

股票代號：3686



達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

民國九十九年度年報

年報電子檔查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.danentech.com>

刊印日期：中華民國一百年五月二十日

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.總公司及晶圓一廠

地 址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號

電 話：(03)473-8788

2.晶圓二廠

地 址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 639 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	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
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	27
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	28
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	29
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	29
肆、募資情形	
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計劃執行情形	35
伍、營運概況	
一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	42
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料	47
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	47
六、重要契約	48

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	53
四、最近年度財務報表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	53
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	53
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	53
二、經營結果	54
三、現金流量	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
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	56
六、風險管理分析及評估	56
七、其他重要事項	59
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	59
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	59
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	59
四、其他必要補充說明事項	59
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	59

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

九十九年度太陽能產業持續復甦，市場需求熱絡，加上本公司在順利完成晶圓一廠第二期生產設備之裝置及晶圓二廠之建置後，產能大幅增加，且於產能開出後全數予以銷售，使得九十九年度銷售業績大幅成長。除因應市場需求積極擴產外，本公司所產之晶片品質皆達產業一級廠商之高轉換效率，除獲國內外客戶之肯定外，產品供不應求。

未來本公司將持續提升技術及開發更高品質之晶片，並審慎擴充產能以配合客戶成長之需求，期以優異之品質、技術及具競爭力之成本繼續創造公司優異之業績及獲利。

感謝各位股東之長期支持，並請繼續給予我們支持與鼓勵。

一、九十九年度營運結果

1. 營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	99 年度	成長率
營業收入	1,276,770	3,606,522	182%
營業毛利(損)	(11,878)	762,468	6,519%
營業利益(損)	(109,663)	553,921	605%
稅後淨利(損)	(99,872)	478,916	580%
每股盈餘(元)	(0.97)	3.16	426%

九十九年度因太陽能產業景氣持續熱絡，且因本公司之產能持續擴充，致使九十九年度營收及毛利皆大幅成長，分別較九十八年度成長 182% 及 6,519%，並在成本控制得宜下，獲利亦大幅提升。

2. 預算執行情形

本公司 99 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

3. 財務收支及獲利能力分析

分析項目		98 年度	99 年度
償債能力	流動比率 (%)	219.68	155.55
	速動比率 (%)	155.77	122.68
	利息保障倍數	—	25.31
經營能力	應收款項平均收現日數	10	15
	平均銷貨日數	44	29
	固定資產週轉率 (次)	1.03	1.07
	總資產週轉率 (次)	0.63	0.66

分析項目		98 年度	99 年度
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.53)	13.21
	股東權益報酬率 (%)	(8.62)	21.17
	純益率 (%)	(7.82)	13.28

4.研究發展狀況

九十九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)成功從切削廢漿料中回收切削油，及再次使用於晶片切削製程。
- (2)成功修正切片機導輪的角度與形狀，進一步提升切片良率及降低成本。
- (3)成功使用鑽石線於晶錠切割製程，有效提升機臺產能並降低製造成本。

5.重要里程碑達成

- (1)九十九年一月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。
- (2)九十九年七月於台灣證券交易所掛牌上市。
- (3)九十九年八月晶圓二廠一期落成。

二、一百年度營業計畫概要

1.經營方針與展望

- (1)加強與國內外客戶的雙向合作以滿足客戶的需求，穩固並強化供應鏈關係。
- (2)持續與主要矽原料供應商建立長期供應關係，確保矽原料供應無虞。
- (3)強化與策略性客戶之技術交流，加速產品及技術開發之時程。
- (4)持續投入研發資源，提升產品品質及轉換效率。

2.預期銷售數量及其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能晶片	78,000

本公司 100 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，依客戶營運概況及預期接單情形，並參酌本公司之產能擴充進度而訂定銷售數量目標。

3.重要產銷政策

- (1)持續擴充產能，以因應市場之需求。穩定現有的長期策略性客戶合作關係，並積極拓展高附價值之客戶市場。
- (2)掌握上游矽原料之供應來源，與世界級矽料供應商保持良好之長期合作關係，確保矽料品質及供應無虞。
- (3)持續進行新技術及材料開發應用、材料減量與材料回收技術，提升晶片之品質及降低成本。

4.未來公司發展策略

- (1)深化多晶矽晶片生產製程之核心技術並投入更高技術層次的矽晶材料及更薄化晶片技術之開發。
- (2)強化上下游整合關係，與國內、外大廠進行技術及市場資訊交流，積極爭取中長期銷售及合作關係並掌握供應鏈上下游之穩定供需狀況。
- (3)掌握市場需求及供需狀況，積極擴充產能，擴大並強化公司在產業的地位。

5.受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於地球受環境污染所造成溫室效應日益嚴重及油價持續飆漲的壓力下，近年各國政府陸續補助推動再生能源發電，而太陽能便是其中最受重視的替代能源之一。展望未來，在各國持續推行優惠補助措施之誘因及全球所有廠商積極擴充產能及降低供應鏈成本之狀況，將更帶動長期太陽能光電產業之發展榮景。

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

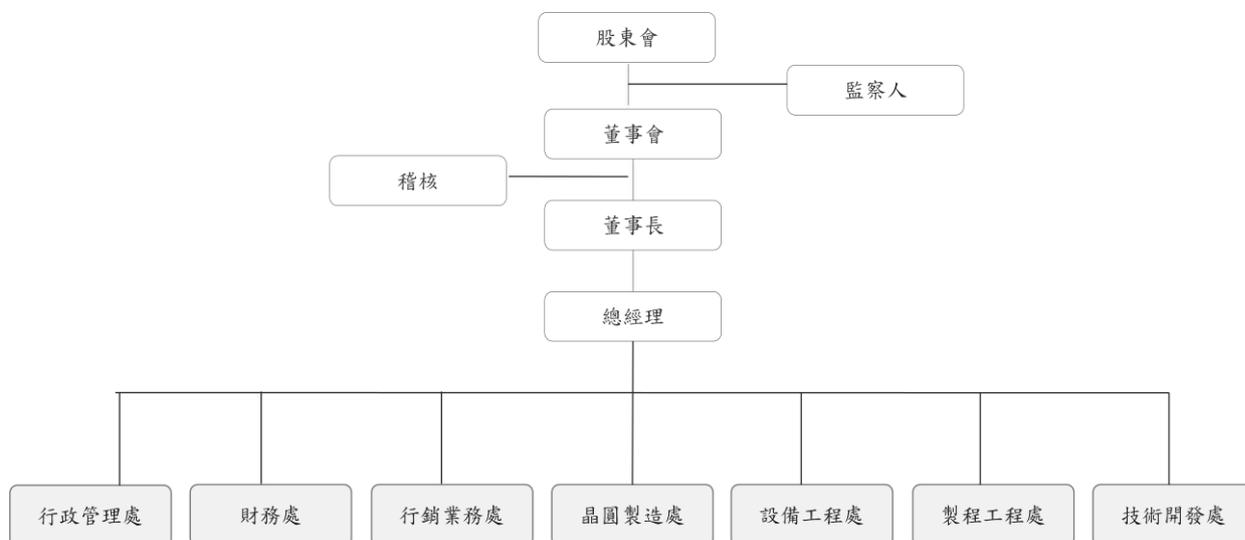
二、公司沿革

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	現金增資參仟萬元，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。
99.06	認股權憑證轉換新台幣陸仟陸佰伍拾捌萬貳仟元，轉換股份後實收資本總額為新台幣拾肆億柒仟陸佰伍拾捌萬貳仟元整。
99.07	現金增資新台幣壹億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣拾陸億肆仟肆佰伍拾捌萬貳仟元整。
99.07	於台灣證券交易所掛牌上市。
99.08	達能科技晶圓二廠落成。
100.01	達能科技晶圓三廠動工興建。
100.03	現金增資新台幣參億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣貳拾億壹仟貳佰伍拾捌萬貳仟元整。

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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
設備工程處	<ol style="list-style-type: none"> 1.維持廠務系統及生產設備穩定性。 2.設定廠務系統、生產設備效率提升之各項工作及目標之達成。 3.依預算目標進行成本控制暨展開替代材料之導入，有效降低成本。 4.提升人員素質及專業能力。 5.達成環安衛設定之節能減碳目標。
晶圓製造處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
製程工程處	<ol style="list-style-type: none"> 1.客戶品質滿意度之提升。 2.各項品質指標的改善及品質系統的稽核、管理及推動。 3.瓶頸機台產能提升及生產力改善。 4.新的產線設置及產能提升專案。 5.產品成本減省及效益提升專案。 6.新客戶及新物料導入工程。

部門	主要職掌
技術開發處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源招募、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	<ol style="list-style-type: none"> 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專案。 3. 請款支付、單據整理、審核及傳票登載之管理。 4. 股東會及董事會召開及相關文件、事項之準備事宜。 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：

100年4月24日；單位：仟股，%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	趙元山	98.11.27	3年	96.11.05	1,050	0.83	1,432	0.71	—	—	—	—	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	3年	98.11.27	310	0.25	793	0.39	2,625	1.30	—	—	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業 3.廣達電腦業務及產品行銷處長、策略及投資部總監	太聚能源(股)公司法人代表	無	無	無
董事	方震銘	98.11.27	3年	96.11.05	3,511	2.79	3,801	1.89	1,000	0.50	—	—	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	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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 (註)	98.11.27	3年	98.11.27	4,000	3.17	4,000	1.99	—	—	—	—	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	
董事	黃俊傑(註)	98.11.27	3年	98.11.27	1,975	1.57	1,975	0.98	1,989	0.99	—	—	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實業股份有限公司所屬托福實業股份有限公司顧問	無	無	
獨立 董事	鄭優	98.11.27	3年	98.11.27	—	—	—	—	106	0.05	—	—	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	
獨立 董事	蔡文精	98.11.27	3年	98.11.27	—	—	—	—	—	—	—	—	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	1.高威聯合會計師事務所所長 2.勝品電通(股)公司監察人	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
監察人	陳志睿	98.11.27	3年	97.11.28	1,150	0.91	1,150	0.57	—	—	—	—	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	3年	98.11.27	100	0.08	100	0.05	—	—	—	—	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.世巨科技(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	3年	98.11.27	50	0.04	50	0.02	—	—	—	—	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研究所研究員 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

註:法人董事塞席爾商Maryvale Limited及董事黃俊傑先生請辭本公司董事職務,並自100年股東常會選出新任董事就任時起生效。

1.法人股東之主要股東

100年4月24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

100年4月24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

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										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

100年4月24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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	方震銘	97.01.01	3,800,800	1.89%	1,000,000	0.50%	—	—	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
副總經理 兼行政管理處處長	周惠國	96.11.09	695,000	0.35%	650,000	0.32%	—	—	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 華邦電子製程、廠長、處長、協理	無	無	無
協理兼製程工程處處長	王蓉軍	97.09.15	869,000	0.43%	—	—	—	—	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	無	無	無
財務處副總	吳育宜	99.02.01	52,000	0.03%	—	—	—	—	華邦電子品質保證處處長 東吳大學會計系畢業 伊默克化學科技行政處處長 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
技術開發處處長	葉文國	97.01.29	450,000	0.22%	82,000	0.04%	—	—	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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(註)	本公司	合併報表內所有公司(註)
低於 2,000,000 元	任昭銘、方震銘、塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟、黃俊傑、鄭優、蔡文精	—	任昭銘、塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟、黃俊傑、鄭優、蔡文精	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	趙元山	—	趙元山	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	方震銘	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	—	7 人	—

註：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 及 C 等三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)		盈餘分配之酬勞(B)(註 2)		業務執行費用(C)		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)			
監察人	陳志睿	—	—	1,320	—	52	—	0.29	—	—
監察人	呂正東	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	蘇程裕	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：本公司無需編製合併報表。

註 2：100 年配發 99 年盈餘分配之監察人酬勞，尚未經股東會決議通過，故上列資料暫估數字。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(註)
低於 2,000,000 元	陳志睿、呂正東、蘇程裕	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	
100,000,000 元以上	—	
總計	3 人	

註：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)(註2)				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)			
								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															
副總經理	周惠國	7,221	—	303	—	1,926	—	471	—	—	—	2.07	—	—	—	—
副總經理	吳育宜															

註1：本公司無需編製合併報表。

註2：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年盈餘於100年分配之員工現金紅利金額。上列為暫估數字，俟100年6月22日股東常會決議通過後進行作業。

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)
低於2,000,000元	吳育宜	—
2,000,000元(含)~5,000,000元	周惠國	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	方震銘	—
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	3人	—

註：本公司無需編製合併報表。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	方震銘	—	697	697	0.15
	副總經理兼行政管理處處長	周惠國				
	協理兼製程工程處處長	王蓉軍				
	財務處副總	吳育宜				
	技術開發處處長	葉文國				

註：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年盈餘於100年分配之員工現金紅利金額。上列為暫估數字，俟100年6月22日股東常會決議通過後進行作業。

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	
	99年度	98年度	99年度	98年度
董事	12,167	4,234	2.54%	-4.24%
監察人	1,372	6	0.29%	-0.01%
總經理及副總經理	9,921	7,120	2.07%	-7.13%

(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。

經理人之酬金則包括薪資、獎金及員工認股權憑證等，其報酬依其職務之權責及貢獻度，並參酌同業通常水準之薪資水平而訂定。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近(99)年度及截止年報刊印日止，董事會召開 12 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	12/12	0	100.00%	98.11.27連任
董事	任昭銘	12/12	0	100.00%	98.11.27就任
董事	方震銘	12/12	0	100.00%	98.11.27連任
董事	塞席爾商Maryvale Limited代表人：李海麟	11/12	1	91.67%	98.11.27就任
董事	黃俊傑	9/12	3	75.00%	98.11.27就任
獨立董事	鄭優	11/12	1	91.67%	98.11.27就任
獨立董事	蔡文精	12/12	0	100.00%	98.11.27就任

其他應記載事項：

一、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。

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

(1)本公司99年8月27日董事會討論本公司董事長報酬調整案，本公司董事長趙元山先生，主動表明利益迴避後，由副董事長任昭銘擔任代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(2)本公司99年8月27日董事會討論本公司副董事長報酬調整案，本公司副董事長任昭銘先生，主動表明利益迴避後，主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

三、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，最近(99)年度及截止年報刊印日止，董事會召開12次(A)，監察人列席情形如下：

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	9/12	75.00%	98.11.27連任
監察人	呂正東	11/12	91.67%	98.11.27就任
監察人	蘇程裕	11/12	91.67%	98.11.27就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
監察人透過出席董事會了解公司運作情形，加上部分董事身兼公司營運高階主管，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。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
A.內部稽核人員定期提交稽核報告予監察人，並於董事會中報告內部稽核執行情形，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。

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

(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	(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	與上市上櫃公司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
控管機制及防火牆之方式	適用。	
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前設有七席董事，其中獨立董事二席。</p> <p>(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，皆定期評估其獨立性。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(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。</p> <p>(二)本公司設有中、英文網站，並依工作職責設有專人執行相關工作，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副總經理。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>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</p>	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。
<p>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。</p>		
<p>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）：</p> <p>(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及員工團體保險，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。</p> <p>(2)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(3)本公司與客戶及供應商溝通管道順暢且關係良好。</p> <p>(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</p>		

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
	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，並依辦法及規範執行。 (6)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。	
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。		

附表一：99 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	99.01.22~99.01.22	會計研究發展基金會	如何健全公司組織架構提昇公司治理效能	3 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
董事	任昭銘	99.01.19~99.01.19	會計研究發展基金會	公開發行公司內部人「內線交易」之法律責任、因應對策及實務案例解析	3 小時
		99.02.24~99.02.24	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
		99.02.26~99.02.26	會計研究發展基金會	主管機關實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
董事	方震銘	99.02.09~99.02.09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3 小時
		99.02.26~99.02.26	會計研究發展基金會	主管機關實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
		99.03.18~99.03.18	會計研究發展基金會	企業內部稽核相關人員之法律責任及案例解析	3 小時
董事	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	99.01.12~99.01.12	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3 小時
		99.02.26~99.02.26	證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與商業判斷原則	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		99.03.11~99.03.11	會計研究發展基金會	檢調單位查緝「財報不實」案例解析及相關法律責任探討	3 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
董事	黃俊傑	99.03.03~99.03.04	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
獨立董事	鄭優	99.03.12~99.03.12	會計研究發展基金會	近期公司法及企業併購法實務探討	3 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
		99.04.02~99.04.02	財團法人中華經濟研究院	『99 年度中華財經高峰論壇』「中華菁英領袖班-中高階主管儲訓系列之創新產業經營模式」	3 小時
		99.04.02~99.04.02	財團法人中華經濟研究院	『99 年度中華財經高峰論壇』「中華菁英領袖班-中高階主管儲訓系列之 21 世紀管理新典範」	3 小時
		99.04.16~99.04.16	財團法人中華經濟研究院	『99 年度中華財經高峰論壇』「中華菁英領袖班-中高階主管儲訓系列之以平衡計分卡有效執行企業策略」	3 小時
		99.04.16~99.04.16	財團法人中華經濟研究院	『99 年度中華財經高峰論壇』「中華菁英領袖班-中高階主管儲訓系列之商業情報原理及操作實務」	3 小時
獨立董事	蔡文精	99.02.02~99.02.03	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
		99.08.11~99.08.11	證券暨期貨市場發展基金會	99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		99.08.25~99.08.25	中華民國會計師公會全國聯合會	民事實體法	3 小時
		99.08.26~99.08.26	中華民國會計師公會全國聯合會	企業回台上市相關規範及續後資訊公開	3 小時
監察人	陳志睿	99.03.03~99.03.04	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			場發展基金會	研習班	
		99.12.22~99.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
監察人	呂正東	99.03.03~99.03.04	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	3 小時
監察人	蘇程裕	99.03.03~99.03.04	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
		99.03.17~99.03.17	群益證券股份有限公司	公司負責人、董事、監察人、大股東證券法規研習	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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(三)本公司董事及監察人得於外部進修時參加相關教育訓練。另本公司訂有「工作規則」，記載明確之考核與獎懲制度。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，未來將視實際需要予以制定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司分別於民國97年12月取得ISO-9001認證、98年11月取得ISO-14001及OHSAS18001認證，依照所建立之環境管理系統推動並執行各項環境保護相關活動。</p> <p>(三) 本公司已設立安全衛生管理部，專責工業安全、環境保護及健康管理之政策規劃、維護與管理。</p> <p>(四) 本公司設置防治環境污染設備，以減少環境之污染，並達到節能減碳及溫室氣體減量。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 本公司訂有「勞工安全衛生工作規則」，以保障員工衛生安全。另在身體健康上，設置廠護人員並且每年定期舉辦員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司設有行銷業務處，負責客戶申訴及抱怨處理。</p> <p>(四) 本公司與供應商合作，致力於提升企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司積極參與公益及文化活動，並透過公司內社團參與社區活動。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		<p>與上市上櫃公司企業社</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司將於年報中揭露社會責任相關之執行情形。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	會責任實務守則規定相符。本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，未來將視實際需要予以制定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，故不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、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，係屬綠色能源事業，且本公司致力於落實環保相關工作，並積極向員工宣導相關之節能減碳措施。 (2)目前本公司工廠產製過程中，所產生之廢水及廢氣皆經由污染防治設備處理後，才能排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之清除處理機構清理。 (3)本公司在推動安全衛生方面，除符合國內環安衛相關法規外，亦取得國際認證。 (4)本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司經營理念為「專業經營、客戶滿意、積極創新、追求卓越」，並致力於太陽能矽晶片技術，提供潔淨、高效率的綠色能源關鍵材料，善盡環境保護責任。本公司管理階層之經營皆依法令及主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂定之規範。

(七)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。

(八)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。

(九)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：民國 100 年 03 月 02 日

本公司民國 99 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99年12月31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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年03月02日董事會通過，出席董事7人，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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	決議單位	重大決議事項
99/06/15	九十九年股東常會	1、通過承認九十八年度營業報告書及決算表冊。 2、通過承認九十八年度虧損撥補案。 3、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、通過訂定「監察人之職權範疇規則」案。
99/12/15	九十九年股東臨時會	1、通過修訂「公司章程」案。 2、通過本公司擬以公開申購或詢價圈購二種擇一方式辦理現金增資案。
99/02/03	第2屆第3次董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務等項目案。 2、通過高階經理人人事異動案。 3、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。 4、通過本公司99年度晶圓二廠80MW建廠資本投資計劃案。 5、通過本公司99年度為董事及監察人購買責任保險。
99/03/17	第2屆第4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、通過九十八年度決算表冊案。 3、通過98年度虧損撥補案。 4、通過99年度第2季及第3季財務預測案。 5、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 6、通過衍生性商品交易作業風險管理之評估報告呈送高階主管人員授權案。 7、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。 8、通過股票初次上市集保規劃及上市過額配售協議案。 9、通過召開九十九年股東常會案。

日期	決議單位	重大決議事項
99/04/28	第 2 屆第 5 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」。 4、通過訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」 5、通過訂定「存貨評價提列管理辦法」。 6、通過訂定「備抵呆帳提列管理辦法」。 7、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 8、通過辦理以中國信託商業銀行股份有限公司(「中國信託」)暨第一商業銀行股份有限公司(「第一銀行」)為統籌主辦銀行，並以中國信託、第一銀行為管理銀行之聯合授信銀行團，申請不逾新臺幣壹拾貳億元整之融資額度案。 9、通過高階經理人任命案。 10、通過修訂「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案。 11、通過九十九年度第一季財務報表暨會計師核閱報告案。
99/05/11	第 2 屆第 6 次 董事會	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。
99/06/15	第 2 屆第 7 次 董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過辦理本公司股票初次上市，依規定辦理上市前現金增資案。 3、通過解除本公司 98 年第二次現金增資員工認購之股份限制轉讓時間案。
99/06/30	第 2 屆第 8 次 董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過 99 年第二季員工認股權憑證認購普通股發行新股案。
99/08/27	第 2 屆第 9 次 董事會	1、通過本公司九十九年上半年度財務報表案。 2、通過本公司晶圓二廠產能再擴充 110MW 至一、二廠總產能 320MW 之資本投資計劃案。 3、通過董事長及副董事長報酬調整案。 4、通過本公司內部稽核主管異動案。
99/10/27	第 2 屆第 10 次 董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過本公司九十九年度前三季財務報表暨會計師核閱報告案。 3、通過本公司晶圓二廠第二期土木工程資本投資計劃案。 4、通過高階經理人人事異動案。 5、通過修訂「公司章程」案

日期	決議單位	重大決議事項
		6、通過本公司九十九年第一次股東臨時會召集案。
99/11/24	第2屆第11次 董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過本公司擬以公開申購或詢價圈購二種擇一方式辦理現金增資案。
99/12/15	第2屆第12次 董事會	1、通過本公司晶圓二廠第二期資本投資計劃案。 2、通過100年度稽核工作計劃案。 3、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 4、通過本公司擬採詢價圈購方式辦理國內現金增資發行普通股案。 5、通過本公司100年度營運計劃案。
100/03/02	第2屆第13次 董事會	1、通過出具本公司民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日「內部控制制度聲明書」。 2、通過本公司100年度為董事及監察人購買責任保險案。 3、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 4、辦理以中國信託商業銀行股份有限公司(「中國信託」)暨兆豐國際商業銀行股份有限公司(「兆豐銀行」)為統籌主辦銀行，並以中國信託、兆豐銀行為管理銀行之聯合授信銀行團，申請不逾新臺幣貳拾柒億元整之融資額度案。 5、通過子公司設立及其董事任命案。 6、通過九十九年度營業報告書及財務報表案。 7、通過修訂「公司章程」案。 8、通過召開100年股東常會案。
100/04/29	第2屆第14次 董事會	1、通過本公司已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過九十九年度盈餘分配案。 3、通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 4、通過補選本公司董事案。 5、通過解除新任董事競業禁止之限制案。 6、通過子公司設立及其董事任命案。

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

(十三)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
稽核高級管理師	楊佳政	99/08/13(註)	100/5/16	公司組織調整
稽核副理	周靜梅	97/10/01	99/08/13	公司組織調整
財務處協理	張文政	98/08/03	99/02/03	公司組織調整

註:99/08/13 公司組織調整，調任至稽核。

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

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	1,300	0	90	0	1,190	1,280	99 年度	上市諮詢、員工認股權證暨增資上市及IFRS 導入輔導公費。
	林鈞堯								

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	1,300	0	90	0	1,190	1,280	99 年度	上市諮詢、員工認股權證暨增資上市及IFRS 導入輔導公費。
	林鈞堯								

(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	99年度		100年截至4月24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	趙元山	—	—	382,000	480,000
副董事長	任昭銘	33,214	—	450,000	—
董事	方震銘	178,000	—	112,000	—
董事	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	—	—	—	—
董事	黃俊傑	—	—	—	—
獨立董事	鄭優	—	—	—	—
獨立董事	蔡文精	—	—	—	—
監察人	陳志睿	—	—	—	—
監察人	呂正東	—	—	—	—
監察人	蘇程裕	—	—	—	—
副總經理兼行政管理處處長	周惠國	195,000	—	—	—
財務處協理(註1)	張文政	—	—	—	—
財務處副總	吳育宜	28,000	—	—	—
協理兼製程工程處處長	王蓉軍	467,000	—	(18,000)	—
稽核副理(註2)	周靜梅	30,400	—	—	—
技術開發處處長	葉文國	150,000	—	—	—

註1：於99.2.22解任。

註2：於99.8.13解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)股權質押之相對人為關係人：

姓名	質押變動原因	變動日期	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	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
趙元山	質押	100.03.03	陽信商業銀行股份有限公司南京分公司	無	480,000	0.71%	33.52%	無
趙元山	質押	100.05.18	陽信商業銀行股份有限公司南京分公司	無	250,000	0.71%	17.46%	無

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：

100年4月24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	
瀚宇彩晶股份有限公司	9,841	4.89	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商 Nappa Capital Corp.	6,300	3.13	—	—	—	—	—	—	—
梁次震	5,720	2.84	—	—	—	—	—	—	—
英屬蓋曼群島商 QVT 基金	5,400	2.68	—	—	—	—	—	—	—
塞席爾商 Maryvale Limited	4,000	1.99	—	—	—	—	—	—	—
方震銘	3,801	1.89	1,000	0.50	—	—	—	—	—
林奕名	3,021	1.50	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管宏利遠見基金單位信託投資戶	2,858	1.42	—	—	—	—	—	—	—
新加坡政府投資專戶	2,826	1.40	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商 Silverlake International Corp.	2,684	1.33	—	—	—	—	—	—	—

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
99年06月	10	180,000	1,800,000	147,658.2	1,476,582	員工認股權憑證執行	無	註8
99年07月	50	180,000	1,800,000	164,458.2	1,644,582	現金增資	無	註9
100年03月	59	280,000	2,800,000	201,258.2	2,012,582	現金增資	無	註10

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。
 註8：核准登記日期文號為99年07月08日經授商字第09901145830號。
 註9：核准登記日期文號為99年08月09日經授商字第09901176690號。
 註10：核准登記日期文號為100年04月06日經授商字第10001064740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	201,258.2	78,741.8	280,000	上市公司股票

(二)股東結構

100年4月24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	1	2	50	18,724	41	18,818
持有股數	1,000	2,100,000	16,413,350	149,285,506	33,458,344	201,258,200
持股比例	—	1.04%	8.16%	74.18%	16.62%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股每股面額十元；100年4月24日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	137	23,069	0.01
1,000-5,000	15,041	30,666,624	15.24
5,001-10,000	1,926	16,043,006	7.97
10,001-15,000	465	6,190,521	3.08
15,001-20,000	390	7,366,694	3.66
20,001-30,000	286	7,491,711	3.72
30,001-40,000	123	4,496,727	2.23
40,001-50,000	87	4,136,157	2.06
50,001-100,000	190	14,314,759	7.11
100,001-200,000	78	11,112,005	5.52
200,001-400,000	43	12,192,897	6.06
400,001-600,000	17	9,192,927	4.57
600,001-800,000	5	3,659,213	1.82
800,001-1000,000	3	2,869,000	1.43
1,000,001 股以上	27	71,502,890	35.52
合 計	18,818	201,258,200	100.00

(四) 主要股東名單

100年4月24日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	持股比例(%)
瀚宇彩晶股份有限公司	9,841,269	4.89
薩摩亞商 Nappa Capital Corp.	6,300,000	3.13
梁次震	5,720,000	2.84
英屬蓋曼群島商 QVT 基金	5,400,000	2.68
塞席爾商 Maryvale Limited	4,000,000	1.99
方震銘	3,800,800	1.89
林奕名	3,021,000	1.50
匯豐銀行託管宏利遠見基金單位信託投資戶	2,858,000	1.42
新加坡政府投資專戶	2,826,000	1.40
薩摩亞商 Silverlake International Corp.	2,684,344	1.33
合 計	46,451,413	23.07

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度		98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
	每股市價	最高		未上市櫃	73.0	68
最低			未上市櫃	45.9	48.75
平均			未上市櫃	56.8	60.32
每股淨值	分配前		10.65	19.07	27.63
	分配後		10.65	註 1	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		103,082	151,440	170,183
	每股盈餘	追溯前	(0.97)	3.16	1.47
		追溯後	(0.97)	註 1	不適用
每股股利	現金股利		—	註 1	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	註 1	不適用
		資本公積配股	—		不適用
	累積未付股利		—		不適用
投資報酬分析	本益比		未上市櫃	17.97	41.03
	本利比		未上市櫃	註 1	—
	現金股利殖利率		未上市櫃	註 1	—

註 1：尚未召開股東會決議分配 99 年度盈餘。

(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

單位:新台幣元

股利年度	董事會決議通過股利分派日	股東股利	
		現金股利	股票股利
99	100/04/29	201,258,200 (每股配發 1 元)	24,150,990 (每股配發 0.12 元)

3.預期股利政策將有重大變動，應加以說明

為配合公司營運需求，擬於100年度股東常會修改如下：

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；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- 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、監察人酬勞及員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，董監酬勞提撥比例不高於百分之三，以現金方式發放。員工紅利提撥比例以不低於百分之三，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。
- 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，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之。

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。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟以現金股利優先，亦得以股票股利之方式分派，股票股利分派之比例不高於股利總額之百分之五十。

(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：本公司並無公開民國 100 年度之財務預測，故不適用。

(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：
99年度估列員工紅利及董監事酬勞，係依據公司章程及考量經營成果予以估列，並以現金發放，實際配發金額若與估列數有差異時，將調整至100年度損益。
- 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：
本公司99年度盈餘分配，經100年4月29日董事會決議，擬配發之董事監察人酬勞為6,467,000元，員工紅利為新台幣10,213,589元。
 - (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、海外存託憑證辦理情形：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：無。

(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：

100年4月24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	0.40%	797,400	10	7,974,000	0.40%	-	-	-	-
	協理兼製程工程處處長	王蓉軍										
	技術開發處處長	葉文國										
	稽核副理(註)	周靜梅										

註：於 99.8.13 解任。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)100年度3月辦理之現金增資

1.增資計劃內容

(1)主管機關核准日期及文號：100年1月21日金管證發字第0990072929號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣2,171,200仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股36,800仟股，每股面額10元，每股發行價格為59元，總募集金額新台幣2,171,200仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間			
			100年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
購置機器設備	100年第4季	1,931,970	410,767	815,424	672,448	33,331
充實營運資金	100年第2季	239,230		239,230		
合計		2,171,200	410,767	1,054,654	672,448	33,331

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至100年3月31日止	進度超前或落後原因及改進計劃
購置機器設備	支用金額	預定	410,767	公司本次計畫資金實際運用進度較預定進度落後，主係因與供應商議定之部分付款時程延後，因此實際總支用金額較預估數略低，致該公司資金執行進度較預定落後。
		實際	258,003	
	執行進度(%)	預定	21.26%	
		實際	13.35%	

計劃項目	執行狀況		截至 100 年 3 月 31 日止	進度超前或落後原因 及改進計劃
充 實 營運資金	支用金額	預定	0	
		實際	0	
	執行進度(%)	預定	0%	
		實際	0%	
合 計	支用金額	預定	410,767	
		實際	258,003	
	執行進度(%)	預定	18.92%	
		實際	11.88%	

3.執行效益分析

本次計劃項目為廠房新建及購置機器設備，該設備將裝置於晶圓二廠二期(現已改稱晶圓三廠)。本公司規劃於 100 年 9 月及 101 年 1 月份分二階段陸續引進機器設備進行安裝生產，其中部分機器設備將可於 100 年 10 月完成驗收並開始運作生產。目前所支付款項皆為機器設備之訂金，尚無效益產生。

4.輸入證期局指定資訊申報網站之日期:100 年 1 月 24 日。

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	98 年度		99 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能多晶矽晶片	1,180,332	92.45	3,604,275	99.94
其他	96,438	7.55	2,247	0.06
合計	1,276,770	100.00	3,606,522	100.00

(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*180 μ m)。

B. 6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*200 μ m)。

C. 多晶矽晶錠。

(4) 計畫開發之新商品（服務）

A. 轉換效率 16.8% 以上之高效太陽能多晶矽晶片。

B. 160 μ m(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、森林瞭望台、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結晶系太陽能電池，而非晶矽則應用於薄膜太陽能電池。非矽材料的部份則可分為化合物電池、有機、無機材料均可應用於薄膜太陽能電池。

太陽能電池材料分類表

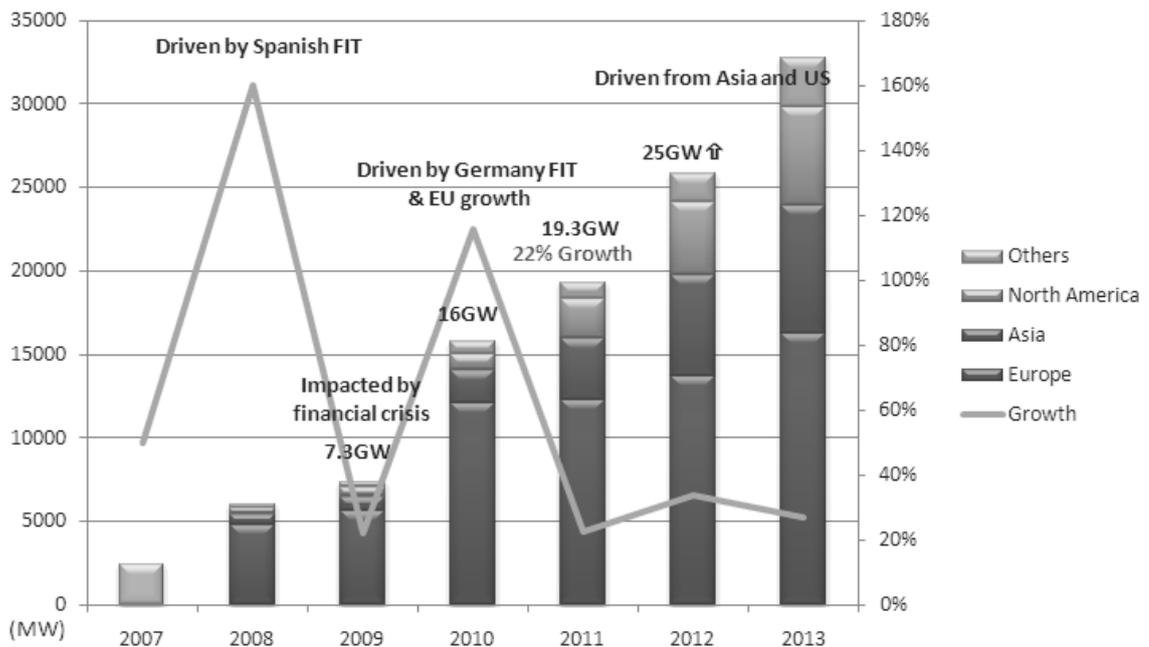
太陽電池種類		半導體材料	市場模組發電轉換效率
矽(硅) silicon 目前太陽光電系統中應用最為廣泛	結晶矽 Crystalline	單晶矽 Single Crystallin	12~18%
		多晶矽 Poly Crystallin	10~16%
	非晶矽 Amorphous	Si、SiC、SiGe、SiH、SiO	6~9%
多化合物 Compound 應用於太空及聚光型太陽光電系統	III-V 化合物	GaAs、InP	18~30%
	非 III-V 化合物	CdS、CdTe、CuInse	10~12%
奈米及有機 Nano & Organic 應用於有機太陽電池，屬研發階段	TiO ₂		1% 以下

資料來源：太陽光電資訊網

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。

根據光電科技工業協進會研究資料顯示，2009 年由於受到西班牙政府補助政策縮減及金融風暴影響，成長幅度較小，2010 年德國、義大利、北美等國相繼推出的補助政策發酵，使得整體市場有較大幅度的成長。預計未來幾年，由於德國、義大利政府在補助政策上的改變，使得安裝量趨緩，但北美與亞洲未來會有大幅度的成長動能，再生能源的發展仍然是大勢所趨（如下圖）。



資料來源：PIDA (2011/02)；達能整理

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。日前行政院核定的「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。而日前立法院三讀通過的「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

廠商	上、中、下游		
	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 科冠(預計 2011/2H) 寶德能源(預計 2013 產出)	中美矽晶、達能、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) KCC Hankook LDK GCL Daqo	Amex Asi Industries Deutsche Solar Elma-Phytol PCMP Pillar Prolog PTE PV Silicon REC Scan Wafer Swiss Wafers Topsil Kwazer JFE SUMCO LDK GCL 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 家以上 (註)	約 100 家以上

資料來源：本公司自行整理，2011/04

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片品質提升、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，以專業分工之優勢於產業鏈中嶄露頭角，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	98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日
研發費用	46,216	64,694	9,613
營業收入	1,276,770	3,606,522	1,564,263
研發費用占營收比率	3.62%	1.79%	0.61%

B. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98	完成開發 180 μ m 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。
	成功使用鑽石線於晶錠切割製程，進一步提升機臺產能。
100	從切削廢漿料中回收切削粉，再使用於切削漿料以降低廢棄物的產生。
	下世代長晶爐的評估，進一步提高機臺產能。
	新世代的晶片，進一步提高轉換效率至 16.8% 以上。

(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。達能科技以豐富的太陽能矽晶片製造技術為基礎，將持續進行的次世代技術開發：

- A.提高回收切削油的使用比例，降低生產成本並進一步減少廢棄物的產生。
- B.160μm 及更薄型化厚度晶片之技術推展。
- C.鑽石切割線的使用開發，以減少對環境之影響。
- D.提升電池轉換效率之高品質晶片技術開發。
- E.切削粉回收與再利用，以達到降低生產成本，並減少廢棄物的目標。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

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

積極尋求技術開發合作之策略客戶，快速將產品導入全球主要市場，以提升市場占有率及建立完整之銷售管道。

C.確保矽原料供應無虞

持續與主要矽原料供應商建立長期供應關係，控制原料成本於最佳組合，期藉由擴大產能並掌握全球原料供需之變化。

D.擴大與學術及研究機構之交流

藉由強化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技術

深化多晶矽晶片生產等相關核心技術，並投入更高層次的品質提升及更薄化切片技術之開發。除多晶矽晶片生產技術外，並加強冶金級矽晶片技術升級，期能成為全球最佳太陽能多晶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，與國際一級大廠進行技術及市場資訊交流，透過合作結盟，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業之知名度。

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美、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 100 年底前晶圓三廠啟用，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 2011 年底預估產能狀況，結果顯示出晶片的產能仍小於電池廠商的產能需求；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兩倍多，足以證明矽晶圓仍有很大的發展空間。

單位：GW

項目	台灣	中國	歐美	日本	總量
電池產能	10.2	21.6	3.0	2.8	37.6
晶片產能	4.4	13.8	2.5	3.0	23.7

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。

(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選項之一。

(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；而台灣立法院於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。

因應對策：

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，但的確造成歐、美、台灣廠商不少的壓力。

因應對策：

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下降之潛力，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：

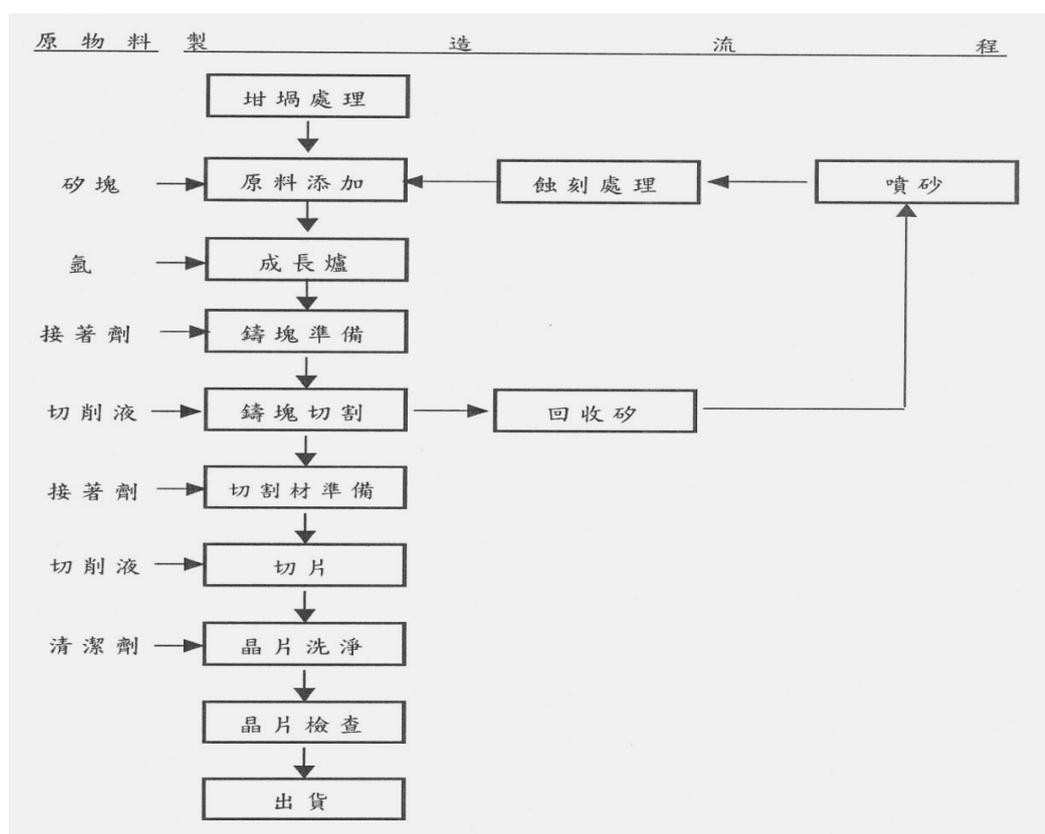
本公司以世界一流的太陽能解決方案提供者為願景，自亦將隨技術的演進，多方探索其他替代能源技術的發展及不同能源替代方案的可能性。

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、Mitsubishi、KCC and TpSi	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	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	Hemlock	376,632	38.55	無	Hemlock	525,282	21.70	無	福聚	273,565	25.23	無
2	Wacker	141,248	14.46	無	Mitsubishi	359,937	14.87	無	OCI	108,389	10.00	無
-	其他	459,217	46.99	無	其他	1,535,261	63.43	無	其他	702,361	64.77	無
-	進貨淨額	977,097	100.00	-	進貨淨額	2,420,480	100.00	-	進貨淨額	1,084,315	100.00	

99 年度因營運活動增加，因此進貨金額較 98 年度大幅增加。本公司為與各供應商維持良好供需關係及考量分散矽料供應來源，以降低營運風險。

(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	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	599,311	46.94	無	甲公司	1,061,583	29.44	無	丙公司	293,106	18.74	無
2	丁公司	223,313	17.49	無	乙公司	818,006	22.68	無	乙公司	229,830	14.69	無
3				-	丙公司	658,836	18.27	無	丁公司	224,545	14.35	無
4				-	丁公司	373,790	10.36	無	甲公司	177,049	11.32	無
-	其他	454,146	35.57	-	其他	694,307	19.25	無	其他	639,733	40.9	無
-	銷貨淨額	1,276,770	100.00	-	銷貨淨額	3,606,522	100.00	-	銷貨淨額	1,564,263	100.00	

本公司 97 年底才開始營運，生產線處於產能提升期，重點客戶並未成形。經過 98 年上半年的生產線調整及重點客戶的選擇，於下半年市場需求逐漸回穩時，與長期客戶之交易逐漸穩定。隨著 99 年產能持續擴大，本公司衡量太陽能產業發展趨勢，調整銷售策略，本公司之長期客戶逐漸成形。

5.最近二年度生產量值

單位：仟片，新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
多晶太陽能矽晶片		14,118	12,178.30	1,290,766	38,426	38,420.07	2,804,416
合計		14,118	12,178.30	1,290,766	38,426	38,420.07	2,804,416

6.最近二年度銷售量值

單位：仟片，新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	98 年度				99 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		3,867	393,871	7,158	786,461	18,077	1,691,895	20,261	1,912,380
其他		—	1,293	—	95,145	50	2,247	—	—
合計		3,867	395,164	7,158	881,606	18,127	1,694,142	20,261	1,912,380

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		98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	35	36	40
	一般職員	68	148	152
	生產線員工	128	336	385
	合計	231	520	577
平均年齡(歲)		30 歲	29 歲	29 歲
平均服務年資(年)		1.06 年	1.12 年	1.15 年
學 歷 分 佈 比 例	博 士	2%	1%	1%
	碩 士	17%	9%	10%
	大 學	73%	56%	57%
	專 科	8%	12%	12%
	高 中 職	-	22%	21%

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
租賃契約	泛亞科技(股)公司	100.06.01~115.05.31	廠房用地租賃	無
聯合授信合約	中國信託商業銀行等十三家銀行團	99.06.04~102.06.28	中期擔保借款	財務比率限制
銷貨合約	昇陽光電股份有限公司	99.08~100.12.31	100年多晶矽片供應	無
工程合約	峯典科技開發股份有限公司	100.02.23~100.08.31	廠房新建	無
供貨合約	OCI Company Ltd.	100.03.15~107.12.15	矽料供應	無
聯合授信合約	中國信託商業銀行等十五家銀行團	100.04.01~103.5.10	中期擔保借款	財務比率限制

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 100年3月31日 財務資料(註3)
		95年度 (註2)	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產		—	314,771	646,636	667,283	2,063,599	3,941,856
其他金融資產-非流動		—	—	3,600	3,600	7,420	7,420
固定資產		—	37	1,026,500	1,242,527	3,376,504	4,231,685
無形資產		—	—	—	—	—	
其他資產		—	—	48,241	104,999	22,556	110,528
資產總額		—	314,808	1,724,977	2,018,409	5,470,079	8,291,489
流動負債	分配前	—	1,485	795,688	303,753	1,326,638	1,703,109
	分配後	—	1,485	795,688	303,753	1,326,638	1,703,109
長期負債		—	—	—	325,870	1,005,024	1,025,026
其他負債		—	—	—	—	2,535	2,535
負債總額	分配前	—	1,485	795,688	629,623	2,334,197	2,730,670
	分配後	—	1,485	795,688	629,623	2,334,197	2,730,670
股本		—	315,000	910,000	1,260,000	1,644,582	2,012,582
預收股本		—	—	212,403	141,772	—	—
資本公積		—	—	60,000	340,000	1,012,384	2,818,537
保留盈餘	分配前	—	(1,677)	(253,114)	(352,986)	478,916	729,700
	分配後	—	(1,677)	(253,114)	(352,986)	478,916	729,700
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	3,135,882	5,560,819
	分配後	—	313,323	929,289	1,388,786	3,135,882	5,560,819

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95年度並無財務資料。

註3：100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 100 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
	95 年度 (註 2)	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度		
營業收入	—	—	119,053	1,276,770	3,606,522	1,564,263	
營業毛(損)利	—	—	(265,019)	(11,878)	762,468	352,744	
營業(損)益	—	(2,333)	(327,557)	(109,663)	553,921	304,355	
營業外收入及利益	—	99	14,361	14,651	16,921	7,621	
營業外費用及損失	—	—	(25,813)	(26,122)	(26,086)	(9,827)	
繼續營業部門稅前 (損)益	—	(2,234)	(339,009)	(121,134)	544,756	302,149	
繼續營業部門(損) 益	—	(1,677)	(251,437)	(99,872)	478,916	250,784	
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)	478,916	250,784	
每股盈(虧)餘(元)	—	(0.10)	(3.25)	(0.97)	3.16	1.47	

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 95 年度並無財務資料。

註 3：100 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
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
99 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 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

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註3)	
		95年度 (註2)	96年度	97年度	98年度	99年度		
財務結構	負債占資產比率(%)	—	0.47	46.13	31.19	42.67	32.93	
	長期資金占固定資產比率(%)	—	846,818.92	90.53	138.00	122.64	155.63	
償債能力	流動比率(%)	—	21,196.7	81.27	219.68	155.55	231.45	
	速動比率(%)	—	15,990.84	47.18	155.77	122.68	193.97	
	利息保障倍數	—	—	—	—	25.31	34.88	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	1,469.79	38.02	24.20	21.11	
	平均收現日數	—	—	1	10	15	17	
	存貨週轉率(次)	—	—	4.14	8.30	12.60	13.48	
	應付款項週轉率(次)	—	—	15.06	26.25	13.74	12.64	
	平均銷貨日數	—	—	88	44	29	28	
	固定資產週轉率(次)	—	—	0.12	1.03	1.07	1.48	
	總資產週轉率(次)	—	—	0.07	0.63	0.66	0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	(1.07)	(24.18)	(4.53)	13.21	3.74	
	股東權益報酬率(%)	—	(1.07)	(40.47)	(8.62)	21.17	5.77	
	占實收資本比率%	營業利益	—	(0.74)	(36.00)	(8.70)	33.68	15.12
		稅前純益	—	(0.71)	(37.25)	(9.61)	33.12	15.01
	純益率(%)	—	—	(211.20)	(7.82)	13.28	16.03	
每股盈餘(元)	—	(0.10)	(3.25)	(0.97)	3.16	1.47		
現金流量(%)	現金流量比率	—	—	—	0.22	58.12	1.5	
	現金流量允當比率	—	—	—	—	20.12	16.18	
	現金再投資比率	—	—	—	0.04	17.48	0.37	
槓桿度	營運槓桿度	—	1	0.59	(7.29)	1.39	1.31	
	財務槓桿度	—	1	1.02	0.85	1.04	1.03	

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95年度並無財務資料。

註3：100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

因應 99 年度產能擴充，以銀行之中長期借款支應擴廠所需之資金，因此負債金額較 98 年度增加，負債比率上升。另因部分設備款依付款條件於 99 年底尚未支付，造成長期資金占固定資產比率略為降低。

(2)償債能力

主係以中長期貸款支應 99 年度擴廠所需之設備，致流動比率及速動比率下降。

(3)經營能力

99 年度因產業需求熱絡，營收大幅成長，經營能力較 98 年度改善。

(4)獲利能力

由於 99 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 98 年度大幅改善。

(5)現金流量比率

主係 99 年度稅後淨利大幅增加，致產生營業活動之淨現金流入增加，提高流量比率。

(6)現金再投資比率

主係 99 年營業活動現金流量增加所致。

(7)槓桿度

營運槓桿度增加主要係營業收入增加 2,329,752 仟元及營業利益增加 663,584 仟元所致。

財務槓桿度增加主要係營業利益增加 663,584 仟元所致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第年報 60 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱年報第 61 頁～第 83 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 99 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事項

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	99 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,063,599	667,283	1,396,316	209%
其他金融資產-非流動		7,420	3,600	3,820	106%
固定資產		3,376,504	1,242,527	2,133,977	172%
其他資產		22,556	104,999	(82,443)	(79%)
資產總額		5,470,079	2,018,409	3,451,670	171%
流動負債		1,326,638	303,753	1,022,885	337%
長期負債		1,005,024	325,870	679,154	208%
其他負債		2,535	0	2,535	-
負債總額		2,334,197	629,623	1,704,574	271%
股本		1,644,582	1,260,000	384,582	31%
預收股本		0	141,772	(141,772)	(100%)
普通股溢價		1,012,384	340,000	672,384	198%
保留盈餘		478,916	(352,986)	831,902	236%
股東權益總額		3,135,882	1,388,786	1,747,096	126%

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產：

主係因 99 年度辦理現金增資及獲利大幅提升，致期末現金及約當現金增加，另因營收大幅成長，致相關之應收帳款淨額亦隨之增加。

2. 固定資產：

主要係擴充產能，建置廠房及購置機器設備所致。

3. 其他資產：

主係因預估 100 年度可將遞延所得稅資產，全數扣抵應納稅額，故轉列流動項下。

4. 流動負債：

主係 99 年以中長期銀行借款支應擴產所需之資金，因而借款增加，另客戶需求增加，相關之購料款及擴廠所發生之設備款較 98 年增加。

5. 長期負債：

主因係以中長期銀行借款支應擴廠所需資金，致使借款增加。

6. 負債總額：

主係流動負債及長期負債增加所致。

7. 股本：

因應產能擴充辦理增資。

8. 預收股本：

主係 98 年底已預收現金增資股款尚未完成變更資本登記所致。

9. 普通股溢價：

主係辦理現金增資所致。

10. 保留盈餘：

係因 99 年度獲利大幅增加所致。

11. 股東權益總額：

係因 99 年度辦理現金增資及 99 年度獲利大幅增加所致。

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	99 年度	98 年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入	3,606,522	1,276,770	2,329,752	182%
營業成本	(2,844,054)	(1,288,648)	(1,555,406)	121%
營業毛利	762,468	(11,878)	774,346	6,519%
營業費用	(208,547)	(97,785)	(110,762)	113%
營業損益	553,921	(109,663)	663,584	605%
本期稅前損益	544,756	(121,134)	665,890	550%
所得稅(費用)	(65,840)	21,262	(87,102)	(410%)
利益				
本期稅後損益	478,916	(99,872)	578,788	580%

增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入：99 年因景氣熱絡，客戶需求增加，營收較 98 年度大幅成長。
- (2)營業成本：99 年因營收大幅成長，營業成本亦隨之增加。
- (3)營業毛利：99 年營業額逐步上升，且因成本大幅降低，獲利增加。
- (4)營業費用：99 年營收大幅增加，營業費用隨之增加。
- (5)所得稅費用：99 年獲利增加，故所得稅費用相對增加。

2. 預期銷售數量與其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能晶片	78,000

本公司 100 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，依客戶營運概況及預期接單情形，並參酌本公司之產能擴充進度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	99 年度	98 年度	增（減）比例
現金流量比率	58.12%	0.22%	263%
現金流量允當比率	20.12%	-	-
現金再投資比率	17.48%	0.04%	436%

增減比例變動分析說明：

現金流量比率
主係 99 年度稅後淨利大幅增加，致產生營業活動之淨現金流入增加，提高流量比率。

現金再投資比率
主係 99 年營業活動現金流量增加所致。

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
1,235,319	1,165,112	3,956,553	(1,556,122)	2,171,200	945,863

現金流量變動情形分析：

100 年預計全年來自營業活動之現金流入為 1,165,112 仟元，投資活動之支出為 3,956,553 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：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

(1) 98 年度第 1 次現金增資

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	
			98 年第 3 季	98 年第 4 季
購置機器設備	98 年第 4 季	200,000	—	200,000
充實營運資金	98 年第 4 季	430,000	360,000	70,000
合計		630,000	360,000	270,000

(2) 98 年度第 2 次現金增資

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 1 季	99 年第 2 季
購置機器設備	99 年第 2 季	480,000	240,000	240,000

(3) 99 年度 7 月辦理之現金增資

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			99 年第 3 季	99 年第 4 季
購置機器設備	99 年第四季	840,000	233,746	606,254

2. 對財務業務之影響

99 年度本公司營業收入達 3,606,522 仟元，較去年同期成長 182.47%，稅後淨利 478,916 仟元亦較前一年大幅增加，主要係本公司自 98 年第四季起進行生產設備之擴增，期間產能陸續開出，使 98 年度及 99 年度營收及獲利逐月成長，故對本公司財務業務影響應屬正面。

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 99 年度利息收入為 1,266 仟元、利息費用為 18,826 仟元，其佔該年度營業收入淨額 3,606,522 仟元之比率為 0.04% 及 0.52%，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 99 年度兌換利益為 13,300 仟元，其佔該年度營業收入淨額 3,606,522 仟元之比率為 0.37%，匯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，惟仍將密切注意原物料價格變動情形，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、高槓桿投資之情事。

(2)本公司最近年度並無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，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。

(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180um薄型晶片，未來將努力開發160um

	或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 年度及 99 年度公司投入之研發費用佔營業額比重分別約為 3.62% 及 1.79%，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，除德國及義大利擬改變其太陽能補貼政策外，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

本公司目前多晶矽晶片之生產產能約 320MW，相對於國內外大廠，規模仍屬小型，為達經濟規模及下游客戶訂單需求，故本公司乃著手興建三廠，將總產能提昇至 520MW，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，三廠之產能將分二期到位，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

在進貨方面，本公司採購部門自 98 年起，矽料的採購已分散向七家大廠採購，矽料供應已無集中現象，並於 100 年 3 月與 OCI 簽訂 1.6 億美金的長期合約，確保料源以滿足生產需求。

在銷售方面，營運初期有客戶過度集中的現象，但經過 98 年度客戶陸續完成

評估驗證，加上產能逐步擴增，客源便顯著增加。99 年度 90%的營收由 6 大客戶組成，最大客戶占有率不超過三成。未來隨著產能持續開出後，預計 90%的營收將來自 10 大客戶，每一客戶占有率不超過 25%，以進一步分散營業風險。

(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，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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，惟本公司董事長趙元山先生前曾擔任合邦電子股份有限公司監察人。因合邦電子前董事長等 11 人被控於 95 年 3 月至 96 年 7、8 月間，以紙上公司進行虛構交易，致投資人保護中心對合邦電子之涉案人及其他董事、監察人、簽證會計師、簽證會計師所屬事務所等人起訴請求連帶賠償而受有牽連。本案連帶求償金額為新台幣 130,727,873 元，現由新竹地方法院審理中。本案雖屬趙元山先生個人之民事訴訟案件，與達能公司之財務、業務及經營權均無關係，對達能公司之股東權益或證券價格亦無影響，惟仍並此敘明。

(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。

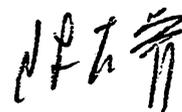
監察人查核報告書

董事會造具本公司民國九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

達能科技股份有限公司一百年度股東常會

監察人：陳志睿



監察人：呂正東



監察人：蘇程裕



中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 九 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002916 號

達能科技股份有限公司 公鑒：

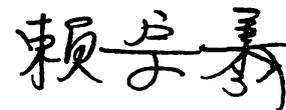
達能科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 1 0 0 年 2 月 1 5 日



民國98年12月31日

	99年		98年		99年		98年		單位：新台幣千元
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產									
流動資產									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,235,319	23	\$ 194,840	10	2100 短期借款(附註四(四))	\$ 51,857	1	\$ 66,013	3
1120 應收票據淨額	4,056	-	10,491	-	2140 應付帳款	366,871	7	47,165	3
1140 應收帳款淨額	226,956	4	56,505	3	2160 應付所得稅(附註四(六))	12,508	-	-	-
1160 其他應收款	15,175	-	2,963	-	2170 應付費用	158,395	3	43,194	2
1190 其他金融資產 - 流動	89,000	2	192,772	10	2210 其他應付款項(附註四(七))	400,632	7	40,420	2
120X 存貨(附註四(二))	326,509	6	124,929	6	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	331,547	6	105,899	5
1260 預付款項	109,569	2	69,189	3	其他流動負債	4,828	-	1,062	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(六))	56,611	1	14,677	1	2280 其他流動負債	1,326,638	24	303,753	15
1298 其他流動資產 - 其他	404	-	917	-	21XX 流動負債合計	1,005,024	19	325,870	16
11XX 流動資產合計	2,063,599	38	667,283	33	長期借款(附註四(八))	2,535	-	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動	7,420	-	3,600	-	其他負債	2,334,197	43	629,623	31
固定資產(附註四(三)及六)					存入保證金	-	-	-	-
成本					2820 負債總額	2,535	-	-	-
1521 房屋及建築	867,574	16	445,678	22	2XXX 股東權益	1,644,582	30	1,260,000	62
1531 機器設備	2,276,318	42	722,301	36	股本(附註四(十))	-	-	141,772	7
1551 運輸設備	1,783	-	200	-	普通股股本	-	-	-	-
1561 辦公設備	13,946	-	8,626	1	預收股本	-	-	-	-
1681 其他設備	39,100	1	23,591	1	資本公積(附註四(十一))	1,012,384	18	340,000	17
15XY 成本及重估增值	3,198,721	59	1,200,396	60	普通股溢價(附註四(十二))	478,916	9	352,986	(17)
15X9 減：累計折舊	(274,062)	(5)	(78,555)	(4)	股東權益總計	3,135,882	57	1,388,786	69
1670 未完工程及預付設備款	451,845	8	120,686	6	重大承諾事項及或有事項(附註七)	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	3,376,504	62	1,242,527	62	重大期後事項(附註九)	-	-	-	-
其他資產					負債及股東權益總計	\$ 5,470,079	100	\$ 2,018,409	100
1820 存出保證金	3,330	-	15	-					
1830 遞延費用	19,226	-	9,844	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(六))	-	-	95,140	5					
18XX 其他資產合計	22,556	-	104,999	5					
1XXX 資產總計	\$ 5,470,079	100	\$ 2,018,409	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
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	3,606,609	100	\$	1,316,104	103		
4170 銷貨退回	(	87)	-	(	39,334)	(3)
4000 營業收入淨額		3,606,522	100		1,276,770	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(二)(十四))	(	2,844,054)	(79)	(	1,288,648)	(101)
5910 營業毛利(損)		762,468	21	(	11,878)	(1)	
營業費用(附註四(十四))								
6100 推銷費用	(	9,884)	-	(	7,976)	(1)
6200 管理及總務費用	(	133,969)	(4)	(	43,593)	(3)
6300 研究發展費用	(	64,694)	(2)	(	46,216)	(4)
6000 營業費用合計	(	208,547)	(6)	(	97,785)	(8)
6900 營業淨利(損)		553,921	15	(	109,663)	(9)	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,266	-		307	-		
7160 兌換利益		13,300	1		13,056	1		
7210 租金收入		199	-		144	-		
7480 什項收入		2,156	-		1,144	-		
7100 營業外收入及利益合計		16,921	1		14,651	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(八)及五)	(	18,826)	(1)	(	20,018)	(2)
7530 處分固定資產損失	(	690)	-		-	-	
7640 金融資產評價損失		-	-	(	4,170)	-	
7880 什項支出	(	6,570)	-	(	1,934)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	26,086)	(1)	(	26,122)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		544,756	15	(	121,134)	(10)	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(六))	(	65,840)	(2)		21,262	2	
9600 本期淨利(損)	\$	478,916	13	(\$	99,872)	(8)		
				稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十三))								
9750 本期淨利(損)	\$	3.60	\$	3.16	(\$	1.18)	(\$	0.97)
稀釋每股盈餘(附註四(十三))								
9850 稀釋每股盈餘淨額	\$	3.59	\$	3.16				

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





達利科技股份有限公司
股東權益變動表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股	股 本	預 收 股 款	本 資 本	普 通 股	公 積 金	盈 餘	虧 損	合 計		
<u>98 年度</u>											
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	
<u>99 年度</u>											
99 年 1 月 1 日餘額	\$	1,260,000	\$	141,772	\$	340,000	(\$	352,986)	\$	1,388,786	
預收股款		-		338,228		-		-		338,228	
現金增資		318,000	(	480,000)		1,002,000		-		840,000
員工認股權行使		66,582		-		23,370		-		89,952	
資本公積彌補虧損		-		-	(	352,986)		352,986		-
99 年度淨利		-		-		-		478,916		478,916	
99 年 12 月 31 日餘額	\$	1,644,582	\$	-	\$	1,012,384	(\$	478,916)	\$	3,135,882	

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利(損)	\$		478,916	(\$		99,872)
調整項目						
折舊費用			195,573			71,429
攤銷費用			5,541			3,097
呆帳費用			780			-
存貨跌價回升利益	(		31,054)	(		121,455)
處分固定資產淨損失			690			2
長期借款手續費攤銷數			2,833			294
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			6,414	(		10,491)
應收帳款淨額	(		171,210)	(		56,343)
其他應收款	(		12,212)	(		210)
存貨	(		170,526)			182,281)
預付款項	(		40,380)			16,280)
其他流動資產-其他			513	(		766)
應付帳款			319,706			18,282)
應付所得稅			12,508			-
應付費用			115,201			19,581)
其他應付款			750	(		50)
其他流動負債			3,766	(		141)
遞延所得稅資產及負債淨變動數			53,206	(		21,262)
營業活動之淨現金流入			771,015			656
投資活動之現金流量						
受限制資產減少			99,952			45,979)
購置固定資產	(		1,970,778)	(		360,118)
處分固定資產價款			-			34)
存出保證金增加	(		3,315)			-)
遞延費用增加	(		14,923)	(		2,008)
投資活動之淨現金流出	(		1,889,064)	(		316,113)
融資活動之現金流量						
短期借款減少	(		14,156)	(		564,879)
長期借款增加			901,969			431,475)
存入保證金增加			2,535			-)
現金增資(含預收股款)			1,178,228			559,369)
員工認股權行使(含發行溢價)			89,952			-)
融資活動之淨現金流入			2,158,528			425,965)
本期現金及約當現金增加			1,040,479			110,508)
期初現金及約當現金餘額			194,840			84,332)
期末現金及約當現金餘額	\$		1,235,319	\$		194,840)
現金流量資訊之補充揭露：						
本期支付利息	\$		22,023	\$		19,161)
減：資本化利息	(		3,440)			-)
不含資本化之本期支付利息	\$		18,583	\$		19,161)
本期支付所得稅	\$		126	\$		19)
支付現金及賒欠購入固定資產						
固定資產增加數	\$		2,330,240	\$		290,588)
加：期初應付設備款			40,420			109,950)
減：期末應付設備款	(		399,882)	(		40,420)
支付現金數	\$		1,970,778	\$		360,118)

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99年及98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，本公司主要營業項目為太陽能相關產品之製造、加工。截至民國99年及98年12月31日止，員工人數分別為518人及231人。本公司於民國99年7月20日起在臺灣證券交易所掛牌上市。

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)公平價值列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

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

(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) 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。

(十五) 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

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 50
活期存款	1,235,239	194,790
	<u>\$ 1,235,319</u>	<u>\$ 194,840</u>

(二) 存貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
原料	\$ 114,108	\$ 94,303
物料	83,044	20,142
在製品及半成品	160,304	39,961
製成品	<u>13,593</u>	<u>46,117</u>
	371,049	200,523
減：備抵呆滯及跌價損失	(<u>44,540</u>)	(<u>75,594</u>)
	<u>\$ 326,509</u>	<u>\$ 124,929</u>

民國 99 年及 98 年度認列之存貨相關利益列入營業成本者，明細如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,875,589	\$ 1,410,141
出售下腳收入	(481)	-
回升利益(註)	(31,054)	(121,455)
存貨盤盈	-	(38)
合 計	<u>\$ 2,844,054</u>	<u>\$ 1,288,648</u>

註：上述存貨回升利益係因市場價格回穩造成價格上升及本期將原提列存貨跌價損失之存貨去化所致。

(三) 固定資產

	<u>99 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 867,574	(\$ 37,009)	\$ 830,565
機器設備	2,276,318	(223,276)	2,053,042
運輸設備	1,783	(193)	1,590
辦公設備	13,946	(5,077)	8,869
其他設備	39,100	(8,507)	30,593
未完工程及預付設備款	<u>451,845</u>	<u>-</u>	<u>451,845</u>
	<u>\$ 3,650,566</u>	<u>(\$ 274,062)</u>	<u>\$ 3,376,504</u>

	<u>98 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 445,678	(\$ 13,987)	\$ 431,691
機器設備	722,301	(58,271)	664,030
運輸設備	200	(8)	192
辦公設備	8,626	(2,704)	5,922
其他設備	23,591	(3,585)	20,006
未完工程及預付設備款	<u>120,686</u>	<u>-</u>	<u>120,686</u>
	<u>\$ 1,321,082</u>	<u>(\$ 78,555)</u>	<u>\$ 1,242,527</u>

1. 民國 99 年及 98 年固定資產利息資本化金額分別為 \$3,440 及 \$0。
2. 本公司固定資產提供質押或擔保之情形請詳附註六說明。

(四) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 51,857	\$ 66,013
利率區間	1.3319% ~ 3.0655%	2.6% ~ 2.75%

(五) 股份基礎給付－員工認股權

1. 本公司分別於民國 97 年 12 月 24 日及民國 98 年 7 月 8 日訂定「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」，並於民國 98 年 3 月 26 日及 8 月 26 日分別發行員工認股權憑證 8,000 仟單位及 1,000 單位，每單位皆可認購 1 股，每單位認股價格皆為新台幣 10 元，存續期間分別為民國 98 年 3 月 26 日至民國 100 年 3 月 31 日及民國 98 年 8 月 26 日至民國 100 年 3 月 31 日。
2. 本公司於上市前基於經營與整體股東權益之考量，避免員工認股權相關費用認列，因市價波動而影響股東權益，故於民國 99 年 5 月 11 日經董事會重度決議，修訂「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」，分別縮短存續期間為 16 個月及 11 個月，並將行使期間提前於 99 年 6 月 17 日至 30 日執行。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司所發行酬勞性員工認股權已全數執行完畢。
3. 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日酬勞性員工認股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：

	99年度		98年度	
	認股權 數量 (仟單位)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟單位)	加權平均 履約價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	7,250	10	-	-
本期給與	-	-	9,000	10
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(6,658)	10	-	-
本期沒收或失效	(592)	10	(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	-	-	-	-

4. 本公司截至民國 99 年 12 月 31 日止，並無流通在外之酬勞性員工認股權，另截至 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：

98年12月31日					
行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	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	-	\$ -

5. 本公司於民國 98 年度發行之認股選擇權，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員會金管證字第 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，上市(櫃)後，以市價作為衡量股份公平價值之依據。

(六) 所得稅

1. 民國99年及98年度之所得稅費用(利益)及期末應付(收)所得稅如下：

	99 年 度		98 年 度	
所得稅費用(利益)	\$	65,840	(\$	21,262)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(	53,206)		21,262
扣繳稅款	(	126)	(	19)
應付(收)所得稅	\$	12,508	(\$	19)

2. 遞延所得稅資產

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
遞延所得稅資產-流動	\$	56,611	\$	14,677
遞延所得稅資產-非流動		-		95,140
遞延所得稅資產備抵評價金額		-		-
	\$	56,611	\$	109,817

3. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	\$ 44,540	\$ 7,572	\$ 75,594	\$ 15,119
職工福利	2	-	-	-
未實現兌換利益	(2,013)	(342)	(2,212)	(442)
投資抵減	-	49,381	-	-
		\$ 56,611		\$ 14,677
非流動項目：				
職工福利	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -
虧損扣抵	-	-	383,808	76,761
投資抵減	-	-	-	18,379
		\$ -		\$ 95,140

4. 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
機器設備抵減	\$ 21,058	\$ 14,593	民國102年
"	34,788	34,788	民國103年
	<u>\$ 55,846</u>	<u>\$ 49,381</u>	

5. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$126及\$0。民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 2.64%，民國 98 年度本公司為累積虧損，尚無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額比率不適用。

6. 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。

(七) 其他應付款項

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付設備款	\$ 399,882	\$ 40,420
其他	750	-
	<u>\$ 400,632</u>	<u>\$ 40,420</u>

(八) 長期借款

貸款銀行	還款期間	99 年 12 月 31 日
擔保借款：		
中國信託商業銀行等6家金融機構聯貸	98.10.30~101.10.30	\$ 283,720
中國信託商業銀行等13家金融機構聯貸	99.6.28~101.6.28	350,000
中國信託商業銀行等13家金融機構聯貸	100.6.28~102.6.28	650,000
信用借款：		
日盛銀行	100.9.13~101.12.13	60,000
		\$ 1,343,720
減：一年內到期之長期借款(註)		(332,985)
遞延費用-聯貸主辦費		(5,711)
		<u>\$ 1,005,024</u>

利率區間 1.9831% ~ 3.3689%

註：係未扣除一年內到期之遞延費用-聯貸主辦費\$1,438。

貸款銀行	還款期間	98 年 12 月 31 日
擔保借款：		
中國信託商業銀行等6家金融機構聯貸	98.10.30~101.10.30	\$ 435,000
減：一年內到期之長期借款(註)		(106,780)
遞延費用-聯貸主辦費		(2,350)
		<u>\$ 325,870</u>

利率區間 3.1712%

註：係未扣除一年內到期之遞延費用-聯貸主辦費\$881。

1. 本公司為償還銀行借款、改善財務結構暨充實中期營運週轉金，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，供充實中期營運週轉金。
 - (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。上述財務承諾係至少每半年檢視乙次。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。
2. 本公司於 99 年 6 月 4 日為充實中期營運週轉金及建置觀音二廠廠房暨購買二廠一期機器設備，與中國信託商業銀行、第一商業銀行、合作金庫商業銀行、兆豐國際商業銀行、台灣土地銀行銀行、彰化商業銀行、玉山商業銀行、新加坡商星展銀行、上海商業儲蓄銀行、板信商業銀行、高雄銀行、國泰世華銀行及三信商業銀行等 13 家金融機構簽訂聯合授信合約，並以中國信託商業銀行及第一商業銀行為管理銀行，另於 99 年 6 月 28 日及 99 年 12 月 20 日分別申請動撥甲項借款\$350,000 及乙項借款\$650,000，其內容摘述如下：
 - (1) 授信總額度：新台幣\$1,200,000。
 - (2) 分項額度：甲項授信額度係新台幣\$350,000，供充實中期營運週轉金。
乙項授信額度係新台幣\$850,000，供支應建置觀音二廠廠房暨購置二廠一期機器設備所需資金。
 - (3) 授信期間：甲項授信額度自首次動用日(即民國 99 年 6 月 28 日)起算 2 年。
乙項授信額度自首次動用日(即民國 99 年 6 月 28 日)起算 3 年。

(4)償還方式：甲項授信額度應於各次動用之到期日償還，惟得循環使用。

乙項授信額度就動用期限屆滿時之乙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 12 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 9 期攤還，其中第 1 期至第 8 期每期各攤還該等未清償本金餘額之百分之八點七五，第 9 期攤還該等未清償本金餘額百分之三十。

(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，自民國 100 年起不得高於百分之九十。
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)：自民國 99 年年底起不低於新臺幣 \$2,400,000。

(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 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$9,490 及 \$5,906。

(十)股本

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，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。另本公司於民國 99 年 6 月 15 日經董事會決議辦理現金增資 16,800 仟股，並於民國 99 年 8 月辦妥變更登記。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,800,000，實收資本額為 \$1,644,582。

(十一)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. 本公司於民國 99 年 3 月 17 日及民國 99 年 6 月 15 日分別經董事會及股東會通過 98 年度虧損撥補案，以資本公積 \$352,986 元彌補累積虧損。

(十二)保留盈餘

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。民國 99 年度董事、監察人酬勞以上述章程所定之百分之三為估列基礎。
- (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。民國 99 年度員工紅利以上述章程所定之百分之五為估列基礎。
- (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. 本公司於民國 99 年 3 月 17 日及民國 99 年 6 月 15 日分別經董事會及股東會通過 98 年度虧損撥補案，以資本公積 \$352,986 元彌補虧損。
3. 本公司民國 99 年度盈餘分配議案，截至民國 100 年 2 月 15 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
4. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$10,214 及 \$12,931。惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。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。

(十三) 基本每股盈餘(虧損)

	99年度				
	金 額		加權平均 流通在外股 數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$544,756	\$478,916	151,440	\$ 3.60	\$3.16
<u>具稀釋作用之潛在 普通股之影響</u>					
員工分紅	-	-	210	-	-
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$544,756</u>	<u>\$478,916</u>	151,650	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$3.16</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

	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
<u>基本每股虧損</u>					
本期淨損	(\$121,134)	(\$ 99,872)	103,082	(\$ 1.18)	(\$0.97)

(十四) 用人及折舊費用

民國 99 年及 98 年度認列之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99 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	\$ 182,105	\$ 106,848	\$ 288,953
勞健保費用	12,838	3,234	16,072
退休金費用	7,385	2,105	9,490
其他用人費用	7,642	4,605	12,247
折舊費用	191,046	4,527	195,573
攤銷費用	2,296	3,245	5,541
	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

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」)

民國99年度:無此情形。

	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	\$ -

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

	99年度		98年度	
薪資	\$	13,609	\$	7,801
獎金		2,571		558
業務執行費用		1,079		418
董監酬勞及員工紅利		23,145		-
合計	\$	40,404	\$	8,777

(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。

(4)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下:

資產項目	帳面價值		擔保用途
	99年12月31日	98年12月31日	
活期及定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 89,000	\$ 51,000	短期借款、開立信用狀 及租用土地
定期存款 (帳列其他金融資產-非流動)	7,420	3,600	租用土地
房屋及建築(註)	416,849	421,809	長期借款
機器設備	1,049,967	531,998	"
其他設備	3,359	-	"
	\$ 1,566,595	\$ 1,008,407	

註:本公司另以土地地上權做為長期借款之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 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 99 年 12 月 31 日止，依租約規定，預估將來應付租金總額如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
民國100年度	\$	18,185
民國101年度		18,185
民國102年度		18,185
民國103年度		18,185
民國104年度		18,185
民國105~114年度(折現值\$141,353) (註)		157,139
	<u>\$</u>	<u>248,064</u>

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 1.080% 計算折現值。

(二) 本公司為購買機器設備及原物料，已開出而尚未使用之信用狀金額為 \$455,494。

(三) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司興建廠房與購買設備之合約總價及尚未支付價款依幣別彙總如下：

<u>99年12月31日</u>			
<u>幣</u>	<u>別</u>	<u>合約價款</u>	<u>尚未支付價款</u>
日元		\$ 1,448,134	\$ 1,128,294
新台幣		379,508	130,958
歐元		6,662	5,330
瑞士法郎		1,050	735
美元		882	377

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 12 月 15 日經董事會決議通過現金增資發行新股 29,600,000 ~37,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 296,000,000~370,000,000 元乙案，業經行政院金融監督管理委員會於民國 100 年 1 月 21 日申報生效在案。

十、其他

(一) 財報表達

民國 98 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 1,577,926	\$ -	\$ 1,577,926
存出保證金	3,330	-	3,330
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	977,755	-	977,755
長期借款(含一年到期部分)	1,336,571	-	1,336,571
存入保證金	2,535	-	2,535
<u>衍生性金融商品</u>			
無此情形			

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
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
<u>衍生性金融商品</u>			
無此情形			

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、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付帳款、應付費用、其他應付款項。
2. 存出及存入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，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為\$0，金融負債分別為\$0及\$34,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,331,659及\$336,562，金融負債分別為\$1,388,428及\$435,000。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

a. 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。

b. 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：

99年12月31日			
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
金融資產			
銀行存款	日幣	\$ 8,686,705.00	0.3582
銀行存款	美金	8,632,819.23	29.13
銀行存款	歐元	3,300,636.55	38.92
應收帳款	美金	7,817,206.00	29.13
金融負債			
短期借款	歐元	1,332,400.00	38.92
應付款項(含其他應付款項)	美金	4,830,146.90	29.13
應付款項(含其他應付款項)	歐元	3,407,857.11	38.92
應付款項(含其他應付款項)	日幣	31,587,500.00	0.3582
應付款項(含其他應付款項)	瑞士法郎	645,000.00	31.07

98年12月31日			
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
金融資產			
銀行存款	日幣	\$ 164,786.00	0.3472
銀行存款	美金	3,100,112.65	31.99
銀行存款	歐元	83.29	46.10
應收帳款	美金	1,766,337.50	31.99
金融負債			
應付款項(含其他應付款項)	美金	34,556.88	31.99
應付款項(含其他應付款項)	歐元	34,006.98	46.10
應付款項(含其他應付款項)	日幣	2,120,000.00	0.3472

2. 信用風險

- a. 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。
- b. 本公司承作衍生性金融商品交易之對象，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以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，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. 本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將屬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及增資計劃挹注相關資金，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

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 99 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 本期累積買進、賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(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 99 年及 98 年度之外銷淨額明細如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
歐洲	\$ 1,081,294	\$ 605,965
亞洲	117,107	234,519
美洲	-	41,122
	<u>\$ 1,198,401</u>	<u>\$ 881,606</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 99 年及 98 年度銷貨收入占損益表銷貨收入金額 10% 以上之客戶如下：

<u>客 戶</u>	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 (%)</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 (%)</u>
甲 公 司	\$1,061,583	29	\$ 599,311	47
乙 公 司	818,006	23	-	-
丙 公 司	658,836	18	-	-
丁 公 司	<u>373,790</u>	<u>10</u>	<u>223,313</u>	<u>17</u>
	<u>\$2,912,215</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 822,624</u>	<u>\$ 64</u>

達能科技股份有限公司



董事長：趙元山

