-
2250	負債準備—流動	六(十三)及九(一)		41,124	2		42,718	2
2280	租賃負債—流動			380	-		305	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		58,000	3		58,000	3
2399	其他流動負債—其他	六(十一)		93,037	5		99,215	5
21XX	流動負債合計			<u>542,275</u>	<u>29</u>		<u>548,945</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)及八		208,200	11		266,200	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,647	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十五)		14,164	1		13,855	1
25XX	非流動負債合計			<u>225,011</u>	<u>12</u>		<u>280,055</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計			<u>767,286</u>	<u>41</u>		<u>829,000</u>	<u>41</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		827,897	44		827,897	41
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		92,855	5		92,855	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		135,198	7		130,265	7
3320	特別盈餘公積			16,229	1		16,229	1
3350	未分配盈餘			53,679	3		89,238	4
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		(7,100)	(1)		27,203	2
3XXX	權益總計			<u>1,118,758</u>	<u>59</u>		<u>1,183,687</u>	<u>59</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,886,044</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,012,687</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌

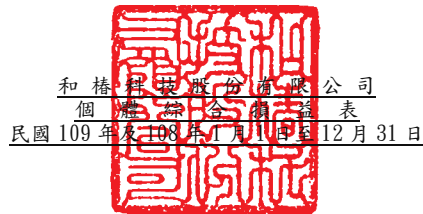


經理人：朱鈺隆



會計主管：吳慧英





和椿科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,090,008	100	\$ 1,099,011	100
5000 營業成本	六(五)(十五) (二十五)及七	(784,264)	(72)	(789,214)	(72)
5900 營業毛利		305,744	28	309,797	28
營業費用	六(二十四) (二十五)				
6100 推銷費用		(92,808)	(8)	(92,300)	(8)
6200 管理費用		(75,679)	(7)	(70,670)	(7)
6300 研究發展費用		(40,300)	(4)	(56,317)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二	1,399	-	(1,530)	-
6000 營業費用合計		(207,388)	(19)	(220,817)	(20)
6900 營業利益		98,356	9	88,980	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(二十一) 及七	2,405	-	575	-
7010 其他收入	六(二十二)及七	27,042	3	11,029	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十三)	1,882	-	(1,693)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(5,920)	(1)	(7,203)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(21,840)	(2)	(24,490)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		3,569	-	(21,782)	(2)
7900 稅前淨利		101,925	9	67,198	6
7950 所得稅費用	六(二十六)	(22,748)	(2)	(17,867)	(1)
8200 本期淨利		\$ 79,177	7	\$ 49,331	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 121	-	(\$ 2,203)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十九)	(109,411)	(10)	36,647	3
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(24)	-	441	-
8310 不重分類至損益之項目合計		(109,314)	(10)	34,885	3
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	2,522	-	9,369	1
8365 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	六(十一)(十九)	6,480	1	(29,921)	(3)
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	(780)	-	103	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九) (二十六)	(1,619)	-	688	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		6,603	1	(19,761)	(2)
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 102,711)	(9)	\$ 15,124	1
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 23,534)	(2)	\$ 64,455	6
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.96		\$ 0.60	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.95		\$ 0.59	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



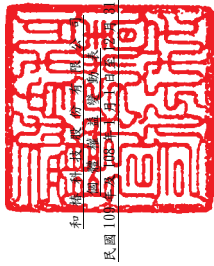
經理人：朱鏞隆



會計主管：吳慧英



單位：新台幣千元



和
民國 108 年 12 月 31 日

附註	實收資本		資本公積		盈餘		其他權益		權益總額	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債之重估增值/減值	遞延所得稅	與待出售非流動資產直接相關之權益
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 125,375	\$ 16,229	\$ 87,954	\$ 23,173	\$ 33,490	\$ 1,160,627
本期淨利	-	-	-	-	-	-	49,331	-	-	49,331
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,762)	36,647	(29,921)	-	15,124
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,762)	36,647	(29,921)	-	15,124
107 年度盈餘撥及分配	-	-	-	-	-	-	47,569	10,160	36,647	64,455
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,890	-	(4,890)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(41,395)	-	-	-	(41,395)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 130,265	\$ 16,229	\$ 89,238	\$ 13,013	\$ 70,137	\$ 1,183,687
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 130,265	\$ 16,229	\$ 89,238	\$ 13,013	\$ 70,137	\$ 1,183,687
本期淨利	-	-	-	-	-	-	79,177	-	-	79,177
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	97	123	(109,411)	6,480
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	79,274	123	(109,411)	6,480
108 年度盈餘撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,933	-	(4,933)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(41,395)	-	-	-	(41,395)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(68,505)	-	-	68,505	-
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 827,897	\$ 87,946	\$ 3,309	\$ 1,600	\$ 135,198	\$ 16,229	\$ 53,679	\$ 12,890	\$ 29,231	\$ 1,118,758

後附細體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張永昌

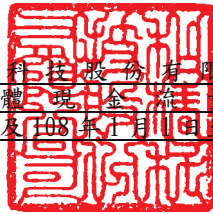


經理人：朱建隆



會計主管：吳慧英

和椿科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 101,925	\$ 67,198
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十五) 10,237	8,735
預期信用減損(利益)損失	六(四) (1,399)	1,530
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 (利益)損失	六(三)(二十三) (38)	18
利息收入	六(二十一) (2,405)	(575)
股利收入	六(二十二) (18,700)	(5,623)
利息費用	六(二十四) 5,920	7,203
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	21,840	24,490
租賃修改損失	六(九)(二十三) 7	-
處分投資利益	-	(237)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產-流動	-	78
應收票據	3,386	123
應收帳款	(47,024)	(26,864)
應收帳款-關係人	1,087	21,942
其他應收款	48	293
其他應收款-關係人	(34,445)	5,271
存貨	38,530	23,809
預付款項	3,116	(1,505)
其他金融資產-流動	-	775
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(438)	(464)
應付票據	60	(440)
應付帳款	7,119	105
應付帳款-關係人	(2,517)	(11,248)
其他應付款	9,896	2,280
其他應付款-關係人	(1,670)	(630)
負債準備-流動	(1,594)	2,136
其他流動負債	(6,135)	1,913
其他非流動負債	121	105
營運產生之現金流入	86,927	120,418
收取之利息	2,405	575
收取之股利	22,957	7,811
支付之利息	(5,961)	(7,564)
支付之所得稅	(5,336)	(19,444)
營業活動之淨現金流入	100,992	101,796

(續次頁)

和椿科投股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
金融資產清算或減資退回股款	六(六)	\$ -	\$ 237
取得不動產、廠房及設備價款	六(八)	(2,738)	(667)
其他非流動資產(增加)減少		(221)	2,121
存出保證金(表列其他非流動資產)減少(增加)		69	(13)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		33,702	(34,477)
取得採用權益法之投資	七	(34,605)	-
預收處分投資款項(表列其他流動負債-其他)	六(十一)	-	96,018
投資活動之淨現金(流出)流入		(3,793)	63,219
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十八)	(30,000)	(20,000)
舉借長期借款	六(二十八)	50,000	353,200
償還長期借款	六(二十八)	(108,000)	(397,200)
發放現金股利	六(十八)	(41,395)	(41,395)
租賃本金償還	六(九)(二十八)	(379)	(598)
存入保證金增加		-	808
籌資活動之淨現金流出		(129,774)	(105,185)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(32,575)	59,830
期初現金及約當現金餘額		138,296	78,466
期末現金及約當現金餘額		\$ 105,721	\$ 138,296

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張永昌



經理人：朱鏞隆



會計主管：吳慧英



和椿科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之收盤匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具

投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 租賃(出租人)

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

(十三) 存貨

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

(十四) 待出售非流動資產

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

(十五) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

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

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括。固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；及

(2) 發生之任何原始直接成本；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 投資性不動產

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

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 金融負債之除列

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

(二十三) 金融資產及負債之互抵

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

(二十四) 負債準備

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

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十六) 所得稅

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七)股本

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

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

1. 商品銷售

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

2. 工程服務

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

應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

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

(三十) 政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$199,999。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 157	\$ 197
支票存款及活期存款	77,084	72,418
定期存款	28,480	65,681
	\$ 105,721	\$ 138,296

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日因工程履約及借款設質用途受限之現金及約當現金分別計 \$775 及 \$34,477，相關質押資產資訊請詳附註

八。

3. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日不符合約當現金性質之定期存款分別計 \$775 及 \$34,477，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」科目。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
評價調整	(1,009)	(1,047)
	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 103</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 38	(\$ 18)

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 775	\$ 34,477

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 174	\$ 8

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$775 及 \$34,477。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 19,709	\$ 23,095
應收帳款	\$ 254,753	\$ 207,729
減：備抵損失	(3,741)	(5,140)
	\$ 251,012	\$ 202,589

1. 應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 19,709	\$ 23,095

2. 應收款項之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 248,166	\$ 195,799
逾期90天內	5,999	9,852
逾期91-180天	408	-
逾期365天以上	180	2,078
	\$ 254,753	\$ 207,729

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$206,137 及\$5,664。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$19,709 及\$23,095；最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$251,012 及\$202,589。
5. 本公司帳列應收帳款並未持有任何的擔保品。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 76,907	(\$ 47,239)	\$ 29,668
在製品	13,093	-	13,093
製成品	43,016	(16,016)	27,000
商品	152,358	(22,120)	130,238
	\$ 285,374	(\$ 85,375)	\$ 199,999

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 83,856	(\$ 44,566)	\$ 39,290
在製品	20,236	-	20,236
製成品	47,025	(16,016)	31,009
商品	177,135	(22,120)	155,015
	\$ 328,252	(\$ 82,702)	\$ 245,550

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 755,309	\$ 737,586
工程成本	-	18,658
其他營業成本	26,282	27,675
跌價損失	2,673	5,295
	\$ 784,264	\$ 789,214

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃股票	\$ 58,973	\$ 125,058
評價調整	12,102	55,428
	\$ 71,075	\$ 180,486

1. 本公司選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$71,075 及\$180,486。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

109年度

108年度

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動 (\$ 109,411) \$ 36,647

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$71,075 及 \$180,486。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險資訊請詳附註十二(二)。

(七)採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司：		
自潤元件工業股份有限公司	\$ 46,121	\$ 48,228
AUROTEK INC.	13,689	15,421
和椿自動化(上海)有限公司	185,238	168,766
昆山宜椿工業科技有限公司(註1)	24,147	-
關聯企業：		
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	23,023	22,504
山奕電子股份有限公司	29,161	29,454
昆山吉佑和精密零部件有限公司(註2)	27,160	-
	<u>\$ 348,539</u>	<u>\$ 284,373</u>

註 1：係於民國 109 年 3 月新成立之子公司。

註 2：本公司於民國 108 年 5 月經董事會決議出售所持有之 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，故將其採用權益法之投資餘額轉列待出售非流動資產，請詳附註六(十一)之說明。惟 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 原持有之昆山吉佑和精密零部件有限公司 30% 股權，不在本次交易標的範圍內，並於民國 109 年 6 月轉讓由本公司投資。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業均係屬於個別不重大者，其經營結果之份額彙總如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 32,675	\$ 14,901
其他綜合損益(稅後淨額)	691	(1,285)
本期綜合損益淨額	\$ 33,366	\$ 13,616

3. 本公司持有 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 25% 股權，為該公司單一最大股東，因考量 PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. 其餘 75% 股權部份集中於其他方投資者，其他方表決權持有人一起行動票數已勝過本公司，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
109年1月1日							
成本	\$ 150,319	\$ 112,079	\$ 17,873	\$ 2,510	\$ 2,633	\$ 542	\$ 285,956
累計折舊	-	(34,452)	(4,145)	(1,917)	(1,789)	(205)	(42,508)
	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 77,627</u>	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 243,448</u>
109年							
1月1日	\$ 150,319	\$ 77,627	\$ 13,728	\$ 593	\$ 844	\$ 337	\$ 243,448
增添	-	-	-	-	2,600	138	2,738
重分類(註)	-	-	7,021	-	-	-	7,021
折舊費用	-	(2,298)	(5,199)	(418)	(745)	(143)	(8,803)
12月31日	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 75,329</u>	<u>\$ 15,550</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 244,404</u>
109年12月31日							
成本	\$ 150,319	\$ 112,079	\$ 24,894	\$ 2,510	\$ 4,773	\$ 568	\$ 295,143
累計折舊	-	(36,750)	(9,344)	(2,335)	(2,074)	(236)	(50,739)
	<u>\$ 150,319</u>	<u>\$ 75,329</u>	<u>\$ 15,550</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 244,404</u>

註：主係存貨轉入。

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

註：主係存貨轉入及轉出至投資性不動產。

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

(九)租賃交易－承租人

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

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 238	\$ 240
機器設備	447	70
	\$ 685	\$ 310
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 238	\$ 448
機器設備	141	145
	\$ 379	\$ 593

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$761 及 \$238。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7	\$ 6
屬短期租賃合約之費用	238	625
屬低價值資產租賃之費用	24	35
租賃修改損失	7	-

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$648 及 \$1,258。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
109年1月1日			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(16,433)	(16,433)
	<u>51,933</u>	<u>37,349</u>	<u>89,282</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 51,933	\$ 37,349	\$ 89,282
折舊費用	-	(1,055)	(1,055)
12月31日	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 36,294</u>	<u>\$ 88,227</u>
109年12月31日			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(17,488)	(17,488)
	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 36,294</u>	<u>\$ 88,227</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類(註)	51,933	38,159	90,092
折舊費用	-	(810)	(810)
12月31日	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 89,282</u>
108年12月31日			
成本	\$ 51,933	\$ 53,782	\$ 105,715
累計折舊	-	(16,433)	(16,433)
	<u>\$ 51,933</u>	<u>\$ 37,349</u>	<u>\$ 89,282</u>

註：依使用性質自不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$ 4,728	\$ 2,754
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 1,055	\$ 810

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$202,441 及 \$160,252，上開公允價值主係根據該不動產之土地公告現值及鄰近地區之類似物件市場成交價格評估而得。
3. 上述投資性不動產係出租兩筆內湖區洲子街房地，租期分別自民國 108 年 1 月 15 日起至 113 年 3 月 31 日及民國 108 年 6 月 1 日起至 111 年 7 月 31 日。
4. 本公司將投資性不動產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(十一) 待出售非流動資產

1. 本公司於民國 108 年 5 月業經董事會決議出售 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 股權，並間接轉讓 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 100% 轉投資之和椿科技(昆山)有限公司，續後分別於民國 108 年 6 月及民國 109 年 11 月與森瑤控股(香港)有限公司簽訂轉讓協議及相關補充協議，股權讓售價格修正為人民幣 97,000 仟元的等值美元，實際交易價金將依交割日 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 及和椿科技(昆山)有限公司最終資產負債表整理結果作相應調整，因此依會計準則於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日將其採用權益法之投資餘額 \$327,385 及 \$374,820 轉列待出售非流動資產，該待出售非流動資產係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。
2. 該項交易規劃於民國 110 年第一季完成，並已於民國 108 年 12 月收到第一期價款約為 \$96,018 (人民幣 22,400 仟元)，帳列其他流動負債-其他。後續本公司於民國 110 年 2 月收取人民幣 70,100 仟元的等值美元，剩餘尾款人民幣 4,500 仟元的等值美元，將待受讓方就項目地塊上的在建工程、擬定的新建工程全部取得不動產權證後支付。
3. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

	109年度	108年度
外幣交易換算調整	(\$ 6,480)	\$ 29,921

本公司民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日與待出售非流動資產直接相關之權益認列於其他權益分別計 (\$23,441) 及 (\$29,921)。

(十二) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 130,000	1.05%~1.07%	無
	<u>\$ 130,000</u>		
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 30,000	1.21%	外幣定存
信用借款	130,000	1.32%~1.35%	無
	<u>\$ 160,000</u>		

於民國 109 年及 108 年度認列於損益之利息費用分別 \$1,322 及 \$958。

(十三) 負債準備

	保固	訴訟	合計
109年1月1日餘額	\$ 8,130	\$ 34,588	\$ 42,718
本期新增之負債準備	1,568	-	1,568
本期使用之負債準備	(3,162)	-	(3,162)
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,536</u>	<u>\$ 34,588</u>	<u>\$ 41,124</u>
	保固	訴訟	合計
108年1月1日餘額	\$ 5,994	\$ 34,588	\$ 40,582
本期新增之負債準備	6,012	-	6,012
本期使用之負債準備	(3,876)	-	(3,876)
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,130</u>	<u>\$ 34,588</u>	<u>\$ 42,718</u>

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

2. 有關訴訟提列之準備請詳附註九(一)之說明。

(十四) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
長期銀行借款		
擔保借款	\$ 216,200	\$ 274,200
信用借款	50,000	50,000
	<u>266,200</u>	<u>324,200</u>
減：一年內到期之長期借款	(58,000)	(58,000)
	<u>\$ 208,200</u>	<u>\$ 266,200</u>
利率區間	1.39%~1.42%	1.66%~1.67%

1. 本公司於民國 108 年 1 月與玉山商業銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$70,000，並於民國 108 年 1 月及 3 月分別舉借新債\$50,000 及 \$20,000，借款期間分別為民國 108 年 1 月至民國 111 年 1 月及民國 108 年 3 月至民國 111 年 1 月，與銀行約定每半年償還\$4,000，並於到期日時償還\$50,000。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$58,000。
2. 本公司於民國 105 年 11 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$228,200，借款期間自民國 105 年 11 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分七期償還，第一到六期每期攤還\$35,000，餘屆期清償。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$268,200，並於民國 108 年 5 月動撥\$233,200，借款期間為民國 108 年 5 月 28 日至 112 年 11 月 28 日，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分九期償還，第一到八期每期攤還\$25,000，並於到期日時償還\$33,200。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$158,200。
3. 本公司於民國 106 年 4 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$120,000，借款期間自民國 106 年 4 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
4. 本公司於民國 106 年 5 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$60,000，借款期間自民國 106 年 5 月至民國 109 年 5 月，按月繳息，本金於到期時一次償還。前述借款已於民國 108 年 5 月提前清償完畢。
5. 本公司於民國 107 年 10 月與臺灣中小企業銀行北三重分行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，前述借款已於民國 108 年 10 月清償完畢，並簽訂新約借款總額\$50,000，借款期間自民國 108 年 10 月至民國 111 年 10 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還，前述借款已於民國 109 年 10 月提前清償完畢。嗣後，本公司另行簽訂新約借款總額\$50,000。借款期間自民國 109 年 10 月至民國 112 年 11 月，與銀行約定每月加計利息，本金於到期時一次償還。截至民國 109 年 12 月 31 日止，尚未清償金額為\$50,000。
6. 擔保情形請詳附註八。
7. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
一年內到期	\$ 560,000	\$ 705,921

本公司之流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十五) 退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 38,167)	(\$ 36,710)
計畫資產公允價值	25,118	23,663
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	(\$ 13,049)	(\$ 13,047)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 36,710)	\$ 23,663	(\$ 13,047)
當期服務成本	(512)	-	(512)
利息(費用)收入	(256)	165	(91)
	(37,478)	23,828	(13,650)
再衡量數：			
計畫資產利益(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	810	810
財務假設變動	(1,297)	-	(1,297)
影響數			
經驗調整	608	-	608
	(689)	810	121
提撥退休基金	-	480	480
12月31日餘額	(\$ 38,167)	\$ 25,118	(\$ 13,049)

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

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。		

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 819)	\$ 847	\$ 733	(\$ 714)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 886)	\$ 918	\$ 810	(\$ 787)

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

(6)本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$476。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休金計畫之平均存續期間為 9 年。

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

(2)民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,434 及\$5,626。

(十六)股本

1.截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$827,897，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 82,790 仟股。

(十七)資本公積

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

(十八) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議保留或分配之。
2. 本公司股利政策如下：為配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股利，分配時得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 截至民國109年及108年12月31日特別盈餘公積均為\$16,229，係本公司首次採用IFRSs選擇將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，該調整數依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列同額特別盈餘公積。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
5. 本公司於民國109年6月11日及108年6月10日，經股東會決議通過民國108年及107年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股	金額	每股
				股利(元)		股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 4,933		\$ 4,890	
分配股東現金股利	41,395	\$ 0.50	41,395	\$ 0.50
	\$ 46,328		\$ 46,285	

6. 本公司於民國110年3月15日經董事會擬議民國109年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股
提列法定盈餘公積	\$ 1,077	
提列特別盈餘公積	7,100	-
分配股東現金股利	41,395	\$ 0.50
	\$ 49,572	

- (1) 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(2) 前述民國 109 年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

(十九) 其他權益項目

	109年			
	未實現評價損益	外幣換算	與待出售資產 相關之權益	總計
1月1日	\$ 70,137	(\$ 13,013)	(\$ 29,921)	\$ 27,203
評價調整	(109,411)	-	-	(109,411)
評價調整轉出至保留盈餘	68,505	-	-	68,505
外幣換算差異數：				
- 集團	-	9,002	-	9,002
- 集團之稅額	-	(1,800)	-	(1,800)
- 關聯企業	-	(780)	-	(780)
- 關聯企業之稅額	-	181	-	181
- 重分類至與待出售資產相關之權益(註)	-	(6,480)	6,480	-
12月31日	\$ 29,231	(\$ 12,890)	(\$ 23,441)	(\$ 7,100)

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

註：與待出售資產相關之權益，請詳附註六(十一)之說明。

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

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

109年度	自動化組件		自動化設備			節能安全		其他		合計
	台灣	大陸	其他	台灣	大陸	日本	其他	台灣	其他	
收入	\$ 715,219	\$ 16,686	\$ 12	\$ 104,894	\$ 115,403	\$ 18,513	\$ 85,247	\$ 21,393	\$ 12,641	\$ 1,090,008
收入認列時點	715,219	16,686	12	104,894	115,403	18,513	85,247	21,393	12,641	1,090,008
於某一時點認列之收入	\$ 715,219	\$ 16,686	\$ 12	\$ 104,894	\$ 115,403	\$ 18,513	\$ 85,247	\$ 21,393	\$ 12,641	\$ 1,090,008
108年度	自動化組件		自動化設備			節能安全		其他		合計
收入	台灣	大陸	其他	台灣	大陸	日本	其他	台灣	其他	合計
收入認列時點	689,955	8,679	7	38,994	171,325	30,476	115,206	37,679	6,671	1,099,011
於某一時點認列之收入	689,955	8,679	7	38,994	171,325	30,476	115,206	17,738	6,671	1,079,070
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	-	-	-	-	19,941	-	19,941
	\$ 689,955	\$ 8,679	\$ 7	\$ 38,994	\$ 171,325	\$ 30,476	\$ 115,206	\$ 37,679	\$ 6,671	\$ 1,099,011

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約資產：			
合約資產-工程合約	\$ -	\$ -	\$ 78
合約負債：			
合約負債-工程合約	\$ -	\$ -	\$ 902
合約負債-預收客戶款項	-	438	-
	\$ -	\$ 438	\$ 902

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收客戶款項	\$ 438	\$ 892

(二十一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 450	\$ 519
按攤銷後成本衡量 之金融資產利息收入	174	8
其他利息收入(註)	1,781	48
	\$ 2,405	\$ 575

註：請詳附註七(二)之說明。

(二十二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 4,889	\$ 2,969
股利收入	18,700	5,623
政府補助收入	1,035	1,500
其他收入	2,418	937
	\$ 27,042	\$ 11,029

(二十三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益(損失)	\$ 38	(\$ 18)
淨外幣兌換利益(損失)	1,857	(1,906)
處分投資利益	-	237
租賃修改損失	(7)	-
其他支出	(6)	(6)
	<u>\$ 1,882</u>	<u>(\$ 1,693)</u>

(二十四) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用：		
銀行借款之利息費用	\$ 5,913	\$ 7,197
租賃負債之利息費用	7	6
	<u>\$ 5,920</u>	<u>\$ 7,203</u>

(二十五) 員工福利及折舊費用

1. 員工福利及折舊費用

功能別 性質別	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 7,224	\$ 119,074	\$ 126,298
勞健保費用	635	10,089	10,724
退休金費用	342	5,695	6,037
董事酬金	-	2,326	2,326
其他員工福利費用	360	4,994	5,354
折舊費用	368	9,869	10,237

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

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 154 人及 164 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。
 2. 股票已在證券交易所上市或證券櫃買中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 \$987；前一年度平均員工福利費用 \$923。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$839；前一年度平均員工薪資費用 \$777。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 7.98%。
 - (4) 本公司於民國 109 年 6 月設置審計委員會，民國 109 年及 108 年監察人酬金分別為 \$108 及 \$432。
 - (5) 本公司薪資報酬政策為因應未來經濟環境變化、對經營團隊之營運績效、達成率及貢獻度做為衡量，且以不引導董事(含獨立董事)、經理人及員工為追求薪資報酬而從事逾越公司風險之行為，制定公司薪資報酬制度。
 - A. 董事(含獨立董事)酬金：包含董事酬勞及董事會併其兼任功能性委員會車馬費。參酌本公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議經薪資報酬委員會通過後提報董事會決議。
 - B. 經理人薪酬：包含固定薪資、加給、津貼、獎金及補助，將視職務責任、經營績效、行為準則及未來風險納入評量標準，除參考相關同業水準及過去公司營運績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢檢討調整之。本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。
 - C. 員工薪酬：包含本薪、津貼、伙食費、獎金及福利補助，考量市場水準、職務崗位及勝任力訂定薪資標準，依績效評核及貢獻度訂定獎金分配原則，並及時給予且達激勵之效。
2. 員工酬勞及董監酬勞
 - (1) 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，扣除累積虧損後，應提撥員工酬勞不低於 5%，董監酬勞不高於 5%。
 - (2) 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,480 及 \$3,613；董監酬勞估列金額分別為 \$2,192 及 \$1,445，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 2%估列。經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監事酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 22,362	\$ 15,848
未分配盈餘加徵	62	-
以前年度所得稅低估	1,488	1,916
當期所得稅總額	<u>23,912</u>	<u>17,764</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,164)	103
遞延所得稅總額	(1,164)	103
所得稅費用	<u>\$ 22,748</u>	<u>\$ 17,867</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,800)	\$ 756
關聯企業其他綜合損益份額	181	(68)
確定福利義務之再衡量數	(24)	441
	<u>(\$ 1,643)</u>	<u>\$ 1,129</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 20,385	\$ 13,440
所得稅(註)		
按稅法規定剔除項目之所得稅	771	1,180
影響數		
投資抵減之所得稅影響數	(1,041)	(2,264)
遞延所得稅資產可實現性評估	1,083	3,595
變動		
未分配盈餘加徵	62	-
以前年度所得稅低估數	1,488	1,916
所得稅費用	<u>\$ 22,748</u>	<u>\$ 17,867</u>

註：適用稅率之基礎係按中華民國所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價損失	\$ 16,540	\$ 535	\$ -	\$ 17,075
應計退休金負債	2,609	25	(24)	2,610
未實現或有負債	6,917	-	-	6,917
其他	2,182	1,632	-	3,814
小計	28,248	2,192	(24)	30,416
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	-	-	(1,619)	(1,619)
未實現兌換利益	-	(1,028)	-	(1,028)
小計	-	(1,028)	(1,619)	(2,647)
合計	\$ 28,248	\$ 1,164	(\$ 1,643)	\$ 27,769

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

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 110,521	\$ 116,406
關聯企業	4,743	3,207
	<u>\$ 115,264</u>	<u>\$ 119,613</u>

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

2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
子公司	\$ 41,743	\$ 55,567
勞務購買：		
子公司	12,037	14,934
	<u>\$ 53,780</u>	<u>\$ 70,501</u>

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

3. 應收關係人款項

應收帳款：

	109年12月31日	108年12月31日
和椿上海	\$ 27,272	\$ 56,152
日和椿	11,873	20,767
和椿昆山	-	2,016
昆山宜椿	6,968	-
子公司	19	11
	<u>\$ 46,132</u>	<u>\$ 78,946</u>

4. 應付關係人款項

應付帳款：

	109年12月31日	108年12月31日
自潤元件	\$ 16,196	\$ 13,284
和椿上海	-	3,792
和椿昆山	-	1,749
子公司	549	437
	<u>\$ 16,745</u>	<u>\$ 19,262</u>

其他應付款：

	109年12月31日	108年12月31日
新加坡和椿(註1)	\$ -	\$ 1,598
自潤元件(註2)	164	236
	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 1,834</u>

註 1：係代收代付款項。

註 2：係維修成本。

5. 其他收入

本公司民國 109 年及 108 年度對自潤元件之顧問服務收入分別計\$1,622 及\$560。

6. 資金貸與關係人(帳列「其他應收款-關係人」)

A. 期末餘額

	109年12月31日	108年12月31日
和椿上海(註3)	<u>\$ 87,745</u>	<u>\$ 21,525</u>

註 3：主係資金貸與之款項及超過授信期間轉列之應收帳款並認列相關應收利息(以利率 5%計算)，放款條件為款項貸與後 1 年內償還。

B. 利息收入

	109年度	108年度
和椿上海	<u>\$ 1,781</u>	<u>\$ 48</u>

7. 財產交易

取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	109年度 取得價款(註)
新加坡和椿	採用權益法之投資	30%股權	吉佑和股票	\$ 19,622
昆山宜椿	採用權益法之投資	100%股權	股票	\$ 14,983

註：本次取得昆山吉佑和及投資昆山宜椿金額分別為美金 660 仟元及 500 仟元，請詳附註六(七)之說明。

8. 本公司為關係人提供融資借款之背書保證情形

被背書保證對象	109年12月31日	108年12月31日
和椿昆山	-	人民幣11,000仟元
和椿上海	美金3,000仟元	美金3,000仟元

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,886	\$ 13,906
退職後福利	287	282
	\$ 15,173	\$ 14,188

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 775	\$ 34,477	工程履約保證金及短期借款
不動產、廠房及設備	214,065	216,094	長期借款
投資性不動產、廠房及設備	88,227	89,282	"
存出保證金 (帳列其他非流動資產-其他)	34,588	34,588	法律訴訟擔保金
	\$ 337,655	\$ 374,441	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司與甲公司就雙方間定作物供給契約存有履約爭議，甲公司並請求本公司賠償解約相關損失。台北地方法院於民國 105 年 4 月一審判決本公司應賠償該公司 \$10,727，雙方均不服判決並已再行上訴。台灣高等法院於民國 107 年 2 月二審判決本公司應賠償該公司總計 \$34,588，本公司不服判決並已提起第三審上訴，經發回更審後，台灣高等法院於民國 109 年 10 月更一審判決本公司應賠償該公司總計 \$8,164，雙方均不服判決並已再行上訴，截至民國 109 年 12 月 31 日止仍由最高法院審理中。本公司業已依二審判決將該損失估列入帳(帳列「負債準備」)。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為工程履約保證所開立之保證票據金額分別為 \$10,628 及 \$14,408。
2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司應繳納之工程履約保證金、外匯保證金及關稅保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額分別為 \$1,500 及 \$70,509。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一) 民國 109 年度之盈餘分配案：請詳附註六(十八)6. 之說明。
- (二) 處分子公司 AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 之 100% 股權股份轉讓協議案：請詳附註六(十一)2. 之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 141	\$ 103
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
選擇指定之權益工具投資	\$ 71,075	\$ 180,486
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產-流動</u>		
現金及約當現金	\$ 105,721	\$ 138,296
按攤銷後成本衡量之金融資產	775	34,477
應收票據	19,709	23,095
應收帳款(含關係人)	297,144	281,535
其他應收款(含關係人)	87,745	21,621
存出保證金	34,827	34,896
	<u>\$ 545,921</u>	<u>\$ 533,920</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
租賃負債(包含流動與非流動)	\$ 687	\$ 305

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,232	28.48	\$ 177,487
人民幣：新台幣	8,946	4.3770	39,157
日幣：新台幣	86,792	0.2763	23,981
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 126,644	4.3770	\$ 545,017
泰銖：新台幣	26,135	0.9556	23,023
日幣：新台幣	52,446	0.2763	13,689
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,559	28.48	\$ 101,360
日幣：新台幣	33,227	0.2763	9,181

108年12月31日

	108年12月31日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,294	29.98	\$ 218,674
人民幣：新台幣	5,011	4.3050	21,572
日幣：新台幣	109,014	0.2760	30,088
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 127,867	4.3050	\$ 540,682
泰銖：新台幣	24,526	1.0098	22,504
日幣：新台幣	58,501	0.2760	15,421
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,049	29.98	\$ 31,449
日幣：新台幣	26,566	0.2760	7,332
人民幣：新台幣	524	4.3050	2,256

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	109年度		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		28.48	(\$ 2,965)
日幣：新台幣		0.2763	327
人民幣：新台幣		4.3770	1,745
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		28.48	\$ 5,410
日幣：新台幣		0.2763	(14)

	108年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	29.98	(\$	4,041)
日幣：新台幣	0.2760	(	932)
人民幣：新台幣	4.3050	(	162)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	29.98	\$	254
日幣：新台幣	0.2760		158
人民幣：新台幣	4.3050		40

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,775	\$ -
日幣：新台幣	1%	240	-
人民幣：新台幣	1%	392	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,014	\$ -
日幣：新台幣	1%	92	-

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	2,187	\$ -
日幣：新台幣	1%		301	-
人民幣：新台幣	1%		216	-
<u>金融負債</u>				
美金：新台幣	1%	\$	314	\$ -
日幣：新台幣	1%		73	-
人民幣：新台幣	1%		23	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$1 及 \$1；對民國 109 年及 108 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少 \$569 及 \$1,444。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,362 及 \$3,140，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司以過去歷史經驗及參酌產業特性，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 針對無法合理預期可回收金額之應收款項，本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司經追索程序後全數提列備抵轉列催收款項之金額分別為 \$1,680 及 \$6,954，表列其他非流動資產。
- H. 本公司納入全球經濟景氣對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項及合約資產的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

109年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%	\$ 314,007	\$ 3,547
逾期90天內	0.13%~0.43%	5,999	10
逾期91~180天	0.65%~1.70%	408	4
逾期181~270天	3.07%~8.94%	-	-
逾期271~365天	14.00%~41.74%	-	-
逾期365天以上	100.00%	180	180
		<u>\$ 320,594</u>	<u>\$ 3,741</u>

108年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%	\$ 297,840	\$ 3,036
逾期90天內	0.16%~0.55%	9,852	26
逾期91~180天	0.85%~2.29%	-	-
逾期181~270天	4.13%~12.44%	-	-
逾期271~365天	20.22%~59.14%	-	-
逾期365天以上	100.00%	2,078	2,078
		<u>\$ 309,770</u>	<u>\$ 5,140</u>

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 5,140	\$ 5,664
減損損失提列	-	1,530
減損損失迴轉	(1,399)	-
轉列催收款	-	(2,054)
12月31日	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 5,140</u>

民國 109 年及 108 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款迴轉之減損損失及所提列之減損損失分別為(\$1,399)及 \$ 1,530。

J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

109年12月31日			
按存續期間			
按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產			
群組1	\$ 775	\$ -	\$ 775

108年12月31日			
按存續期間			
按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按攤銷後成本衡 量之金融資產			
群組1	\$ 34,477	\$ -	\$ 34,477

群組 1：主係為賺取固定利息之定期存款

(3) 流動性風險

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

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 130,500	\$ -	\$ -	\$ 130,500
應付票據	690	-	-	690
應付帳款 (含關係人)	116,547	-	-	116,547
其他應付款 (含關係人)	77,769	-	-	77,769
租賃負債	383	143	174	700
長期借款 (含一年內到期)	61,763	127,941	84,381	274,085

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 160,000	\$ -	\$ -	\$ 160,000
應付票據	630	-	-	630
應付帳款 (含關係人)	111,945	-	-	111,945
其他應付款 (含關係人)	69,542	-	-	69,542
租賃負債	307	-	-	307
長期借款 (含一年內到期)	63,408	62,440	211,021	336,869

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等之報價者除外。本公司投資之金融債券的公允價值均屬之。

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益證券	\$ 141	\$ -	\$ -	\$ 141
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	71,075	71,075
	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,075</u>	<u>\$ 71,216</u>

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

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者：上市(櫃)公司股票係採收盤價。
 - B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
 - C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ 180,486	\$ 143,839
認列於損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡		
量之權益工具投資未實現評價損益	(109,411)	36,647
減資退回股款	-	-
12月31日	<u>\$ 71,075</u>	<u>\$ 180,486</u>

6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 71,075	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數、 本淨比乘數	不適用	乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高；
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 180,486	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數、 本淨比乘數	不適用	乘數及控制權溢價 愈高，公允價值愈 高；

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

		109年12月31日		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	股價		±10%	\$ 7,108	(\$ 7,108)
	流通性折價		±1%	711	(711)
				<u>\$ 7,819</u>	<u>(\$ 7,819)</u>
		108年12月31日		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	股價		±10%	\$ 18,049	(\$ 18,049)
	流通性折價		±1%	1,805	(1,805)
				<u>\$ 19,854</u>	<u>(\$ 19,854)</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

不適用。

和椿科技股份有限公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業 務 往 來 金 額 (註5)	有短期融通 資金必要 之原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	和椿科技股份有 限公司	和椿自動化(上 海)有限公司	其他應收款- 關係人	Y	\$ 170,880	\$ 113,920	\$ 54,730	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 223,752	\$ 447,503	-
0	和椿科技股份有 限公司	和椿自動化(上 海)有限公司	其他應收款- 關係人	Y	63,055	31,727	31,727	-	1	86,399	業務往來	-	-	86,399	447,503	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘原日幣揭露之。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1

(2) 有短期融通資金必要者請填2

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

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

註7：對個別對象資金貸與限額如下：

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

有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過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；

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

資金貸與合計限額如下：

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

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

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

和椿科技股份有限公司
為他人背書保證
民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	和椿科技股份有限公司	2	和椿科技(昆山) 有限公司	\$ 223,752	\$ 48,147	\$ -	\$ -	0.00	\$ 559,379	Y	N	Y	-	
0	和椿科技股份有限公司	2	和椿自動化(上 海)有限公司	\$ 223,752	\$ 170,880	\$ 85,440	\$ -	0.08	\$ 559,379	Y	N	Y	-	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費稅保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以本公司淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額，係以資產負債表日匯率乘算原始外幣揭露之。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

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

和椿科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註(註4)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
和椿科技股份有限公司	上海自潤軸承有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-	\$ 31,328	10.00	\$ 31,328	無
和椿科技股份有限公司	OILES (THAILAND) CO., LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	156,000	36,224	15.00	36,224	無
和椿科技股份有限公司	就業情報資訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	403,055	3,523	2.58	3,523	無
和椿科技股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	8,186	-	0.14	-	無
和椿科技股份有限公司	WiSilica Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	384,615	-	1.80	-	無
和椿科技股份有限公司	泰谷光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,412	141	-	141	無

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

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

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

個別交易金額未達總營收及總資產之1%，不予以揭露。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
						金額	交易條件	
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	銷貨	\$ 80,587		註1	5%
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	應收帳款	27,272		註1	1%
0	和椿科技股份有限公司	AUROTEK INC.	1	銷貨	16,888		註1	1%
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	背書保證	85,440		按公司政策辦理	不適用
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	1	其他應收款	87,745		註3	4%
0	和椿科技股份有限公司	自潤元件工業股份有限公司	1	進貨	32,009		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	和椿科技(昆山)有限公司	3	進貨	35,423		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山吉佑和精密零件有限公司	3	進貨	73,092		註2	5%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山吉佑和精密零件有限公司	3	應付帳款	32,354		註2	2%
1	和椿自動化(上海)有限公司	昆山宜椿工業科技股份有限公司	3	進貨	41,433		註2	3%
2	和椿科技(昆山)有限公司	昆山宜椿工業科技股份有限公司	3	銷貨	19,760		註1	1%

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

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

註3：係應收資金貸與款項。

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

和椿科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
和椿科技股份有限公司	自潤元件工業(股)公司	台灣	自潤軸承及零件製造及買賣	\$ 39,793	\$ 39,793	2,700,000	90	\$ 46,121	\$ 2,125	\$ 2,107	本公司之子公司	
和椿科技股份有限公司	AUROTEK INC.	日本	電子機器及機械手臂之出口買賣	37,226	37,226	2,599	100	13,689	(1,677)	(1,753)	本公司之子公司	
和椿科技股份有限公司	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	控股公司	557,132	557,132	24,811,180	100	327,385	(46,189)	(46,189)	本公司之子公司 (註)	
和椿科技股份有限公司	PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	泰國	自潤軸承及零件買賣	2,203	2,203	25,000	25	23,023	16,810	4,214	-	
和椿科技股份有限公司	山英電子股份有限公司	台灣	電子零件之銷售	24,130	24,130	2,413,000	19	29,161	4,229	785	-	

註：本公司業已將AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. 相關之資產轉列為待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(十一)。

和椿科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣		本期期末自台灣		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註 (註2)
				匯出累積投資金額	匯出累積投資金額	匯出金額	匯出金額					
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	\$ 46,592	1	\$ -	\$ -	\$ 46,592	\$ 13,088	100	\$ 13,272	\$ 185,238	\$ -	(2)B
上海自潤軸承有限公司	產銷各種規格精密軸承類及自潤軸承類產品	97,161	1	-	-	10,402	27,274	10	-	31,328	8,234	-
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	531,862	2	-	-	531,862	46,181	100	44,382	308,472	-	(2)B (註4)
昆山吉佑和精密零件有限公司	產銷聯軸器、汽車零件	67,072	1	-	-	20,121	11,636	30	3,491	27,160	714	(2)B
昆山宜椿工業科技有限公司	產銷各種電子專用等設備及高檔建築五金等相關零件	14,983	1	14,983	-	14,983	9,832	100	8,326	24,147	-	(2)B
和椿科技股份有限公司及其子公司		\$ 623,960		\$ 623,960	\$ 671,255							

依經濟部投資審議會
規定赴大陸地區
投資限額

依經濟部投資審議會
核准投資金額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
 - C. 其他一條依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本公司業已將和椿科技(昆山)有限公司相關之資產轉列為待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(十一)。

和椿科技股份有限公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表七

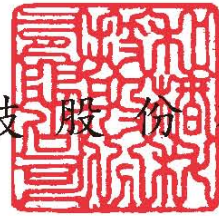
主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例(%)
和椿行銷顧問股份有限公司	14,203,423		17.16
日商自潤工業株式會社	4,295,111		5.19

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

和 椿 科 技 股 份 有 限 公 司



董 事 長 : 張 永 昌





AF inside

ROBOT INDUSTRY

SECOND GENERATION 12KG ROBOT DESIGN

