股票代號：3686

達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

民國九十八年度年報

查詢本年報網址：http：//newmops.tse.com.tw

刊印日期：中華民國九十九年五月二十四日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：方震銘

職稱：總經理

電話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

代理發言人：吳育宜

職稱：財務長

電話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

1.總公司

地　址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號

電　話：(03)473-8788

2.工　廠

地　址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號

電　話：(03)473-8788

三、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)2181-1911

網址：http：//www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：賴宗義會計師、林鈞堯會計師

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話： (02)2729-6666

網址：http：//www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：http：//www.danentech.com

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介
一、設立日期 4
二、公司沿革 4

參、公司治理報告
一、組織系統 4
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 6
三、公司治理運作情形 13
四、會計師公費資訊 22
五、更換會計師資訊 22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者 22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 22
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 24

肆、募資情形
一、資本及股份 25
二、公司債辦理情形 28
三、特別股辦理情形 28
四、海外存託憑證辦理情形 28
五、員工認股權憑證辦理情形 29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 30
七、資金運用計劃執行情形 30

伍、營運概況
一、業務內容 31
二、市場及產銷概況 35
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料 40
四、環保支出資訊 40
五、勞資關係 40
六、重要契約 41

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 42
二、最近五年度財務分析 44
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 46
四、最近年度財務報表 46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 46
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，其對本公司財務狀況之影響 46

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 46
二、經營結果 47
三、現金流量 47
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 48
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 48
六、風險管理分析及評估 48
七、其他重要事項 51

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 51
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 51
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 51
四、其他必要補充說明事項 51
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生公司法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 51

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

九十八年上半年因受全球金融風暴的持續衝擊，太陽能產業發展受到短期的壓抑。由於終端需求萎縮，導致市場價格大幅下滑，本公司上半年之營收亦遭受影響。儘管面臨如此嚴峻的經濟及產業環境，公司之經營團隊仍持續專注於提升生產良率及轉換效率的製程研發與效能改進。同時進行改善材料及物料的使用效率，以降低生產成本。為掌握上游矽材料之供應來源，確保矽料品質及供應無虞，本公司亦透過與世界級矽料供應大廠之實際業務往來，目前與供應商皆保持良好的合作關係。除此之外，公司亦著力於開拓國內外業務市場，並以優良之產品品質與客戶建立良好與信任關係。

太陽能產業自九十八年下半年起明顯復甦，市場價格亦恢復穩定，公司之營收亦逐步增加並且屢創新高，下半年之業績亦轉虧為盈。

一、九十八年度營運結果

1.營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

	97 年度	98 年度		
		上半年	下半年	合計
營業收入	119,053	496,698	780,072	1,276,770
營業毛利	(265,019)	(83,346)	71,468	(11,878)
營業利益	(327,557)	(129,509)	19,846	(109,663)
稅後淨利	(251,437)	(122,508)	22,636	(99,872)
每股盈餘(元)	(3.25)	(1.35)	0.22	(0.97)

雖然九十八年上半年仍受金融風暴之衝擊與影響，惟營收已成長至 496,698 仟元，較 97 年之年營收增加 317%。九十八年下半年產業景氣逐漸復甦，營收達到 780,072 仟元，營業毛利為 71,468 仟元，分別較上半年之營收與毛利增加 57%與 86%。九十八年營收合計為 1,276,770 仟元，唯因上半年金融風暴之影響，整年度之稅後淨損為 99,872 仟元，每股虧損為 0.97 元。

2.財務收支及獲利能力分析

分析項目		97 年度	98 年度
償債能力	流動比率（%）	81.27	219.68
	速動比率（%）	47.18	155.77
	利息保障倍數	—	—

經營能力	應收款項平均收現日數	1	10
	平均銷貨日數	88	44
	固定資產週轉率（次）	0.12	1.03
	總資產週轉率（次）	0.07	0.63
獲利能力	資產報酬率（％）	-24.18	-4.53
	股東權益報酬率（％）	-40.47	-8.62
	純益率（％）	-211.2	-7.82

3.研究發展狀況

九十八年度本公司研發團隊致力於新材料及新製程的技術開發，其成果如下：

(1)長晶技術開發：提昇晶片轉換效率至 16%以上，通過國內外電池大廠認證。

(2)線切割用切削油國產化：培植國內廠商，強化供應鏈，大幅降低生產成本。

(3)線切割用切削油回收技術：降低廢棄物清運量，減少浪費，並降低材料成本。

(4)改良坩堝隔離層塗佈配方：降低塗佈製程之變異性，提高製程穩定性與良率。

(5)晶片薄化技術：減少切片損耗，增加單位產出晶片數。

4.重要里程碑達成

儘管九十八年之景氣及經濟環境受到金融風暴影響，但著眼於公司中長期之競爭能力發展，本公司於九十八年第三季完成股票公開發行，並於第四季正式登錄興櫃掛牌交易，且通過 ISO 14001 與 OHSAS 18001 認證。並積極向經濟部工業局提出高科技類股申請核准許可。

二、九十九年度營業計畫概要

1.經營方針與展望

(1)持續強化研發能量、提昇產品轉換效率及改善品質

(2)積極擴充產能，以規模經濟降低生產成本，並拓展全球行銷

(3)充分掌握矽料供應來源及終端市場需求

(4)配合上市櫃相關法令，調整公司內部相關管理制度

2.預期銷售數量及其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶太陽能矽晶片	33,400

本公司 99 年度之預期銷售數量係管理當局依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而訂定銷售數量目標。

3.主要產銷政策

(1)生產政策：自 98 年起，多晶矽缺料情形大幅改善，多家產業研究機構亦預測未來

幾年多晶矽原料將供過於求，達能與 4-5 家一線多晶矽大廠維持良好的交易與合作關係，充分掌握料源，確保供貨與品質的穩定性。另外亦積極投入材料減省及生產製程效益化的研究，目標降低生產成本以提升毛利率。

(2)銷售政策：透過達能在品質及技術上的堅持，專注高品質之客戶市場，以區隔低價格之競爭。另透過長期的策略性客戶合作關係，以確保公司業務穩定發展，並降低營運風險。

公司成立之初，在短短的半年內完成晶圓一廠的建廠並成功試產第一批晶片，通過客戶認證，正當準備起飛之際，遭逢金融風暴橫掃全球，需求急凍，在面臨如此嚴峻的外部環境，達能仍堅守對品質與技術的執著信念，於 98 年度持續精進生產技術以提昇產品轉換效率及品質。展望 99 年度全球景氣復甦，為滿足客戶的需求，晶圓二廠已開始動工興建，預計第三季底前完工。同時，公司亦計劃送件申請上市，開拓募資管道，提升企業知名度，企圖於未來的一年內創造優異的營收與獲利，回饋給支持本公司的股東與員工。

最後非常感謝全體股東對達能的支持與鼓勵，謹代表公司全體同仁及董事會成員獻上最誠摯的謝意。

董事長　　趙元山

總經理　　方震銘

會計主管　吳育宜

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 11 月 9 日

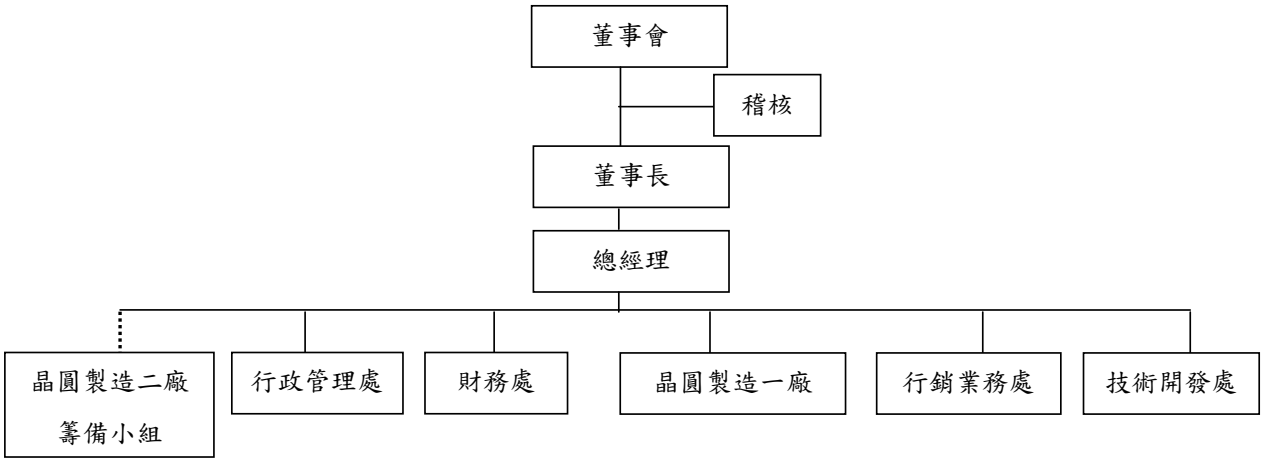
二、公司沿革

年月	重　　要　　紀　　事
96.11	達能科技(股)公司正式成立，資本額為新台幣壹佰萬元。
96.11	現金增資新台幣貳億肆仟玖佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣貳億伍仟萬元整。
96.12	現金增資新台幣陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣參億壹仟伍佰萬元整。
97.02	達能科技晶圓一廠動土興建。
97.03	現金增資新台幣伍億陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣捌億捌仟萬元整。
97.07	達能科技晶圓一廠落成，首批設備安裝完成；同月第一批晶圓試產成功。
97.09	產品通過客戶認證。
97.10	現金增資叁仟萬元，實收資本額達新台幣玖億壹仟萬元整。
97.12	榮獲 ISO 9001(2008 年版)認證。
98.08	現金增資新台幣參億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾貳億陸仟萬元整。
98.09	首次辦理股票公開發行。
98.10	登錄興櫃，代號 3686。
98.12	通過 ISO14001 及 OHSAS18001 認證。
99.01	獲經濟部工業局之係屬科技事業或技術開發成功且具市場性意見書。
99.01	現金增資新台幣壹億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾肆億壹仟萬元整。
99.02	達能科技晶圓二廠動工興建。

參、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核	1.協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。 2.建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失。 3.執行定期及不定期的稽核活動，確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。 4.執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。
晶圓製造一廠	1.產能規劃、擴建之管理及執行。 2.生產流程建立及生產力提昇。 3.生產成本降低及品質、良率提昇。 4.強化人員訓練提昇工作品質。
晶圓製造二廠籌備小組	同晶圓製造一廠。
技術開發處	1.規劃與執行各項關鍵材料技術開發，以提昇產品良率及品質。 2.製程及設備改良開發，評估與引進新的製程、材料及提昇設備生產效率。 3.改良與提昇長晶配料的效率與品質，以提昇競爭力。 4.藉由材料、製程及設備開發之研究，建立新的智財專利網。 5.掌握產業製程及設備技術發展趨勢，以供經營及投資參考。
行銷業務處	1.新產品推廣、行銷策略及產品組合最佳化的規劃。 2.產業趨勢分析及料源掌控與採購之規劃、執行。 3.產品應用、新市場和客戶開發之規劃與產品品質等級之匹配。 4.客戶關係與年度業績目標之規劃及執行。 5.應收帳款、銷退以及代理及經銷商的規劃與管理。
行政管理處	1.人力資源召募、管理及薪資福利政策之規劃及執行。 2.物料、資材及設備之採購、保險及進出口關務規劃及執行管理。 3.總務行政支援及公共工程之規劃及執行。 4.法務、智權及文件管理之規劃及執行。 5.工廠、辦公室自動化及軟、硬體資訊系統之規劃、管理及維護。 6.公共關係、企業形象及公司資產之管理及維護。 7.工業安全、環境保護及健康管理之政策規劃、維護與管理。
財務處	1.公司資金之運用、調度及銀行往來關係之管理。 2.公司各項預算整合編製及分析控制。 3.請款支付、單據整理、審核及傳票登載。 4.股東會及董事會召開及相關文件、事項之準備。 5.各項成本、財務報表之編製、分析事項。 6.各類稅務及所得扣繳申報事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

99 年 4 月 17 日；單位：仟股，%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	趙元山	96.11.05	98.11.27	3 年	1,050	0.83	1,050	0.74	—	—	—	—	1.美國西雅圖市立大學會計系 2.中華開發銀行資深經理 3.華新麗華公司財務長 4.世大積體電路財務副總經理 5.華邦電子公司財務副總經理 6.聯太創投總經理	1.邁科科技(股)公司董事長 2.珠海保稅區邁倫電子材料有限公司董事長 3.邁科科技(薩摩亞)股份有限公司法人董事代表人 4.瀚宇彩晶(股)公司董事 5.瀚宇博德國際控股有限公司獨立非執行董事 6.瀚斯寶麗(股)公司監察人 7.信昌電子陶瓷(股)公司監察人 8.旗山材料科技(股)公司監察人 9.緯博投資(股)公司董事 10.偉元材料科技(股)公司董事 11.華生國際(股)公司監察人	無	無	無
董事及副董事長	任昭銘	98.11.27	98.11.27	3 年	310	0.25	343	0.24	2,650	1.88	—	—	1.麻省理工學院科技管理碩士 2.密蘇里哥倫比亞大學電機工程系畢 3.廣達電腦業務及產品行銷處長、策略及投資部總監	1.太聚能源(股)公司法人董事代表人	無	無	無
董事	方震銘	96.11.05	98.11.27	3 年	3,511	2.79	3,689	2.62	1,000	0.71	—	—	1.麻省理工學院商業管理碩士 2.清華大學物理系 3.華邦電子晶圓廠協理 4.華邦電子記憶體行銷總監	本公司總經理	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	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	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	98.11.27	98.11.27	3 年	4,000	3.17	4,000	2.84	—	—	—	—	1.台灣大學電機工程研究所碩士畢業 2.神通實業工程協理 3.王氏電腦副總經理、總經理 4.廣達電腦資深副總 5.廣達電腦研究院院長	無	無	無	無
董事	黃俊傑	98.11.27	98.11.27	3 年	1,975	1.57	1,975	1.40	2,508	1.78	—	—	1.台灣省立高雄工業專科學校電機科 2.春日機械工業股份有限公司業務代表 3.托福實業股份有限公司董事長	新加坡商堤亞亞洲投資控股股份有限公司所屬托福實業股份有限公司顧問	無	無	無
獨立董事	鄭優	98.11.27	98.11.27	3 年	—	—	—	—	249	0.18	—	—	1.政治大學企業管理研究所碩士 2.台灣大學經濟系 3.財團法人中央廣播電台董事長 4.中國民國電視學會理事長 5.台灣電視事業股份有限公司總經理 6.行政院公平交易委員會第四屆副主任委員 7.行政院公平交易委員會第二屆及第三屆委員 8.工商時報記者、主任、總編輯、副社長、主筆 9.中華電信股份有限公司董事	1.工商時報總主筆 2.台塑石化獨立董事 3.福懋科技獨立董事 4.中視常務董事	無	無	無
獨立董事	蔡文精	98.11.27	98.11.27	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	1.政治大學會計碩士 2.台灣大學會計系 3.臺經/慶隆聯合會計師事務所副所長 4.勤業會計師事務所經理 5.公會稅制委員會執行長	高威聯合會計師事務所所長	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	陳志睿	97.11.28	98.11.27	3 年	1,150	0.91	1,150	0.82	—	—	—	—	美國亞歷桑納州 Thunderbird 全球管理學院國際管理碩士	宏寰貿易公司業務副理	無	無	無
監察人	呂正東	98.11.27	98.11.27	3 年	100	0.08	100	0.07	—	—	—	—	1.大同大學事業經營研究所 2.大安商業銀行(股)襄理 3.日盛證券(股)經理 4.慧榮科技(股)監察人 5.世亘科技(股)董事	1.宏洋國際開發(股)監察人 2.漢誠財務管理(股)副總經理	無	無	無
監察人	蘇程裕	98.11.27	98.11.27	3 年	50	0.04	50	0.04	—	—	—	—	1.國立交通大學機械工程博士 2.工業技術研究院工業材料所研究員 3.大葉大學機械與自動化工程系助理教授 4.國立台北科技大學機械工程系助理教授 5.國立台北科技大學製造科技研究所副教授	國立台北科技大學製造科技研究所教授	無	無	無

1.法人股東之主要股東

99 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
塞席爾商 Maryvale Limited	Silvercord Limited(100%)

2.上表法人股東之主要股東

99 年 4 月 17 日

法人名稱	法人之主要股東
Silvercord Limited	塞席爾商 Pauillac Capital Limited (100%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名	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）										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	
趙元山	—	✓	✓	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	1
任昭銘	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
方震銘	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
塞席爾商Maryvale Limited 代表人：李海麟	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—
黃俊傑	—	—	✓	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鄭優	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蔡文精	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳志睿	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
呂正東	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蘇程裕	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 17 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理 兼行銷業務處處長	方震銘	97.01.01	3,688,800	2.62%	1,000,000	0.71%	—	—	麻省理工學院商業管理碩士 清華大學物理系畢業 華邦電子晶圓廠協理 華邦電子記憶體行銷總監	無	無	無	無
副總經理 兼行政管理處處長	周惠國	96.11.09	500,000	0.35%	650,000	0.46%	—	—	成功大學電機研究所碩士 統懋電子經理 旺宏電子製程開發經理 華邦電子經理、廠長、處長、協理	無	無	無	無
晶圓製造處協理	王蓉軍	97.09.15	465,000	0.33%	—	—	—	—	中原大學電子工程系畢業 華邦電子製程整合工程處處長 華邦電子記憶體產品委外代工服務處處長 華邦電子品質保證處處長	無	無	無	無
財務處協理	吳育宜	99.02.01	24,000	0.02%	—	—	—	—	東吳大學會計系畢業 伊默克化學科技財會行政處長 亞智科技財務行政副總經理 力特光電財務、管理處副總經理 雅博財務長	無	無	無	無
技術開發處處長	葉文國	97.01.29	300,000	0.21%	100,000	0.07%	—	—	清華大學材料所碩士 華邦電子製程整合部經理 世界先進製程整合部經理	無	無	無	無
稽核副理	周靜梅	97.10.1	7,200	0.01%	—	—	—	—	逢甲大學會計系畢業 中華汽車稽核專員 合晶科技管理會計部副理	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司(註4)						
		本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註4)	本公司	合併報表內所有公司(註4)	
董事長(註1)	趙元山	810	—	—	—	—	—	2	—	-0.81%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.81%	—	—
董事(註1)	任昭銘	20	—	—	—	—	—	2	—	-0.02%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.02%	—	—
董事(註1)	方震銘	—	—	—	—	—	—	2	—	—	—	3,054	—	108	—	—	—	—	—	—	—	-3.17%	—	—
董事(註1)	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	—	—	—	—	—	—	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事(註1)	黃俊傑	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事(註1)	鄭優	20	—	—	—	—	—	2	—	-0.02%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.02%	—	—
獨立董事(註1)	蔡文精	20	—	—	—	—	—	2	—	-0.02%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.02%	—	—
董事(註2)	薩摩亞商 Nappa Capital Corp. 代表人：任昭銘	190	—	—	—	—	—	—	—	-0.19%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.19%	—	—
董事(註2)	薩摩亞商 Nappa Capital Corp. 代表人：林明婷	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事(註3)	明威國際投資有限公司 代表人：洪玟琴	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事(註2)	明威國際投資有限公司 代表人：簡郁琳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：董事、監察人於 98.11.27 全面改選就(連)任。

註2：98.11.27 解任。

註3：98.1.16 改派代表人。

註4：本公司無需編製合併報表。

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費(D)				
		本公司	合併報表內所有公司(註 3)	本公司	合併報表內所有公司(註 3)	本公司	合併報表內所有公司(註 3)	本公司	合併報表內所有公司(註 3)	本公司	合併報表內所有公司(註 3)	
監察人(註 1)	陳志睿	—	—	—	—	—	—	2	—	—	—	—
監察人(註 1)	呂正東	—	—	—	—	—	—	2	—	—	—	—
監察人(註 1)	蘇程裕	—	—	—	—	—	—	2	—	—	—	—
監察人(註 2)	趙元旗	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：董事、監察人於 98.11.27 全面改選就(連)任。
註 2：98.11.27 解任。
註 3：本公司無需編製合併報表。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司		合併報表內所有公司(註 1)		本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	方震銘	6,289	—	273	—	558	—	—	—	—	—	-7.13	—	195	—	—
副總經理	周惠國															
副總經理	林坤豐(註 2)															
副總經理	阮金賀(註 2)															

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	合併報表內所有公司(註 1)
低於 2,000,000 元	阮金賀、林坤豐(註 2)	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	方震銘、周惠國	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	—

30,000,000 元（含）～50,000,000 元	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—
總計	4 人	—

註 1：本公司無需編製合併報表。
註 2：已離職。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 98 年度尚無盈餘，故無配發員工紅利。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例	
	98 年度	97 年度	98 年度	97 年度
董事	1,072	1,263	-1.07%	-0.50%
監察人	6	0	-0.01%	-%
總經理及副總經理	7,120	11,177	-7.13%	-4.45%

(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

董事及監察人之酬金，係依據公司章程之規定辦理，由董事會擬具分派案，提報股東會通過後支付之。

總經理及副總經理之酬金則包括薪資、獎金及員工認股權憑證等，其報酬依照公司法第二十九條規定，由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

98 年度(12 次)及 99 年度(4 次)，截止年報刊印日止，董事會共召開 16 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	趙元山	15/16	0	94%	98.11.27連任
董事	任昭銘	6/6	0	100%	98.11.27就任
董事	方震銘	16/16	0	100%	98.11.27連任
董事	塞席爾商 Maryvale Limited代表人：李海麟	5/6	1	83%	98.11.27就任
董事	黃俊傑	3/6	3	50%	98.11.27就任

獨立董事	鄭優	5/6	1	83%	98.11.27就任
獨立董事	蔡文精	6/6	0	100%	98.11.27就任
前屆董事	薩摩亞商Nappa Capital Corp. 代表人：任昭銘	8/10	0	80%	98.11.27解任
前屆董事	薩摩亞商Nappa Capital Corp. 代表人：林明婷	8/10	1	80%	98.11.27解任
前屆董事	明威國際投資有限公司代表人：簡郁琳	10/10	0	100%	98.11.27解任

其他應記載事項：

1.證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

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

(1)本公司已於98年11月27日股東臨時會選任二席獨立董事，分別為鄭優先生及蔡文精先生，其出席董事會之情況良好，並以其專業能力，於董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(2)本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司未設置審計委員會，98年度(12次)及99年度(4次)，截至年報刊印日止，董事會開會16次(A)，監察人參與董事會運作情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備註
監察人	陳志睿	10/16	63%	98.11.27連任
監察人	呂正東	6/6	100%	98.11.27就任
監察人	蘇程裕	6/6	100%	98.11.27就任
前屆監察人	趙元旗	5/10	50%	98.11.27解任

其他應記載事項：

1.監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人透過出席董事會了解公司運作情形，加上部分董事身兼部門高階主管，使監察人與員工及股東溝通良好，且皆能提供適當指導及監督。

(2)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）：

A.內部稽核人員依稽核計畫定期提交稽核報告予監察人簽核，且監察人列席董事會時，可聽取董事及經營階層之各項業務報告並參與討論制定決策。

B.會計師執行查核後，其會計師查核報告書送交監察人審查並同意。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人及代理發言人之專責人員，並設有投資人電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司設有股務專責人員，管理相關資訊，並委任股務代理所提供之股東名冊來掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單情形。 (三)本公司目前無關係企業，故不適用。	與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前設有七席董事，其中獨立董事二席。 (二)本公司委任資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師為簽證會計師，已定期評估其獨立性。	與治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司對利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、供應商、客戶或與公司之利益相關者，均提供暢通之溝通管道，並依相關法令規定將資訊揭露於公開資訊觀測站，使利害關係人有足夠之資訊作判斷以維護其權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文	(一)本公司設有網站，網址為(http://www.danentech.com)，亦已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報及揭露各項業務、財務資訊。 (二)本公司設有中、英文網站，並依工作職責設有專人執	與治理實務守則規定相符。

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
網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	行相關工作，負責蒐集及揭露相關資訊；發言人為方震銘總經理，代理發言人為吳育宜協理。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	目前本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	本公司未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，故不適用。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (1)本公司已設立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工教育訓練課程、員工團體保險，並安排定期健康檢查等福利事項，進而促進勞資間之關係更和諧。 (2)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。 (3)本公司與客戶及供應商溝通管道順暢、關係良好。 (4)本公司隨時注意進修課程並通知董事及監察人，董事及監察人依其需要自行參加進修，並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之進修時數，另本公司董事及監察人進修情形請詳下附表一。 (5)本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行。 (6)本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司之公司治理自評報告，尚未發現重大缺失須改善之情事。		

附表一：98 年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	趙元山	98/09/29	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3 小時
		98/11/24	證券暨期貨市場發展基金會	迎接國際會計準則時代的來臨	3 小時
		98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
董事	任昭銘	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
董事	方震銘	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時

董事	塞席爾商 Maryvale Limited代表人:李海麟	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
董事	黃俊傑	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
獨立董事	鄭優	98/11/10	社團法人中國公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3 小時
		98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
獨立董事	蔡文精	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
監察人	陳志睿	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
監察人	呂正東	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
監察人	蘇程裕	98/12/30	社團法人中國公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)履行社會責任情形：

(1)公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

1.本公司主係生產太陽能多晶矽晶片，屬綠色能源事業並致力於落實環保生活。

2.本公司於民國97年12月取得 ISO-9001認證，依照所建立之環境管理系統推動並執行各項環境相關活動。

3.本公司依據「勞動基準法」等勞工相關法令管理公司員工，並設有專責部門處理員工之工作事宜，以保障員工權益。

4.本公司訂有安全衛生管理辦法，以保證員工衛生安全。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

達能科技股份有限公司
內部控制聲明書

日期：九十九年三月十七日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、為申請上市之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。

七、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。

八、本聲明書業經本公司民國九十九年三月十七日董事會通過，出席董事三人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達能科技股份有限公司

董事長：　趙元山　簽章

總經理：　方震銘　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：

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

達能科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

後附達能科技股份有限公司民國九十九年三月十七日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，達能科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；達能科技股份有限公司於民國九十九年三月十七日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

許文冠

會計師

賴宗義

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議日期	決議單位	重　大　決　議　事　項
98/06/30	九十八年 股東常會	1、通過本公司九十七年度營業報告書及決算表冊案。 2、通過本公司虧損撥補案。 3、通過修訂公司章程案。 4、通過修訂背書保證作業程序案。 5、通過修訂資金貸與他人作業程序案。 6、通過辦理新興重要策略性產業擇用五年免徵營利事業所得稅案。
98/11/27	九十八年 股東臨時會	1、通過修訂公司章程案。 2、通過修訂背書保證作業程序案。 3、通過修訂資金貸與他人作業程序案。 4、通過取得或處分資產處理程序案。 5、通過全面改選董監事案。 6、通過董事競業禁止解除案。
98/02/04	第一屆第二十次 董事會	1、通過修正 97 年第 3 次現金增資基準日案。 2、通過本公司 98 年度預算案。
98/03/26	第一屆第二十二次 董事會	1、通過修訂公司章程案。 2、通過修訂背書保證作業程序案。 3、通過修訂資金貸與他人作業程序案。 4、通過本公司從事衍生性商品交易案。
98/05/26	第一屆第二十三次 董事會	1、通過本公司 97 年度決算表冊案。 2、通過本公司 97 年度「內部控制制度聲明書」案。 3、通過本公司聘任財務主管案。 4、通過修訂公司章程案。 5、通過本公司 97 年度虧損撥補案。 6、通過本公司辦理新興重要策略性產業擇用五年免徵營利事業所得稅案。 7、通過本公司召開 98 年度股東常會案。
98/07/08	第一屆第二十四次 董事會	1、通過修正 97 年第 3 次現金增資基準日案。
98/08/26	第一屆第二十五次 董事會	1、通過從事衍生性商品交易案。 2、通過本公司聘任財務主管暨會計主管案。 3、通過任命本公司對外發言人、代理發言人案。
98/09/16	第一屆第二十六次 董事會	1、通過本公司擬辦理全面換發無實體股票案。 2、通過修訂公司章程案。 3、通過修訂背書保證作業程序案。 4、通過修訂資金貸與他人作業程序案。 5、通過修訂取得或處分資產處理程序案。 6、通過本公司辦理以中國信託為統籌主辦銀行及管理銀行之聯合授信銀行團，申請不逾新台幣陸億元整

		之融資額度案。
98/09/25	第一屆第二十七次董事會	1、通過本公司 98 年上半年度財務報表案。 2、通過全面改選董監案。 3、通過本公司擬提請解除新任董事競業禁止案。 4、通過本公司 98 年第一次股東臨時會召集案。
98/10/30	第一屆第二十八次董事會	1、通過本公司審查獨立董事候選人名單案。 2、通過本公司辦理現金增資發行普通股新股案。
98/11/16	第一屆第二十九次董事會	1、通過訂定本公司現金增資認股基準日等相關事宜案。
98/11/27	第二屆第一次董事會	1、通過選舉董事長及副董事長案。 2、通過訂定本公司董事及監察人報酬案。
98/12/30	第二屆第二次董事會	1、通過訂定「防範內線交易之管理作業」案。 2、通過本公司 99 年度營運計劃案。 3、通過訂定 99 年度稽核工作計畫案。
99/02/03	第二屆第三次董事會	1、通過本公司解任及新聘任財務主管暨會計主管兼代理發言人案。
99/03/17	第二屆第四次董事會	1、通過本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日「內部控制制度聲明書」。 2、通過擬九十八年度決算表冊案。 3、通過 98 年度虧損撥補案。 4、通過擬提請全體股東放棄原股東可認購現金增資認股權利，以配合初次上市(櫃)新股承銷相關法規。 5、通過召開九十九年股東常會案。
99/04/28	第二屆第五次董事會	1、通過修訂「背書保證作業程序」案。 2、通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 3、通過訂定「監察人之職權範疇規則」案。
98/05/11	第二屆第六次董事會	1、通過修訂本公司「九十八年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「九十八年第二次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文案。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總:

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處協理	張文政	98/08/03	99/02/03	公司組織調整
財務處副處長	胡詩靜	98/02/02	98/08/03	個人生涯規劃因素
財務處副總	阮金賀	96/11/07	98/02/28	身體健康因素
會計部經理	林麗萍	96/12/24	98/05/15	個人生涯規劃因素

四、會計師公費資訊：

1.級距或個別揭露會計師公費：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	林鈞堯	580	0	230	0	750	980	V		98 年度	內控專審及公開發行公費。

2.公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	賴宗義 林鈞堯	580	0	230	0	750	980	98 年度	內控專審及公開發行公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年截至4月17日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長(註 1)	趙元山	—	—	—	—
副董事長(註 1)	任昭銘	310,000	—	33,214	—
董事(註 1)	方震銘	810,800	—	178,000	—
董事(註 1)	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	4,000,000	—	—	—
董事(註 1)	黃俊傑	(525,000)	—	—	—

職稱	姓名	98 年度		99 年截至 4 月 17 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
獨立董事(註 1)	鄭優	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	蔡文精	—	—	—	—
監察人(註 1)	陳志睿	—	—	—	—
監察人(註 1)	呂正東	—	—	—	—
監察人(註 1)	蘇程裕	—	—	—	—
董事(98.11.27 解任)	薩摩亞商Nappa Capital Corp. 代表人：任昭銘	(3,980,000)	—	—	—
董事(98.11.27 解任)	薩摩亞商 Nappa Capital Corp. 代表人：林明婷	(3,980,000)	—	—	—
董事(98.1.16 改派代表人)	明威國際投資有限公司 代表人：洪玟琴	(300,000)	—	—	—
董事(98.11.27 解任)	明威國際投資有限公司 代表人：簡郁琳	(300,000)	—	—	—
監察人(98.11.27 解任)	趙元旗	—	—	10,714	—
副總經理	周惠國	—	—	—	—
財務處協理(註 2)	張文政	—	—	—	—
財務處協理	吳育宜	—	—	24,000	—
晶圓製造處協理	王蓉軍	120,000	—	45,000	—
稽核副理	周靜梅	1,200	—	—	—
技術開發處處長	葉文國	50,000	—	—	—

註 1：董事、監察人於 98.11.27 全面改選就(連)任。
註 2：於 99.2.22 離職。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(元)
明威國際投資有限公司	處分	98/07/27	方震銘	本公司董事	18,800	10

(三)股權質押資訊：98 年度及截至 99 年 4 月 17 日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東並無股權質押之情事。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

99 年 4 月 17 日；單位：仟股

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
英屬蓋曼群島商 QVT 基金	10,800	7.66	—	—	—	—	—	—	—
瀚宇彩晶股份有限公司	9,841	6.98	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商 Nappa Capital Corp.	6,520	4.62	—	—	—	—	—	—	—
梁次震	5,720	4.06	—	—	—	—	—	—	—
塞席爾商 Maryvale Limited	4,000	2.84	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商 New Concord Limited	4,000	2.84	—	—	—	—	—	—	—
林奕名	3,900	2.77	—	—	—	—	—	—	—
方震銘	3,689	2.62	1,000	0.71	—	—	—	—	—
薩摩亞商 Petrus Capital Corp.	2,830	2.01	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商 Silverlake International Corp.	2,806	1.99	—	—	—	—	—	—	—

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股，新台幣仟元

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96 年 11 月	10	25,000	250,000	100	1,000	設立資本	無	註 1
96 年 11 月	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資	無	註 2
96 年 12 月	10	120,000	1,200,000	31,500	315,000	現金增資	無	註 3
97 年 03 月	10	120,000	1,200,000	88,000	880,000	現金增資	無	註 4
97 年 10 月	30	120,000	1,200,000	91,000	910,000	現金增資	無	註 5
98 年 08 月	18	180,000	1,800,000	126,000	1,260,000	現金增資	無	註 6
99 年 01 月	32	180,000	1,800,000	141,000	1,410,000	現金增資	無	註 7

註 1：核准登記日期文號為 96 年 11 月 09 日府產業商字第 09691818000 號。
註 2：核准登記日期文號為 96 年 12 月 18 日府產業商字第 09693594700 號。
註 3：核准登記日期文號為 97 年 01 月 14 日府產業商字第 09780124600 號。
註 4；核准登記日期文號為 97 年 04 月 09 日經授商字第 09701082540 號。
註 5；核准登記日期文號為 97 年 10 月 24 日經授商字第 09701271840 號。
註 6：核准登記日期文號為 98 年 08 月 27 日經授商字第 09801192040 號。
註 7：核准登記日期文號為 99 年 02 月 03 日經授商字第 09901022670 號。

2.股份總類

單位:仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	141,000	39,000	180,000	—

(二)股東結構

99 年 4 月 17 日；單位：人，股，%

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	—	—	22	678	13	713
持有股數	—	—	15,980,435	85,943,221	39,076,344	141,000,000
持股比例	—	—	11.33%	60.96%	27.71%	100.00%

(三)股權分散情形

普通股每股面額十元；99 年 4 月 17 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	15	3,854	0.00

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1,000-5,000	220	524,067	0.37
5,001-10,000	69	568,024	0.40
10,001-15,000	31	403,775	0.29
15,001-20,000	39	725,211	0.51
20,001-30,000	42	1,120,765	0.79
30,001-40,000	19	671,070	0.48
40,001-50,000	31	1,531,071	1.09
50,001-100,000	71	5,773,768	4.09
100,001-200,000	59	8,659,409	6.14
200,001-400,000	47	13,719,033	9.73
400,001-600,000	27	13,841,423	9.82
600,001-800,000	7	4,984,641	3.54
800,001-1000,000	6	5,662,000	4.02
1,000,001 股以上	30	82,811,889	58.73
合　　計	713	141,000,000	100.00

(四)主要股東名單

99 年 4 月 17 日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	持股比例(%)
英屬蓋曼群島商 QVT 基金	10,800,000	7.66
瀚宇彩晶股份有限公司	9,841,269	6.98
薩摩亞商 Nappa Capital Corp.	6,520,000	4.62
梁次震	5,720,000	4.06
塞席爾商 Maryvale Limited	4,000,000	2.84
薩摩亞商 New Concord Limited	4,000,000	2.84
林奕名	3,900,000	2.77
方震銘	3,688,800	2.62
薩摩亞商 Petrus Capital Corp.	2,830,000	2.01
薩摩亞商 Silverlake International Corp.	2,806,344	1.99
合　　計	54,106,413	38.39

(五)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

項目 ＼ 年度		97 年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價(註 1)	最　　高	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最　　低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平　　均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值(註 2)	分 配 前	9.04	10.65	12.86
	分 配 後	9.04	10.65	12.86

每股盈餘	加權平均股數(仟股)		77,399	103,082	140,180
	每股盈餘(註 3)	追溯前	(3.25)	(0.97)	0.56
		追溯後	(3.25)	(0.97)	0.56
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比(註 6)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率(註 7)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

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。

(六)股利政策及執行狀況：

1.公司章程所定之股利政策

本公司章程第二十八條規定：本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之三。董監事酬勞以現金方式發放。

六、每年度決算之盈餘扣除前述一至五項之餘額加計前期累計未分配盈餘數，除保留部份數額於以後年度再行決議分派外，餘數為員工紅利及股東紅利。員工紅利之分派比例為員工及股東紅利合計數之百分之三至百分之五。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派股票紅利對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司目前所處產業環境多變，企業生命週期正值積極擴充之快速成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，分派股利之政策，將考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。但其中股票股利之比例，不低於股利總數之百分之十。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司98年度尚無盈餘，故無盈餘分配之情事。

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: 本公司 98 年度尚無盈餘，故無盈餘分配之情事。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

(1)提繳稅捐。

(2)彌補虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5)董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之三。董監事酬勞以現金方式發放。

(6)每年度決算之盈餘扣除前述一至五項之餘額加計前期累計未分配盈餘，除保留部份數額於以後年度再行決議分派外，餘數為員工紅利及股東紅利。員工紅利之分派比例為員工及股東紅利合計數之百分之三至百分之五。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑証辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

99 年 4 月 17 日

員工認股權憑證種類	98 年第一次 員工認股權憑證	98 年第二次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	98/03/26	98/8/26
發行日期	98/03/26	98/8/26
存續期間	16 個月	11 個月
發行單位數	8,000,000	1,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.67%	0.71%
得認股期間	99/06/17~99/06/30	99/06/17~99/06/30
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即取得 100%行使認購比例之權利。	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即取得 100%行使認購比例之權利。
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	8,000,000	1,000,000
未執行認股者其每股認購價格	10	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	5.67%	0.71%
對股東權益影響	本次發行員工認股權數量佔股本比例小，尚不致對股東權益造成重大稀釋。	本次發行員工認股權數量佔股本比例小，尚不致對股東權益造成重大稀釋。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

99 年 4 月 17 日

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理兼行政管理處處長	周惠國	797,400	0.57%	—	—	—	—	797,400	10	7,974,000	0.57%
	晶圓製造處協理	王蓉軍										
	技術開發處處長	葉文國										
	稽核副理	周靜梅										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)九十八年度第二次現金增資

1.增資計劃內容

(1)主管機關核准日期及文號：99 年 2 月 3 日經授商字第 09901022670 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 480,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 15,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 32 元，總募集金額新台幣 480,000 仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度	
			99 年第一季	99 年第二季
購置機器設備	99 年第二季	480,000	240,000	240,000

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	99 年第一季執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
購置機器設備	支用金額	預定	240,000	依所議定之交易條件辦理付款，預定 99 年第二季將全數執行完成。
		實際	182,894	
	執行進度(%)	預定	50.00%	
		實際	38.10%	
合　　計	支用金額	預定	240,000	
		實際	182,894	
	執行進度(%)	預定	50.00%	
		實際	38.10%	

3.執行效益分析

本公司此次現金增資募集資金主要用以購置機器設備，其中因應市場需求增加及配合機器進廠時程及訂購款、交機款之需要，已於 99 年第一季將本次現金增資中 182,894 仟元投入購置機器設備，將年產能由 98 年底 72MW 提升至 120MW，致本公司 99 年 3 月起，營收達 200,000 仟元以上，顯見本次用以購置機器設備之現金增資效益應已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

A.電子零組件製造業

B.電子材料批發業

C.電子材料零售業

D.除許可業務外，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；%

項目	97 年度 (註)		98 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能多晶矽晶片	118,858	99.84	1,075,266	84.22
太陽能多晶矽晶碇	195	0.16	105,066	8.23
其他	-	-	96,438	7.55
合計	119,053	100	1,276,770	100

註：本公司於 96 年 11 月成立，於 97 年 9 月開始量產。

(3)公司目前之商品（服務）項目

A.6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*180μm)。

B.6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*200μm)。

C.多晶矽晶錠。

(4)計畫開發之新商品（服務）

A.轉換效率 16.5%以上之高效太陽能多晶矽晶片。

B.160μm(厚度)太陽能多晶矽晶片

2.產業概況

(1)產業現況與發展

自 1990 年代起，全球性生態、環境受破壞及污染日趨嚴重，聯合國相關公約陸續出爐，在京都議定書與哥本哈根協議下，各國政府達到節能減碳的共識，確立了太陽能在未來能源供應上的重要地位。於是歐、美、日及中國等國家紛紛透過立法鼓勵太陽能產業的投資，並在使用者端給予補貼，使太陽能產業開始蓬勃發展。

隨著太陽能電池技術的進步及成本的下降，太陽光電的應用領域由太空科技、軍事用途逐漸轉移至民生用途，且應用範圍越來越廣泛，大型電廠的架設亦越來越普及。目前歐洲部分先進國家尖端時段用電成本已趨近太陽光電發電成本，未來隨著技術的再演進及成本的下降，更多地區發展市電併網將更能帶動產業的發展，太陽能產品的應用歸類如下：

項目	應用實例
民生	收音機、測電表、手錶、計算機、太陽能照相機、手電筒、電池充

項目	應用實例
	電器、野營燈、家電等民生消費品。
道路、交通	路燈、交通號誌、道路指示牌、標誌燈、太陽能電動車充電站、高速公路緊急電話、偏遠道路緊急電話、停車計時器、停車場控制門系統、高速公路防音壁 PV 系統、公路休息區 PV 系統、太陽能車、平交道指示燈、候車亭 PV 系統、車站屋頂型 PV 系統。
農林漁牧醫	農宅用電、溫室栽培 PV 系統、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧電籬、牛乳冷藏、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信 PV 系統、Radio 受信 PV 系統、微波中繼站。
建築物	住宅用供電系統、緊急供電系統、緊急照明系統、帷幕牆、遮陽棚、採光罩、屋瓦。
產業用	管線電氣防蝕、輸油管流量計 PV 系統、市場廣告塔、海上石油平台、各種計測站 PV 系統。
緊急防災	勤務指揮中心、緊急避難所、醫療院所、公園、學校、地震觀測站、森林嘹望台、避難指示燈、氣象觀測所、水位警報 PV 系統、河川安全燈、防波堤安全 PV 燈。
發電廠	發電廠情報指揮中心。

資料來源：太陽光電資訊網，2010/03

太陽能電池依其使用的材料種類可分為矽材料與非矽材料兩大類，而矽晶材料電池依據其晶格排列方式又可分為單晶矽、多晶矽、非晶矽三種。其中單晶與多晶屬於矽晶圓式太陽能電池，而非晶矽則應用於薄膜太陽能電池。

矽晶太陽能電池由於耐用程度佳，且轉換效率與平均售價較被市場接受，為目前的主流產品，市佔率約八成，分為單晶矽與多晶矽太陽能電池兩類。單晶太陽能晶片使用矽料純度較高，約 9-11 個 N，由於矽材料純度高其轉換效率高於多晶矽太陽能電池，但生產過程耗損多，製程冗長且繁複，故生產成本較高。多晶太陽能電池要求矽料純度較低，約 7-8 個 N 即可，其轉換效率約 15-18%，略低於單晶矽太陽能電池，但產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，故未來矽晶級電池市場主流仍以多晶矽為主。而薄膜太陽能電池由於具成本之潛力，且富可撓性及可透光性，可與建築物做特殊結合，如建築物外牆玻璃圍幕及車窗上，但由於轉換效率低於其他晶矽電池，故發展上仍有其限制，若未來轉換效率及產品良率有所提升，將有快速成長的機會。然而依市調機構 Gartner 的預測，矽晶太陽能電池仍將在未來五年內主導太陽能光電市場。

依據 Solarbuzz 分析，2010 年起，太陽能市場規模將回復高成長軌道，若以最保守的估算方式，2014 年全球太陽能市場規模將為 2009 年的 2.5 倍，產值達 1000 億美元。

2007 年我國太陽光電產業產值 535 億元，2008 年增加至 1,011 億元，成長率高達 89%，而其中主要產值來自太陽能電池及晶圓，約占總產值之八成。太陽能電池及晶圓也是我國太陽光電產業最具國際競爭力的產品，產值全球第四。2009 年 4 月行政院核定的「綠色能源產業旭升方案」，將太陽光電列為發展重點，擬於 2010 年度預算中，編列新台幣 94.7 億元，以推動此方案;目標設定為 2015 年擁有完整太陽光電產業群聚，成為全球第三大太陽電池生產國，年產值 4,500 億元。而 2009

年 6 月立法院三讀通過的「再生能源發展條例」，更明定未來 20 年台灣再生能源裝置容量將達 10GW，以太陽能、風電、生質能源及核能工程等為優先發展技術，而太陽能將是投入最多的項目。因此，太陽能光電產業有機會成為台灣下一個兆元產業，使台灣在全球太陽光電元件製造與技術居主導地位。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上、中、下游 廠商	上游 多晶原料 Poly Silicon	中游 矽晶圓 Silicon Wafer	下游 太陽能電池 Solar Cell
國內廠商	福聚太陽能 (2010 量產) 台塑(預計 2010 投產)	中美矽晶、合晶、綠能、旭晶	茂迪、益通光能、旺能、昱晶、昇陽、新日光、太極能源、長生能源、耀華、聯景、太陽光電
國外廠商	Hemlock Wacker REC Tokuyama MEMC Mitsubishi Sumitomo M.Setek OCI(DC Chemical)	Amex Asi Industries Deutsche Solar Elma-Phytol PCMP Pillar Prolog PTE PV Silicon Scan Wafer Swiss Wafers Topsil Kwazer JFE SUMCO LDK Rene Solar	Sharp Kyocera BP Solar Q-Cells Mitsubishi Shell Solar Sanyo RWE Schott Suntech Trina solar JA solar China Sunergy Solarfun Conergy Sunways IndoSolar Moser Baer
家數	約 20 家	約 100 家（註）	約 100 家

資料來源：本公司自行整理，2010/05

註：未將僅供自家關係企業使用之矽晶圓(上下游垂直整合)廠列入，如 Sharp、Kyocera、Yingli、BP Solar 及 Shell Solar 之晶片廠。

(3)產品之各種發展趨勢

現今太陽光發電系統之發電成本仍遠高於傳統能源之發電成本，如欲使太陽發電大幅取代傳統能源，有必要將太陽光發電系統發電成本進一步降低。

目前全球的太陽能電池銷售量以結晶矽及非晶矽等太陽能電池應用最為普遍，而結晶矽市佔率約八成左右，其中單晶矽與多晶矽太陽能電池比重約 4:6，由於多晶太陽能電池要求矽料純度較低，其轉換效率約 15-18%，僅略低於單晶矽太陽能電池，產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，近幾年來多晶矽太陽能電池有凌駕單晶矽太陽能電池發展之態勢，預估未來幾年市場仍會以多晶矽太陽能電池為主流。

依據 IMEC 預估，至 2015 年單晶矽太陽能電池產品效率將提昇至 19%～21%，多晶矽可達 18%～20%，晶片厚度可繼續減少，使成本降至目前的一半，模組使用年限則可望超過 30 年。目前業界主要的技術發展方向為矽晶圓品質提升、厚度變薄、電池效率提升與成本降低。各廠亦紛紛使用高載子壽命之薄晶片及提高轉換效率，以期減低成本，進而帶動整體太陽能電池產業的成長。

(4)競爭情形

台灣太陽能廠商集中在中游之矽晶圓及太陽能電池製造領域，以專業分工之優勢嶄露頭角，有別於歐洲、中國大陸地區太陽能大廠以垂直整合之態勢布局於產業鏈中。相較於歐洲太陽能大廠，亞洲地區無論在水電或人工成本皆具備競爭優勢，故金融風暴後，整體產業鏈的價格下滑，歐洲大廠在成本上難以與亞洲地區競爭，訂單有轉至台灣及中國大陸地區趨勢。而台灣太陽能廠商挾著半導體產業發展之優勢技術與人才，以專業化生產為主，具備高品質之生產技術、高轉換效率之研發實力及有競爭力之低生產成本等優點，在此優良的基礎架構下，台灣未來發展仍舊樂觀，不難與國際大廠並駕其驅。

3.技術及研發概況

(1)最近二年度及年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.投入之研發費用

單位：新台幣仟元，%

項目＼年度	97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日
研發費用	9,472	46,216	18,358
營業收入	119,053	1,276, 770	610,277
研發費用占營收比率	7.96%	3.62%	3.01%

註：本公司自 97 年 9 月份開始量產。

B.開發成功之技術或產品

年度	研發成果
97	成功產出 6 吋 200μm 厚度之太陽能多晶矽晶片。
	UMG(冶金級)晶片通過歐洲大廠認證。
98	完成開發 180μm 太陽能多晶矽晶片。
	成功開發國產切片用切削油。
	成功量產高效率(16%)UMG 及 Virgin Poly 晶片。
99	成功從切削廢漿料中回收切削油，及再使用於切削漿料。
	成功修正切片機導輪的角度與形狀，進一步提升切片良率。

(2)未來之研究發展

未來之計劃將以現有之製造技術及製程能力為基礎，除了針對現已量產的產品持續改善以服務現有客戶外，對於各個利基市場，亦將站在這個基礎上，開發適合的產品技術，以創造切入新市場的立足點，並以豐富的太陽能矽晶片製造技術為基礎，持續進行次世代技術開發：

計畫項目	內容說明
長晶效能的提升	評估新世代更大型容量的長晶設備，並提昇長

	晶有效高度，減少浪費，增加產出量。
更薄型化切片技術	目前已成功切割出 160um 薄型晶片，未來將努力開發 160um 以下之薄型晶片並提昇切片良率及效能。
鑽石切割線的評估與應用	開發替代材料，以降低原物料成本並提高生產品質與效率。
持續提升產品轉換效率	持續投入研究長晶配方的調製以提升產品轉換效率。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計劃

A.達成生產營運目標

加強與國內外客戶的雙向合作以滿足客戶的需求，穩固並強化供需關係。

B.建立完整行銷體系

積極尋求技術開發與銷售之策略客戶，快速將產品導入全球主要市場，以提升市場占有率及建立各區域之銷售管道。

C.確保矽原料供應無虞

持續與主要矽原料供應商建立良好合作默契，控制原料成本於最佳組合，期藉由擴大晶圓之產能並掌握全球原料供需之狀況。

D.擴大與學術及研究機構之交流

藉由全球產學合作計畫及技術開發專案，加速產品及技術開發能力以使自身的技術能力保持國際一流水準。

(2)長期發展計畫

A.深化多晶矽晶片生產開發

深化多晶矽晶片生產開發等相關核心技術，並投入更高層次的轉換效率提升技術及更薄化晶圓技術之開發。除多晶矽晶圓生產技術外，並加強冶金級矽晶圓技術升級，期能成為台灣最佳太陽能多晶矽矽晶片及冶金級矽晶片製造廠商。

B.強化上下游整合關係

強化上下游整合關係，並與國際一級大廠進行技術及市場資訊交流，除自產自銷外，與國際一級大廠結盟，積極爭取銷售及代工訂單以進一步強化品質技術及提高產能利用率。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要產品之銷售地區涵蓋歐洲、美洲、亞洲、中國大陸及台灣市場。

(2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

A.市場占有率

因本公司於 97 年 9 月開始量產，尚處於積極成長階段，本公司預計於 99 年年底前產能可達 200MW，市場占有率將可逐步提升。

B.市場未來之供需狀況與成長性

依工研院材料所之估計，至 2015 年太陽能光電之發電成本將可與傳統電力相競爭，而至此更將帶動太陽能光電產業之發展榮景。

下表為統計各區域主要的太陽能矽晶圓及電池廠 2010 年產能狀況，結果顯示出晶片的產能仍小於電池廠商的需求；尤其台灣地區太陽能電池廠的需求與矽晶圓廠的產能缺口高達三倍，足以證明矽晶圓仍有很大的發展空間。

單位：MW

項目	台灣	中國	歐美日	總量
電池產能	4,230	7,460	5,200	16,890
晶片產能	1,550	8,470	4,300	14,320

資料來源：各公司公開資訊，達能整理

在市場需求成長率方面，美國「未來學家雜誌」曾公佈全球百名專家之「技術預測調查」結果顯示，自 2015 至 2030 年期間，全球能源將有 30%來自替代能源，而持續的全球氣候變遷惡化及相應的各國政府或跨國組織的實際政策要求與協議規範，加上越來越多的資金與人才投入替代能源科技的成長與發展，都將使得太陽能產業成為未來替代能源的主要潮流。

根據市調機構 IC Insights 發表 2009 年太陽能產業的看法，2010 年太陽能市場將開始復甦，將使得系統裝置量擴增 37%，且 2011 年開始，整個產業的產能利用率將回升，2011 年先攀升至 63%，2013 年則將上看 82%，回復至 2008 年的水準。

(3)競爭利基

A.本公司研發團隊主要成員具備半導體製程及技術發展之管理等完整專業經驗，由於太陽能晶片製程與半導體相似，故可確保將對未來產品製造及技術研發有極大助益。同時技術團隊也網羅已具量產經驗的專門技術人才，能快速提升新產品之生產能力及降低成本。

B.本公司經營管理團隊皆為具備至少二十年以上相關產業管理經驗之專業人士，對於本企業組織的運籌帷幄及行銷管理有優異的掌握度。

C.本公司已投資世界最先進之太陽能晶片生產設備及品質檢測設備，可有效控管太陽能矽晶片之品質，並使成本更具競爭力。

D.本公司掌握上游矽材料之供應來源，與世界級矽料供應大廠保持良好之合作關係，可確保矽料品質及供應無虞，並有效降低成本。

(4)發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

A.有利因素

(A)全球生態環境驟變，環保意識抬頭

由於人類對於自然生態環境過度開發，工廠大量產生二氧化碳，在二氧化碳排入大氣後，使得氣溫持續升高，全球氣候異常變化，溫室效應亦造成南、北極冰層開始加速溶化。因此聯合國針對人為溫室氣體排放量進行協議，於 1997 年簽訂「京都議定書」，於 2005 年 2 月 16 日開始生效。二氧化碳的排放增加是威脅生態環境的主要因素，為維護地球及後代子孫的生存環境，替代能源中之太陽能運用便是可有效降低碳排放能源之一。

(B)各國政府補貼，降低系統建置成本

由於目前太陽能轉換效率仍然相對偏低，使得太陽能發電成本較其它傳統發電方式為高。因此產業發展初期，政府對建置成本便扮演著重要的角色，如德國、日本及美國等較早投入太陽能產業發展的國家，都以較高的補貼政策鼓勵建置太陽能系統，等發展逐漸普及後，再逐步降低或取消補貼政策；而台灣立院於 98 年六月三讀通過的「再生能源發展條例」，更明定未來 20 年台灣再生能源裝置容量將達 10GW，其中太陽能、風電、生質能源及核能工程等為優先發展技術，而太陽能將是投入最多的項目。

(C)油價高漲，對替代性能源的需求有增無減

由於世界各主要經濟體持續發展，對於傳統能源的使用量更是有增無減。尤其是成長快速的新興國家，能源需求成長率遠高於已開發國家，但全球傳統能源如石油、天然氣、煤、鈾等的存量將有耗竭的一天。以石油為例，隨著存量逐年下降，使得油價將長期維持在高檔水準，因此尋找替代性能源，已是世界經濟發展不得忽視的重要議題。而太陽能便是取之不盡、用之不竭的能源之一，因此吸引各國陸續投入該產業的發展。

B.不利因素

(A)各國替代能源政策的變動

受限於環境景氣影響或各國政府補貼政策變動，產業易有供需失衡的情形。97 年底全球金融風暴及西班牙政府刪減補助措施，嚴重打擊終端系統安裝需求意願，市場價格一路下滑，供需狀態產生劇烈變化。

<u>因應對策</u>：

本公司自成立以來，係以提供高品質且具競爭力之產品自許，持續提升轉換效率、降低生產成本，使本公司太陽能晶片的價格及品質在市場上更具競爭優勢。另外本公司亦隨時掌握國內外產業資訊動態，根據市場情形調整銷售策略，保持高度彈性，做最佳的因應。且隨著太陽發電成本的下降與傳統電價的上漲，目前已有歐美等國太陽能發電成本趨近傳統電價，這將會逐漸降低產業對政策補助的依賴度。

(B)大陸業者的低價傾銷

2008 年中國政府大力支持太陽能產業發展，太陽能製造商如雨後春筍般出現並紛紛擴產，憑藉著低廉的資金、人力及水電成本，以低價策略掠取市場佔有率，雖品質仍時受詬病，但也的確造成歐、美、台灣廠商不少的壓力。

<u>因應對策：</u>

本公司產品強調高品質與效能，專注於高階市場，與低價矽晶圓有市場區隔。由於矽晶圓製造環節中人力成本所佔比率較低，且達能近年來積極投入研發材料減省與再回收利用等技術有所成獲，故生產成本的控制上不遜色於中國廠商。

(C)其他替代能源的興起

矽晶太陽能雖為目前的主流產品，市佔率約八成，然而薄膜太陽能電池由於具成本之潛力，且富可撓性及可透光性，可與建築物做特殊結合，但由於轉換效率低於其他晶矽電池，故發展上仍有其限制，若未來轉換效率及產品良率有所提升，將有快速成長的機會。

因應對策：

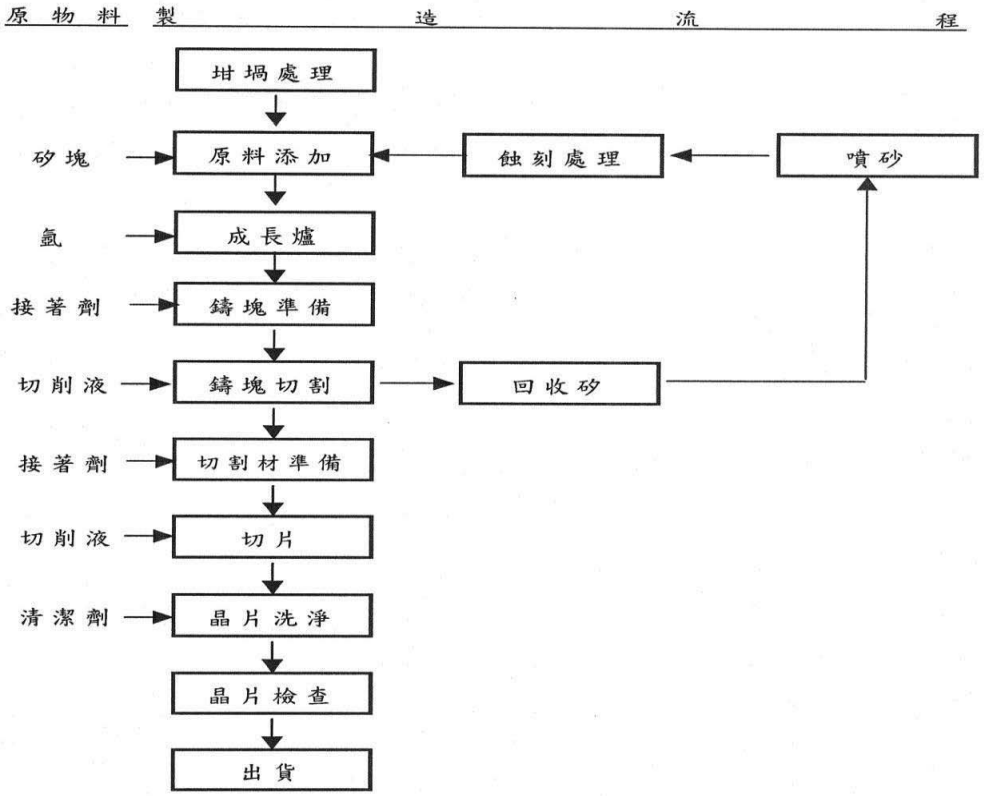
本公司以世界一流的太陽能解決方案提供者為願景，自亦將隨技術的演進，多方探索其他替代能源技術的發展及不同能源替代方案的可能性。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途：

產品名稱	重要用途
太陽能多晶矽晶片	太陽能電池、太陽能光電模組
太陽能多晶矽晶錠	

(2)產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
矽料	Wacker、Hemlock、OCI、Tokuyama	良好

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元，%

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	KOMEX	282,485	56.55	無	Hemlock	376,632	38.55	無	Hemlock	155,077	38.84	無
2	ADVANTEC	51,773	10.36	無	WACKER	141,248	14.46	無	Mitsubishi	88,886	22.26	無
—	其他	165,241	33.09	無	其他	459,217	46.99	無	其他	155,290	38.90	無
—	進貨淨額	499,499	100	—	進貨淨額	977,097	100	—	進貨淨額	399,253	100	—

98 年因營運活動增加，因此進貨比率較 97 年大幅增加。

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

單位：新台幣仟元，%

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	丁公司	37,899	31.83	無	甲公司	599,311	46.94	無	甲公司	406,751	66.65	無
2	丙公司	35,779	30.05	無	丙公司	223,313	17.49	無	己公司	73,142	11.99	無
3	乙公司	15,164	12.74	無					庚公司	61,174	10.02	無
4	戊公司	12,035	10.11	無								
—	其他	18,176	15.27	無	其他	454,146	35.57	無	其他	69,210	11.34	無
—	銷貨淨額	119,053	100 .00	—	銷貨淨額	1,276,770	100 .00	—	銷貨淨額	610,277	100 .00	—

本公司自 97 年 9 月正式量產後，因積極開發客戶，客戶皆為國內外知名大廠，在客戶拓展方面已有具體成效。

5.最近二年度生產量值

單位：仟片，新台幣仟元

年度 主要產品	97 年度(註 1)			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
多晶太陽能矽晶片	2,010	1006.51	374,474	14,118	8,854.62	1,015,329
多晶太陽能矽晶塊(註 2)		0.72	335		3,323.68	275,437
合計	2,010	1,007.23	374,809	14,118	12,178.30	1,290,766

註 1：本公司於 96 年 11 月設立，97 年 9 月始開始營運量產。
註 2：晶塊產能及產量單位已換算為晶片單位數。

6.最近二年度銷售量值

單位：仟片，新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能多晶矽晶片(註 1)	158	52,992	304	65,866	3,848	393,535	5,845	681,731
太陽能多晶矽晶碇(註 2)	0.7	195	—	—	19	336	1,313	104,730
其他	—	—	—	—	—	1,293	—	95,145
合計	158.7	53,187	304	65,866	3,867	395,164	7,158	881,606

註 1：本公司於 96 年 11 月設立，97 年 9 月始開始營運量產。
註 2：晶塊產能及產量單位已換算為晶片單位數。

三、從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人

年度		97 年度	98 年度	99 年3月31日
員工人數	經理人	30	35	38
	一般職員	60	68	75
	生產線員工	83	128	177
	合計	173	231	290
平均年齡(歲)		31 歲	30 歲	30 歲
平均服務年資(年)		0.92 年	1.06 年	0.88 年
學歷分佈比例	博士	1%	2%	1%
	碩士	17%	17%	14%
	大學	72%	73%	73%
	專科	10%	8%	12%

註：此處之經理人，係指本公司部級以上之主管。

四、環保支出資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額：無。
2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無環境污染之情形發生。目前工廠產製過程中所產生之廢水及廢氣皆經由汙染防制設備處理後排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之清除處理機構清理。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，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

A.本公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及提撥職業災害保險。

B.本公司員工均依職工福利金條例加入職工福利委員會,該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就創業資本額、每月營業額、員工薪資及下腳變賣等金額提撥福利金。

C.本公司員工另享有向人壽保險公司之投保團體保險;包含壽險、意外險及癌症醫療等保險，讓同仁享有周全的醫療保險，其費用由公司負擔。

D.新進同仁到職當年度即依到職天數比例核給特別休假，將政府機關行事曆只紀念不放假之假日，列入特別休假天數，擁有人性化的給假制度，讓同仁可彈性運用。

E.定期舉行慶生會、部門聚餐等活動及不定期的員工旅遊活動，以凝聚員工之間的情感及和諧，以提高工作之士氣。

F.本公司每年度決算如有盈餘時，依本公司章程分派紅利給員工。

(2)員工進修及訓練情形

本公司新進人員於報到時須先經過職前訓練課程,之後將透過多元的學習的管道，譬如:E-learning、知識分享平台、訓練及研討會等，協助提昇員工個人能力，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練期能藉此強化員工職能,有效地提升企業經營績效及競爭力。

(3)退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法之規定,每月均會提撥員工每月薪資百分之六作為員工退休金，符合相關法令之規定。

(4)勞資協議之情形

本公司向來注重人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，故於勞資問題之溝通上採彈性且多面向式處理，因此本公司勞資關係保持良好。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討員工福利內容，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明無法合理估計之事實:無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	泛亞科技(股)公司	97.02.15~112.06.30	廠房用地租賃	無
租賃契約	泛亞科技(股)公司	99.01.20~114.06.30	廠房用地租賃	無
聯合授信合約	中國信託商業銀行等六家銀行團	98.10.23~101.10.30	中期擔保借款	財務比率限制
工程合約	大三億營造股份有限公司	99.04.08~99.09.30	晶圓製造二廠土建工程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

（一）簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
		94 年度（註 2）	95 年度（註 2）	96 年度	97 年度	98 年度	
流動資產		—	—	314,771	646,636	667,283	998,934
其他金融資產-非流動		—	—	—	3,600	3,600	4,941
固定資產		—	—	37	1,026,500	1,242,527	1,569,692
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		—	—	—	48,241	104,999	90,417
資產總額		—	—	314,808	1,724,977	2,018,409	2,663,984
流動負債	分配前	—	—	1,485	795,688	303,753	537,257
	分配後	—	—	1,485	795,688	303,753	537,257
長期負債		—	—	—	—	325,870	312,780
其他負債		—	—	—	—	—	—
負債總額	分配前	—	—	1,485	795,688	629,623	850,037
	分配後	—	—	1,485	795,688	629,623	850,037
股本		—	—	315,000	910,000	1,260,000	1,410,000
預收股本				—	212,403	141,772	—
資本公積		—	—	—	60,000	340,000	679,115
保留盈餘	分配前	—	—	(1,677)	(253,114)	(352,986)	(275,168)
	分配後	—	—	(1,677)	(253,114)	(352,986)	(275,168)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	—	—	313,323	929,289	1,388,786	1,813,947
	分配後	—	—	313,323	929,289	1,388,786	1,813,947

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。
註 2：本公司設立於 96 年 11 月，故 94 至 95 年度並無財務資料。
註 3：99 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

（二）簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
	94 年度（註 2）	95 年度（註 2）	96 年度	97 年度	98 年度	
營業收入	—	—	—	119,053	1,276,770	610,277
營業毛利	—	—	—	(265,019)	(11,878)	141,843
營業損益	—	—	(2,333)	(327,557)	(109,663)	99,777
營業外收入及利益	—	—	99	14,361	14,651	2,586
營業外費用及損失	—	—	—	(25,813)	(26,122)	(5,090)
繼續營業部門	—	—	(2,234)	(339,009)	(121,134)	97,273
稅前損益	—	—	(2,234)	(339,009)	(121,134)	97,273
繼續營業部門損益	—	—	(1,677)	(251,437)	(99,872)	77,818
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	—	—	(1,677)	(251,437)	(99,872)	77,818
每股盈餘(元)	—	—	(0.10)	(3.25)	(0.97)	0.56

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司設立於 96 年 11 月，故 94 至 95 年度並無財務資料。

註 3：99 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

（三）最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
94 年度	—	—	—
95 年度	—	—	—
96 年度	賴宗義	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
97 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
98 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

註：本公司設立於 96 年 11 月，故 94 至 95 年度並無委任會計師辦理查核簽證。

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

二、最近五年度財務分析

1.財務比率

年度 / 分析項目(註 4)			最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
			94 年度（註 2）	95 年度（註 2）	96 年度	97 年度	98 年度	
財務結構	負債占資產比率（%）		—	—	0.47	46.13	31.19	31.91
	長期資金占固定資產比率（%）		—	—	846,818.92	90.53	138.00	135.49
償債能力	流動比率（%）		—	—	21,196.7	81.27	219.68	185.93
	速動比率（%）		—	—	15,990.84	47.18	155.77	141.76
	利息保障倍數		—	—	—	—	—	20.13
經營能力	應收款項週轉率（次）		—	—	—	1,469.79	38.02	22.39
	平均收現日數		—	—	—	1	10	16.3
	存貨週轉率（次）		—	—	—	4.14	8.30	13.62
	應付款項週轉率（次）		—	—	—	15.06	26.25	27.25
	平均銷貨日數		—	—	—	88	44	26.8
	固定資產週轉率（次）		—	—	—	0.12	1.03	1.56
	總資產週轉率（次）		—	—	—	0.07	0.63	0.92
獲利能力	資產報酬率（%）		—	—	(1.07)	(24.18)	(4.53)	13.95
	股東權益報酬率（%）		—	—	(1.07)	(40.47)	(8.62)	19.44
	占實收資本比率%	營業利益	—	—	(0.74)	(36.00)	(8.70)	28.31
		稅前純益	—	—	(0.71)	(37.25)	(9.61)	27.6
	純益率（%）		—	—	—	(211.20)	(7.82)	12.75
	每股盈餘（元）		—	—	(0.10)	(3.25)	(0.97)	0.56
現金流量(%)	現金流量比率		—	—	—	—	0.22	7.67
	現金流量允當比率		—	—	—	—	—	—
	現金再投資比率		—	—	—	—	0.04	0.02
槓桿度	營運槓桿度		—	—	1	0.59	(7.29)	1.32
	財務槓桿度		—	—	1	1.02	0.85	1.05

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司設立於 96 年 11 月，故 94 至 95 年度並無財務資料。

註 3：99 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

註 4：財務比率設算公式如下所示。

(1)財務結構

A.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

B.長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

(2)償債能力

A.流動比率＝流動資產／流動負債。

B.速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

C.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

A.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。

B.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

C.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

D.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。

E.平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

F.固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

G.總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

(4)獲利能力

A.資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

B.股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

C.純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

D.每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

(5)現金流量

A.現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

B.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)。

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

(6)槓桿度

A.營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

B.財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.財務比率變動原因

(1)財務結構

由於 98 年度營運活動增加，公司籌措自有資金及新增長期借款(聯合貸款)，減緩短期資金壓力，故負債比率下降及長期資金固定資產比率上升。

(2)償債能力

98 年度因以長期貸款(聯合貸款)償還短期借款及現金增資挹注下，償債能力大幅改善。

(3)經營能力

98 年度因產業漸漸恢復需求，營收大幅成長，經營能力較 97 年度大幅改善。

(4)獲利能力

由於 98 年度因景氣復甦需求增加，營業規模擴大而營收增加，獲利能力較 97 年度大幅改善。

(5)現金流量比率

98 年度係因景氣復甦、營運規模擴大、營收成長、虧損縮小、非現金流之折

舊費用增加、應付款項成長，致產生營業活動之淨現金流入量較 97 年度增加，並透過現金增資降低流動負債所致。

(6)槓桿度

財務槓桿度二年度變動未達 20%。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第年報 52 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱年報第 53 頁～第 72 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

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：本公司並無關係企業且 98 年度及截至年報刊印日止，並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	667,283	646,636	20,647	3%
其他金融資產-非流動	3,600	3,600	-	-
固定資產	1,242,527	1,026,500	216,027	21%
其他資產	104,999	48,241	56,758	117%
資產總額	2,018,409	1,724,977	293,432	17%
流動負債	303,753	795,688	(491,935)	(62%)
長期負債	325,870	-	325,870	-
負債總額	629,623	795,688	(166,065)	(21%)
股本	1,260,000	910,000	350,000	38%
預收股本	141,772	212,403	(70,631)	(33%)
普通股溢價	340,000	60,000	280,000	467%
保留盈餘	(352,986)	(253,114)	(99,872)	39%
股東權益總額	1,388,786	929,289	459,497	49%
增減比例變動分析說明：				
本公司 98 年度積極投入增加產能，各項設備陸續到位，並以增資及聯貸方式解決短期資金不足壓力。				

二、經營結果

1.經營結果比較

經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

項目＼年度	98 年度	97 年度	增減金額	變動比率（%）
營業收入	1,276,770	119,053	1,157,717	972%
營業成本	(1,288,648)	(384,072)	(904,576)	236%
營業毛利	(11,878)	(265,019)	253,141	(96%)
營業費用	(97,785)	(62,538)	(35,247)	56%
營業淨損	(109,663)	(327,557)	217,894	(67%)
本期稅前淨損	(121,134)	(339,009)	217,875	(64%)
所得稅利益	21,262	87,572	(66,310)	(76%)
本期稅後淨損	(99,872)	(251,437)	151,565	(60%)

增減比例變動分析說明：

(1)營業收入：98 年因景氣逐漸復甦，需求增加，營收較 97 年度大幅成長。

(2)營業成本：98 年因營收大幅成長，營業成本亦隨之增加。

(3)營業毛利：98 年營業額逐步上升，且因成本大幅降低，大幅改善虧損情形。

(4)營業費用：98 年營運活動大幅增加，因此金額較 97 年增加。

(5)所得稅利益：98 年營運結果較 97 年大幅改善，故所得稅利益較 97 年減少。

2.預期銷售數量與其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶太陽能矽晶片	33,400

本公司 99 年度之預期銷售數量係管理當局依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而訂定銷售數量目標。

3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司業務持續成長，經營規模亦不斷擴展，財務方面需要長期資金來源以支應資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更加健全。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動分析

項目＼年度	98 年度	97 年度	增（減）比例
現金流量比率	0.22%	-	-
現金流量允當比率	-	-	-
現金再投資比率	0.04%	-	-

增減比例變動分析說明：

98 年度因訂單增加營收大幅成長，另因存貨降低，產生營業活動之現金流入，並以辦理現金增資，降低流動負債所致。

2.流動性不足之改善計畫

本公司將採銀行借款及辦理現金增資支應。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年現金流入量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額增減	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
194,840	923,890	2,866,007	(1,747,277)	1,114,478	824,655
現金流量變動情形分析：					
99 年預計全年來自營業及投資活動之現金流入為 923,890 仟元，投資活動之支出為 2,866,007 仟元，為因應投資活動之現金支出，本公司計畫以現金增資及銀行長期融資方式因應。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動

A.對公司損益之影響

本公司於 97 年第三季，開始主要營業活動，並產生營業收入，97 年度利息收入為 4,216 仟元、利息費用為 6,494 仟元，其佔該年度營業收入淨額 119,053 仟元之比率為 3.54%及 5.45%，98 年度利息收入為 307 仟元、利息費用為 20,018 仟元，其佔該年度營業收入淨額 1,276,770 仟元之比率為 0.02%及 1.57%，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

B.未來因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

(2)匯率變動

A.對公司損益之影響

本公司 97 年度之兌換損失為 19,319 仟元，主要係採購機器設備以信用狀交易並於承兌付款後，轉銀行外幣融資，受日幣及歐圓對台幣升值影響，致 97 年度產生匯兌損失。98 年度之兌換利益為 13,056 仟元，主係 98 年之外幣融資款項於清償時，因台幣自 98 年第一季起逐步升值產生有利因素，致 98 年度產生兌換利益。

B.未來因應措施

本公司進貨、銷貨均以外幣往來為主，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣採購支出，進而達到

自然避險功能外，另亦將持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，以採取必要之避險措施，若遇匯率變動幅度較大時，則適度調整價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

(3)通貨膨脹

A.對公司損益之影響

近年來國際經濟因原物料及能源吃緊，致物價上漲，惟整體經濟成長與產業脈動仍趨於穩定成長，使通貨膨脹尚在可控制範圍，且本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係，並隨時注意市場原物料價格波動變化，故對本公司損益尚無產生重大影響之情形。

B.未來因應措施

本公司目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響，因此受通貨膨脹影響不大。惟本公司仍將密切注意原物料價格變動情形，必要時得適當調整產品售價，以降低對本公司營運之影響。

(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

(1)本公司專注本業，並無從事高風險、高槓桿之投資情事。

(2)本公司最近年度並無資金貸與他人、背書保證之情事，未來若因業務需求或視市場變化考量風險規避時，將依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」辦理，並依規定及時且正確公告相關資訊。

(3)本公司自 97 及 98 年度所從事衍生性商品交易係為因應匯率大幅變動，而採預售遠期外匯方式以規避匯率波動風險，相關作業程序已依「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

計畫項目	內容說明
長晶效能的提升	評估新世代更大型容量的長晶設備，並提昇長晶有效高度，減少浪費，增加產出量。
更薄型化切片技術	目前已成功切割出160um薄型晶片，未來將努力開發160um以下之薄型晶片並提昇切片良率及效能。
鑽石切割線的評估與應用	開發替代材料，以降低原物料成本並提高生產品質與效率。
持續提升產品轉換效率	持續投入研究長晶配方的調製以提升產品轉換效率。

(2)預計投入之研發費用

研發能力是公司未來的關鍵競爭要素，98 年度公司投入之研發費用佔營業額比重約 3.62%，未來公司將不負身為科技事業之使命，每年投入一定水準之研發費用開發新產品、培育研發人才、持續提升研發能量。

(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

本公司所處產業為低污染之綠色能源產業，在多數國家皆為受鼓勵之產業，並未受特殊法令管制，惟各國政府之獎勵政策，有助於產業的蓬勃發展。

另本公司除遵循國內外相關法令規定外，亦隨時留意國內外重要政策及法律變動相關情形，截至年報刊印日止，除德國擬改變其太陽能補貼政策外，本公司尚無因其他國內外政策及法律變動，而對公司財務及業務造成重大影響之情事。

(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

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展及必要之及因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信的經營原則，對公司形象更是重視，故本公司目前並無企業形象改變而造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併之計劃，將來若有購併計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量購併之綜效，以確保股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前生產多晶矽晶片之產能約 120MW，相對於國內外大廠，規模仍屬小型，雖已透過技術面及管理面的努力而取得相當的競爭力，但因原物料及機器設備的採購上籌碼較少，管銷費用亦尚未分攤至最低，產能亦難滿足多家客戶的需求，故在規模經濟上尚有很大的發展空間。而隨者金融海嘯的遠離及氣候變遷加劇，各國紛紛推出綠能政策，太陽能的長短期需求均日益明確。故本公司乃著手興建二廠，以擴充產能，滿足下游客戶訂單需求，並透過產能的擴增以達到降低單位生產成本並分散客源。惟考量市場可能之變動，二廠之產能將分三期到位，以降低可能的風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司於 97 年第三季始完成建廠，開始營運，初期因原料市場呈現需求大於供給的情形，多數的矽料供應商，無新產出可滿足達能需求，至矽晶圓廠不易取得原料；加上公司規模尚小，且因生產設備在運轉初期，多以調整機器參數為主，對於原料需求有限，因此原料供應商集中於一、二家已足夠因應。嗣後生產線步入軌道，隨著產能逐步擴充，業績開始成長，原料需求亦逐月增加，因此開始尋求更多元的供應組合，故本公司 98 年的矽料供應已無集中現象。

在銷售方面，亦因初營運而有類似的集中現象，其中 97 年下半年度大多數的客戶均尚在評估驗證達能產品，故業績上尚無具體的表現，僅某歐洲大廠因較早完成產品驗證而有釋出代工訂單。98 年度客戶陸續完成評估驗證，加上產能逐步擴增，客源便逐漸增加。本公司預計在晶圓二廠完工後，可供應的客戶增多，銷貨將可更加分散。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司股權相對集中，董事及監察人長期參與公司經營，公司員工認同公司發展方向，願意持有公司股票與公司共同成長，故本公司尚不致有股權大量移轉或更換情形，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止,已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉案當事人及目前處理情形：無。

(2)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，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：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

(1)本公司無關係企業。

(2)關係企業合併財務報表及關係報告書：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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等審查完竣，尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告書，謹請　鑒察。

此致

達能科技股份有限公司九十九年度股東常會

監察人：陳志睿

監察人：呂正東

監察人：蘇程裕

中華民國九十九年四月二十八日

PRICEWATERHOUSECOOPERS

資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012台北市基隆路一段333號27樓
27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1
Taipei, Taiwan 11012
Tel: (886) 2 2729 6666
Fax: (886) 2 2757 6371
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09001886 號

達能科技股份有限公司　公鑒：

達能科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達達能科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

賴宗義

會計師

林鈞堯

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中　華　民　國　九　十　九　年　三　月　十　六　日

達能科技股份有限公司

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 194,840	10	$ 84,332	5
1120	應收票據淨額	10,491	-	-	-
1140	應收帳款淨額	56,505	3	162	-
1190	其他金融資產－流動(附註四(七)及六)	195,735	10	241,505	14
120X	存貨(附註四(二))	124,929	6	185,755	10
1260	預付款項(附註四(三))	69,189	3	85,469	5
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(七))	14,677	1	49,262	3
1298	其他流動資產－其他	917	-	151	-
11XX	流動資產合計	667,283	33	646,636	37
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	3,600	-	3,600	-
	固定資產(附註四(四)及六)				
	成本				
1521	房屋及建築	445,678	22	445,713	26
1531	機器設備	722,301	36	159,588	9
1561	辦公設備	8,626	1	8,117	1
1681	其他設備	23,791	1	4,650	-
15XY	成本及重估增值	1,200,396	60	618,068	36
15X9	減：累計折舊	(78,555)	(4)	(7,136)	-
1670	未完工程及預付設備款	120,686	6	415,568	24
15XX	固定資產淨額	1,242,527	62	1,026,500	60
	其他資產				
1820	存出保證金	15	-	15	-
1830	遞延費用	9,844	-	8,933	1
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(七))	95,140	5	39,293	2
18XX	其他資產合計	104,999	5	48,241	3
1XXX	資產總計	$ 2,018,409	100	$ 1,724,977	100

	負債及股東權益	98年12月31日 金額	%	97年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(五))	$ 66,013	3	$ 630,892	37
2120	應付票據	-	-	22,124	1
2140	應付帳款	47,165	3	28,883	2
2170	應付費用	43,194	2	24,710	1
2210	其他應付款項	40,420	2	87,876	5
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	105,899	5	-	-
2280	其他流動負債	1,062	-	1,203	-
21XX	流動負債合計	303,753	15	795,688	46
	長期負債				
2420	長期借款(附註四(八))	325,870	16	-	-
24XX	長期負債合計	325,870	16	-	-
2XXX	負債總計	629,623	31	795,688	46
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註四(十))	1,260,000	62	910,000	53
3140	預收股本	141,772	7	212,403	12
	資本公積(附註四(十一))				
3211	普通股溢價	340,000	17	60,000	4
3350	累計虧損(附註四(十二))	(352,986)	(17)	(253,114)	(15)
3XXX	股東權益總計	1,388,786	69	929,289	54
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 2,018,409	100	$ 1,724,977	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山　　經理人：方震銘　　會計主管：吳育宜

達能科技股份有限公司

損益表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(民國 97 年 1 月 1 日至 8 月 31 日屬創業期間)

單位：新台幣仟元

(除每股虧損為新台幣元外)

		98 年度 金額	%	97 年度 金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	$ 1,316,104	103	$ 119,053	100
4170	銷貨退回	(39,334)	(3)	-	-
	營業收入(合計)	1,276,770	100	119,053	100
	營業成本(附註四(二)(十四))				
5110	銷貨成本	(1,288,648)	(101)	(384,072)	(323)
5910	營業毛損	(11,878)	(1)	(265,019)	(223)
	營業費用(附註四(十四))				
6100	推銷費用	(7,976)	(1)	(7,708)	(6)
6200	管理及總務費用	(43,593)	(3)	(45,358)	(38)
6300	研究發展費用	(46,216)	(4)	(9,472)	(8)
6000	營業費用合計	(97,785)	(8)	(62,538)	(52)
6900	營業淨損	(109,663)	(9)	(327,557)	(275)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	307	-	4,216	4
7310	金融資產評價利益	-	-	10,079	8
7160	兌換利益	13,056	1	-	-
7480	什項收入	1,288	-	66	-
7100	營業外收入及利益合計	14,651	1	14,361	12
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註五)	(20,018)	(2)	(6,494)	(6)
7640	金融資產評價損失	(4,170)	-	-	-
7560	兌換損失	-	-	(19,319)	(16)
7880	什項支出	(1,934)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計	(26,122)	(2)	(25,813)	(22)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(121,134)	(10)	(339,009)	(285)
8110	所得稅利益(附註四(七))	21,262	2	87,572	74
9600	本期淨損	($ 99,872)	(8)	($ 251,437)	(211)
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股虧損(附註四(十三))				
9750	本期淨損	($ 1.18)	($ 0.97)	($ 4.38)	($ 3.25)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山　　經理人：方震銘　　會計主管：吳育宜

達能科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日(創立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積	保留盈餘		
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	創業期間累計虧損	累計虧損	合計
97 年度						
97 年 1 月 1 日餘額	$ 315,000	$ -	$ -	($ 1,677)	$ -	$ 313,323
現金增資	595,000	-	60,000	-	-	655,000
預收股款	-	212,403	-	-	-	212,403
97 年 1 月 1 日至 8 月 31 日淨損	-	-	-	(47,078)	-	(47,078)
結轉創業期間累計虧損	-	-	-	48,755	(48,755)	-
97 年 9 月 1 日至 12 月 31 日淨損	-	-	-	-	(204,359)	(204,359)
97 年 12 月 31 日餘額	$ 910,000	$ 212,403	$ 60,000	$ -	($ 253,114)	$ 929,289
98 年度						
98 年 1 月 1 日餘額	$ 910,000	$ 212,403	$ 60,000	$ -	($ 253,114)	$ 929,289
預收股款	-	559,369	-	-	-	559,369
現金增資	350,000	(630,000)	280,000	-	-	-
98 年度淨損	-	-	-	-	(99,872)	(99,872)
98 年 12 月 31 日餘額	$ 1,260,000	$ 141,772	$ 340,000	$ -	($ 352,986)	$ 1,388,786

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山　　經理人：方震銘　　會計主管：吳育宜

達能科技股份有限公司

現金流量表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(民國 97 年 1 月 1 日至 8 月 31 日屬創業期間)

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	($ 99,872)	($ 251,437)
調整項目		
長期借款手續費攤銷數	294	-
金融資產評價利益	-	(10,079)
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	(121,455)	197,049
處份固定資產淨損失	2	-
折舊費用	71,429	7,135
攤銷費用	3,097	942
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淨減少	-	10,079
應收票據淨額	(10,491)	-
應收帳款淨額	(56,343)	(162)
其他金融資產-流動	(210)	(2,752)
存貨	182,281	(382,804)
預付款項	16,280	(8,162)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(21,262)	(87,981)
其他流動資產-其他	(766)	(151)
應付帳款	18,282	28,883
應付費用	19,581	23,408
其他應付款	(50)	50
其他流動負債	(141)	1,020
營業活動之淨現金流入(流出)	656	(474,962)
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	45,979	(242,351)
購置固定資產	(360,118)	(923,648)
處份固定資產價款	34	-
存出保證金增加	-	(15)
遞延費用增加	(2,008)	(9,875)
投資活動之淨現金流出	(316,113)	(1,175,889)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(564,879)	630,892
長期借款增加	431,475	-
現金增資(含預收股款)	559,369	867,403
融資活動之淨現金流入	425,965	1,498,295
本期現金及約當現金增加(減少)	110,508	(152,556)
期初現金及約當現金餘額	84,332	236,888
期末現金及約當現金餘額	$ 194,840	$ 84,332
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	$ 19	$ 626
本期支付利息	$ 19,161	$ -
不影響現金流量之投資活動		
固定資產增加數	$ 290,588	$ 1,033,598
加：期初應付設備款	109,950	-
減：期末應付設備款	(40,420)	(109,950)
支付現金數	$ 360,118	$ 923,648

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：趙元山　　經理人：方震銘　　會計主管：吳育宜

達能科技股份有限公司

財務報表附註

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

本公司自民國96年10月1日開始籌備並於民國96年11月9日經核准設立，截至民國98年12月31日止，員工人數為231人。至民國97年8月31日止，屬於創業期間，而於民國97年9月1日，開始主要營業活動，並產生重要收入。本公司主要營業項目為太陽能相關產品之製造、加工。惟截至民國97年8月31日之創業期間內，本公司主要致力於財務規劃，資金籌備，以進行廠房建廠、機具設備建置及人才招募等活動。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三)備抵呆帳

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

(四)存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估列售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。折舊係依估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 35 年，餘為 3~8 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(六)遞延資產

主係電腦軟體及電力線路補助支出，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(七)長期借款

自民國 95 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號及第 36 號之相關規定，企業舉借貸款所負擔之聯貸主辦費，應作為相關金融負債原始衡量之減除金額；於借款期間內採平均法攤銷為利息費用。

(八)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的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。

(九)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

3. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

4. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十)退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十二)員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

(十三)收入、成本及費用

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

(十四)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動-存貨

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，採逐項比較法比較成本與淨變現價值孰低，此項會計原則變動對民國 97 年度之稅後淨損及每股虧損無重大影響。

(二)會計原則變動-員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度稅後淨損及每股虧損並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
零用金	$ 50	$ 30
活期存款	194,790	84,302
	$ 194,840	$ 84,332

(二)存貨

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原物料及半成品	$ 115,131	$ 107,405
在 製 品	39,275	92,380
製 成 品	46,117	183,019
	200,523	382,804
減：備抵呆滯及跌價損失	(75,594)	(197,049)
	$ 124,929	$ 185,755

民國 98 年及 97 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	$ 1,410,141	$ 187,042
存貨市價回升利益(註)	(121,455)	-
存貨跌價損失	-	197,049
存貨盤盈	(38)	(19)
合 計	$ 1,288,648	$ 384,072

註：係本期將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致經期末評價產生存貨評價回升利益。

(三)預付款項

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
留抵稅額	$ 60,118	$ 57,057
預付費用	4,040	7,337
預付貨款	5,031	21,075
	$ 69,189	$ 85,469

(四)固定資產

	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 445,678	($ 13,987)	$ 431,691
機器設備	722,301	(58,271)	664,030
辦公設備	8,626	(2,704)	5,922
其他設備	23,791	(3,593)	20,198
未完工程及預付設備款	120,686	-	120,686
	$ 1,321,082	($ 78,555)	$ 1,242,527

	97 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 445,713	($ 1,032)	$ 444,681
機器設備	159,588	(5,138)	154,450
辦公設備	8,117	(825)	7,292
其他設備	4,650	(141)	4,509
未完工程及預付設備款	415,568	-	415,568
	$ 1,033,636	($ 7,136)	$ 1,026,500

(五)短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
擔保借款	$ 66,013	$ 630,892
利率區間	2.6%及2.75%	2.07%~6.05%

(六)股份基礎給付－員工認股權

1.截至民國98年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給予數量（仟單位）	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第一次酬勞性員工認股權計畫	98.03.26	8,000	2年	服務屆滿2年既得100%	21.55%	16.80%
第二次酬勞性員工認股權計畫	98.08.26	1,000	〃	〃	2.60%	16.80%

2. 民國98年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	98 年 度 認股權數量（仟單位）	加權平均履約價格（元）
期初流通在外	-	-
本期給與	9,000	10
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收或失效	(1,750)	10
期末流通在外	7,250	10
期末可行使之認股選擇權	-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	

截至民國98年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	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（仟單位）	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數 量	加權平均行使價格
$ 10.00	7,250	1.16年	$ 10.00	-	$ -

3. 本公司97年1月1日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國96年12月12日行政院金融監督管理委會金管證字第0960065898號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

(七)所得稅

1. 民國98年及97年度之所得稅利益及期末應收退稅款如下：

	98 年 度	97 年 度
所得稅利益	($ 21,262)	($ 87,572)
遞延所得稅資產淨變動數	21,262	87,981
分離課稅稅額	-	(409)
扣繳稅款	(19)	(217)
應收退稅款	($ 19)	($ 217)

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	$ 109,817	$ 88,555

3. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

項目	98年12月31日 金額	98年12月31日 所得稅影響數	97年12月31日 金額	97年12月31日 所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 75,594	$ 15,119	$197,049	$ 49,262
未實現兌換利益	(2,212)	(442)	-	-
		$ 14,677		$ 49,262
非流動項目：				
虧損扣抵	$383,808	$ 76,761	$146,300	36,575
投資抵減	-	18,379	-	2,718
		$ 95,140		$ 39,293

4. 依據所得稅法規定，經稅捐機關核定之虧損得於以後十年申報營利事業所得稅時，自各該年度純益額中扣除後再行核課。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司估算得於以後年度享受虧損扣抵之明細如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
民國96年	$ 2,296	$ 459	$ 459	民國106年度
民國97年	124,844	24,969	24,969	民國107年度
民國98年	256,668	51,333	51,333	民國108年度
	$ 383,808	$ 76,761	$ 76,761	

5. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發抵減	$ 2,718	$ 2,718	民國101年
機器設備抵減	15,661	15,661	民國102年
	$ 18,379	$ 18,379	

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為累積虧損，尚無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額比率不適用。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(八)長期借款

貸款銀行	還款期間	98年12月31日	97年12月31日
擔保借款			
中國信託商業銀行等	98.10.30-101.10.30	$ 434,119	$ -
減:一年內到期之長期借款(註)		(105,899)	-
遞延費用-聯貸主辦費		(2,350)	-
		$ 325,870	$ -
利率區間		3.1712%	-

註:係已扣除一年內到期之遞延費用-聯貸主辦費$881。

本公司為償還銀行借款、改善財務結構暨充實中期營運周轉金，與中國信託商業銀行、兆豐國際商業銀行、新加坡商星展銀行、第一商業銀行、合作金庫商業銀行及板信商業銀行等 6 家金融機構簽訂聯合授信合約，並以中國信託商業銀行為管理銀行，其內容摘述如下：

1.授信總額度：新台幣$435,000。

2.分項額度：甲項授信額度係新台幣$391,500，供償還銀行借款暨改善財務結構。

乙項授信額度係新台幣$43,500，供充實中期營運周轉金。

3.授信期間：自首次動用日(即民國 98 年 10 月 30 日)起算 3 年。

4.償還方式：

甲項授信額度之未清償本金餘額，借款人應於首次動用日起算屆滿 6 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 11 期平均攤還，乙項授信額度則應於各次動用之到期日償還，惟得循環使用。

5.擔保品：土地地上權、廠房及機器設備，請參閱附註六說明。

6.財務承諾：

(1)流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百。

(2)負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之一百。

(3)利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]：不得低於五倍。

(4)有形淨值(淨值－無形資產)：於民國98年不低於新臺幣$1,000,000，自民國99年起不低於新臺幣$1,200,000。

本公司經民國98年12月22日申請，並於民國99年1月22日獲多數聯合授信銀行同意，免除檢視民國98年度利息保障倍數不得低於5倍之規定。

(九)退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$5,906 及$3,447。

(十)股本

1. 本公司於民國 97 年 1 月 3 日經董事會決議辦理現金增資 56,500 仟股，每股面額為新台幣 10 元，共計$565,000，並於民國 97 年 4 月辦妥變更登記。復於民國 97 年 9 月 3 日經董事會決議辦理現金增資 3,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，共計＄30,000，並於民國 97 年 10 月辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 97 年 12 月 15 日經董事會決議辦理現金增資 35,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，共計$350,000，截至民國 97 年 12 月 31 日止，業已預收股款$212,403，本公司已於民國 98 年 8 月辦妥變更登記。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$1,800,000，實收資本額為$1,260,000。
3. 本公司於民國 98 年 10 月 30 日經董事會決議辦理現金增資 15,000 仟股，每股發行價格為 32 元，截至民國 98 年 12 月 31 日止預收股款＄141,772，其餘股款已於民國 99 年 1 月繳足，並於民國 99 年 2 月辦妥變更登記。截至民國 99 年 3 月 16 日止，本公司額定資本額為$1,800,000，實收資本額為$1,410,000。

(十一)資本公積

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。

(十二)累積虧損

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
   (1)提繳稅捐。
   (2)彌補虧損。
   (3)提列百分之十為法定盈餘公積。
   (4)依法定或主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。
   (5)董事、監察人酬勞為減除一至四款規定數額後就剩餘數提撥百分之三以內，且以現金方式發放。

(6)員工紅利及股東紅利為減除一至五款規定數額後就剩餘之數加計前期累計未分配盈餘，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之三，不高於員工及股東紅利合計數之百分之五。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派股票紅利對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

(7)本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值積極擴充之快速成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，分派股利之政策，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。但其中股票股利之比例，不低於股利總數之百分之十。

2.本公司民國 98 年度虧損撥補議案，截至民國 99 年 3 月 16 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補、員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十三)基本每股虧損

	98 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	($121,134)	($ 99,872)	103,082	($ 1.18)	($ 0.97)

	97 年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	($339,009)	($251,437)	77,399	($ 4.38)	($ 3.25)

(十四)用人及折舊費用

民國98年及97年度認列之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 83,324	$ 32,643	$ 115,967
勞健保費用	7,013	1,965	8,978
退休金費用	4,477	1,429	5,906
其他用人費用	3,884	2,012	5,896
折舊費用	67,019	4,410	71,429
攤銷費用	-	3,097	3,097

	97	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 29,539	$ 36,429	$ 65,968
勞健保費用	2,319	2,332	4,651
退休金費用	1,588	1,859	3,447
其他用人費用	1,471	848	2,319
折舊費用	6,228	907	7,135
攤銷費用	-	942	942

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Nappa Capital Corp.(Nappa)	本公司之法人董事(註)

註:經本公司於民國98年11月董監改選後，該公司已非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.資金融通情形(帳列「其他應付款-關係人」)

	98年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	本期利息支出	期末應付利息
Nappa	$ 57,418	$ -	4.00%	$ 1,144	$ -

民國97年度：無此情形。

2.董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	$ 7,801	$ 11,409
獎金	558	480
業務執行費用	418	200
合計	$ 8,777	$ 12,089

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2)獎金包括各種獎金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、各種津貼。

六、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 98年12月31日	帳面價值 97年12月31日	擔保用途
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	$ 51,000	$ 238,751	短期借款及開立信用狀
定期存款(帳列其他金融資產-非流動)	3,600	3,600	租用土地
房屋及建築(註)	421,809	-	長期借款
機器設備	531,998	-	"
	$ 1,008,407	$ 242,351	

註：本公司另以土地地上權做為長期借款之擔保。

另截至民國98年12月31日止，本公司尚有已收之現金增資股款$141,772，屬專戶存儲依相關規定未能動用。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之重大承諾事項如下：

(一)本公司簽訂之廠房土地租約，截至民國 98 年 12 月 31 日止，依租約規定，預估將來應付租金總額如下：

	金額
民國99年度	$ 7,810
民國100年度	7,810
民國101年度	7,810
民國102年度	7,810
民國103年度	7,810
民國104~112年度(折現值$61,524)(註)	66,389
	$ 105,439

註：租金逾 5 年者，自第 6 年起按郵政儲金匯業局一年到期定期存款利率

0.83%計算折現值。

(二)本公司為購買機器設備及物料，已開出而尚未使用之信用狀金額為$70,908。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司爲擴大營運規模，於民國 99 年 1 月與泛亞科技股份有限公司簽訂土地租賃契約，以興建第二期廠房，租賃期間為 15 年，每月租金約$823。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 461,171	$ -	$ 461,171
存出保證金	15	-	15
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	196,792	-	196,792
長期借款(含一年到期部分)	431,769	-	431,769

	97 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 325,999	$ -	$ 325,999
存出保證金	15	-	15
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	794,485	-	794,485

本公司估計金融商品公平價值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、應收票據及帳款、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。

2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。

3.銀行長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。借款利率屬浮動利率者，故其帳面價值及為公平價值。

(二)本公司民國98年及97年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為$34,000及$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為$336,562及$286,694，金融負債分別為$435,000及$629,238。

(三)財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險,一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，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，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，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

a.本公司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。

b.本公司之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期

之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，但因本公司將透過營運資金之規劃審慎因應，故評估應無重大利率變動之現金流動風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司主要係從事太陽能相關產品之製造、加工，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 98 年及 97 年度之外銷淨額明細如下：

	98 年 度	97 年 度
亞洲	$ 234,519	$ 43,008
美洲	41,122	4,514
歐洲	605,965	18,344
	$ 881,606	$ 65,866

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度銷貨收入占損益表銷貨收入金額 10% 以上之客戶如下：

	98 年 度		97 年 度	
客 戶	銷 貨 金 額	所佔比例(%)	銷 貨 金 額	所佔比例(%)
甲 公 司	$ 599,311	47	$ -	-
乙 公 司	41,980	3	15,164	13
丙 公 司	223,313	17	35,779	30
丁 公 司	-	-	37,900	32
戊 公 司	-	-	12,035	10
	$ 864,604	$ 67	$ 100,878	$ 85

達能科技股份有限公司

董事長：趙元山