

和椿科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度前三季

(股票代碼 6215)

公司地址：台北市內湖區洲子街 60 號 2 樓

電 話：(02)8752-3311

和椿科技股份有限公司及子公司

民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 20
	(五) 關係人交易	21
	(六) 抵(質)押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22
	(十) 其他	23 ~ 28

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	29 ~ 31	
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形	29 ~ 30	
(十二)	營運部門資訊	31	

和椿科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國100年及99年9月30日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年9月30日		99年9月30日			100年9月30日		99年9月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 210,948	9	\$ 208,959	10	2100 短期借款(附註四(十二))	\$ 665,065	28	\$ 596,308	27
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	7,858	-	2,212	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(十三))	8,820	-	-	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	63,001	3	63,938	3	2120 應付票據	6,139	-	8,921	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	417,351	17	606,639	28	2140 應付帳款	160,018	7	163,310	8
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	174	-	4,342	-	2160 應付所得稅	4,394	-	21,697	1
1160 其他應收款	18,163	1	22,820	1	2170 應付費用	58,364	3	62,668	3
1190 其他金融資產-流動(附註六)	5,859	-	1,744	-	2210 其他應付款項	15,437	1	7,984	-
120X 存貨(附註四(五))	759,297	32	305,473	14	2260 預收款項	29,878	1	101,797	5
1240XX 在建工程(附註四(六)(七))	663	-	2,252	-	2264YY 預收工程款(附註四(六))	40,821	2	19,748	1
2264XX 減：預收工程款(附註四(六))	(560)	((2,228)	(1240YY 減：在建工程(附註四(六)(七))	(3,509)	((11,212)	(
1260 預付款項(附註四(八))	71,700	3	125,230	6	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十五)及六)	30,797	1	30,000	2
1286 遞延所得稅資產-流動	8,177	-	14,156	1	21XX 流動負債合計	1,016,224	43	1,001,221	46
11XX 流動資產合計	1,562,631	65	1,355,537	63	長期負債				
基金及投資					2410 應付公司債(附註四(十四)及六)	288,616	12	-	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(九))	96,643	4	78,724	4	2420 長期借款(附註四(十五)及六)	177,979	7	210,248	10
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	27,088	1	17,969	-	24XX 長期負債合計	466,595	19	210,248	10
14XX 基金及投資合計	123,731	5	96,693	4	其他負債				
固定資產(附註四(十一)及六)					2810 應計退休金負債	4,646	-	5,244	-
成本					2820 存入保證金	598	-	598	-
1501 土地	202,252	8	202,252	9	2860 遞延所得稅負債-非流動	3,771	-	4,354	-
1521 房屋及建築	238,193	10	165,861	8	28XX 其他負債合計	9,015	-	10,196	-
1531 機器設備	211,767	9	73,249	3	2XXX 負債總計	1,491,834	62	1,221,665	56
1551 運輸設備	7,988	-	5,308	-	股東權益				
1561 辦公設備	14,321	1	19,474	1	股本				
1681 其他設備	19,213	1	18,273	1	3110 普通股股本(附註四(十六))	677,897	28	677,897	31
15XY 成本及重估增值	693,734	29	484,417	22	3110 資本公積(附註四(十七))				
15X9 減：累計折舊	(91,389)	(4)	(67,712)	(3)	3211 普通股溢價	180	-	180	-
1670 未完工程及預付設備款	30,737	1	210,411	10	3213 轉換公司債溢價	33,873	2	33,873	2
15XX 固定資產淨額	633,082	26	627,116	29	3260 長期投資	3,309	-	3,309	-
無形資產					3272 認股權(附註四(十四)(十九))	10,493	-	-	-
1770 遞延退休金成本	1,067	-	-	-	3310 保留盈餘(附註四(十八))				
1780 其他無形資產	36,436	2	38,942	2	3320 法定盈餘公積	93,520	4	83,108	4
無形資產合計	37,503	2	38,942	2	3320 特別盈餘公積	5,253	-	-	-
其他資產					3350 未分配盈餘	60,524	3	135,367	6
1820 存出保證金	21,033	1	27,363	1	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	33,039	1	23,087	1	3420 累積換算調整數	32,102	1	12,295	1
1880 其他資產-其他	5,288	-	6,015	-	361X 母公司股東權益合計	917,151	38	946,029	44
18XX 其他資產合計	59,360	2	56,465	2	3610 少數股權	7,322	-	7,059	-
					3XXX 股東權益總計	924,473	38	953,088	44
					重大承諾事項及或有事項(附註四(七)(十四)及七)				
1XXX 資產總計	\$ 2,416,307	100	\$ 2,174,753	100	重大之期後事項(附註四(十六)及九)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,416,307	100	\$ 2,174,753	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：張永昌

經理人：李正模

會計主管：吳慧英

和 椿 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 損 益 表
民 國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
(未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,207,653	94	\$ 1,322,363	95
4170 銷貨退回	(2,109)	-	(2,795)	-
4190 銷貨折讓	(1,613)	-	(557)	-
4100 銷貨收入淨額	1,203,931	94	1,319,011	95
4520 工程收入	74,926	6	64,423	5
4800 其他營業收入	6,357	-	11,774	-
4000 營業收入合計	1,285,214	100	1,395,208	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(五))	(923,364)	(72)	(994,735)	(71)
5520 工程成本	(54,559)	(4)	(47,631)	(4)
5800 其他營業成本	(11,821)	(1)	(14,449)	(1)
5000 營業成本合計	(989,744)	(77)	(1,056,815)	(76)
5910 營業毛利	295,470	23	338,393	24
營業費用				
6100 推銷費用	(101,150)	(8)	(111,356)	(8)
6200 管理及總務費用	(87,565)	(7)	(70,267)	(5)
6300 研究發展費用	(29,157)	(2)	(37,891)	(3)
6000 營業費用合計	(217,872)	(17)	(219,514)	(16)
6900 營業淨利	77,598	6	118,879	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入	707	-	866	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))	848	-	1,916	-
7122 股利收入	3,377	-	1,195	-
7140 處分投資利益(附註四(九))	-	-	8,490	1
7160 兌換利益	-	-	996	-
7210 租金收入(附註五)	2,605	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	4,123	1	108	-
7480 什項收入(附註五)	2,398	-	4,872	-
7100 營業外收入及利益合計	14,058	1	18,443	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(11,864)	(1)	(5,625)	-
7530 處分固定資產損失	(125)	-	-	-
7560 兌換損失	(4,087)	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	(6,150)	(1)	-	-
7880 什項支出	(1,227)	-	(4)	-
7500 營業外費用及損失合計	(23,453)	(2)	(5,629)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	68,203	5	131,693	9
8110 所得稅費用	(16,185)	(1)	(38,230)	(2)
9600XX 合併總損益	\$ 52,018	4	\$ 93,463	7
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 51,801	4	\$ 93,083	7
9602 少數股權損益	217	-	380	-
	\$ 52,018	4	\$ 93,463	7
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(二十))				
9750 本期淨利	\$ 1.00	\$ 0.76	\$ 1.94	\$ 1.37
稀釋每股盈餘(附註四(二十))				
9850 本期淨利	\$ 1.03	\$ 0.79	\$ 1.93	\$ 1.37

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：張永昌

經理人：李正模

會計主管：吳慧英

和 椿 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
 (未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 52,018	\$ 93,463
調整項目		
存貨跌價損失	-	2,000
呆帳費用	-	3,270
折舊費用	35,392	15,751
各項攤銷	9,255	6,150
未實現金融資產評價變動數	(4,123)	224
未實現金融負債評價變動數	6,150	-
採權益法認列之投資收益	(848)	(1,916)
處分長期投資利益	-	(8,490)
處分固定資產損失	125	-
應付公司債折價攤銷	3,992	-
股份基礎給付-酬勞成本	1,600	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	590	356
應收票據淨額	(4,581)	(21,319)
應收帳款淨額(含關係人)	(9,180)	(302,166)
其他應收款	(10,914)	(10,694)
存貨	(289,409)	(125,678)
在建工程大於預收工程款餘額	892	437
預付款項	12,274	(90,423)
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	11,350	16,116
應付票據	(303)	2,435
應付帳款	31,935	67,561
應付所得稅	(17,748)	20,411
應付費用	(11,975)	24,693
其他應付款及預收款項	7,074	92,714
預收工程款大於在建工程餘額	33,739	(10,552)
應計退休金負債	(1,073)	(259)
其他負債-其他	-	(167)
營業活動之淨現金流出	(143,768)	(226,083)

(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100年及99年1月1日至9月30日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(\$ 3,801)	(\$ 969)
出售以成本衡量之金融資產價款	-	19,890
取得以成本衡量之金融資產價款	(5,186)	-
取得採權益法之長期股權投資價款	(10,537)	-
購置固定資產	(32,421)	(160,049)
處分固定資產價款	274	-
預付設備款折讓收回數	-	13,960
存出保證金減少(增加)	7,659	(920)
遞延費用增加	(6,551)	(16,341)
其他資產-其他增加	-	(386)
投資活動之淨現金流出	(50,563)	(144,815)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	347,577	241,413
長期借款舉借數	3,975	235,000
長期借款償還數	(35,361)	(154,703)
發放現金股利	(122,021)	-
存入保證金增加	-	283
融資活動之淨現金流入	194,170	321,993
匯率影響數	24,129	(2,006)
首次併入子公司之影響數	-	3,469
本期現金及約當現金減少	23,968	(47,442)
期初現金及約當現金餘額	186,980	256,401
期末現金及約當現金餘額	\$ 210,948	\$ 208,959
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 7,502	\$ 5,294
本期支付所得稅	\$ 27,385	\$ 2,826
不影響現金流量之投資活動		
預付長期投資款轉列以成本衡量之金融資產	\$ 7,603	\$ -

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：張永昌

經理人：李正模

會計主管：吳慧英

和 椿 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 100 年 及 99 年 9 月 30 日
(未 經 會 計 師 核 閱)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 1. 和椿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定，於民國 69 年 11 月奉准設立，原名和椿事業股份有限公司，為配合營運需要於民國 90 年 7 月變更公司名稱為和椿科技(股)公司。
2. 主要營業項目為各種自動化設備及系統零組件之製造加工及買賣業務、各種資訊電子產品製程設備及產業控制器之製造加工及買賣業務，暨自動排煙系統工程、建築結構隔震制振系統工程及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及採購等業務。
3. 本公司股票自民國 91 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。並自民國 96 年 12 月 31 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市買賣。
4. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司及子公司之員工人數約為 290 人。

(二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100年9月30日	99年9月30日
和椿科技 (股)公司	自潤元件工業 (股)公司(自潤元 件)	自潤軸承及零件製造及 買賣	90.00%	90.00%
"	和椿自動化(上 海)有限公司(和 椿上海)	國際貿易、加工組裝機 械、電子機板分割機	100.00%	100.00%
"	AUROTEK SINGAPORE PTE. LTD. (AUROTEK SINGAPORE)	控股公司	100.00%	100.00%
"	AUROTEK INC. (AUROTEK INC.)	電子機器及機械手臂之 出口買賣	100.00%	100.00% (註)
AUROTEK SINGAPORE	和椿科技(昆山) 有限公司 (和椿昆山)	產銷各種電子專用等設 備及高檔建築五金等相 關零配件	100.00%	100.00%

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

(三)未列入合併財務報表編製個體內之子公司：無。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。

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

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

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

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策係與民國 100 年上半年度之合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度前三季淨利及每股盈餘無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度前三季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100年9月30日	99年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 327	\$ 1,373
支票存款	8,639	4,841
活期存款	99,954	149,411
定期存款	102,028	53,334
	<u>\$ 210,948</u>	<u>\$ 208,959</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	100年9月30日	99年9月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,150	\$ 1,150
公司債	3,000	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	3,787	-
	<u>7,937</u>	<u>1,150</u>
加：評價調整	(79)	1,062
	<u>\$ 7,858</u>	<u>\$ 2,212</u>

本公司於民國100年及99年度前三季認列之淨利益分別為\$4,123及\$108。

(三)應收票據淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收票據	\$ 63,549	\$ 64,570
減：備抵呆帳	(548)	(632)
	<u>\$ 63,001</u>	<u>\$ 63,938</u>

(四)應收帳款淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收帳款	\$ 425,747	\$ 616,375
減：備抵呆帳	(8,396)	(9,736)
	<u>\$ 417,351</u>	<u>\$ 606,639</u>

本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，並依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件。截至民國100年及99年9月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

100 年 9 月 30 日					
讓售對象	尚未到期之讓售 應收帳款金額	銀行給予之 承購額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	保留款金額 (表列其他金融資 產-其他)
玉山銀行	\$5,084	\$10,000	\$ -	-	\$5,084

99 年 9 月 30 日					
讓售對象	尚未到期之讓售 應收帳款金額	銀行給予之 承購額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	保留款金額 (表列其他金融資 產-其他)
玉山銀行	\$7,638	\$10,000	\$ 898	1.31%	\$6,740

(五) 存貨

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
原 料	\$ 126,441	\$ 68,567
在 製 品	40,779	50,517
製 成 品	71,289	41,765
商 品	539,949	160,458
	778,458	321,307
減：備抵存貨跌價損失	(19,161)	(15,834)
	<u>\$ 759,297</u>	<u>\$ 305,473</u>

民國 100 年及 99 年度前三季認列之存貨相關費損列示如下：

	100 年前三季	99 年前三季
已出售存貨成本	\$ 923,364	\$ 992,735
跌價損失	-	2,000
	<u>\$ 923,364</u>	<u>\$ 994,735</u>

(六) 在建工程及預收工程款

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
在建工程超過預收工程款數：		
採全部完工法		
在建工程	\$ 663	\$ 2,252
預收工程款	(560)	(2,228)
	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 24</u>
預收工程款超過在建工程數：		
採全部完工法		
預收工程款	\$ 40,821	\$ 19,748
在建工程	(3,509)	(11,212)
	<u>\$ 37,312</u>	<u>\$ 8,536</u>

(七) 重要工程合約彙總

截至民國100年9月30日止，本公司已承包而尚未完工之重要工程合約彙總如下：

合 約 名 稱	工程合約 總 價	估 計 總成本	已完工 比 例	預計完 工年度	已認列累 積(損)益
AKAP-1104000009 (原名：WJA-110001)	\$63,150	\$46,833	註	100年度	註
AKAP-1104000012	28,296	27,108	"	101年度	"
AKAP-1107000001	32,960	25,677	"	"	"
AKAP-1108000001	59,235	44,890	"	"	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

(八) 預付款項

	100年9月30日	99年9月30日
預付貨款	\$ 49,754	\$ 105,603
預付工程款	-	544
留抵稅額	6,645	1,984
其它預付費用	15,301	17,099
	<u>\$ 71,700</u>	<u>\$ 125,230</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	100年9月30日	99年9月30日
非上市櫃公司股票		
瀚邦科技股份有限公司	\$ 4,000	\$ 4,000
就業情報資訊股份有限公司	10,273	10,273
OILES (THAILAND) CO., LTD.	17,314	17,314
上海自潤軸承有限公司	14,668	9,481
詠利投資股份有限公司	30,000	30,000
山奕電子股份有限公司	21,785	16,656
SilverPlus, Inc.	7,603	-
	<u>105,643</u>	<u>87,724</u>
減：累計減損	(<u>9,000</u>)	(<u>9,000</u>)
	<u>\$ 96,643</u>	<u>\$ 78,724</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司於民國99年1月以\$19,890價款出售億鴻電子股份有限公司股票，出售利益\$8,490，並已收款完畢。

(十)採權益法之長期股權投資

1.明細如下：

被 投 資 公 司	100年9月30日		99年9月30日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	\$ 18,343	25%	\$ 17,969	25%
昆山吉佑和精密零部件有限公司	8,745	30%	-	-
	<u>\$ 27,088</u>		<u>\$ 17,969</u>	

2.民國100年及99年前三季採權益法認列之投資(損)益金額，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價，明細如下：

被 投 資 公 司	100年前三季	99年前三季
AUROTEK INC. (註)	\$ -	\$ 350
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD.	2,031	1,566
昆山吉佑和精密零部件有限公司	(1,183)	-
	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 1,916</u>

註：因民國99年第一季持股比例增加為100%，致成為子公司。

(十一)固定資產

	100年9月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 202,252	\$ -	\$ 202,252
房屋及建築	238,193	(25,674)	212,519
機器設備	211,767	(43,711)	168,056
運輸設備	7,988	(1,859)	6,129
辦公設備	14,321	(9,140)	5,181
其他設備	19,213	(11,005)	8,208
預付設備及工程款	30,737	-	30,737
	<u>\$ 724,471</u>	<u>(\$ 91,389)</u>	<u>\$ 633,082</u>

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

本公司民國100年及99年前三季均無利息資本化之情形。

(十二)短期借款

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
信用借款	<u>\$ 665,065</u>	<u>\$ 596,308</u>
利率區間	1.21%~1.85%	1.15%~1.78%

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
- 轉換公司債贖回權	\$ 1,826	\$ -
評價調整	<u>6,994</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,820</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國100年及99年度前三季認列之淨損失分別為\$6,150及\$0。

(十四)應付公司債

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 300,000	\$ -
減：應付公司債折價	(11,384)	-
	<u>\$ 288,616</u>	<u>\$ -</u>

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

- (1) 發行總額：\$300,000。
- (2) 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
- (3) 票面利率：0%。
- (4) 發行期間：3年(自民國 99 年 11 月 1 日至民國 102 年 11 月 1 日)。
- (5) 轉換期間：自發行滿一個月之翌日(民國 99 年 12 月 2 日)起，至

到期日前十日(民國 102 年 10 月 22 日)止。

(6)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格定為每股 28 元，惟本公司債發行後，遇有本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過 1.5%或普通股股份總額發生變動或本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

(7)提前贖回權：

A.自民國 99 年 12 月 2 日(發行日起滿一個月之翌日)起至民國 102 年 9 月 22 日(發行期間屆滿前 40 日)止，本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。

B.自民國 99 年 12 月 2 日(發行滿一個月之翌日)起至民國 102 年 9 月 22 日(發行期間屆滿前 40 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於\$30,000(原發行總額之 10%)時，本公司得依約定方式按債券面額以現金贖回。

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

(8)賣回權：

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

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

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

2. 擔保情形請詳附註六。

(十五) 長期借款

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
無擔保銀行借款	\$ 151,776	\$ 60,248
擔保銀行借款	57,000	180,000
	208,776	240,248
減：一年內到期部份	(30,797)	(30,000)
	\$ 177,979	\$ 210,248
利率區間	1.60%~1.96%	1.62%~1.80%

1. 本公司於民國 96 年 12 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$55,000，借款期間為民國 96 年 12 月至民國 99 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還，本公司業於民國 99 年 1 月全數清償；另本公司於民國 99 年 1 月續用該額度借款\$55,000，借款期間為民國 99 年 1 月至民國 102 年 1 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
2. 本公司於民國 96 年 6 月與玉山銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$30,000，借款期間為民國 96 年 6 月至民國 99 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還，本公司業於民國 99 年 6 月全數清償；另本公司於民國 99 年 6 月續用該額度借款\$30,000，借款期間為民國 99 年 6 月至民國 102 年 6 月，並與銀行約定於到期時一次償還。
3. 本公司與台北富邦銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$50,000，借款期間為民國 97 年 6 月至民國 99 年 9 月，借款日起三個月內還息不還本，自第四個月起以 3 個月為一期，分 8 期平均攤還本金，每期攤還金額\$6,250。截至民國 99 年 12 月 31 日止，業已全數清償。
4. 本公司於民國 99 年 9 月與合作金庫銀行簽訂融資授信合約書，借款總額為\$150,000，借款期間自民國 99 年 9 月至民國 102 年 9 月，按月繳息，本金以每六個月為一期，共分六期償還。第一到五期每期攤還\$15,000，餘屆期清償。截至民國 100 年 9 月 30 日止，尚未清償金額為\$120,000。
5. 擔保情形請詳附註六。

(十六) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 100 年 9 月 30 日止，額定資本額為\$1,500,000(其中\$100,000 係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$677,897。
2. 本公司於民國 100 年 8 月經行政院金融監督管理委員會核准現金增資發行新股 15,000 仟股，並於民國 100 年 9 月經董事會通過以每股 13 元溢價發行，繳款截止日訂為民國 100 年 11 月 7 日，相關增資作業刻正辦理中；另因現金增資保留員工認購部份所產生之股份基礎給付交易之費用為\$1,600，相關資訊請詳四(十九)之說明。

(十七) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關資本公積－認股權請詳附註四（十四）及四（十六）2之說明。

(十八) 保留盈餘

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

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 721	\$ 3,835
	<u>100年度前三季(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	6.13%	8.36%

截至民國100年9月30日止，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$360及\$60,164。

5. 本公司於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 10,413		\$ 3,365	
特別盈餘公積	5,253		-	
現金股利	122,021	\$ 1.80	-	\$ -
董監酬勞	-	註2	-	註1
員工現金紅利	-	註2	-	註1
	<u>\$ 137,687</u>		<u>\$ 3,365</u>	

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

註 2：民國 99 年度經股東會決議通過配發員工現金紅利 \$4,423 及董監酬勞 \$1,769。

6. 本公司民國 100 年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,331 及 \$932，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（各以 5% 及 2% 估列），惟若嗣後股東會決議實際配發金額與當年度估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國 99 年度員工現金紅利 \$4,423 及董監酬勞 \$1,769 與民國 99 年度財務報表認列之金額一致。

(十九) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 員工認股權

- (1) 本公司於民國 96 年 12 月發行之酬勞性員工認股權計劃，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 10 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
- (2) 民國 100 年及 99 年前三季酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100年前三季		99年前三季	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,700	\$ 40.6	2,850	\$ 40.6
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調 整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	(150)	-
期末流通在外	<u>2,700</u>	40.6	<u>2,700</u>	40.6
期末可行使之認股 選擇權	<u>2,700</u>		<u>2,700</u>	
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

- (3) 截至民國 100 年 9 月 30 日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)	
\$ 40.6	2,700	6.25年	\$ 40.6	2,700	\$ 40.6	

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

		<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 51,801	\$ 93,083
	擬制性淨利	49,335	88,185
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.76	1.37
	擬制每股盈餘	0.73	1.30
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.79	1.37
	擬制每股盈餘	0.65	1.30

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

股利率	1.3%
預期價格波動性	38.14%
無風險利率	2.44%
預期存續期間	6.25年
給與之認股選擇權	3,000單位
給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 16.24

2. 現金增資保留員工認購

(1)本公司於民國 100 年 9 月 27 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議	股價	履約價	預期	預期存續	預期	無風險	每股加權
<u>之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>(元)</u>	<u>格(元)</u>	<u>波動率</u>	<u>期間(年)</u>	<u>股利</u>	<u>利率</u>
現金增資	100.9.27	\$13.85	\$ 13	41.76%	0.115年	-	0.64%
保留員工							
認購							平均公平價值(元)
							\$ 1.26

(2)本公司因上述股份基礎給付交易產生之費用為\$1,600。

(二十) 普通股每股盈餘

	100 年 前 三 季				
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 67,986	\$ 51,801	67,790	\$1.00	\$0.76
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
-轉換公司債	10,142	8,417	8,036		
-員工分紅	-	-	148		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$78,128	\$60,218	75,974	\$1.03	\$0.79
	99 年 前 三 季				
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$131,313	\$ 93,083	67,790	\$1.94	\$1.37
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
-員工分紅	-	-	155		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$131,313	\$ 93,083	67,945	\$1.93	\$1.37

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
AUROTEK INC. (註)	本公司之子公司
PLENTY ISLAND (THAI) CO., LTD. (PLENTY THAI)	本公司採權益法評價之被投資公司
昆山吉佑和精密零部件有限公司 (昆山吉佑和)	AUROTEK SINGAPORE採權益法評價之被投資公司

註：請詳附註四(十)註之說明。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

本公司民國100年及99年前三季銷售予關係人之淨額分別為\$9,256及\$10,434，占各該年度營業收入百分比皆為1%；售予關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異，收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，其關係人授信政策為月結90至180天左右，一般客戶之授信政策則為月結90至180天內收款。

2. 應收帳款

截至民國100年及99年9月30日止，本公司對關係人之應收帳款餘額分別為\$174及\$4,342。

3. 什項收入

本公司民國100年及99年前三季向關係人收取之租金收入分別計\$1,043及\$0。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年9月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>	
質押定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 775	\$ 775	工程履約保證金
備償戶 (帳列其他金融資產-流動)	-	969	應收帳款讓售
土地	194,192	194,192	長期借款擔保及應付公司債
房屋及建築	136,624	139,708	"
	<u>\$ 331,591</u>	<u>\$ 335,644</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四（七）及附註四（十四）所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

- （一）截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司為工程履約保證所開立之保證票據金額為 \$89,797。
- （二）截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司應繳納之工程履約保證金由銀行連帶保證開立之保證書金額為 \$2,700。
- （三）截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司之孫公司和椿科技(昆山)有限公司已簽訂之廠房工程等合約尚未支付價款共計 \$2,573。
- （四）本公司之子公司自潤元件工業(股)公司(以下簡稱自潤元件)與 OILES ECO CORPORATION(以下簡稱 OILES ECO)於民國 99 年 8 月簽訂技術支援合約，由 OILES ECO 提供許諾製品之生產、設計等必要之技術情報及技術指導，為期五年，期滿六個月前雙方並得另訂新約，自潤元件依約必須支付許諾製品銷貨淨額 3%之權利金。另自潤元件與 OILES CORPORATION 正協商訂立由該公司提供許諾產品之專利使用權及技術資訊之技術支援合約，為期五年，期滿六個月前雙方並得另訂新約，預計自民國 99 年 7 月起，自潤元件須支付許諾產品銷貨淨額 3%之權利金。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

請詳附註四(十六)之說明。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品：			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 736,529	\$ -	\$ 736,529
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	4,071	4,071	-
以成本衡量之金融資產	96,643	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	905,621	-	905,621
應付公司債	288,616	-	288,616
長期借款(含一年內到期)	208,776	-	208,776
衍生性金融商品：			
資 產			
遠期外匯合約	3,787	-	3,787
負 債			
轉換公司債贖回權	8,820	-	8,820
	99 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	帳面價值
非衍生性金融商品：			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 935,805	\$ -	\$ 935,805
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	2,212	2,212	-
以成本衡量之金融資產	78,724	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	839,789	-	839,789
長期借款(含一年內到期)	240,248	-	240,248

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 100 年及 99 年度前三季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$707 及\$866；其利息費用總額分別為\$11,864 及\$5,625。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$102,028 及\$53,334，金融負債分別為\$288,190 及\$58,042；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$775；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$890,967 及\$778,514。

(四) 財務風險控制及避險策略

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		
	外幣金額	匯率		外幣金額	匯率	
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目	美金	7,355仟元	30.43	美元	6,304仟元	31.21
"	歐元	1仟元	41.03	歐元	18仟元	42.38
"	日幣	6,235仟元	0.3955	日幣	19,678仟元	0.3732
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
"	人民幣	1,833仟元	4.7713	-	-	-
"	泰銖	20,640仟元	0.9836	泰銖	19,264仟元	1.0353
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目	美金	2,407仟元	30.53	美元	3,662仟元	31.31
"	歐元	420仟元	41.43	歐元	419仟元	42.78
"	星幣	79仟元	23.6	-	-	-
"	日幣	243,282仟元	0.3995	日幣	74,262仟元	0.3772

2. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 債務類金融商品負債

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 應付款項

(1)市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應付款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 借款

(1)市場風險

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

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

7. 遠期外匯

項 目	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
遠期外匯合約	\$ 3,787	日圓90,220仟元	\$ -	\$ -

(表列交易目的
金融資產)

(1)本公司承作之遠期外匯合約係以財務避險為主要目的，民國100年及99年前三季已交割完畢之遠期外匯合約分別產生已實現利益\$2,089及\$332，均表列於損益表之金融資產評價利益項下。

(2)市場風險

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

(3)信用風險

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

(4)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(六)其他重要事項或有助於合併財務報告允當表達之說明事項：無。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
<u>民國100年前三季</u>							
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	母公司對子公司	銷貨 應收帳款	\$ 94,090 76,748	註1 註1	7% 3%
1	自潤元件工業股份有限公司	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收票據	\$ 45,588 25,758	註2 註2	4% 1%
2	AUROTEK INC.	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨	\$ 20,051	註2	2%
<u>民國99年前三季</u>							
0	和椿科技股份有限公司	和椿自動化(上海)有限公司	母公司對子公司	銷貨 應收帳款	\$ 101,946 84,023	註1 註1	7% 4%
1	自潤元件工業股份有限公司	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收票據	\$ 39,525 21,181	註2 註2	3% 1%
2	AUROTEK INC.	和椿科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨 應收帳款	\$ 48,686 15,575	註2 註2	3% 1%

註1：本公司售予關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異，收款條件如雙方有進銷貨交易時，通常先以抵帳方式處理，餘依收款條件收款，關係人授信政策為月結90天至180天左右，一般客戶授信政策為月結90至180天內收款。

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

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

本公司為管理之目的，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。本公司只有下列三個應報導部門：

自動化營運單位：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。

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。

光電營運單位：係負責集團內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。

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，並與本公司合併財務報表內之損益一致之衡量方式。

100 年度前三季：

	自動化	節能安全	光電	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,147,268	\$ 131,231	\$ 73	\$ 6,642	\$ -	\$ 1,285,214
部門間收入	159,711	29,391	-	2,168	(191,270)	-
收入合計	<u>\$ 1,306,979</u>	<u>\$ 160,622</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 8,810</u>	<u>(\$ 191,270)</u>	<u>\$ 1,285,214</u>
部門損益	<u>\$ 131,837</u>	<u>\$ 16,673</u>	<u>(\$ 69,163)</u>	<u>\$ 20,092</u>	<u>(\$ 31,236)</u>	<u>\$ 68,203</u>

99 年度前三季：

	自動化	節能安全	光電	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,305,913	\$ 69,939	\$ 1,646	\$ 17,710	\$ -	\$ 1,395,208
部門間收入	188,734	6,009	-	-	(194,743)	-
收入合計	<u>\$ 1,494,647</u>	<u>\$ 75,948</u>	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 17,710</u>	<u>(\$ 194,743)</u>	<u>\$ 1,395,208</u>
部門損益	<u>\$ 154,565</u>	<u>(\$ 4,449)</u>	<u>(\$ 37,371)</u>	<u>\$ 52,430</u>	<u>(\$ 33,482)</u>	<u>\$ 131,693</u>