

股票代碼：6234

高僑自動化科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年九月三十日
(未經會計師核閱)

公司地址：台中縣大甲鎮日南里工七路一號
電話：(04)2682-0177

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	17~18
(五)抵質押之資產	18
(六)重大承諾事項及或有事項	18
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	19~20
(十)部門別財務資訊	20

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位:新台幣千元

資 產	99.9.30		98.9.30			負債及股東權益	99.9.30		98.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產:						流動負債:				
1100 現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 388,441	9	422,009	9	2100	短期借款(附註三(七)及五)	\$ 15,000	-	30,000	1
1120 應收票據(附註三(二))	27,535	1	23,143	-	2140	應付帳款及票據	145,756	4	93,655	2
1140 應收帳款淨額(附註三(二))	469,306	10	348,095	8	2160	應付所得稅	6,123	-	20,406	-
1190 其他金融資產-流動	18,271	-	11,356	-	2216	應付股利(附註三(十))	166,190	4	173,957	4
1210 存貨淨額(附註三(三))	777,470	17	877,361	19	2260	預收款項(附註三(三))	-	-	2,326	-
1280 預付款項及其他流動資產	54,577	2	50,789	1	2272	一年內到期之長期借款(附註三(八)及五)	101,306	2	75,421	2
1286 遞延所得稅資產	48,896	1	32,168	1	2280	應付費用及其他流動負債	136,126	3	62,716	1
	<u>1,784,496</u>	<u>40</u>	<u>1,764,921</u>	<u>38</u>			<u>570,501</u>	<u>13</u>	<u>458,481</u>	<u>10</u>
1440 其他金融資產-非流動(附註五)	37,331	1	15,081	-	2420	長期附息負債:	204,292	4	261,238	6
固定資產(附註三(四)及六):						其他負債:				
成 本:						長期應付款	-	-	10,454	-
1501 土地	61,732	1	61,732	1	2443	長期應付款-關係人(附註四)	148,691	3	188,908	4
1521 房屋及建築	753,936	16	753,921	16	2453	存入保證金	1,700	-	1,455	-
1531 機器設備	2,509,171	55	2,375,566	51	2820		<u>150,391</u>	<u>3</u>	<u>200,817</u>	<u>4</u>
1561 辦公設備	17,988	-	20,237	1		負債合計	<u>925,184</u>	<u>20</u>	<u>920,536</u>	<u>20</u>
1681 其他設備	100,965	2	90,580	2		股東權益(附註三(十)):				
	<u>3,443,792</u>	<u>74</u>	<u>3,302,036</u>	<u>71</u>	3110	普通股股本	718,832	16	718,832	16
15X9 累計折舊	(1,340,784)	(29)	(1,057,418)	(23)		資本公積:				
1671 未完工程	296,878	6	230,088	5	3211	資本公積-普通股股票溢價	1,516,280	33	1,365,268	29
1672 預付設備款	7,931	-	15,600	1	3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	-	-	151,012	3
	<u>2,407,817</u>	<u>51</u>	<u>2,490,306</u>	<u>54</u>			<u>1,516,280</u>	<u>33</u>	<u>1,516,280</u>	<u>32</u>
無形資產:(附註三(五))					3310	保留盈餘:				
1720 專利權	-	-	-	-	3350	法定盈餘公積	158,783	3	183,904	4
1782 土地使用權	38,303	1	39,415	1		未分配盈餘	508	-	83,625	2
無形資產合計	<u>38,303</u>	<u>1</u>	<u>39,415</u>	<u>1</u>			<u>159,291</u>	<u>3</u>	<u>267,529</u>	<u>6</u>
其他資產:					3420	累積換算調整數	9,033	-	11,221	-
1830 遞延費用	4,229	-	14,885	-	3510	庫藏股票	(19,049)	-	(19,049)	-
1860 遞延所得稅資產-非流動	33,589	1	37,702	1	3610	少數股權	1,261,860	28	1,212,627	26
1880 其他資產-其他(附註三(四)及(六))	265,666	6	265,666	6			<u>1,251,844</u>	<u>28</u>	<u>1,204,799</u>	<u>26</u>
	<u>303,484</u>	<u>7</u>	<u>318,253</u>	<u>7</u>		股東權益合計	3,646,247	80	3,707,440	80
資產總計	<u>\$ 4,571,431</u>	<u>100</u>	<u>4,627,976</u>	<u>100</u>		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
						負債及股東權益總計	<u>\$ 4,571,431</u>	<u>100</u>	<u>4,627,976</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長: 李義隆

經理人: 林進松

會計主管: 黃正雄

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,072,622	100	986,934	101
4170 銷貨退回	846	-	1,414	-
4190 銷貨折讓	-	-	7,043	1
營業收入淨額	1,071,776	100	978,477	100
5000 營業成本	910,463	85	1,185,359	121
營業毛利(損)	161,313	15	(206,882)	(21)
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	41,987	4	39,676	4
6200 管理及總務費用	40,527	3	108,853	10
6300 研究發展費用	21,348	2	13,305	1
	103,862	9	161,834	15
6900 營業淨利(損)	57,451	6	(368,716)	(36)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,078	-	5,269	1
7130 處分固定資產利益	-	-	66	-
7250 壞帳轉回利益	7,820	1	-	-
7480 什項收入淨額(附註四)	10,058	1	9,247	-
	20,956	2	14,582	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(四))	4,024	-	11,783	1
7530 處分固定資產損失	318	-	69	-
7560 兌換損失淨額	880	-	10,204	1
	5,222	-	22,056	2
稅前淨利(損)	73,185	8	(376,190)	(37)
8110 所得稅費用(利益)	9,440	1	(59,919)	(6)
合併總淨利(損)	\$ <u>63,745</u>	<u>7</u>	<u>(316,271)</u>	<u>(31)</u>
母公司股東	\$ 508	1	(241,046)	(23)
9602 少數股權淨利(損)	63,237	6	(75,225)	(8)
	\$ <u>63,745</u>	<u>7</u>	<u>(316,271)</u>	<u>(31)</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註三(十一))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ <u>0.02</u>	<u>0.01</u>	<u>(4.17)</u>	<u>(3.37)</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)			\$ <u>(4.17)</u>	<u>(3.37)</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：黃正雄

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ 508	(241,046)
調整項目：		
少數股權淨損益	63,237	(75,225)
折舊費用	218,513	144,239
攤銷費用	2,710	5,458
呆帳費用提列(轉列收入)數	(7,820)	38,032
售後服務及保固準備提列(迴轉)數	3,006	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(15,846)	35,908
處分及報廢固定資產損失(利益)	(150)	131
贖回應付公司債損失(利益)	-	(3,046)
設備工程成本高於合約價款損失(迴轉)	-	112,481
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(1,210)	38,784
應收帳款(增加)減少	(130,485)	(163,028)
存貨(增加)減少	(29,556)	325,706
其他流動資產(增加)減少	(3,177)	(1,120)
其他金融資產(增加)減少	(2,567)	(5,544)
遞延所得稅資產(增加)減少	945	(55,785)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	4,940	-
應付帳款增加(減少)	64,197	(83,466)
應付所得稅增加(減少)	(53,507)	-
應付費用增加(減少)	(3,580)	(16,474)
其他應付款項增加(減少)	(4)	-
其他應付款項－關係人增加(減少)	(50,801)	-
預收款項增加(減少)	(9,166)	(5,155)
遞延所得稅負債增加(減少)	(30)	(1,302)
其他營業負債增加(減少)	-	20
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>50,157</u>	<u>49,568</u>

(續)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：黃正雄

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(84,495)	(257,312)
處分固定資產價款	2,107	92
存出保證金增減	(8,318)	(2,767)
遞延費用增加	-	25
受限制資產增減	11,987	-
購置無形資產	-	(97)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(78,719)</u>	<u>(260,059)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	15,000	(110,000)
贖回及買回可轉換公司債	-	(31,200)
舉借長期借款	160,000	329,731
償還長期借款	(179,100)	(89,233)
存入保證金增減	789	1,383
融資活動之淨現金流入	<u>(3,311)</u>	<u>100,681</u>
匯率影響數	(4,282)	15,107
合併個體變動淨影響數	-	258,522
本期現金及銀行存款淨增減數	(36,155)	163,819
期初現金及銀行存款餘額	424,596	258,190
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 388,441</u>	<u>\$ 422,009</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 1,265</u>
支付所得稅	<u>\$ 61,177</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 101,306</u>	<u>\$ 75,421</u>
應付現金股利	<u>\$ 166,190</u>	<u>\$ 173,957</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 149,958	261,912
應付購買設備款增減	(65,463)	(4,600)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 84,495</u>	<u>\$ 257,312</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：黃正雄

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
 民國九十九年及九十八年九月三十日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明：

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年度經會計師查核簽證之合併財務報表者一併參閱。除下列所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

合併概況及合併財務計報表編製基礎

合併財務報表主體包括本公司及下列子公司(以下併稱「合併公司」)：

投資公司	公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.9.30	98.9.30
本公司	Manlion International Corp.	貿易	100%	100%
本公司	高田光電股份有限公司	貿易	78.33%	78.33%
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	貿易	100%	100%
本公司	Tera Auto, Inc.	貿易	100%	100%
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	貿易	100%	100%
Honest Union Company Limited	泰州敏晶機電有限公司	LED生產及銷售	100%	100%
Honest Union Company Limited	菁茂科技(姜堰)有限公司	鑽頭生產及銷售	7.85%	7.85%

本公司對被投資公司具有控制能力而構成母子公司關係時，將該被投資公司列入合併財務報表之編製範圍。合併公司間之重大內部交易均已於合併財務報表中消除。

本公司於民國九十八年六月以機器作價透過Gold Honest Technology Ltd.轉投資Honest Union Company Limited再轉投資大陸地區菁茂科技(姜堰)有限公司計33,512千元，持股比率為7.85%，因本公司對其具有實質控制力，故納入合併主體財務報表中。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文。依該公報之規定，合併公司於開始適用日重新評估相關會計原則變動，此項會計變動對合併公司民國九十八年前三季本期淨損及每股虧損分別增加190,220千元及1.52元。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
現金及零用金	\$ 1,006	1,235
銀行存款		
活期存款	87,071	166,978
支票存款	380	500
定期存款	<u>299,984</u>	<u>253,296</u>
	<u>387,435</u>	<u>420,774</u>
	<u>\$ 388,441</u>	<u>422,009</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應收票據	\$ 27,535	23,143
應收帳款	550,033	433,245
減：備抵呆帳	<u>(80,727)</u>	<u>(85,150)</u>
	<u>469,306</u>	<u>348,095</u>
	<u>\$ 496,841</u>	<u>371,238</u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，上列應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存貨

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
製成品	\$ 148,693	230,052
減：備抵損失	<u>(11,096)</u>	<u>(10,871)</u>
	<u>137,597</u>	<u>219,181</u>
在製品－設備工程	1,188,022	1,140,598
在製品－鑽頭	44,301	82,079
在製品－LED	24,666	5,016
減：備抵損失	<u>(4,932)</u>	<u>8,630</u>
	<u>1,252,057</u>	<u>1,219,063</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
原料	\$ 136,480	145,672
減：備抵損失	<u>(30,407)</u>	<u>(23,630)</u>
	<u>106,073</u>	<u>122,042</u>
小計	1,495,727	1,560,286
減：在製成本超過預收設備款 個案減除之預收設備款	(718,209)	(677,140)
減：預收設備款超過在製成本個案 減除之在製成本	<u>(48)</u>	<u>(5,785)</u>
	<u>\$ 777,470</u>	<u>877,361</u>

合併公司民國九十九年及九十八年前三季認列之存貨相關費損分別為45,610千元及109,220千元；民國九十九年前三季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為15,846千元；另，民國九十八年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為35,908千元。

上列存貨均未提供質押或作為擔保品。

1.採完工比例法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司所承製之各設備工程中，在製設備工程成本超過預收設備款者，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
已投入之在製設備成本	\$ 777,674	737,133
已承認之工程利益	<u>119,365</u>	<u>74,047</u>
在製設備小計	897,039	811,180
減：預收設備款	<u>(621,064)</u>	<u>(569,482)</u>
在製設備淨額	<u>\$ 275,975</u>	<u>241,698</u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司尚未完工之若干重大設備工程相關資訊如下：

<u>工程性質</u>	<u>99.9.30</u>				
	<u>各合約總價款</u>	<u>各合約估計總成本</u>	<u>各合約完工比率</u>	<u>預定最後完工年度</u>	<u>合計已認列累積利益</u>
自動化輸送設備	<u>\$ 998,780</u>	<u>793,890</u>	65%~99.99%	100	<u>119,365</u>
<u>工程性質</u>	<u>98.9.30</u>				
	<u>各合約總價款</u>	<u>各合約估計總成本</u>	<u>各合約完工比率</u>	<u>預定最後完工年度</u>	<u>合計已認列累積利益</u>
自動化輸送設備	<u>\$ 811,180</u>	<u>737,133</u>	99.99%	99	<u>74,047</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.採全部完工法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，上述在製存貨中因承製設備合約，在製設備超過預收設備款，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
在製設備成本	\$ 290,983	329,418
減：預收設備款	<u>(97,145)</u>	<u>(107,658)</u>
在製品設備淨額	<u><u>\$ 193,838</u></u>	<u><u>221,760</u></u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，承製設備合約而其預收設備款超過在製存貨之金額者，以其淨額列為流動負債者，明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
預收設備款	\$ 926	6,967
減：已投入在製設備成本	<u>(48)</u>	<u>(5,785)</u>
預收設備款淨額	<u><u>\$ 878</u></u>	<u><u>1,182</u></u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，上列存貨均未提供作為擔保品。

(四)固定資產

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止因購建資產之利息資本化金額分別為1,139千元及2,941千元，計算資本化利息之平均利率分別為2%及2.16%。

合併公司固定資產提供抵押情形請詳附註六。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司作為建廠預定地而購入之土地均為120,084千元，帳列其他資產－其他項下。

(五)無形資產

合併公司於民國八十九年八月十日經股東臨時會決議增資，同意部分以專利權作價方式抵充資本。合併公司董事長李義隆先生以其所擁有之鑽頭溫度抗熔接方法及其裝置(已取得美國、德國、大陸及中華民國等國之專利證明)，依中華徵信所出具之技術鑑價報告，並經董事會通過以45,000千元作價取得3,000千股之技術股。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日無形資產原始成本及累計攤銷明細如下：

1.原始成本

	<u>專 利 權</u>	<u>土 地 使 用 權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000	41,367
匯率影響數	-	(79)
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 45,000</u>	<u>41,288</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 50,980	41,692
匯率影響數	-	97
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 50,980</u>	<u>41,789</u>

2.累計攤銷

	<u>專 利 權</u>	<u>土 地 使 用 權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000	2,365
本期認列攤銷金額	-	620
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 45,000</u>	<u>2,985</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 43,876	1,509
本期認列攤銷金額	7,104	865
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 50,980</u>	<u>2,374</u>

合併公司民國九十九年及九十八年前三季認列無形資產攤銷費用分別為620千元及7,969千元，列於製造費用及管理費用項下。

(六)其他資產-其他

本公司於民國九十七年十二月十五日依經濟部投審會核准，以機器設備作價透過Gold Honest 轉投資 Honest再轉投資大陸地區菁茂科技，截至民國九十九年九月三十日止，機器設備作價投資金額合計有145,582千元因尚未出口報關係帳列其他資產—其他。

(七)短期借款

信用借款	<u>99.9.30</u> \$ <u>15,000</u>	<u>98.9.30</u> <u>30,000</u>
借款利率區間	<u>0.97%~1.7%</u>	<u>1.15%~4.86%</u>

上述借款係以固定資產作為擔保品，請詳附註六。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)長期借款

貸款銀行	內容及還款期間	99.9.30	98.9.30
台灣工銀	95年8月~99年8月，自97年9月起，每半年為一期，每期攤還本金10,000千元，共分5期。	\$ -	20,000
兆豐銀行	98年3月~108年3月，自100年3月起，每三個月為一期，每期攤還本金1,848千元，共分33期。	61,000	61,000
第一銀行	99年6月~104年6月，自100年6月起每一個月為一期，每期攤還本金2,708千元，共分48期	130,000	-
台灣工銀 (聯貸主辦 銀行)	自98.6月起，屆滿二十四個月之日起，以每三個月為一期，共分九期。	-	89,397
玉山銀行	99年7月~102年7月，自99年10月起，每三個月為一期，每期攤還本金2,500千元，共分12期。	30,000	-
國家開發 銀行	96年6月29日~101年6月28日，自99年6月28日起還款，每一年為一期，每期攤還本息，共分三期償還。	84,598	166,262
		305,598	336,659
	減：一年內到期長期借款	(101,306)	(75,421)
		<u>\$ 204,292</u>	<u>261,238</u>

民國九十九年及九十八年前三季長期借款利率區間分別為年息1.535%~1.98%及2.701%~2.960%。

合併公司於民國九十八年三月與台灣工業銀行等6銀行聯貸借款，依合約規定，本公司於借款期間，應依半年度及年度經會計師查核簽證之非合併財務報表計算並維持特定之流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。如不符上開財務比率時，本借款之授信銀行將自動終止授信額度，且非經多數授信銀行同意，不得再動用，若多數授信銀行決議採取追償行動，公司帳上借款應全部償付。合併公司民國九十八年上半年度財務報表中利息保障倍數未達聯貸合約要求財務比率之規定，依上述合約將帳上聯貸借款全部轉列為一年內到期之借款，惟合併公司已向授信銀行團說明並申請豁免，合併公司於民國九十九年六月以新借入之第一銀行長期貸款提前償還台灣工業銀行之聯貸借款。

合併公司長期借款之擔保品，請詳附註五。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年九月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
99.10.01~100.09.30	\$ 101,306
100.10.01~101.09.30	81,231
101.10.01~102.09.30	49,894
102.10.01~103.09.30	39,894
103.10.01~104.09.30	7,394
104.10.01以後	25,879
	<u>\$ 305,598</u>

(九)員工認股權

1.截至民國九十九年九月三十日止，合併公司發行員工認股權憑證情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期 間	原每股 認購價格	調整 後每股 認購價格
九十三年員工認 股權憑證	93.1.19	2,000	93.1.19~ 98.1.19	93.1.19~ 95.1.19	87.00	44.6
九十六年員工認 股權憑證	96.10.31	2,000	96.10.31~ 101.10.31	96.10.31~ 98.10.31	38.85	36.1

1.合併公司發行之酬勞性員工認股權計畫，皆係依內含價值法認列所給與之酬勞成本。此項酬勞性員工認股權計畫之行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故其內含價值及酬勞成本均為0元。認股權證的存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例認股權證。

2.前述酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	99.9.30		98.9.30	
	數 量	加權平均行 使價格(元)	數 量	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	3,327,000	\$ 44.13	3,327,000	44.13
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(1,327,000)	44.60	(1,327,000)	44.13
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	36.10	<u>2,000,000</u>	44.13
期末仍可行使之認股選 擇權	<u>2,000,000</u>		<u>-</u>	

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

		<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 508	(241,046)
	擬制淨損	(2,405)	(247,189)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘 (虧損)	0.01	(3.37)
	擬制每股盈餘(虧損)	0.03	(3.46)
稀釋每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘 (虧損)	(註)	(3.37)
	擬制每股盈餘(虧損)	(註)	(3.46)

註：因不具稀釋作用，故不予揭露。

3.上述擬制資料中之公平價值，係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設資訊列示如下：

	<u>九十三年員工 認股選擇權計畫</u>	<u>九十六年員工 認股選擇權計畫</u>
股利率	6.69 %	6.18 %
預期價格波動性	46.18 %	54.74 %
無風險利率	1.50 %	2.69 %
預期存續期間	5年	5年
公平市價	17元	11.7元

(十)股東權益

1.股本

本公司經民國九十八年六月十九日股東常會決議以未分配盈餘計2,946千元轉增資，發行新股295千股，每股面額10元，此項增資案業經主管機關核准並以民國九十八年九月二十日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，轉換公司債累積已請求轉換發行之股份金額均為688千元。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，累積實際行使之員工認股選擇權股數均為673千股，累積繳納股款均為40,998千元。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司額定股本均為1,100,000千元，實收股本均為718,832千元，每股面額10元，皆為普通股。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.庫藏股票

本公司於民國九十六年度，為執行員工認股計劃而陸續買回庫藏股，截至民國九十九年九月三十日止，共計買回449千股，買回總金額19,049千元。庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數449千股，收買股份之總金額為19,049千元。另依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，無超限之情形。

3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。前述資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

5.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之五，董監事酬勞為百分之五。

依本公司章程規定，本公司未來股利之分派，將以配合公司未來成長發展、健全財務結構，並維持每股盈餘水準之平衡為最高原則。因此本公司未來擬採取「剩餘股利政策」，依據本公司未來之預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，其餘以現金分派。

當預算規劃顯示公司未來之資金需求增加，而將盈餘資金保留於公司運用，有利於公司未來之成長發展與獲利能力之提升，則股利之分派以股票股利為主，現金股利為輔。其股票股利與現金股利之分派比率為90%：10%~50%：50%。

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

當預算規劃顯示公司未來之資金需求不大，股本擴充對每股盈餘水準有重大不利之影響，且有足夠剩餘之盈餘可供分配現金股利時，則股利之分派以現金股利為主，股票股利為輔。其股票股利與現金股利分派比率為10%：90%~50%：50%。

本公司民國九十八年前三季為稅後虧損，無須估計員工分紅及董監酬勞應費用化金額。

本公司民國九十八年度虧損撥補案業經股東會決議，以法定盈餘公積25,121千元彌補虧損。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

菁茂科技以前年度經決議發放之股利，截至民國九十九年九月三十日止尚未支付金額計166,190千元。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議分配民國九十七年度盈餘如下：

	<u>97年度</u>
現金股利	\$ 2,946
股票股利	2,946
董監酬勞(費用化金額)	347
員工現金紅利(費用化金額)	<u>693</u>
	<u>\$ 6,932</u>

(十一)每股盈餘

民國九十九年及九十八年前三季本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>99年前三季</u>		<u>98年前三季</u>	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利(損)	\$ <u>1,523</u>	<u>508</u>	<u>(298,133)</u>	<u>(241,046)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>71,434</u>	<u>71,434</u>	<u>71,434</u>	<u>41,434</u>
每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.02</u>	<u>0.01</u>	<u>(4.17)</u>	<u>(3.37)</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利			\$ (298,133)	(241,046)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)			\$ <u>(298,133)</u>	<u>(241,046)</u>
加權平均流通在外股數(千股)			71,434	71,434
員工紅利分配數			<u>30</u>	<u>30</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)			<u>71,464</u>	<u>71,464</u>
每股盈餘(元)			\$ <u>(4.17)</u>	<u>(3.37)</u>

註：民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司發行之轉換公司債及員工認股權具反稀釋作用，故不予納入稀釋每股盈餘計算中。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

- (1)合併公司之短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收及應付票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)、其他金融資產—流動、應付費用及其他流動負債及短期借款。
- (2)合併公司金融資產或負債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，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)合併公司長期借款因係另外收付利息，故以其借款金額為其公平價值，另存出保證金及存入保證金因未另收付利息，故係以其帳面價值為公平價值。

2.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.9.30</u>		<u>98.9.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 388,441	-	422,009	-
應收票據及帳款	-	496,841	-	371,238
其他金融資產-流動	11,987	6,284	-	11,356
其他金融資產-非流動	31,524	5,807	4,267	10,814
金融負債：				
短期借款	-	15,000	-	30,000
應付票據及帳款	-	145,756	-	84,450
長期應付款-關係人	-	148,691	-	188,908
應付費用及其他流動負債	-	136,126	-	62,716
長期借款(含一年內到期)	-	305,598	-	336,659

- 3.合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日具利率變動公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為270,383千元及253,296千元，金融負債(短期借款及長期借款(含一年到內到期))分別為145,000千元及305,659元；具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款及定期存款)分別為117,052千元及166,978千元，金融負債(長期借款(含一年內到期))分別175,598千元及61,000千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司部份應收帳款及應付帳款係以外幣計價，因此合併公司將暴露於因匯率波動產生之市場價格變動風險。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司雖顯著集中於數個客戶進行交易，有信用風險集中之情形，惟合併公司持續地評估客戶之財務狀況及實際收款情形且定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，依民國九十九年及九十八年九月三十日之長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加約1,756千元及610千元。

四、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>
庭安國際有限公司(庭安國際)	該公司負責人為本公司董事長之配偶
DYNATEK CO.,LTD (DYNATEK)	菁茂科技(姜堰)公司之主要法人股東

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨及應付帳款

民國九十九年及九十八年前三季向關係人進貨金額如下：

	<u>99年前三季</u>		<u>98年前三季</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司進貨淨額%</u>
DYANTEK	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>-</u>

截至民國九十八年九月三十日止，因購貨而產生之之應付關係人款均已付訖。

本公司向關係人購入之貨品，進貨價格及付款期限與一般供應商無顯著不同。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 租金支出

合併公司為了因應營運特殊需要，向庭安國際承租其位於彰濱工業區之土地及廠房，惟庭安國際已將該土地及廠房承租予安得光電(股)公司且已進行部分改良，故經雙方同意後，由安得公司轉租予本公司。民國九十九年及九十八年前三季本公司因上述交易而支付之租金均為23,040千元。

3. 其他

合併公司因向DYNATEK購入設備，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，尚未支付款項分別為148,691千元及188,908千元，帳列長期應付款—關係人項下。

五、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司提供抵(質)押之資產如下：

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	帳面價值	
		99.9.30	98.9.30
土地	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	\$ 129,544	129,544
建築物	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	342,106	349,403
機器設備	長期借款額度抵押權設定	318,371	587,044
定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	關稅保證金、承兌匯票保 證金	13,487	1,500
存出保證金(帳列其他金 融資產-非流動)	廠房租賃保證金及設備融 資租賃款保證金	16,488	5,120
		<u>\$ 819,996</u>	<u>1,072,611</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司已簽約尚未發生之新建廠房工程合約分別為69,899千元及226,431千元。

(二)截至民國九十九年九月三十日止，合併公司已簽訂有效之土地及廠房營業租賃合約，未來五年度本公司估計應支付租金如下：

期	間	金	額
99.10.01~100.09.30		\$	30,720
100.10.01~101.09.30			30,720
101.10.01~102.09.30			30,720
102.10.01~103.09.30			30,720
103.10.01以後			17,920
		<u>\$</u>	<u>140,800</u>

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年前三季母子公司間業已銷除之重大交易事項如下：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	高田光電	1	進貨	1,150	一般價件與收款條件	0.11 %
1	高田光電	本公司	2	銷貨	1,150	一般價件與收款條件	0.11 %
0	本公司	菁茂科技	1	應收帳款	24,922	一般價件與收款條件	0.54 %
2	菁茂科技	本公司	2	應付帳款	24,922	一般價件與收款條件	0.54 %
0	本公司	菁茂科技	1	應付帳款	4,503	一般價件與收款條件	0.10 %
2	菁茂科技	本公司	2	應收帳款	4,503	一般價件與收款條件	0.10 %
0	本公司	Tera	1	銷-其他費用	2,679	一般價件與收款條件	0.25 %
3	Tera	本公司	2	勞務收入	2,679	一般價件與收款條件	0.25 %
0	本公司	Tera	1	其他應付帳款	557	一般價件與收款條件	0.01 %
3	Tera	本公司	2	應收帳款	557	一般價件與收款條件	0.01 %
1	高田光電	泰州敏晶	3	進貨	301	一般價件與收款條件	0.03 %
4	泰州敏晶	高田光電	3	銷貨	301	一般價件與收款條件	0.03 %
0	本公司	泰州敏晶	1	銷貨	18,144	一般價件與收款條件	1.69 %
4	泰州敏晶	本公司	2	進貨	18,144	一般價件與收款條件	1.69 %
0	本公司	泰州敏晶	1	應收帳款	17,818	一般價件與收款條件	0.39 %
4	泰州敏晶	本公司	2	應付帳款	17,818	一般價件與收款條件	0.39 %
2	菁茂科技	泰州敏晶	3	應收帳款	112	一般價件與收款條件	- %
4	泰州敏晶	菁茂科技	3	應付帳款	112	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	高田光電	1	租金收入	137	一般價件與收款條件	0.01 %
1	高田光電	本公司	2	製造費用	137	一般價件與收款條件	0.01 %
0	本公司	菁茂科技	1	銷貨	143,777	一般價件與收款條件	13.41 %
2	菁茂科技	本公司	2	進貨	143,777	一般價件與收款條件	13.41 %
0	本公司	菁茂科技	1	進貨	10,316	一般價件與收款條件	0.96 %
2	菁茂科技	本公司	2	銷貨	27,987	一般價件與收款條件	2.61 %
0	本公司	菁茂科技	2	製-加工費	17,671	一般價件與收款條件	1.65 %
0	本公司	菁茂科技	1	其他應付款	8,798	一般價件與收款條件	0.19 %
2	菁茂科技	本公司	2	其他應收款	8,798	一般價件與收款條件	0.19 %
0	本公司	高田光電	1	應付帳款	1,143	一般價件與收款條件	0.03 %
1	高田光電	本公司	2	應收帳款	1,143	一般價件與收款條件	0.03 %

高橋自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國九十八年前三季母子公司間業已銷除之重大交易事項如下：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	高田光電	1	應付帳款	9	一般價件與收款條件	- %
1	高田光電	本公司	2	應收帳款	9	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	高田光電	1	其他應收款	197	一般價件與收款條件	- %
1	高田光電	本公司	2	應付帳款	197	一般價件與收款條件	- %
1	高田光電	泰州敏晶	3	進貨	1,367	一般價件與收款條件	0.14 %
4	泰州敏晶	高田光電	3	銷貨	1,367	一般價件與收款條件	0.14 %
1	高田光電	泰州敏晶	3	應付帳款	28	一般價件與收款條件	- %
4	泰州敏晶	高田光電	3	應收帳款	28	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	高田光電	1	應付帳款	9	一般價件與收款條件	- %
1	高田光電	本公司	2	應收帳款	9	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	TERA	1	管理費用	2,592	一般價件與收款條件	0.26 %
3	TERA	本公司	2	銷貨收入	2,592	一般價件與收款條件	0.26 %
0	本公司	TERA	1	其他應付款	268	一般價件與收款條件	0.01 %
3	TERA	本公司	2	應收帳款	268	一般價件與收款條件	0.01 %
0	本公司	菁茂科技	1	加工費	12,901	一般價件與收款條件	0.16 %
2	菁茂科技	本公司	2	銷貨收入	12,901	一般價件與收款條件	0.16 %
0	本公司	菁茂科技	1	其他應付款	400	一般價件與收款條件	1.32 %
2	菁茂科技	本公司	2	應收帳款	400	一般價件與收款條件	1.32 %
0	本公司	菁茂科技	1	應付帳款	1,751	一般價件與收款條件	0.04 %
2	菁茂科技	本公司	2	應收帳款	1,751	一般價件與收款條件	0.04 %
0	本公司	菁茂科技	1	應收帳款	36,074	一般價件與收款條件	0.78 %
2	菁茂科技	本公司	2	應付帳款	36,074	一般價件與收款條件	0.78 %
0	本公司	菁茂科技	1	進貨	7,960	一般價件與收款條件	0.81 %
2	菁茂科技	本公司	2	銷貨	7,960	一般價件與收款條件	0.81 %
0	本公司	菁茂科技	1	銷貨	104,699	一般價件與收款條件	10.07 %
2	菁茂科技	本公司	2	進貨	104,699	一般價件與收款條件	10.07 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十、部門別財務資訊：

依財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。