

# 達能科技股份有限公司

## Danen Technology Corporation

### 公開說明書

(首次辦理股票公開發行申報用稿本)

**一、公司名稱：**達能科技股份有限公司

**二、本公開說明書編印目的：**首次辦理股票公開發行。

(一)首次辦理股票公開發行

- 1.已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
- 2.發行股數：126,000 仟股。
- 3.發行金額：新台幣 1,260,000 仟元整。
- 4.發行條件：全額發行。
- 5.公開承銷比例：不適用。
- 6.承銷及配售方式：不適用。
- 7.首次辦理公開發行之目的：依公司法第 156 條第 4 項及證券交易法第 42 條第 1 項之規定辦理。

(二)已發行員工認股權憑證

- 1.已發行員工認股權憑證 9,000,000 單位。
- 2.每單位認股權憑證得認購之股數：每單位可認購普通股 1 股，共可認購普通股 1 股。
- 3.認股條件：請參閱本公開說明書第 19 頁至第 19 頁。
- 4.履約方式：發行新股交付。

**三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：**不適用。

**四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。**

**五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。**

**六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 1~4 頁。**

**七、查詢本公開說明書之網址：**<http://mops.tse.com.tw/>

**八、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。**

達能科技股份有限公司 編製  
中華民國九十八年八月二十七日 刊印

一、本次辦理公開發行前實收資本之來源：

| 實收資本來源 | 金 額 (元)       | 占實收資本額之比率(%) |
|--------|---------------|--------------|
| 設立股本   | 1,000,000     | 0.08         |
| 現金增資   | 1,259,000,000 | 99.92        |
| 合 計    | 1,260,000,000 | 100.00       |

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三)索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw>)下載檔案。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：玉山商業銀行信託部

電話：(02)2175-1313

地址：台北市松山區民生東路三段 115 號 12 樓

網址：<http://www.esunbank.com.tw>

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

電話：(02)2181-1911

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：賴宗義、林鈞堯會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

電話：(02)2729-6666

地址：台北市 11012 基隆路一段 333 號 27 樓

網址：[www.pwc.com/tw](http://www.pwc.com/tw)

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：方震銘

電話：(03)473-8788

職稱：總經理

電子郵件信箱：[pr@danentech.com](mailto:pr@danentech.com)

代理發言人：張文政

電話：(03)473-8788

職稱：協理

電子郵件信箱：[pr@danentech.com](mailto:pr@danentech.com)

十三、本公司網址：[www.danentech.com](http://www.danentech.com)

# 達能科技股份有限公司公開說明書摘要

|                                         |                                 |                         |                                |                 |                          |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|
| 實收資本額：1,260,000 仟元                      |                                 | 公司地址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號 |                                | 電話：(03)473-8788 |                          |
| 設立日期：96 年 11 月 9 日                      |                                 |                         | 網址：www.danentech.com           |                 |                          |
| 上市日期：無                                  |                                 | 上櫃日期：無                  |                                | 公開發行日期：—        |                          |
| 管理股票日期：無                                |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 負責人：董事長 趙元山                             |                                 | 發言人：方震銘                 |                                | 代理發言人：張文政       |                          |
| 總經理 方震銘                                 |                                 | 職稱：總經理                  |                                | 職稱：協理           |                          |
| 股票過戶機構：                                 |                                 |                         | 電話：(02)2181-1911               |                 | 網址：www.chinatrust.com.tw |
| 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       |                 |                          |
| 股票承銷機構：不適用。                             |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 最近年度簽證會計師：資誠會計師事務所                      |                                 |                         | 電話：(02)2729-6666               |                 | 網址：www.pwc.com/tw        |
| 賴宗義、林鈞堯會計師                              |                                 |                         | 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓         |                 |                          |
| 複核律師：不適用。                               |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 信用評等機構：不適用。                             |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 最近一次經信用評等日期：無                           |                                 |                         | 評等標的：無                         |                 | 評等結果：無                   |
| 董事選任日期：96 年 11 月 5 日，任期：三年              |                                 |                         | 監察人選任日期：96 年 11 月 5 日，任期：三年    |                 |                          |
| 全體董事持股比例：10.80%（98 年 8 月 17 日）          |                                 |                         | 全體監察人持股比率：0.99%（98 年 8 月 17 日） |                 |                          |
| 董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（98 年 8 月 17 日） |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 職                                       | 稱                               | 姓                       | 名                              | 持 股 比 例         | 職                        |
| 董事長                                     | 趙元山                             |                         |                                | 0.83%           | 監察人                      |
| 董事                                      | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.代表人：任昭銘 |                         |                                | 6.51%           | 監察人                      |
| 董事                                      | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.代表人：林明婷 |                         |                                | 6.51%           |                          |
| 董事                                      | 明威國際投資有限公司代表人：簡郁琳               |                         |                                | 0.67%           |                          |
| 董事                                      | 方震銘                             |                         |                                | 2.79%           |                          |
| 趙元旗                                     |                                 |                         |                                | 0.08%           |                          |
| 陳志睿                                     |                                 |                         |                                | 0.91%           |                          |
| 工廠地址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號                 |                                 |                         |                                | 電話：(03)473-8788 |                          |
| 主要產品：太陽能多晶矽晶片、代工                        |                                 |                         |                                | 市場結構：           |                          |
|                                         |                                 |                         |                                | 內銷 40%、外銷 60%   |                          |
| 風 險 事 項                                 |                                 |                         |                                | 參閱本文之頁次         |                          |
|                                         |                                 |                         |                                | 第 21 頁          |                          |
| 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項一節。                   |                                 |                         |                                | 參閱本文之頁次         |                          |
|                                         |                                 |                         |                                | 第 1~4 頁         |                          |
| 去（97）年度                                 |                                 |                         |                                | 營業收入：119,053 仟元 |                          |
|                                         |                                 |                         |                                | 稅前純損：251,437 仟元 |                          |
|                                         |                                 |                         |                                | 每股稅後虧損：3.25 元   |                          |
| 第 44 頁                                  |                                 |                         |                                |                 |                          |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                         |                                 |                         |                                | 不適用。            |                          |
| 發行條件                                    |                                 |                         |                                | 不適用。            |                          |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                         |                                 |                         |                                | 不適用。            |                          |
| 本次公開說明書刊印日期：98 年 8 月 27 日               |                                 |                         | 刊印目的：首次辦理股票及員工認股權憑證公開發行用。      |                 |                          |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無。                  |                                 |                         |                                |                 |                          |

# 公開說明書目錄

頁次

## 壹、公司概況

|                                                                                                |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 一、公司簡介 .....                                                                                   | 1  |
| (一)設立日期 .....                                                                                  | 1  |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話 .....                                                                      | 1  |
| (三)公司沿革 .....                                                                                  | 1  |
| 二、風險事項 .....                                                                                   | 1  |
| (一)風險因素 .....                                                                                  | 1  |
| (二)訴訟或非訟事件 .....                                                                               | 4  |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二<br>年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信<br>情事，應列明其對公司財務狀況之影響 ..... | 5  |
| (四)其他重要事項 .....                                                                                | 5  |
| 三、公司組織 .....                                                                                   | 5  |
| (一)組織系統 .....                                                                                  | 5  |
| (二)關係企業圖 .....                                                                                 | 6  |
| (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                              | 7  |
| (四)董事及監察人資料 .....                                                                              | 7  |
| (五)發起人資料 .....                                                                                 | 10 |
| (六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                                                    | 11 |
| 四、資本及股份 .....                                                                                  | 13 |
| (一)股份種類 .....                                                                                  | 13 |
| (二)股本形成經過 .....                                                                                | 13 |
| (三)最近股權分散情形 .....                                                                              | 14 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                                                               | 17 |
| (五)公司股利政策及執行狀況 .....                                                                           | 18 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 .....                                                             | 18 |
| (七)員工分紅及董事、監察人酬勞 .....                                                                         | 18 |
| (八)公司買回本公司股份情形 .....                                                                           | 18 |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....                                                                        | 18 |
| 六、特別股辦理情形 .....                                                                                | 18 |
| 七、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....                                                                        | 18 |
| 八、公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                     | 19 |
| (一)員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                           | 19 |
| (二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股<br>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<br>名、取得及認購情形 .....         | 20 |
| 九、併購辦理情形 .....                                                                                 | 20 |
| 十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中情形 .....                                                                     | 20 |

## 貳、營運概況

|                                                                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 一、公司之經營 .....                                                                                                                       | 21 |
| (一)業務內容 .....                                                                                                                       | 21 |
| (二)市場及產銷概況 .....                                                                                                                    | 29 |
| (三)最近二年度從業員工人數 .....                                                                                                                | 34 |
| (四)環保支出資訊 .....                                                                                                                     | 34 |
| (五)勞資關係 .....                                                                                                                       | 35 |
| 二、固定資產及其他不動產 .....                                                                                                                  | 36 |
| (一)自有資產 .....                                                                                                                       | 36 |
| (二)租賃資產 .....                                                                                                                       | 37 |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率 .....                                                                                                       | 37 |
| 三、轉投資事業 .....                                                                                                                       | 37 |
| (一)轉投資事業概況 .....                                                                                                                    | 37 |
| (二)綜合持股比例 .....                                                                                                                     | 37 |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有<br>或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對<br>公司經營結果及財務狀況之影響 .....                                         | 37 |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條<br>情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現<br>金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及<br>持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數 ..... | 37 |
| 四、重要契約 .....                                                                                                                        | 37 |
| 參、發行計劃及執行情形                                                                                                                         |    |
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計<br>畫分析 .....                                                                                     | 38 |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事 .....                                                                                                | 42 |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項 .....                                                                                                          | 42 |
| 四、本次併購發行新股應記載事項 .....                                                                                                               | 42 |
| 肆、財務概況                                                                                                                              |    |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                                                                                                 | 43 |
| (一)簡明資產負債表及損益表 .....                                                                                                                | 43 |
| (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併<br>或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響 .....                                                                  | 44 |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....                                                                                                          | 44 |
| (四)財務分析 .....                                                                                                                       | 45 |
| (五)會計科目重大變動說明 .....                                                                                                                 | 47 |

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| 二、財務報表應記載事項 .....                                                     | 48 |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告 .....                             | 48 |
| (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表 .....                              | 48 |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露 .....          | 48 |
| 三、財務概況其他重要事項 .....                                                    | 48 |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....        | 48 |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊 .....                     | 48 |
| (三)期後事項 .....                                                         | 48 |
| (四)其他 .....                                                           | 49 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析 .....                                                 | 49 |
| (一)財務狀況 .....                                                         | 49 |
| (二)經營結果 .....                                                         | 49 |
| (三)現金流量 .....                                                         | 50 |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                           | 51 |
| (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 .....                          | 51 |
| (六)其他重要事項 .....                                                       | 51 |
| 伍、特別記載事項 .....                                                        |    |
| 一、內部控制制度執行狀況 .....                                                    | 73 |
| 二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 .....                    | 73 |
| 三、證券承銷商評估總結意見 .....                                                   | 73 |
| 四、律師法律意見書 .....                                                       | 73 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....                                       | 73 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應自行改進事項之改進情形 .....                           | 73 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項 .....                               | 73 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 .....     | 73 |
| 九、最近年度及截至公開說明書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 .....         | 73 |
| 十、最近年度及截至公開說明書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、主要缺失及改善情形 ..... | 73 |
| 十一、其他必要補充說明事項 .....                                                   | 73 |
| 十二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項 .....                                         | 73 |

陸、重要決議

一、重要決議 ..... 77

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 96 年 11 月 9 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

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)公司沿革

| 年月    | 重 要 紀 事                                     |
|-------|---------------------------------------------|
| 96.11 | 達能科技(股)公司正式成立，資本額為新台幣壹百萬元。                  |
| 96.11 | 現金增資新台幣貳億肆千玖百萬元整，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玖億柒仟萬元整，登記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 | 現金增資新台幣六億三千萬元整，增資後資本額為新台幣十二億六千萬元整。          |

### 二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動

A.對公司損益之影響

本公司於 97 年 9 月 1 日，開始主要營業活動，並產生重要收入，97 年度之利息收入為 4,216 仟元，利率波動對整體獲利影響不大。

本公司於 97 年 9 月 1 日，開始主要營業活動，並產生重要收入，97 年度之利息費用為 6,494 仟元，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，以降低利息支出。

### (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。

#### 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。

### 2.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 97 年度從事衍生性商品交易係為因應匯率大幅變動，而採出售遠期外匯方式以規避匯率風險，且已依「取得或處分資產處理程序」辦理，並未從事任何高風險性之交易。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司新產品之研究開發計畫及預計投入之研發費用如下：

單位：新台幣仟元

| 專案                 | 說明                                                  | 投入經費   | 進度成效                                                                     | 預計完成日     |
|--------------------|-----------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 冶金矽(UMG)材料合作開發     | 與歐美 UMG 供應商合作，改造長晶爐，提純 6N 的材料，定位適用矽原料，擴大料源，提高材料回用率。 | 10,000 | 1.97 年 10 月已通過德國大廠驗證合格，轉換效率超過 15%。<br>2.98 年第 1 季通過美國技術尖端廠商驗證，轉換效率超過 16% | 98 年第 3 季 |
| 國產 Wire Saw 用切削油開發 | 與在地廠商合作，開發自有切削油配方，避免材料受制於特定廠商，並大幅降低成本。              | 15,000 | 98 年第 1 季樣品測試成功，第 2 季正式上線使用，預計第 3 季完成最佳化。                                | 98 年第 3 季 |
| 坩堝塗布配方改良           | 坩堝塗布層影響長晶及脫模之良率，改良後配方可降低坩堝表面之變異，提高脫模良率，減少材料汙染。      | 5,000  | 1.配方已調製成功。<br>2.98 年第 2 季開始生產驗證。                                         | 98 年第 4 季 |
| Wire Saw 切削油回收技術建立 | 將廢液之固液分離、過濾純化後，回收切削油再生使用。大幅減少切削油之耗用，並降低廢棄物清除處理成本。   | 15,000 | 1.已輔導相關回收廠商，建立起技術流程。<br>2.進入試產及成本結構分析階段。                                 | 99 年第 2 季 |

#### 4.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，截至公開說明書刊印日止，本公司尚無因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。

#### 5.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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

#### 6.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。

#### 7.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公開說明書刊印日止，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。

#### 8.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 60MW，未來將視全球太陽能電池發展之需求，調整或擴充產能以滿足市場供需。

#### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司成立於 96 年 11 月，97 年 9 月開始量產，由於尚屬營運初期，故 97 年度單一供應進貨比重較高，日後將隨營運規模之逐漸擴大，未來進貨集中之情形將可望顯著降低。本公司為提升營運規模並增加市場競爭力，自 98 年度起已積極與各大原料供應商密集接洽並保持良好關係，主要進貨對象亦已擴及國內外知名廠商，未來單一供應商比例將逐步降低；同時檢討銷售策略以擴大客戶層面並積極開發新客戶、拓展新市場，以有效降低銷貨集中之風險。

#### 10.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公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十以上之大股東，並無股權之大量移轉或更換情事。

#### 11.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，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險之情事。

#### 12.其他重要風險及因應措施：無。

### (二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書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，最近二年度及截至公開說明書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。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

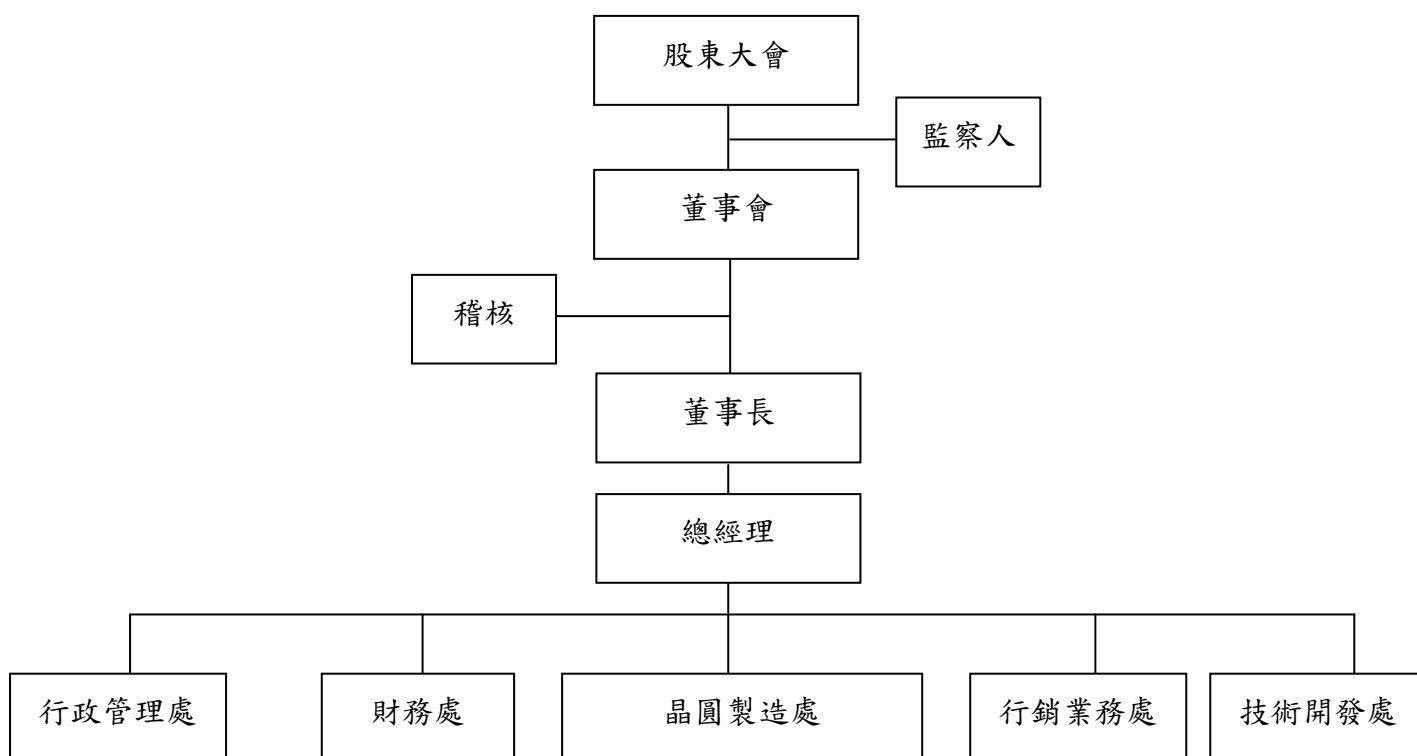
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (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。<br>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。<br>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。<br>4.執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。 |
| 晶圓製造處 | 1.產能規劃、擴建之管理及執行。<br>2.生產流程建立及生產力提昇。<br>3.生產成本降低及品質、良率提昇。<br>4.強化人員訓練提昇工作品質。                                                           |
| 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。<br>2.製程及設備改良開發，評估與引進新的製程、材料及設備提昇生產                                                                      |

| 部門    | 主要職掌                                                                                                                                                                                                    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 效率。<br>3.改良與提昇長晶配料的效率與品質，以提昇競爭力。<br>4.藉由材料、製程及設備開發之研究，建立新的智財專利網。<br>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。<br>2.產業趨勢分析及料源掌控與採購之規劃、執行。<br>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。<br>4.客戶關係與年度業績目標之規劃及執行。<br>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.人力資源招募、管理及薪資福利政策之規劃及執行。<br>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。<br>3.總務行政支援及公共工程之規劃及執行。<br>4.法務、智權及文件管理之規劃及執行。<br>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。<br>6.公共關係、企業形象及公司資產之管理及維護。<br>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。<br>2.公司各項預算整合編製及分析控制。<br>3.請款支付、單據整理、審核及傳票登載。<br>4.股東會及董事會召開及相關文件、事項之準備。<br>5.各項成本、財務報表之編製、分析事項。<br>6.各類稅務及所得扣繳申報事宜。                                                            |

(二)關係企業圖：本公司截至目前為止，並無關係企業。

## (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

98年8月26日；單位：股

| 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<br>(註2)                                        | 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 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|------------------------|-----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----------------|
|                        |     |          | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                        |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理<br>兼行政管理處及行銷業務處處長  | 方震銘 | 97.01.01 | 3,510,800 | 2.79% | 1,800,000    | 1.43% | —          | —    | 麻省理工學院科技管理碩士<br>清華大學物理系畢業<br>華邦電子晶圓廠協理<br>華邦電子記憶體行銷總監  | 無           | 無               | 無  | 無  | 無              |
| 副總經理<br>兼晶圓製造處及技術開發處處長 | 周惠國 | 96.11.09 | 500,000   | 0.40% | 650,000      | 0.52% | —          | —    | 成功大學電機研究所碩士<br>統懋電子經理<br>旺宏電子製程開發經理<br>華邦電子經理、廠長、處長、協理 | 無           | 無               | 無  | 無  | 195,000 股      |
| 財務處協理                  | 張文政 | 98.08.03 | —         | —     | —            | —     | —          | —    | 中國西南財經大學博士<br>燦坤集團上市公司財務長<br>中華汽車工業股份有限公司<br>中國華北區財務副總 | 無           | 無               | 無  | 無  | 35,000 股       |
| 稽核副理                   | 周靜梅 | 97.10.1  | 7,200     | 0.01% | —            | —     | —          | —    | 逢甲大學會計系畢業<br>中華汽車稽核專員<br>合晶科技管理會計部副理                   | 無           | 無               | 無  | 無  | 30,400 股       |

## (四)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人資料

98年8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                                                                                                                                | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、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 | 96.11.05 | 3 年 | 50      | 50.00 | 1,050  | 0.83 | —              | —    | —          | —    | 美國西雅圖大學會計系畢業<br>中華開發銀行資深副總經理<br>華新麗華公司財務長<br>世大積體電路財務長<br>華邦電子公司財務長<br>聯太創投總經理 | 邁科科技(股)公司董事長、珠海保稅區邁倫電子材料有限公司董事長、邁科科技(薩摩亞)股份有限公司法人董事代表人、瀚宇彩晶(股)公司董事、瀚宇博德國際控股有限公司獨立非執行董事、瀚斯寶麗(股)公司監察人、信昌電子陶瓷(股)公司監察人、合邦電子(股)公司監察人、旗山材料科技(股)公司監察人 | 監察人                     | 趙元旗 | 兄弟 |

| 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  | 方震銘                                 | 96.11.05 | 96.11.05 | 3 年 | —       | —     | 3,511  | 2.79 | 1,800          | 1.43 | —          | —    | 麻省理工學院科技管理碩士<br>清華大學物理系畢業<br>華邦電子晶圓廠協理<br>華邦電子記憶體行銷總監      | 本公司總經理                                                         | 無                      | 無   | 無  |
| 董事  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：任昭銘 | 97.11.28 | 97.11.28 | 3 年 | 10,500  | 11.54 | 8,200  | 6.51 | 2,650          | 2.10 | —          | —    | 麻省理工學院科技管理碩士<br>密蘇里哥倫比亞大學電機工程系畢業<br>廣達電腦業務及產品行銷處長、策略及投資部總監 | 本公司副董事長、太聚能源(股)公司法人董事代表人                                       | 無                      | 無   | 無  |
| 董事  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：林明婷 | 97.11.28 | 97.11.28 | 3 年 | 10,500  | 11.54 | 8,200  | 6.51 | —              | —    | —          | —    | UCLA Anderson 管理學院 MBA<br>哥倫比亞大學經濟系畢業                      | 亨旺生化科技(股)公司董事                                                  | 無                      | 無   | 無  |
| 董事  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：簡郁琳               | 97.11.28 | 97.11.28 | 3 年 | 1,150   | 1.26  | 850    | 0.67 | —              | —    | —          | —    | 文化大學新聞研究所碩士                                                | 恒佑管理顧問有限公司董事、亞熱帶事業股份有限公司監察人                                    | 無                      | 無   | 無  |
| 監察人 | 趙元旗                                 | 96.11.05 | 96.11.05 | 3 年 | —       | —     | 100    | 0.08 | 1,700          | 1.35 | —          | —    | 密西根大學會計系畢業<br>紐約大學工商管理碩士                                   | 和鑫光電(股)公司董事<br>凱崴電子(股)公司董事<br>勁永國際(股)公司獨立董事<br>大中票券金融(股)公司獨立董事 | 董事長                    | 趙元山 | 兄弟 |
| 監察人 | 陳志睿                                 | 97.11.28 | 97.11.28 | 3 年 | 1,150   | 1.26  | 1,150  | 0.91 | —              | —    | —          | —    | 美國亞歷桑納州 Thunderbird 全球管理學院國際管理碩士                           | 宏震貿易公司業務副理                                                     | 無                      | 無   | 無  |

## 2.法人股東之主要股東

98年8月17日

| 法人股東名稱                   | 法人股東之主要股東                                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------|
| 薩摩亞商 Nappa Capital Corp. | Broaden Capital Incorporated(100%)                     |
| 明威國際投資有限公司               | 薩摩亞商 Sky Harvest Investments Limited(90%)、<br>洪玟琴(10%) |

## 3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者

98年8月17日

| 法人名稱                                 | 法人之主要股東                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Broaden Capital Incorporated         | Fortress International Corp. (100%) |
| 薩摩亞商 Sky Harvest Investments Limited | Ocean Grand Capital Corp. (100%)    |

## 4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

### 董事及監察人資料

| 條件<br>姓名                                         | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                       |                                                                      |                                           | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|                                                  | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 趙元山                                              | —                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | —           | — | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓  | 1                                            |
| 方震銘                                              | —                                                             | —                                                                    | ✓                                         | —           | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                                            |
| 薩摩亞商<br>Nappa<br>Capital<br>Corp.<br>代表人：<br>任昭銘 | —                                                             | —                                                                    | ✓                                         | —           | — | — | — | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | —  | —                                            |
| 薩摩亞商<br>Nappa<br>Capital<br>Corp.<br>代表人：<br>林明婷 | —                                                             | —                                                                    | —                                         | ✓           | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                                            |
| 明威國際投<br>資有限公司<br>代表人：<br>簡郁琳                    | —                                                             | —                                                                    | —                                         | ✓           | — | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —  | —                                            |



| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                       |                                                                      |                                           | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|-----|----|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|     |    | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 趙元旗 |    | —                                                             | —                                                                    | ✓                                         | ✓           | — | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | ✓ | ✓  | 2                                            |
| 陳志睿 |    | —                                                             | —                                                                    | —                                         | ✓           | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —                                            |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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。

#### (五)發起人資料

- 1.公司設立未滿一年者，應揭露持股比例占前十名之發起人之有關資料：本公司設立於96年11月，截至公開說明書刊印日止，設立時間已逾一年以上，故不適用本事項。
- 2.公司設立未滿三年者，應參照財務會計準則公報第六號之規定，揭露自設立後公司與發起人間除業務交易行為以外之重要交易，包括財產交易與資金融通：截至公開說明書刊印日止，本公司未與發起人進行重要交易。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                                  | 董事酬金  |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C及D       |           | 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) |           | 等四項總額占稅後純益之比例 |           | 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 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司           | 合併報表內所有公司 | 本公司           | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         |   | 合併報表內所有公司 |   | 本公司             | 合併報表內所有公司 | 本公司                        | 合併報表內所有公司 |   |   |                    |
| 董事長 | 趙元山                                 | —     | —         | —        | —         | —          | —         | —         | —         | —             | —         | 1,063         | —         | —        | —         | —           | — | —         | — | —               | —         | —                          | —         | — | — | —                  |
| 董事  | 方震銘                                 | —     | —         | —        | —         | —          | —         | —         | —         | —             | —         | 3,209         | —         | 105      | —         | —           | — | —         | — | —               | —         | —                          | —         | — | — | —                  |
| 董事  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：任昭銘 | —     | —         | —        | —         | —          | —         | —         | —         | —             | —         | 200           | —         | —        | —         | —           | — | —         | — | —               | —         | —                          | —         | — | — | —                  |
| 董事  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：林明婷 | —     | —         | —        | —         | —          | —         | —         | —         | —             | —         | —             | —         | —        | —         | —           | — | —         | — | —               | —         | —                          | —         | — | — | —                  |
| 董事  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：簡郁琳               | —     | —         | —        | —         | —          | —         | —         | —         | —             | —         | —             | —         | —        | —         | —           | — | —         | — | —               | —         | —                          | —         | — | — | —                  |

## 2.最近年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金       |                   |              |                   |                |                   |              |                   | A、B、C<br>及 D 等四<br>項總額占<br>稅後純益<br>之比例 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|-----|-----|-------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|     |     | 報酬(A)       |                   | 退職退休<br>金(B) |                   | 盈餘分配<br>之酬勞(C) |                   | 業務執行<br>費(D) |                   |                                        |                   |                                        |
|     |     | 本<br>公<br>司 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司    | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                            | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                        |
| 監察人 | 趙元旗 | —           | —                 | —            | —                 | —              | —                 | —            | —                 | —                                      | —                 | —                                      |
| 監察人 | 陳志睿 | —           | —                 | —            | —                 | —              | —                 | —            | —                 | —                                      | —                 | —                                      |

## 3.最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(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 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司                  | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |
|      |     |        |           |          |           |             |           | 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 | 10,359 | —         | 404      | —         | 414         | —         | —              | —      | —         | —      | —                    | —         | —           | —         |                    |
| 副總經理 | 周惠國 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                      |           |             |           |                    |
| 副總經理 | 林坤豐 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                      |           |             |           |                    |
| 副總經理 | 阮金賀 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                      |           |             |           |                    |

| 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 (E) |
| 低於 2,000,000 元(註)             | 阮金賀         | —             |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元    | 方震銘、周惠國、林坤豐 | —             |
| 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.最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司目前尚屬創立階段，97 年度並無盈餘，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之關聯性

(1)最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析

本公司 96 及 97 年度支付董事酬金分別為 0 仟元、1,263 仟元，監察人酬金分別為 0 仟元、0 仟元，總經理及副總經理酬金分別為 2,294 仟元、11,177 仟元，惟本公司仍處創業階段，致尚未產生盈餘。

(2)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之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理酬金皆由本公司支付，96 及 97 年度本公司支付董事之酬金只含車馬費。在車馬費方面係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付。

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。

#### 四、資本及股份

(一)股份種類

單位:仟股

| 股 份<br>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     | 126,000 | 54,000 | 180,000 | 非上市或上櫃公司股票 |

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

單位：仟股，新台幣仟元

| 年 月       | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備 註      |                           |     |
|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-----------|----------|---------------------------|-----|
|           |                 | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額       | 股本<br>來源 | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>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 |

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 8 月 27 日經授商字第 09801192040 號。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無私募普通股之情事。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

98年8月17日；單位：人，股，%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|------|------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人數         | —    | —    | 4          | 306        | 10          | 320         |
| 持有股數       | —    | —    | 10,638,889 | 76,904,767 | 38,456,344  | 126,000,000 |
| 持股比例       | —    | —    | 8.44%      | 61.04%     | 30.52%      | 100.00%     |

2.股權分散情形

普通股每股面額十元；98年8月17日；單位：股

| 持股分級              | 股東人數 | 持有股數        | 持股比例(%) |
|-------------------|------|-------------|---------|
| 1-999             | —    | —           | —       |
| 1,000-5,000       | 18   | 66,600      | 0.05%   |
| 5,001-10,000      | 27   | 215,000     | 0.17%   |
| 10,001-15,000     | 16   | 211,915     | 0.17%   |
| 15,001-20,000     | 10   | 186,000     | 0.15%   |
| 20,001-30,000     | 22   | 626,592     | 0.50%   |
| 30,001-50,000     | 40   | 1,888,000   | 1.50%   |
| 50,001-100,000    | 56   | 5,009,323   | 3.98%   |
| 100,001-200,000   | 36   | 6,135,845   | 4.87%   |
| 200,001-400,000   | 35   | 10,541,000  | 8.37%   |
| 400,001-600,000   | 21   | 10,861,000  | 8.62%   |
| 600,001-800,000   | 5    | 3,760,000   | 2.98%   |
| 800,001-1,000,000 | 6    | 5,820,000   | 4.62%   |
| 1,000,001 股以上     | 28   | 80,678,725  | 64.02%  |
| 合 計               | 320  | 126,000,000 | 100.00% |

3.主要股東名單

98年8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 | 8.57    |
| 瀚宇彩晶股份有限公司                  | 8,888,889  | 7.05    |
| 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.    | 8,200,000  | 6.51    |
| 梁次震                         | 5,720,000  | 4.54    |
| 塞席爾商 Maryvale Limited       | 4,000,000  | 3.17    |
| 薩摩亞商 New Concord Limited    | 4,000,000  | 3.17    |
| 林奕名                         | 3,900,000  | 3.10    |
| 美商 Giza Venture Fund , L.P. | 3,620,000  | 2.87    |
| 方震銘                         | 3,510,800  | 2.79    |
| 薩摩亞商 Petrus Capital Corp.   | 2,830,000  | 2.25    |
| 合 計                         | 55,469,689 | 44.02   |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過 10%之股東放棄現金增資認股之情形

單位：股

| 職稱       | 姓 名                                 | 96 年度      |         | 97 年度      |         | 98 年截至 8 月 17 日 |      |
|----------|-------------------------------------|------------|---------|------------|---------|-----------------|------|
|          |                                     | 可認股數       | 實認股數    | 可認股數       | 實認股數    | 可認股數            | 實認股數 |
| 董事長      | 趙元山                                 | 12,492,000 | 500,000 | 920,072    | 500,000 | 363,461         | —    |
| 董事       | 方震銘                                 | —          | —       | —          | —       | 934,615         | —    |
| 董事(註 1)  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：任昭銘 | 23,400,000 | —       | 16,465,018 | 490,000 | —               | —    |
| 董事(註 1)  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：林明婷 | 23,400,000 | —       | 16,465,018 | 490,000 | —               | —    |
| 董事(註 2)  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：洪玟琴               | 11,205,000 | 800,000 | —          | —       | 398,077         | —    |
| 董事(註 3)  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：簡郁琳               | 11,205,000 | 800,000 | —          | —       | 398,077         | —    |
| 監察人      | 趙元旗                                 | 11,205,000 | 800,000 | 3,068      | —       | 34,615          | —    |
| 監察人(註 4) | 陳志睿                                 | —          | —       | —          | —       | 398,077         | —    |
| 大股東(註 5) | 英屬蓋曼群島商 QVT 基金                      | 6,317,997  | —       | 331,363    | —       | 3,738,463       | —    |

註 1：97.11.28 選任。

註 2：96 年 11 月現金增資後不具大股東身分；97.11.28 選任；98.1.16 改派。

註 3：96 年 11 月現金增資後不具大股東身分；98.1.16 派任。

註 4：97.11.28 選任。

註 5：96 年 12 月現金增資後不具大股東身分；97 年 3 月現金增資後具大股東身分。

承上，所放棄之現金增資股洽關係人認購者之情形，詳如下表：

單位：股

| 日期    | 認購人姓名 | 與 公 司 董 事、監 察 人、持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係 | 認購股數      | 價格 |
|-------|-------|-----------------------------------------------|-----------|----|
| 96/11 | 洪玟琴   | 本公司董事之配偶                                      | 800,000   | 10 |
| 96/11 | 任恒佑   | 本公司董事之直系血親                                    | 100,000   | 10 |
| 96/11 | 任明威   | 本公司董事之直系血親                                    | 100,000   | 10 |
| 96/11 | 劉怜君   | 本公司董事長之姻親、監察人之配偶                              | 1,000,000 | 10 |
| 96/11 | 趙元文   | 本公司董事長、監察人之二等親屬                               | 500,000   | 10 |
| 96/11 | 方芝芸   | 本公司董事之直系血親                                    | 800,000   | 10 |
| 96/11 | 方傑豪   | 本公司董事之直系血親                                    | 800,000   | 10 |
| 96/12 | 張淑貞   | 本公司董事之配偶                                      | 500,000   | 10 |
| 96/12 | 方震銘   | 本公司之董事                                        | 500,000   | 10 |
| 97/03 | 任恒佑   | 本公司董事之直系血親                                    | 438,572   | 10 |
| 97/03 | 任明威   | 本公司董事之直系血親                                    | 438,572   | 10 |
| 97/03 | 劉怜君   | 本公司董事長之姻親、監察人之配偶                              | 197,714   | 10 |
| 97/03 | 方震銘   | 本公司之董事                                        | 1,192,857 | 10 |
| 97/03 | 趙元旗   | 本公司之監察人                                       | 98,000    | 10 |
| 97/10 | 洪玟琴   | 本公司董事之配偶                                      | 103,978   | 30 |
| 97/10 | 方震銘   | 本公司之董事                                        | 123,296   | 30 |
| 98/08 | 任昭銘   | 本公司之法人董事之代表人                                  | 310,000   | 18 |

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)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

單位：股

| 職稱（註1）  | 姓名                                  | 96 年度         |               | 97 年度         |               | 截至 98 年 8 月 17 日 |               |
|---------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|         |                                     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數    | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長     | 趙元山                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |
| 董事(註1)  | 任昭銘                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |
| 董事      | 方震銘                                 | —             | —             | 9,000         | —             | 801,800          | —             |
| 董事(註2)  | 薩摩亞商Nappa Capital Corp.<br>代表人：任昭銘  | —             | —             | 10,000        | —             | (8,000,000)      | —             |
| 董事(註2)  | 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.<br>代表人：林明婷 | —             | —             | 10,000        | —             | (8,000,000)      | —             |
| 董事(註3)  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：洪玟琴               | —             | —             | —             | —             | (300,000)        | —             |
| 董事(註4)  | 明威國際投資有限公司<br>代表人：簡郁琳               | —             | —             | —             | —             | (300,000)        | —             |
| 監察人     | 趙元旗                                 | —             | —             | 2,000         | —             | —                | —             |
| 監察人(註5) | 陳志睿                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |
| 大股東(註6) | 英屬蓋曼群島商 QVT 基金                      | —             | —             | 162,000       | —             | —                | —             |
| 副總經理    | 周惠國                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |
| 財務處協理   | 張文政                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |
| 稽核副理    | 周靜梅                                 | —             | —             | —             | —             | —                | —             |

註1：97.11.28 辭任。

註2：97.11.28 選任。

註3：96 年 11 月現金增資後不具大股東身分；97.11.28 選任；98.1.16 改派。

註4：96 年 11 月現金增資後不具大股東身分；98.1.16 派任。

註5：97.11.28 選任。

註6：96 年 12 月現金增資後不具大股東身分；97 年 3 月現金增資後具大股東身分。

(2)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊

| 姓 名            | 股權<br>移轉<br>原因 | 交易日期     | 交易<br>相對人 | 交易相對人與公司、董事<br>、監察人及持股比例超過<br>百分之十股東之關係 | 股 數     | 交易<br>價格<br>(元) |
|----------------|----------------|----------|-----------|-----------------------------------------|---------|-----------------|
| 英屬蓋曼群島商 QVT 基金 | 取得             | 97/03/24 | 洪玟琴       | 本公司董事之配偶                                | 100,000 | 60              |
| 英屬蓋曼群島商 QVT 基金 | 取得             | 97/03/24 | 趙元文       | 本公司董事長、監察人之二等<br>親屬                     | 62,000  | 60              |
| 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              |

(3)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東並無股權質押之情事。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊

98年8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     | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                             | 關係 |    |
| 英屬蓋曼群島商 QVT 基金             | 10,800 | 8.57% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 瀚宇彩晶股份有限公司                 | 8,889  | 7.05% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 薩摩亞商 Nappa Capital Corp.   | 8,200  | 6.51% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 梁次震                        | 5,720  | 4.54% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 塞席爾商 Maryvale Limited      | 4,000  | 3.17% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 薩摩亞商 New Concord Limited   | 4,000  | 3.17% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 林奕名                        | 3,900  | 3.10% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 美商 Giza Venture Fund, L.P. | 3,620  | 2.87% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 方震銘                        | 3,511  | 2.79% | 1,800        | 1.43% | —            | —    | —                                                   | —  | —  |
| 薩摩亞商 Petrus Capital Corp.  | 2,830  | 2.25% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | —  |

(四) 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

| 年度     |            |        | 96 年度  | 97 年度  |
|--------|------------|--------|--------|--------|
| 每股市價   | 最高         |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|        | 最低         |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|        | 平均         |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
| 每股淨值   | 分配前        |        | 9.95   | 9.04   |
|        | 分配後        |        | 9.95   | 9.04   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股) |        | 17,152 | 77,399 |
|        | 每股盈餘       |        | (0.10) | (3.25) |
| 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     |        | —      | —      |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|        | 本利比        |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |
|        | 現金股利殖利率    |        | 未上市櫃   | 未上市櫃   |



(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

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.本年度擬議之股利分配情形

本公司 97 年度尚無盈餘，故無盈餘分派之情事。

(六)本年度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 97 年度尚無盈餘，故無盈餘分配之情事。

(七)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.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者

本公司 97 年度尚無盈餘，故無盈餘可供分配。

3.盈餘分配議案業經股東會決議者

本公司 97 年度尚無盈餘，故無盈餘可供分配。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形

本公司 97 年度尚無盈餘，故無盈餘可供分配。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

**五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。**

**六、特別股辦理情形：無。**

**七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。**

## 八、員工認股權憑證辦理情形

### (一)員工認股權憑證辦理情形

98 年 8 月 26 日

| 員工認股權憑證種類                 | 98 年第一次<br>員工認股權憑證                                                                                                                                      | 98 年第二次<br>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                      | 二年                                                                                                                                                      | 二年                                                                                                                                                      |
| 發行單位數                     | 8,000,000                                                                                                                                               | 1,000,000                                                                                                                                               |
| 發行得認購股數<br>占已發行股份總數比率     | 6.35%                                                                                                                                                   | 0.79%                                                                                                                                                   |
| 得認股期間                     | 100/03/01~100/03/31                                                                                                                                     | 100/03/01~100/03/31                                                                                                                                     |
| 履約方式 (註 3)                | 發行新股                                                                                                                                                    | 發行新股                                                                                                                                                    |
| 限制認股期間及比率 (%)             | 認股權憑證之存續期間為二年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失時，本公司得依情節之輕重撤銷其全部或部分之尚未行使認股權數量。認股權人於民國 100 年 3 月 1 日至 3 月 31 日間行使認股權。 | 認股權憑證之存續期間為二年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失時，本公司得依情節之輕重撤銷其全部或部分之尚未行使認股權數量。認股權人於民國 100 年 3 月 1 日至 3 月 31 日間行使認股權。 |
| 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<br>已發行股份總數比率 (%) | 6.35%                                                                                                                                                   | 0.79%                                                                                                                                                   |
| 對股東權益影響                   | 本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證於民國 100 年 3 月 1 日至 3 月 31 日間行使認股權，尚不致對股東權益造成實際重大稀釋。                                                                                  | 本公司之認股權人自被授與員工認股權憑證於民國 100 年 3 月 1 日至 3 月 31 日間行使認股權，尚不致對股東權益造成實際重大稀釋。                                                                                  |

(二)累積至公開說明書刊印日止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

8 年 8 月 26 日

|     | 職稱            | 姓名  | 取得認股數量<br>(股) | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |         |         |                   | 未執行(註2)    |            |            |                   |
|-----|---------------|-----|---------------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|------------|------------|------------|-------------------|
|     |               |     |               |                  | 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 | 晶園製造處及技術開發處處長 | 周惠國 | 260,400       | 0.21%            | —       | —       | —       | —                 | 260,400    | 10         | 2,604,000  | 0.21%             |
|     | 財務處協理         | 張文政 |               |                  |         |         |         |                   |            |            |            |                   |
|     | 稽核副理          | 周靜梅 |               |                  |         |         |         |                   |            |            |            |                   |

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (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 1) |        | 98 年上半年度(註 2) |        |
|----------|-------------|--------|---------------|--------|
|          | 金額          | 比重     | 金額            | 比重     |
| 太陽能多晶矽晶片 | 98,073      | 82.38  | 353,489       | 71.17  |
| 太陽能多晶矽晶錠 | 195         | 0.16   | —             | —      |
| 其他       | 20,785      | 17.46  | 143,209       | 28.83  |
| 合計       | 119,053     | 100.00 | 496,698       | 100.00 |

註 1：本公司於 96 年 11 月成立，於 97 年 9 月開始量產。

註 2：係本公司自結數。

##### (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%之太陽能多晶矽晶片。

B.160μm(厚度)太陽能多晶矽晶片

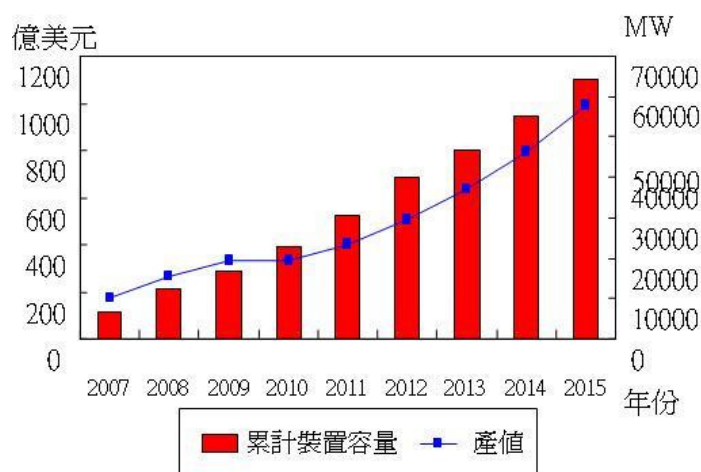
#### 2.產業概況

##### (1)產業現況與發展

光電效應在 1839 年第一次由法國物理學家 A.E.Becquerel 發現，他觀察到當氯化銀電極浸入電解液中，並連接輔助金屬電極，在照射白光時，會產生電壓與電流。此後直到 1883 年才由 Charles Fritts 利用鍍半導體覆上一層極薄的金層做成第一塊太陽能電池，但其轉換效率只有 1%，欠缺實用性。1954 年，隨著半導體物性的逐漸瞭解，以及加工技術的進步，第一個轉換效率突破 6%的太陽能電池才誕生於美國的貝爾實驗室。於是自 1960 年代開始，美國發射的人造衛星便開始利用太陽能電池做為能量的來源。不過要到 1973 年發生了石油危機，世界各國察覺到能源開發的重要性，太陽能電池的應用才開始轉移到一般的民生用途上。目前在美國、日本和以色列等國家，已經大量使用太陽能裝置，更朝商業化的目標前進。

自 1980 年起石油價格大幅滑落，雖然延遲了太陽能產品的推出，但現今許多基本物理了解、材料發展、生產技術均於此年代奠定了基礎。而 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，確立了太陽能未來在能源供應上的重要地位。於是歐、美、日國家便透過立法鼓勵太陽能產業的投資，並在客戶端給予補貼，使太陽能工業真正起飛。

近年來，隨著國際原油價格攀升、環保意識高漲，各國政府積極發展替代能源，促使全球太陽光電產業蓬勃發展。2008 年全球太陽光電累積裝置量已達約 12GWp，產值約 263 億美元；預估 2015 年將可以增加到 65GWp，產值達 1,000 億美元（如下圖）。市場主要集中在幾個國家，前四大為：德國、西班牙、日本、美國，占全球市場 8 成以上。雖然短期需求可能受全球金融海嘯及國際原油價格下跌的影響，但就長期而言，為減少二氧化碳排放以及面對化石能源終將耗盡的事實，再生能源的發展必然是大勢所趨。

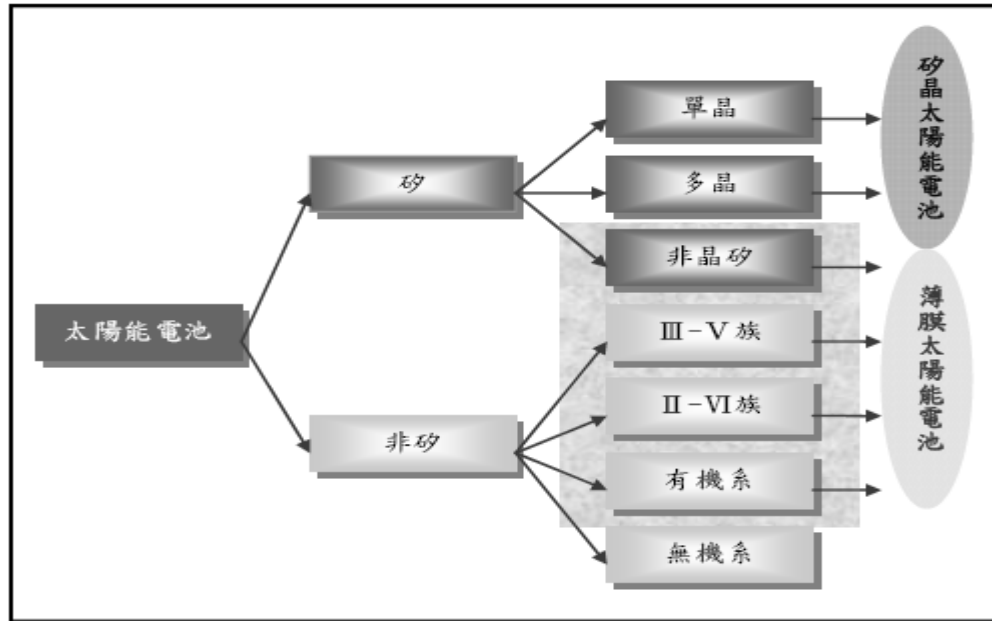


資料來源：MarketBuzz 綠色能源產業旭升方案，2008

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。非矽材料的部分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。

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。而薄膜太陽能電池由於成本低，轉換效率提升之下，已有快速成長的情況。然而依市調機構 Gartner 的預測，儘管薄膜太陽能電池銷售快速成長，但矽晶太陽能電池仍將在未來五年內主導太陽能光電市場。

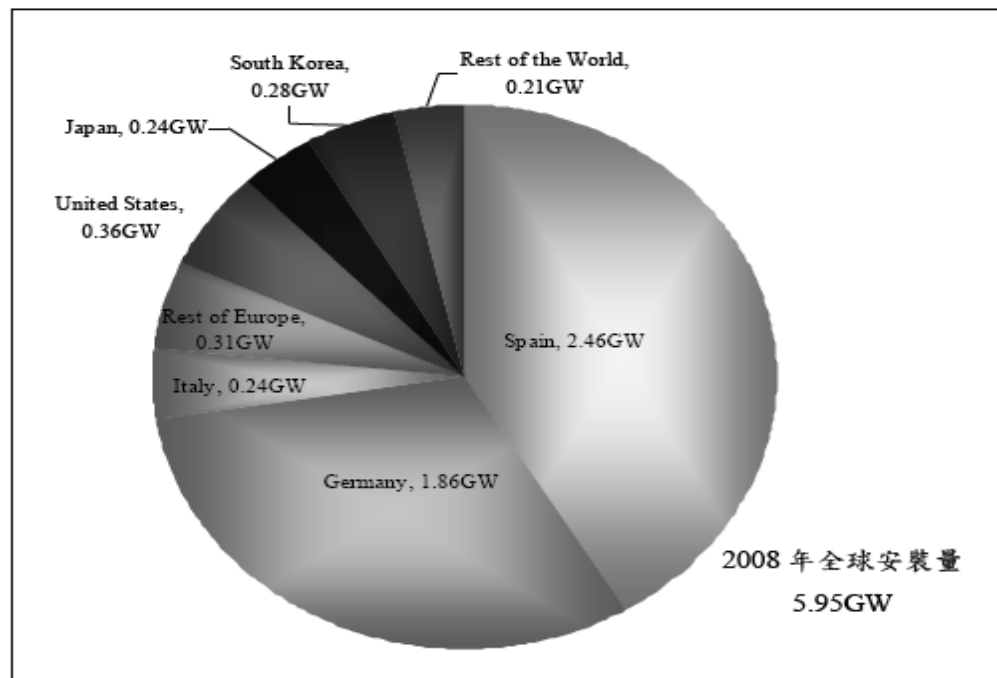
太陽能電池材料分類圖



資料來源：IBTS 整理

依據 Solarbuzz 的研究，2008 年全球太陽光電系統安裝量為 5.95GW，相較於 2007 年的 2.862GW 成長了 110.54%。其中歐洲地區的裝置量佔全球安裝量的 81.85%，為太陽光電的主要市場，而美國在 2008 年安裝量僅 0.36GW，但在歐巴馬的推動下，為極具潛力的市場。

2008 年全球太陽光電系統各國安裝量



資料來源：Solarbuzz(03/2009)、IBTS 整理

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，約占總產值七成。太陽能電池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，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

| 上、中、下游<br>廠商 | 上游                                                                                                    | 中游                                                                                                                                                                                              | 下游                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 多晶原料<br>Poly Silicon                                                                                  | 矽晶圓<br>Silicon Wafer                                                                                                                                                                            | 太陽能電池<br>Solar Cell                                                                                                                                                                                                               |
| 國內廠商         | 福聚太陽能 (2010 量產)                                                                                       | 中美矽晶、合晶、綠能、昱晶                                                                                                                                                                                   | 茂迪、益通光能、旺能、昱晶、昇陽、新日光                                                                                                                                                                                                              |
| 國外廠商         | Hemlock<br>Wacker<br>REC<br>Tokuyama<br>MEMC<br>Mitsubishi<br>Sumitomo<br>M.Setek<br>OCI(DC Chemical) | Amex<br>Asi Industries<br>Deutsche Solar<br>Elma-Phytol<br>PCMP<br>Pillar<br>Prolog<br>PTE<br>PV Silicon<br>Scan Wafer<br>Swiss Wafers<br>Topsil<br>Kwazer<br>JFE<br>SUMCO<br>LDK<br>Rene Solar | Sharp<br>Kyocera<br>BP Solar<br>Q-Cells<br>Mitsubishi<br>Electric<br>Shell Solar<br>Sanyo<br>RWE<br>Schott<br>Solar<br>Motech<br>Gintech<br>E-Ton<br>NEO solar<br>Suntech<br>Trina solar<br>JA solar<br>China Sunergy<br>Solarfun |
| 家數           | 約 10 家                                                                                                | 約 20 家 (註)                                                                                                                                                                                      | 約 85 家                                                                                                                                                                                                                            |

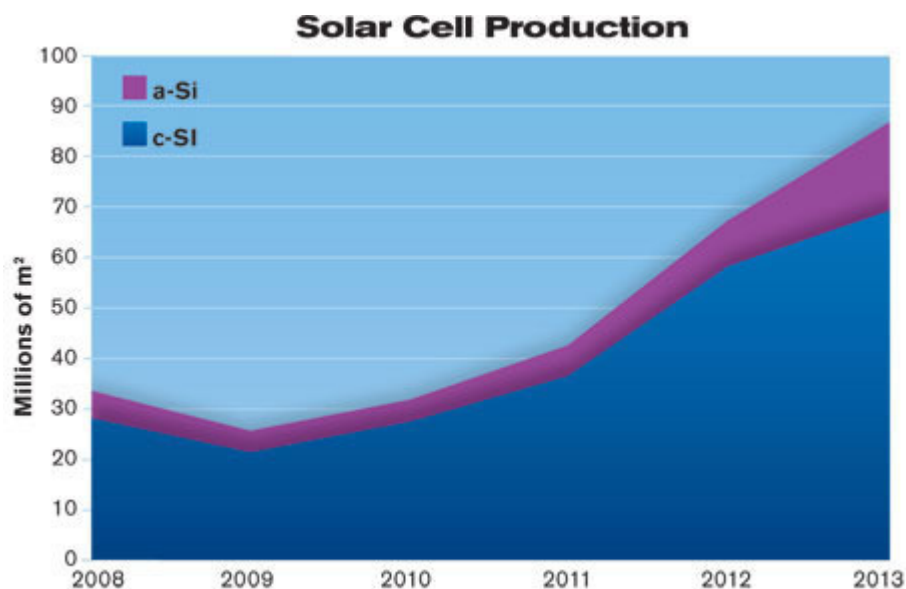
資料來源：工研院材料所、PHOTON International

註：未將僅供自家關係企業使用之矽晶圓廠列入，如 Sharp、Kyocera、Yingli、BP Solar 及 Shell Solar 之晶片廠。

### (3)產品之各種發展趨勢

目前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，而結晶矽又佔八成左右。以目前成本及技術發展來看，未來五至七年結晶矽電池仍將保持領先優勢。



資料來源：太陽能電池工藝材料供應鏈和市場（2008）

#### A.結晶矽太陽能電池發展方向

結晶矽太陽能電池可再分為單晶矽及多晶矽太陽能電池二種型態，單晶矽太陽能電池的電池效率為 17%~20%，多晶矽太陽能電池則為 16%~18%，晶片厚度為 180~200 $\mu$ m，其模組使用年限約為 25 年。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%，多晶矽則為 18%~20%，晶片厚度減至 145 $\mu$ m，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。

#### B.新材料的開發

雖然太陽能是永續不絕的能源，但目前太陽能發電成本仍高於傳統能源發電，因此不管是結晶矽或是薄膜型太陽能電池，其產品的未來發展趨勢無非是在產品效率及成本上尋求突破，以降低系統成本，始能與其他能源競爭。由於矽原料占太陽能電池的總成本頗高，且 2008 年上半年矽料價格更曾漲破四百美元，非結晶矽材料的開發亦成為技術發展的重點之一。如球狀矽太陽能電池的矽材料使用量僅為傳統結晶矽的五分之一左右，在矽料高漲時頗具吸引力，但距離量產化還有一段時間。此外，有機（高分子）太陽能電池，如染料敏感（dye-sensitized）及奈米碳管等系統亦有相當的進展，但在耐候性、效率等仍待突破。此類產品主要應用在一般電子產品上，與矽晶太陽能電池在市場上暫不衝突。



由於不同材料對太陽光譜的反應有不同的特性，除了非晶矽薄膜矽材料、化合物半導體材料之外，能對太陽光全光譜反應的超高轉換效率新材料，或染料敏化的有機複合材料，皆有開發的空間，故尋找更具經濟效益新材料亦為目前太陽能電池的發展方向之一。

#### (4)競爭情形

全球矽晶太陽能電池產業之上下游供應鏈呈現三角型狀態，目前全球矽材料主要由美日歐六家大廠，供應半導體產業與太陽光電產業用，太陽能電池用矽材料由 Hemlock（美）、REC（挪威）、Wacker（德）、Tokuyama（日本）、SUMCO Group（日本）、MEMC（美）等 6 家占有 80% 以上市場。至於太陽能矽晶片，全球主要供應商約有 10 家，2008 年全球多晶矽的產量約達 52630 公噸，產值約達 60 億美元，其中前五大分別為 Hemlock、Wacker Polysilicon、REC、Tokuyama、MEMC。台灣雖非太陽能電池的主要市場，但台灣廠商透過自身的技術及與上下游廠商及設備商的策略合作來提升製程良率及轉換效率，亦逐漸展露頭角。而台灣擁有最完整的半導體的製程與設備人力，在此優良的基礎架構下，台系太陽能晶片廠只要在資金及土地取得障礙排除下順利擴產成功，產能與技術便可與國際大廠並駕其驅。

### 3.技術及研發概況

以矽晶片生產之太陽能電池，其可發電年限經長時間驗證，至少有 20 年以上，而其每 KW-hr(1 度電)之發電成本已優於其他未經過時間淬鍊之太陽能發電技術；然而多晶矽太陽能晶片之矽原料及生產製造物料仍佔總成本之 50%，故多晶矽太陽能晶片在技術上仍具有極大改善空間，本公司乃致力於多晶矽太陽能晶片之轉換效率的提升與製造成本的降低，以新技術及材料開發應用、材料減量與材料回收作為研發三大主軸，開發並提供下游電池製造客戶高品質低成本之晶片，從而加速達成取代部份化石燃料發電目標。

#### (1)新技術及材料開發應用

A.冶金矽材料使用-太能能晶片之製造，早期直接移植自半導體單晶技術，在材料的使用上，仍沿用高純度矽晶(9N)，相對成本及耗能也高。對多晶矽晶片製造實屬浪費，如何使用專屬 solar 級(6N)的矽料，降低耗能與成本，有賴上游材料供應及晶片製造商雙方合作。本公司於 2008 年已開發出專門生產冶金級矽之多晶矽晶片之專門技術，並經歐、美等大廠驗證，轉換效率平均大於 15%，最佳可達 16% 以上。待 2010 年各 UMG 材料供應商之供貨成本達到 15 美金/kg 後，即所謂 Double Fifteen 之目標，即可解決半導體級多晶矽高成本及產能擴充慢，造成價格劇烈波動之問題，據此建立長期穩定具商業價值的太陽能電池供應鏈。

B.改良隔離膜成份-矽晶錠成長完成之脫模，是靠坩堝與晶錠之間的氮化矽膜形成分離界面。但此塗層之塗佈，容易在極大的溫差下脫落，造成咬模及降低良率。本公司改良之方式，可大大降低塗佈製程之變異性，提高製程穩定性與良率。

C.針對 6N 之 UMG 材料，設計一可變式特殊裝置，可用同一部機台生產不同純度之 Si 材料。為本公司研發與生產單位跨部門緊密合作之成果。

#### (2)材料回收技術

A.與國內化工廠合作開發出切削油之配方，因此可以將切削油再回收利用，避免向國外購買全新油料。使用後委外清運，燃燒處理；不僅大幅降低成本，也可降低燃燒過程二氧化碳之排放。

B.矽晶片之製造過程，有近 50%之矽料被研磨切削而成廢料棄置，本公司已開發出分離廢液中矽粉之先進技術，當矽料短缺時，可從中獲得部分原料之再回收利用。

### (3)材料減量技術

A.已成功開發完成 180 $\mu$ m 厚度之晶片薄化技術，領先目前太陽能電池廠普遍採用之 200 $\mu$ m 技術，可降低每瓦所消耗矽的克數。

B.在不影響加工良率與生產效率的情形下，持續性進行物料減量。目前在碳化矽二次回收再利用，切削液減量都不斷有改善之成效產生。

### (4)所營業務之技術層次

為因應全球太陽能電池強勁需求，且最近五年主要原材料多晶矽缺料日趨嚴重，本公司採取自行研發方式建立自有的優良技術，並投資先進、高產能之自動化設備，配合紮實之管理制度及材料、製程研發，以期於最短時間內創造最佳良率及轉換效率，降低生產成本並達到產能最大化。本公司擁有實力堅強的研發團隊，研發成員皆具有半導體暨光電領域之專長，並擁有知名學府的材料、機械、化工或電機等領域的博、碩士學位。藉由技術創新與價值提昇活動，提供客戶高品質且具競爭力的替代能源產品，。

### (5)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。此外，達能科技以

豐富的太陽能矽晶片製造技術為基礎，將進行一系列的次世代技術開發：

A.冶金級矽(UMG)材料開發。

B.開發 Wire Saw 用切削油在地化生產。

C.坩堝塗佈配方改良。

D.160 m 厚度晶片薄型化。

E.提升太陽能電池的轉換效率。

### (6)研究發展人員與其學經歷

單位：人，%

| 項目 \ 年度 | 97 年度 |     | 98 年截至 7 月底止 |     |
|---------|-------|-----|--------------|-----|
|         | 人數    | %   | 人數           | %   |
| 碩士以上    | 5     | 100 | 8            | 100 |
| 大學      | —     | —   | —            | —   |
| 高中      | —     | —   | —            | —   |
| 合計      | 5     | 100 | 8            | 100 |

本公司研發團隊成員具備半導體及TFT-LCD製程、設備、生產管理等專業經驗，其產業生產及研發領域之資歷完整，而相關經驗與太陽能產業所需相符，故將對未來產品製造及研發有極大成效。本公司截至98年7月31日止，研發人員共8人，均具有博士或碩士學歷。

(7)最近五年度每年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   |
|-----------|---------|
| 研發費用      | 9,472   |
| 營業收入      | 119,053 |
| 研發費用占營收比率 | 7.96%   |

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 200 $\mu$ m 厚度之太陽能多晶矽晶片。 |
|    | UMG 晶片通過歐洲大廠認證。                   |
| 98 | 完成開發 180 $\mu$ m 太陽能多晶矽晶片。        |
|    | 成功開發國產切削油。                        |
|    | 成功量產高效率 UMG 及 Virgin Poly 晶片。     |

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計劃

A.達成營運生產目標

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聯盟，快速將產品導入全球市場，占據並提升市場占有率。

C.確保矽原料供應無虞

持續與矽原料供應商建立良好合作默契，控制生產成本於最低，擴大太陽能晶圓之產能並深耕核心技術。

D.擴大與學術及研究機構之交流

加速產品及技術開發能力以使達到國際水準。

(2)長期發展計畫

A.深化多晶矽生產開發

深化多晶矽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晶圓之開發。除多晶矽晶圓生產，並加強冶金級矽晶圓技術開發，期於 2012 年成為台灣最大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，並與世界級國際大廠進行技術及市場資訊交流，除自產自銷外，與國際大廠結盟，積極爭取銷售及代工訂單以進一步提高產能利用率。

## (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、亞洲及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 96 年 11 月剛設立，尚處於創業期間，本公司預計於 99 年上半年產能可達 120MW，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

由於地球污染所造成溫室效應日益嚴重，近年來地球暖化問題逐漸受到世界各國重視。1997 年 160 個聯合國會員在日本簽訂「京都議定書 (Kyoto Protocol)」，要求工業國家在 2008-2012 年之前，必須將導致全球暖化的二氧化碳及其它五種廢氣排放量，較 1990 年降低 5.2% 水準，並於 2005 年 2 月 16 日開始生效。由於此京都議定書之簽定及油價持續飆漲的壓力下，近年來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下，全球大廠無不積極擴充產能及提昇研發技術，而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。

下表為各主要區域 2009 年電池及晶片的產能狀況。晶片的產能仍小於電池廠商的需求。

單位：MW

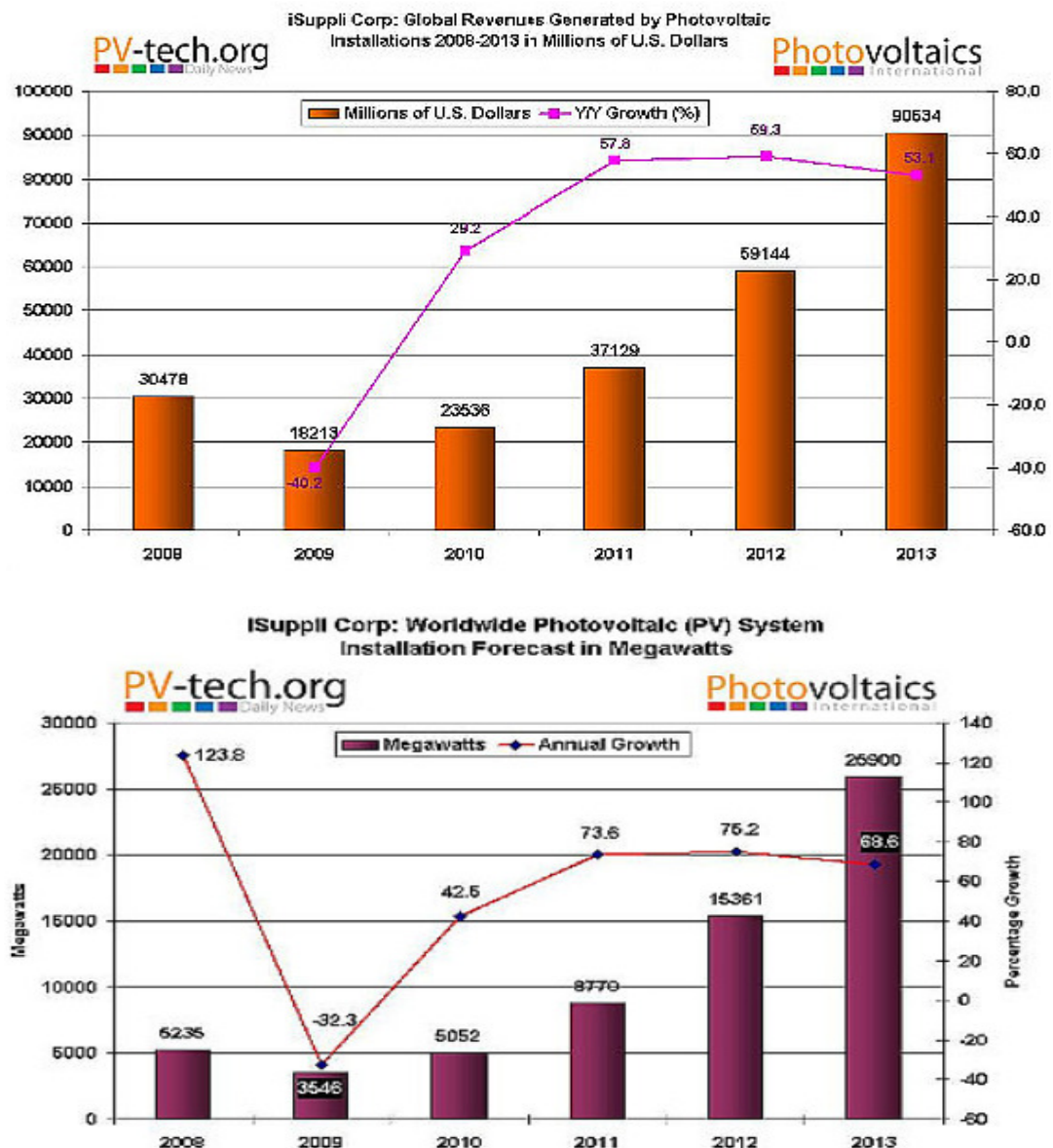
| 項目   | 台灣    | 中國    | 歐美日   | 總量    |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 電池產能 | 2,640 | 3,645 | 3,010 | 9,295 |
| 晶片產能 | 800   | 2,785 | 2,800 | 6,385 |

資料來源：Photon 2009 年一月，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研發，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。

另一市調機構 iSuppli 則預估全球太陽能面板安裝在 2009 年呈現 32.3% 的下降率至總發電量 3,546MW。2008 年則為 5,235MW。全球成長率將在 2010 年反彈至 42.5%，2012 年則到了 73.6%，2013 年則為 68.6%。



資料來源：iSuppli 2009 年 6 月

### (3) 競爭利基

- A. 本公司研發團隊領導幹部具備半導體製程、建廠、設備、生產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成效。同時技術團隊網羅已具量產經驗的專業人士，將快速提升生產能力及降低成本。
- B. 本公司經營管理團隊皆為具至少二十年以上相關產業經驗之專業人士，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自動化生產設備及品質檢測設備，將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之供應來源，與世界矽料供應大廠保持良好之合作關係，確保矽料品質無虞，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重要因素，為維護地球及後代子孫的生存，太陽能能源便是可有效降低污染之能源之一。

###### (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，早期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，再逐步取消補貼正策；而台灣立法院於六月三讀通的「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)太陽能產業最主要的原料為矽 (Polysilicon)，而本公司自96年底正式進入太陽能產業市場至今，面臨97年下半年全球引發一連串的金融風暴及衰退，加上世界各大矽料廠過度擴張產能，造成原料供給大於需求狀況以及市場價格一路下滑。

###### 因應對策：

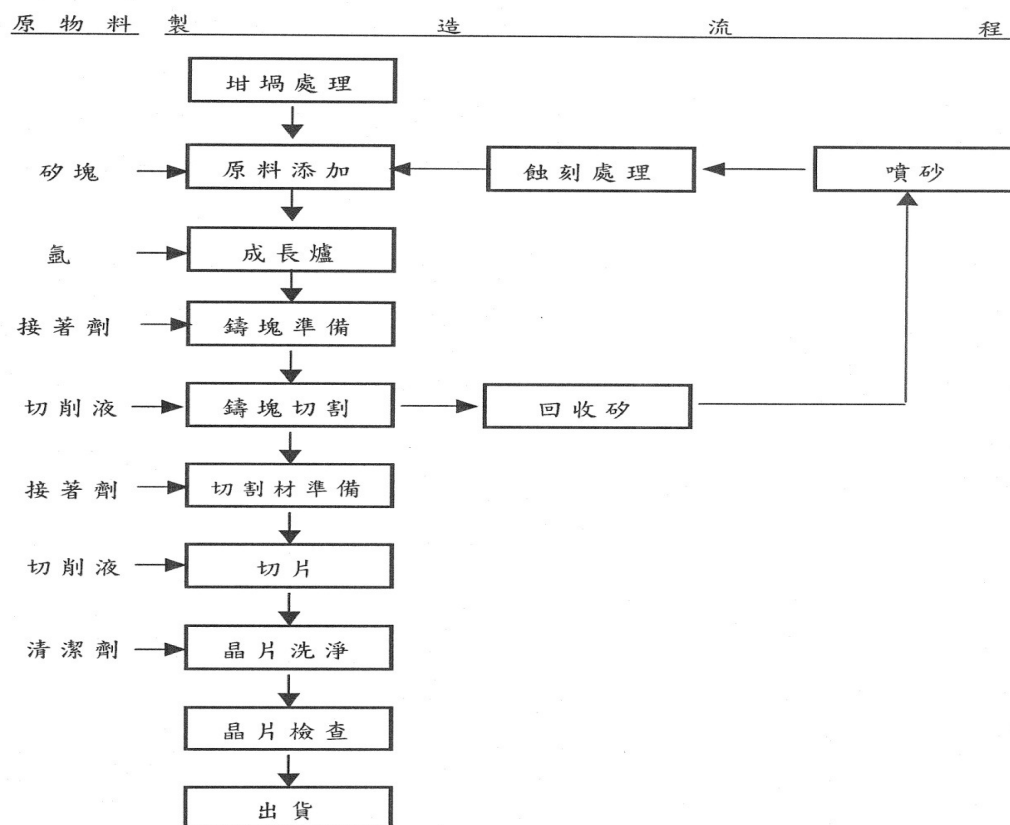
利用矽料價格下滑，積極與主要原料供應商建立合作關係，確保料源品質及最具競爭力之成本，並為下一波產業景氣回昇佈局。在此大環境不佳的情況下，本公司將精算出各種最有效成本，加以控制並掌握；同時致力於轉換效率的提升，務使太陽能晶片的價格及品質在市場上更具競爭力。

## 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 | 良好   |

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

#### (1)最近二年度主要產品別或部門別毛利率變化狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 97 年度  |           |             |      |
|----------|--------|-----------|-------------|------|
|          | 營業收入   | 營業毛利      | 毛利率(%)      | 變化幅度 |
| 太陽能多晶矽晶片 | 98,073 | (43,214)  | (44.06)%    | —    |
| 太陽能多晶矽晶錠 | 195    | (139)     | (71.28)%    | —    |
| 其他       | 20,785 | (221,666) | (1,066.47)% | —    |

公司於 96 年 11 月設立，97 年 9 月始正式量產營運，96 年度並未產生營業收入，故尚無法分析毛利率變化。

- (2)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

#### 5.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 | 96 年度 |    |               |         | 97 年度    |         |               |         |
|----|-------|----|---------------|---------|----------|---------|---------------|---------|
|    | 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 | 56.56         | 無       |
| 2  | —     | —  | —             | —       | ADVANTEC | 51,773  | 10.36         | 無       |
| —  | 其他    | —  | —             | —       | 其他       | 165,241 | 33.08         | 無       |
| —  | 進貨淨額  | —  | —             | —       | 進貨淨額     | 499,499 | 100.00        | —       |

本公司於 96 年 11 月設立，97 年 9 月起始開始營運量產，因此 96 年度尚無供應商。

- (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 | 96 年度 |    |               |         | 97 年度         |         |               |         |
|----|-------|----|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|    | 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  | —     | —  | —             | —       | Suntech Power | 37,900  | 31.83         | 無       |
| 2  | —     | —  | —             | —       | A 公司          | 35,779  | 30.05         | 無       |
| 3  | —     | —  | —             | —       | B 公司          | 15,164  | 12.74         | 無       |
| 4  | —     | —  | —             | —       | 科冠            | 12,035  | 10.11         | 無       |
| —  | 其他    | —  | —             | —       | 其他            | 18,175  | 15.27         | 無       |
| —  | 銷貨淨額  | —  | —             | —       | 銷貨淨額          | 119,053 | 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，可見客戶拓展已有具體成效。

#### 6.最近二年度生產量值

單位：仟片，新台幣仟元

| 主要產品 \ 年度     | 96 年度(註 1) |    |    | 97 年度 |          |         |
|---------------|------------|----|----|-------|----------|---------|
|               | 產能         | 產量 | 產值 | 產能    | 產量       | 產值      |
| 多晶太陽能矽晶片      | —          | —  | —  | 2,010 | 1,007.00 | 374,474 |
| 多晶太陽能矽晶塊(註 2) | —          | —  | —  |       | 0.72     | 335     |
| 合計            | —          | —  | —  | 2,010 | 1,007.72 | 374,809 |

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。



## 7.最近二年度銷售量值

單位：仟片，新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要產品         | 年度 |   | 96 年度(註 1) |   |       |        | 97 年度 |        |    |   |
|----------------------|----|---|------------|---|-------|--------|-------|--------|----|---|
|                      |    |   | 內銷         |   | 外銷    |        | 內銷    |        | 外銷 |   |
|                      | 量  | 值 | 量          | 值 | 量     | 值      | 量     | 值      | 量  | 值 |
| 太 陽 能 多 晶 矽 晶 片      | —  | — | —          | — | 158   | 53,710 | 304   | 44,363 |    |   |
| 太 陽 能 多 晶 矽 晶 錠(註 2) | —  | — | —          | — | 0.7   | 195    | —     | —      |    |   |
| 其 他                  | —  | — | —          | — | —     | —      | —     | 20,785 |    |   |
| 合 計                  | —  | — | —          | — | 158.7 | 53,905 | 304   | 65,148 |    |   |

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)最近二年度從業員工人數

單位：人

| 年度          |             | 96 年底  | 97 年底  | 98 年 7 月 31 日 |
|-------------|-------------|--------|--------|---------------|
| 員 工 人 數     | 經 理 人       | 11     | 30     | 33            |
|             | 經 理 人 ( 註 ) | 11     | 30     | 33            |
|             | 一 般 員 工     | 1      | 60     | 63            |
|             | 生 產 線 員 工   | —      | 83     | 92            |
|             | 合 計         | 12     | 173    | 188           |
| 平 均 年 齡     |             | 38 歲   | 31 歲   | 31 歲          |
| 平 均 服 務 年 資 |             | 0.08 年 | 0.92 年 | 0.87 年        |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士         | 0%     | 1%     | 2%            |
|             | 碩 士         | 67%    | 17%    | 18%           |
|             | 大 學         | 33%    | 72%    | 71%           |
|             | 專 科         | —      | 10%    | 9%            |

註：此處之經理人，係指本公司職稱為副理以上之人員。

## (四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形

### (1)污染設施設置許可證或污染排放許可證申領情形

本公司目前已取得環保相關許可證書，其申領情形列示如下：

| 類別  | 許可證/計劃書    | 核准證號/字號            | 核准日期           |
|-----|------------|--------------------|----------------|
| 廢氣  | 固定汙染源設置許可證 | 設證字第 H2902-00 號    | 97 年 08 月 18 日 |
|     | 固定汙染源操作許可證 | 操證字第 H4734-00 號    | 98 年 05 月 09 日 |
| 廢水  | 水汙染防治許可證   | 桃縣環排許字第 H2229-01 號 | 98 年 03 月 06 日 |
| 廢氣物 | 廢棄物清理計畫書   | H09708120001       | 97 年 08 月 14 日 |

(2)應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之繳納或設立情形

本公司 97 年度繳納事業廢棄物處理費為 2,689 仟元；另本公司亦已依法設置乙級廢水處理專責人員及甲級空氣汙染防治專責人員，並依政府之工安及環保法令執行各項業務。

2.對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

98 年 7 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 設備名稱   | 數量 | 取得日期  | 投資成本   | 未折減餘額  | 用途及預計可能產生效益                  |
|--------|----|-------|--------|--------|------------------------------|
| 一般排氣工程 | 1  | 97.10 | 1,446  | 1,379  | 處理粉塵廢氣，減少空氣污染，使排出氣體符合環保標準。   |
| 酸鹼排氣工程 | 1  | 97.10 | 4,665  | 4,449  | 處理酸鹼廢氣，減少空氣污染，使排出氣體符合環保標準。   |
| 污水處理工程 | 1  | 97.10 | 22,575 | 21,530 | 處理作業活動所產出之廢水，以符合園區放流水納管水質標準。 |

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過

本公司最近二年度及截至公開說明書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。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（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）：無。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

(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、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、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，讓同仁擁有人性化的給假制度可彈性運用。

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，提高工作之士氣。

F.本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

(A)提繳稅捐。

(B)彌補虧損。

(C)提存百分之十為法定盈餘公積。

(D)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(E)董事、監察人酬勞就 A 至 D 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。

(F)每年度決算之盈餘扣除前述 A 至 E 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)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多項方式處理，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，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

# 二、固定資產及其他不動產

## (一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產：無。

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

## (二)租賃資產

1.資本租賃：無。

2.營業租賃

單位：新台幣仟元

| 資產名稱 | 單位(坪)  | 數量 | 租賃期間               | 租金(月) | 出租人       | 租金之計算及支付方式               | 租約所定之限制 |
|------|--------|----|--------------------|-------|-----------|--------------------------|---------|
| 土地   | 11,796 | 1  | 97.07.01~112.06.30 | 598   | 泛亞科技(股)公司 | 經參酌當地租金水準及議價後決定，並每月按時支付。 | —       |

## (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠現況

98年7月31日

| 工廠  | 項目 | 建物面積(坪) | 員工人數 | 生產商品種類   | 目前使用狀況 |
|-----|----|---------|------|----------|--------|
| 觀音廠 |    | 2,021 坪 | 188  | 太陽能多晶矽晶片 | 正常使用中  |

2.最近二年度設備產能利用率

單位：千片/新台幣仟元

| 主要產品          | 年度 | 96 年度(註 1) |    |       |    | 97 年度 |          |        |         |
|---------------|----|------------|----|-------|----|-------|----------|--------|---------|
|               |    | 產能         | 產量 | 產能利用率 | 產值 | 產能    | 產量       | 產能利用率  | 產值      |
| 太陽能多晶矽晶片      |    | —          | —  | —     | —  | 2,010 | 1,007    | 50.14% | 374,474 |
| 太陽能多晶矽晶塊(註 2) |    | —          | —  | —     | —  |       | 0.72     |        | 335     |
| 合計            |    | —          | —  | —     | —  | 2,010 | 1,007.72 | 50.14% | 374,809 |

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、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：截至公開說明書刊印日止，本公司尚無從事轉投資。

(二)綜合持股比例：無。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

## 四、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    |

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債情形，最近一次現金增資係於 98 年 8 月辦理，前各次現金增資均已執行完畢，茲將前次現金增資之計畫內容及執行情形分析如下：

##### (一)96 年度第一次現金增資

##### 1.增資計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：96 年 12 月 18 日府產業商字 09693594700 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 249,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 24,900 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 10 元，總募集金額新台幣 249,000 仟元。

##### (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金總額  | 資金預定運用進度 |
|--------|---------|---------|----------|
|        |         |         | 97 年度第二季 |
| 新建固定資產 | 97 年第二季 | 249,000 | 249,000  |
| 合 計    |         | 249,000 | 249,000  |

##### 2.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目            | 97 年第二季執行狀況 |    |         | 進度超前或落後之原因及改進計畫   |
|-----------------|-------------|----|---------|-------------------|
| 新建廠房及<br>購置固定資產 | 支用金額        | 預定 | 249,000 | 本計畫於 97 年第二季執行完成。 |
|                 |             | 實際 | 249,000 |                   |
|                 | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                   |
|                 |             | 實際 | 100%    |                   |
| 合 計             | 支用金額        | 預定 | 249,000 |                   |
|                 |             | 實際 | 249,000 |                   |
|                 | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                   |
|                 |             | 實際 | 100%    |                   |

##### 3.執行效益分析

本公司設立於 96 年 11 月，此次現金增資發行新股所募資金已於 97 年第二季全數投入，進行廠房新建工程及生產機器設備之建置，致本公司 97 年 9 月已開始主要營業活動，並產生重要收入，顯見本次募集資金已依原計畫產生顯著之效益。

## (二)97 年度第一次現金增資

### 1.增資計劃內容

- (1)主管機關核准日期及文號：97 年 1 月 14 日府產業商字 09780124600 號函核准。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 65,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 6,500 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 10 元，總募集金額新台幣 65,000 仟元。
- (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金總額 | 資金預定運用進度 |
|--------|---------|--------|----------|
|        |         |        | 97 年度第三季 |
| 充實營運資金 | 97 年第三季 | 65,000 | 65,000   |
| 合 計    |         | 65,000 | 65,000   |

### 2.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 97 年第三季執行狀況 |    |        | 進度超前或落後之原因及改進計畫   |
|--------|-------------|----|--------|-------------------|
| 充實營運資金 | 支用金額        | 預定 | 65,000 | 本計劃於 97 年第三季執行完成。 |
|        |             | 實際 | 65,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%   |                   |
|        |             | 實際 | 100%   |                   |
| 合 計    | 支用金額        | 預定 | 65,000 |                   |
|        |             | 實際 | 65,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%   |                   |
|        |             | 實際 | 100%   |                   |

### 3.執行效益分析

本公司於 96 年 11 月設立，並自 97 年 9 月開始從事主要營業活動，因此該次現金增資發行新股資金於 97 年第三季全數投入，主要係用以支應購料款項及日常營運所需資金，致本公司 97 年 9 月開始產生營業收入，顯見本次募集資金已依原計劃產生效益。

## (三)97 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：97 年 4 月 9 日經授商商字 09701082540 號函核准。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 565,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 565,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 10 元，總募集金額新台幣 565,000 仟元。

#### (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金總額  | 資金預定運用進度 |
|--------|---------|---------|----------|
|        |         |         | 97 年度第三季 |
| 購置固定資產 | 97 年第三季 | 565,000 | 565,000  |
| 合 計    |         | 565,000 | 565,000  |

#### 2.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 97 年第三季執行狀況 |    |         | 進度超前或落後之原因及改進計畫   |
|--------|-------------|----|---------|-------------------|
| 購置固定資產 | 支用金額        | 預定 | 565,000 | 本計劃於 97 年第三季執行完成。 |
|        |             | 實際 | 565,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                   |
|        |             | 實際 | 100%    |                   |
| 合 計    | 支用金額        | 預定 | 565,000 |                   |
|        |             | 實際 | 565,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                   |
|        |             | 實際 | 100%    |                   |

#### 3.執行效益分析

本公司於 96 年 11 月設立，此次現金增資發行新股募集資金已於 97 年第三季全數投入，進行廠房後段工程及生產機器設備之建置，除促使 97 年 9 月開始從事主要營業活動，並產生營業收入外，亦支應客戶訂單成長之需求，故本次募集資金已依原計劃產生明顯效益。

#### (四)97 年度第三次現金增資

##### 1.增資計劃內容

(1)主管機關核准日期及文號：97 年 10 月 24 日經授商字字 09701271840 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 90,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 30 元，總募集金額新台幣 90,000 仟元。

##### (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金總額 | 資金預定運用進度 |
|--------|---------|--------|----------|
|        |         |        | 97 年度第四季 |
| 充實營運資金 | 97 年第四季 | 90,000 | 90,000   |
| 合 計    |         | 90,000 | 90,000   |

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 97 年第四季執行狀況 |    |        | 進度超前或落後之原因及改進計畫   |
|--------|-------------|----|--------|-------------------|
| 充實營運資金 | 支用金額        | 預定 | 90,000 | 本計劃於 97 年第四季執行完成。 |
|        |             | 實際 | 90,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%   |                   |
|        |             | 實際 | 100%   |                   |
| 合 計    | 支用金額        | 預定 | 90,000 |                   |
|        |             | 實際 | 90,000 |                   |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%   |                   |
|        |             | 實際 | 100%   |                   |

## 3.執行效益分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 96 年度   | 97 年度   |
|---------|---------|---------|
| 流動資產    | 314,771 | 646,636 |
| 流動負債    | 1,485   | 795,688 |
| 負債總額    | 1,485   | 795,688 |
| 利息支出    | —       | 6,494   |
| 營業收入    | —       | 119,053 |
| 每股盈餘(元) | (0.10)  | (3.25)  |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司自 97 年 9 月開始從事矽晶圓產品之生產，目前仍屬生產之初期階段，97 年度之營運亦雖因此而尚未獲利，然為滿足陸續成長之客戶訂單需求，此次現金增資募集資金於 97 年第四季全數用以充實營運資金，並主要支應本公司之購料款項及日常營運所需資金，致本公司 97 年 9 至 12 月之營業收入可達 119,053 仟元，足見本次募集資金已依原計劃產生效益。

### (五)98 年度第一次現金增資

#### 1.增資計劃內容

- (1)主管機關核准日期及文號：98 年 8 月 27 日經授商字第 09801192040 號函核准。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 630,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 35,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 18 元，總募集金額新台幣 630,000 仟元。



#### (4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期 | 所需資金總額  | 資金預定運用進度 |         |
|--------|--------|---------|----------|---------|
|        |        |         | 98年第三季   | 98年第四季  |
| 購置機器設備 | 98年第四季 | 200,000 | —        | 200,000 |
| 充實營運資金 | 98年第四季 | 430,000 | 360,000  | 70,000  |
| 合 計    |        | 630,000 | 360,000  | 270,000 |

#### 2.執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 98年第三季執行狀況  |    |         | 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 | 0       | 預計於98年第四季開始動用。  |
|        |             | 實際 | 0       |                 |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 0%      |                 |
|        |             | 實際 | 0%      |                 |
| 充實營運資金 | 支用金額        | 預定 | 360,000 | 按進度執行。          |
|        |             | 實際 | 360,000 |                 |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                 |
|        |             | 實際 | 100%    |                 |
| 合 計    | 支用金額        | 預定 | 360,000 |                 |
|        |             | 實際 | 360,000 |                 |
|        | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%    |                 |
|        |             | 實際 | 100%    |                 |

#### 3.執行效益分析

本公司此次現金增資募集資金預計於98年第四季執行動用，截至公開說明書刊印日止，本公司尚未完全動用本次現金增資所募資金，故不適用執行效益之分析。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       |     | 最近五年度財務資料 ( 註 1 ) |       |       |         |           |
|---------------|-----|-------------------|-------|-------|---------|-----------|
|               |     | 93 年度             | 94 年度 | 95 年度 | 96 年度   | 97 年度     |
| 流動資產          |     | —                 | —     | —     | 314,771 | 646,636   |
| 基金及投資         |     | —                 | —     | —     | —       | —         |
| 固定資產 ( 註 2 )  |     | —                 | —     | —     | 37      | 1,026,500 |
| 無形資產          |     | —                 | —     | —     | —       | —         |
| 其他資產          |     | —                 | —     | —     | —       | 51,841    |
| 資產總額          |     | —                 | —     | —     | 314,808 | 1,724,977 |
| 流動負債          | 分配前 | —                 | —     | —     | 1,485   | 795,688   |
|               | 分配後 | —                 | —     | —     | 1,485   | 795,688   |
| 長期負債          |     | —                 | —     | —     | —       | —         |
| 其他負債          |     | —                 | —     | —     | —       | —         |
| 負債總額          | —   | —                 | —     | —     | 1,485   | 795,688   |
|               | —   | —                 | —     | —     | 1,485   | 795,688   |
| 股本            |     | —                 | —     | —     | 315,000 | 910,000   |
| 預收股本          |     |                   |       |       | —       | 212,403   |
| 資本公積          |     | —                 | —     | —     | —       | 60,000    |
| 保留盈餘          | —   | —                 | —     | —     | (1,677) | (253,114) |
|               | —   | —                 | —     | —     | (1,677) | (253,114) |
| 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   |
|               | 分配後 | —                 | —     | —     | 313,323 | 929,289   |

註 1：以上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 93 至 95 年度並無財務資料。

## 2.簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度      | 最近五年度財務資料（註1） |       |       |         |           |
|--------------|---------------|-------|-------|---------|-----------|
|              | 93 年度         | 94 年度 | 95 年度 | 96 年度   | 97 年度     |
| 營業收入         | —             | —     | —     | —       | 119,053   |
| 營業毛利         | —             | —     | —     | —       | (265,019) |
| 營業損益         | —             | —     | —     | (2,333) | (327,557) |
| 營業外收入及利益     | —             | —     | —     | 99      | 14,361    |
| 營業外費用及損失     | —             | —     | —     | —       | (25,813)  |
| 繼續營業部門稅前損益   | —             | —     | —     | (2,234) | (339,009) |
| 繼續營業部門損益     | —             | —     | —     | (1,677) | (251,437) |
| 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) |
| 每股盈餘（元）      | —             | —     | —     | (0.10)  | (3.25)    |

註1：以上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93至95年度並無財務資料。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

### 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     |
|-------|---------|----------|----------|
| 93 年度 | —       | —        | —        |
| 94 年度 | —       | —        | —        |
| 95 年度 | —       | —        | —        |
| 96 年度 | 賴宗義     | 資誠會計師事務所 | 無保留意見    |
| 97 年度 | 賴宗義、林鈞堯 | 資誠會計師事務所 | 修正式無保留意見 |

註：本公司設立於96年11月，故93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。

#### (四)財務分析

##### 1.財務比率

| 分析項目 |                | 年度（註1） | 最近五年度財務分析 |       |       |              |          |
|------|----------------|--------|-----------|-------|-------|--------------|----------|
|      |                |        | 93 年度     | 94 年度 | 95 年度 | 96 年度        | 97 年度    |
| 財務結構 | 負債占資產比率（%）     |        | —         | —     | —     | 0.47         | 46.13    |
|      | 長期資金占固定資產比率（%） |        | —         | —     | —     | 8,468.19     | 90.53    |
| 償債能力 | 流動比率（%）        |        | —         | —     | —     | 211.97       | 81.27    |
|      | 速動比率（%）        |        | —         | —     | —     | 159.91       | 47.18    |
|      | 利息保障倍數（%）      |        | —         | —     | —     | —            | (51.20)  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次）     |        | —         | —     | —     | —            | 1,469.79 |
|      | 平均收現日數         |        | —         | —     | —     | —            | 1        |
|      | 存貨週轉率（次）       |        | —         | —     | —     | —            | 2.01     |
|      | 應付款項週轉率（次）     |        | —         | —     | —     | —            | 15.06    |
|      | 平均銷貨日數         |        | —         | —     | —     | —            | 182      |
|      | 固定資產週轉率（次）     |        | —         | —     | —     | —            | 0.23     |
|      | 總資產週轉率（次）      |        | —         | —     | —     | —            | 0.12     |
|      | 資產報酬率（%）       |        | —         | —     | —     | (1.07)       | (24.18)  |
| 獲利能力 | 股東權益報酬率（%）     |        | —         | —     | —     | (1.07)       | (40.47)  |
|      | 占實收資本比率（%）     | 營業(損)益 | —         | —     | —     | (0.74)       | (36.00)  |
|      |                | 稅前(損)益 | —         | —     | —     | (0.71)       | (37.25)  |
|      | 純益率（%）         |        | —         | —     | —     | —            | (211.2)  |
|      | 每股盈餘（元）        |        | —         | —     | —     | (0.10)       | (3.25)   |
| 現金流量 | 現金流量比率（%）      |        | —         | —     | —     | (5,257.51)   | (59.69)  |
|      | 現金流量允當比率（%）    |        | —         | —     | —     | (205,457.89) | 42.33    |
|      | 現金再投資比率（%）     |        | —         | —     | —     | (24.92)      | (50.72)  |
| 槓桿度  | 營運槓桿度          |        | —         | —     | —     | 1.00         | 0.59     |
|      | 財務槓桿度          |        | —         | —     | —     | 1.00         | 1.02     |

註1：以上財務資料整理自會計師查核簽證之財務報告。

註2：本公司設立於96年11月，故93至95年度並無財務資料。

註3：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 96 年度尚處於創業期間，97 年 9 月量產營運後，相關負債及費用增加，使負債佔資產比率大幅上升；另外 97 年度因陸續購入固定資產，致長期資金占固定資產比率下滑。

#### (2)償債能力

由於 96 年度尚處於創業期間，而 97 年下半年開始營運量產，相關負債及費用較 93 年度大幅增加，故流動比率及速動比率均下降；另 97 年仍屬虧損階段，故利息保障倍數為負值。

#### (3)經營能力

由於 96 年度尚處於創業期間，主要營業活動於 97 年下半年開始，因此無 96 年度之各項經營能力指標，故無法比較。

#### (4)獲利能力

由於本公司於 97 年下半年開始營運量產，但因營業毛利尚無法支付相關費用及支出，故 97 年度多項獲利指標仍呈現負數。

#### (5)現金流量比率

由於 96 年度尚處於創業期間，主要營業活動於 97 年下半年開始，存貨及應收帳款之增加，致產生營業活動之淨現金流出較 96 年度大幅增加，致現金流量允當比率及現金再投資比率兩年度之變動較大。

#### (6)槓桿度

由於 96 年度尚處於創業期間，主要營業活動於 97 年下半年開始，因此 96 年度無營運槓桿度指標，故無法比較。至於財務槓桿度二年度變動未達 20%。

#### (五)會計科目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 97 年度     |         | 96 年度   |        | 增(減)變動    |               | 說明                                                       |
|-------------|-----------|---------|---------|--------|-----------|---------------|----------------------------------------------------------|
|             | 金額        | %(註 1)  | 金額      | %(註 1) | 金額        | %(註 2)        |                                                          |
| 現金及約當現金     | 84,332    | 4.89    | 236,888 | 75.25  | (152,556) | (64.40)       | 97 年度活期及定期存款提供銀行擔保借款增加轉列其他金融資產。                          |
| 其他金融資產-流動   | 241,505   | 14.00   | 2       | —      | 241,503   | 12,075,150.00 | 97 年度活期及定期存款提供銀行擔保借款增加。                                  |
| 存貨          | 185,755   | 10.77   | —       | —      | 185,755   | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 遞延所得稅資產-流動  | 49,262    | 2.86    | 574     | 0.18   | 48,688    | 8,482.23      | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 固定資產        | 1,026,500 | 59.51   | 37      | 0.01   | 1,026,463 | 2,774,224.32  | 係因公司於 96 年 11 月設立，於 97 年建廠及陸續購置機器設備，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 39,293    | 2.28    | —       | —      | 39,293    | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 短期借款        | 630,892   | 36.57   | —       | —      | 630,892   | —             | 係因本期因應營業活動開始，故向銀行借款增加。                                   |
| 應付票據        | 22,124    | 1.28    | —       | —      | 22,124    | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 應付帳款        | 28,883    | 1.67    | —       | —      | 28,883    | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 應付費用        | 24,710    | 1.43    | 1,302   | 0.41   | 23,408    | 1,797.85      | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 其他應付款       | 87,876    | 5.09    | —       | —      | 87,876    | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 股本          | 910,000   | 52.75   | 315,000 | 100.06 | 595,000   | 188.89        | 現金增資                                                     |
| 預收股本        | 212,403   | 12.31   | —       | —      | 212,403   | —             | 係 97 年底以已預收現金增資股款尚未完成變更登記所致。                             |
| 普通股溢價       | 60,000    | 3.48    | —       | —      | 60,000    | —             | 係 97 年底以已預收現金增資股款尚未完成變更登記所致。                             |
| 累計虧損        | (253,114) | (14.67) | (1,677) | (0.53) | (251,437) | 14,993.26     | 係 97 年溢價辦理現金增資所致。                                        |
| 營業收入        | 119,053   | 100.00  | —       | —      | 119,053   | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                   |
| 營業成本        | 384,072   | 322.61  | —       | —      | 384,072   | —             | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9                              |

| 年度<br>項目 | 97 年度     |          | 96 年度   |        | 增(減)變動    |           | 說明                                                    |
|----------|-----------|----------|---------|--------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------|
|          | 金額        | %(註 1)   | 金額      | %(註 1) | 金額        | %(註 2)    |                                                       |
|          |           |          |         |        |           |           | 月開始量產營運所致。                                            |
| 營業毛損     | (265,019) | (222.61) | —       | —      | (265,019) | —         | 係因公司於 97 年 9 月開始量產營運，初期未達經濟規模所致。                      |
| 管理及總務費用  | 45,358    | 38.10    | 2,333   | —      | 43,025    | 1,844.19  | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                |
| 營業費用     | 62,538    | 52.53    | 2,333   | —      | 60,205    | 2,580.58  | 係因公司於 96 年 11 月設立，97 年管理及總務費用較 96 年增加所致。              |
| 營業淨損     | (327,557) | (275.14) | (2,333) | —      | (325,224) | 13,940.16 | 係公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產，初期未達經濟規模所致。          |
| 兌換損失     | 19,319    | 16.23    | —       | —      | 19,319    | —         | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產營運所致。                |
| 營業外費用及損失 | 25,813    | 21.68    | —       | —      | 25,813    | —         | 係因公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產，97 年兌換損失較 96 年增加所致。 |
| 稅前淨損     | (339,009) | (284.75) | (2,234) | —      | (336,775) | 15,074.98 | 係公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產，初期未達經濟規模所致。          |
| 所得稅利益    | 87,572    | 73.56    | 557     | —      | 87,015    | 15,622.08 | 係公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產，初期未達經濟規模所致。          |
| 本期淨損     | (251,437) | (211.20) | (1,677) | —      | (249,760) | 14,893.26 | 係公司於 96 年 11 月設立，並於 97 年 9 月開始量產，初期未達經濟規模所致。          |

註 1：指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：指以前一年度為 100%所計算出之變動比率。

## 二、財務報表應記載事項

- (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 52 至第 72 頁。
- (二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：無。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

- (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。
- (三)期後事項

本公司 97 年度尚處於建廠階段，將自有資金及銀行借款投入廠房建設及機器設備等購置，原欲於 97 年底前完成之現金增資計畫，因受金融海嘯之影響，導致增資時程延後，以致 97 年度流動負債大於流動資產。為改善財務結構及應對金融海嘯的衝擊，本公司於 98 年 1 月遂與現有的債權銀行商議，將短期借款予以展延，在協商期間為加強擔保，故於 98 年 2 月將桃園觀音廠土地之地上權、建物之所有權及機器設備暫設定予債權銀行，並繼續於 98 年度洽商銀行辦理中長期借款，以及辦理現金增資相關事宜。

(四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (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                                                                                           | 97 年度     | 96 年度   | 差異        |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|--------------|
|                                                                                                   |           |         | 金額        | %            |
| 流動資產                                                                                              | 646,636   | 314,771 | 331,865   | 105.43       |
| 固定資產                                                                                              | 1,026,500 | 37      | 1,026,463 | 2,774,224.32 |
| 其他資產                                                                                              | 51,841    | —       | 51,841    | —            |
| 資產總額                                                                                              | 1,724,977 | 314,808 | 1,410,169 | 447.95       |
| 流動負債                                                                                              | 795,688   | 1,485   | 794,203   | 53,481.68    |
| 負債總額                                                                                              | 795,688   | 1,485   | 794,203   | 53,481.68    |
| 股本                                                                                                | 910,000   | 315,000 | 595,000   | 188.89       |
| 預收股本                                                                                              | 212,403   | —       | 212,403   | —            |
| 普通股溢價                                                                                             | 60,000    | —       | 60,000    | —            |
| 保留盈餘                                                                                              | (253,114) | (1,677) | (251,437) | 14,993.26    |
| 股東權益總額                                                                                            | 929,289   | 313,323 | 615,966   | 196.59       |
| 增減比例變動分析說明：                                                                                       |           |         |           |              |
| 本公司於 96 年 11 月設立，因 96 年度尚屬創業期間，且無營業行為，主要營業活動於 97 年 9 月開始，因此二年度資產及負債之變動主要係因現金增資、購置固定資產、借款及存貨等增加所致。 |           |         |           |              |

##### (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  | 97 年度     | 96 年度   | 增減金額      | 變動比率      |
|----------|-----------|---------|-----------|-----------|
|          |           |         |           | (%)       |
| 營業收入     | 119,053   | —       | 119,053   | —         |
| 營業成本     | 384,072   | —       | 384,072   | —         |
| 營業毛利     | (265,019) | —       | (265,019) | —         |
| 營業費用     | 62,538    | 2,333   | 60,205    | 2,580.58  |
| 營業淨損     | (327,557) | (2,333) | (325,224) | 13,940.16 |
| 營業外收入及利益 | 14,361    | 99      | 14,262    | 14,406.06 |
| 營業外費用及損失 | (25,813)  | —       | (25,813)  | —         |
| 本期稅前淨損   | (339,009) | (2,234) | (336,775) | 15,074.98 |
| 所得稅利益    | 87,572    | 557     | 87,015    | 15,622.08 |
| 本期稅後淨損   | (251,437) | (1,677) | (249,760) | 14,893.26 |



| 項目 \ 年度                                                     | 97 年度 | 96 年度 | 增減金額 | 變動比率<br>(%) |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|------|-------------|
| 增減比例變動分析說明：                                                 |       |       |      |             |
| (1)營業費用：主要係 97 年 9 月開始主要營業活動，並產生重要收入，故相關費用亦增加。              |       |       |      |             |
| (2)營業外費用及損失：主要係本期匯率變動產生之兌換損失。                               |       |       |      |             |
| (3)本公司 96 年 11 月 9 日至 97 年 8 月 31 日為籌備期間且無營業行為，故二期增減變動比例較大。 |       |       |      |             |

## 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 | 13,108 |

本公司 98 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                                                                                        | 97 年度    | 96 年度         | 增（減）比例    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|-----------|
| 現金流量比率                                                                                         | (59.69)% | (5,257.51)%   | (98.86)%  |
| 現金流量允當比率                                                                                       | 42.33%   | (205,457.89)% | (100.02)% |
| 現金再投資比率                                                                                        | (50.72)% | (24.92)%      | 103.53%   |
| 增減比例變動分析說明：                                                                                    |          |               |           |
| 本公司 96 年 11 月 9 日至 97 年 8 月 31 日為籌備期間且無營業行為，97 年 9 月開始主要營業活動，致二年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率之變動較大。 |          |               |           |

### 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<br>現金餘額                                                                                      | 預計全年現金<br>流入量 | 預計全年現金<br>流出量 | 預計現金<br>剩餘(不足)<br>數額增減 | 預計現金不足額之補救<br>措 施 |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------------|---------|
|                                                                                                 |               |               |                        | 投 資 計 畫           | 融 資 計 畫 |
| 84,332                                                                                          | 958,830       | 382,950       | 660,212                | —                 | —       |
| 現金流量變動情形分析：                                                                                     |               |               |                        |                   |         |
| 98 年預計全年來自營業、融資活動之收入為 958,830 仟元，投資活動之支出為 382,950 仟元，加計期初現金餘額 84,332 仟元，年度有增資計畫，尚不需以銀行融資方式籌措資金。 |               |               |                        |                   |         |

(四)最近年度重大資本資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、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 08003014 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年十一月九日(設立日)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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年十一月九日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

達能科技股份有限公司因處於建廠階段，將自有資金及銀行借款投入廠房建設及機器設備等之購置致流動負債大於流動資產，達能科技股份有限公司已於財務報表附註九說明欲採行之財務改善計劃及與債權銀行團商議之結果。第一段所述民國九十七年度財務報表，並未若因前述之財務改善計劃未能依預期達成而有所調整。

資 誠 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 八 年 三 月 三 十 一 日

達能科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產                 | 97 年 12 月 31 日 |           |     | 96 年 12 月 31 日 |         |     | 負債及股東權益            | 97 年 12 月 31 日 |           |     | 96 年 12 月 31 日 |         |     |
|---------------------|----------------|-----------|-----|----------------|---------|-----|--------------------|----------------|-----------|-----|----------------|---------|-----|
|                     | 金              | 額         | %   | 金              | 額       | %   |                    | 金              | 額         | %   | 金              | 額       | %   |
| 流動資產                |                |           |     |                |         |     | 流動負債               |                |           |     |                |         |     |
| 現金及約當現金(附註四(一))     | \$             | 84,332    | 5   | \$             | 236,888 | 75  | 短期借款(附註四(五)及九)     | \$             | 630,892   | 37  | \$             | -       | -   |
| 應收帳款淨額              |                | 162       | -   |                | -       | -   | 應付票據               |                | 22,124    | 1   |                | -       | -   |
| 其他金融資產－流動(附註六)      |                | 241,505   | 14  |                | 2       | -   | 應付帳款               |                | 28,883    | 2   |                | -       | -   |
| 存貨(附註四(二))          |                | 185,755   | 10  |                | -       | -   | 應付費用               |                | 24,710    | 1   |                | 1,302   | -   |
| 預付款項(附註四(三))        |                | 85,469    | 5   |                | 77,307  | 25  | 其他應付款項             |                | 87,876    | 5   |                | -       | -   |
| 遞延所得稅資產－流動(附註四(六))  |                | 49,262    | 3   |                | 574     | -   | 其他流動負債             |                | 1,203     | -   |                | 183     | -   |
| 其他流動資產－其他           |                | 151       | -   |                | -       | -   | 流動負債合計             |                | 795,688   | 46  |                | 1,485   | -   |
| 流動資產合計              |                | 646,636   | 37  |                | 314,771 | 100 | 負債總計               |                | 795,688   | 46  |                | 1,485   | -   |
| 其他金融資產－非流動(附註六)     |                | 3,600     | -   |                | -       | -   | 股東權益               |                |           |     |                |         |     |
| 固定資產(附註四(四)及九)      |                |           |     |                |         |     | 普通股股本(附註四(八))      |                | 910,000   | 53  |                | 315,000 | 100 |
| 成本                  |                |           |     |                |         |     | 預收股本               |                | 212,403   | 12  |                | -       | -   |
| 房屋及建築               |                | 445,713   | 26  |                | -       | -   | 普通股溢價              |                | 60,000    | 4   |                | -       | -   |
| 機器設備                |                | 159,588   | 9   |                | -       | -   | 創業期間累計虧損           |                | -         | -   | (              | 1,677)  | -   |
| 辦公設備                |                | 8,117     | 1   |                | 38      | -   | 累計虧損(附註四(九))       | (              | 253,114)  | (   | 15)            | -       | -   |
| 其他設備                |                | 4,650     | -   |                | -       | -   | 股東權益總計             |                | 929,289   | 54  |                | 313,323 | 100 |
| 成本及重估增值             |                | 618,068   | 36  |                | 38      | -   | 重大承諾事項及或有事項(附註七及九) |                |           |     |                |         |     |
| 減：累計折舊              | (              | 7,136)    | -   | (              | 1)      | -   | 期後事項(附註九)          |                |           |     |                |         |     |
| 未完工程及預付設備款          |                | 415,568   | 24  |                | -       | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 固定資產淨額              |                | 1,026,500 | 60  |                | 37      | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 其他資產                |                |           |     |                |         |     |                    |                |           |     |                |         |     |
| 存出保證金               |                | 15        | -   |                | -       | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 遞延費用                |                | 8,933     | 1   |                | -       | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 遞延所得稅資產－非流動(附註四(六)) |                | 39,293    | 2   |                | -       | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 其他資產合計              |                | 48,241    | 3   |                | -       | -   |                    |                |           |     |                |         |     |
| 資產總計                | \$             | 1,724,977 | 100 | \$             | 314,808 | 100 | 負債及股東權益總計          | \$             | 1,724,977 | 100 | \$             | 314,808 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴宗義52林鈞堯會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：趙元山

經理人：方震銘

會計主管：林麗萍

達能科技股份有限公司

損 益 表

民國 97 年及 96 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日

(民國 97 年 1 月 1 日至 8 月 31 日及 96 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日屬創業期間)

單位：新台幣仟元

|                | 97 年 度 |          |            | 96 年 11 月 9 日(設立日) |        |            |
|----------------|--------|----------|------------|--------------------|--------|------------|
|                | 金      | 額        | %          | 金                  | 額      | %          |
| 營業收入           |        |          |            |                    |        |            |
| 銷貨收入           | \$     | 119,053  | 100        | \$                 | -      | -          |
| 營業成本(附註四(十一))  |        |          |            |                    |        |            |
| 銷貨成本           | (      | 384,072) | ( 323)     |                    | -      | -          |
| 營業毛損           | (      | 265,019) | ( 223)     |                    | -      | -          |
| 營業費用(附註四(十一))  |        |          |            |                    |        |            |
| 推銷費用           | (      | 7,708)   | ( 6)       |                    | -      | -          |
| 管理及總務費用        | (      | 45,358)  | ( 38)      | (                  | 2,333) | -          |
| 研究發展費用         | (      | 9,472)   | ( 8)       |                    | -      | -          |
| 營業費用合計         | (      | 62,538)  | ( 52)      | (                  | 2,333) | -          |
| 營業淨損           | (      | 327,557) | ( 275)     | (                  | 2,333) | -          |
| 營業外收入及利益       |        |          |            |                    |        |            |
| 利息收入           |        | 4,216    | 4          |                    | 99     | -          |
| 金融資產評價利益       |        | 10,079   | 8          |                    | -      | -          |
| 什項收入           |        | 66       | -          |                    | -      | -          |
| 營業外收入及利益合計     |        | 14,361   | 12         |                    | 99     | -          |
| 營業外費用及損失       |        |          |            |                    |        |            |
| 利息費用           | (      | 6,494)   | ( 6)       |                    | -      | -          |
| 兌換損失           | (      | 19,319)  | ( 16)      |                    | -      | -          |
| 營業外費用及損失合計     | (      | 25,813)  | ( 22)      |                    | -      | -          |
| 繼續營業單位稅前淨損     | (      | 339,009) | ( 285)     | (                  | 2,234) | -          |
| 所得稅利益(附註四(六))  |        | 87,572   | 74         |                    | 557    | -          |
| 本期淨損           | ( \$   | 251,437) | ( 211)     | ( \$               | 1,677) | -          |
|                | 稅 前    | 稅 後      |            | 稅 前                | 稅 後    |            |
| 基本每股虧損(附註四(十)) |        |          |            |                    |        |            |
| 本期淨損           | ( \$   | 4.38)    | ( \$ 3.25) | ( \$               | 0.13)  | ( \$ 0.10) |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所

賴宗義、林鈞堯會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：趙元山

經理人：方震銘

會計主管：林麗萍

達能科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國97年及96年11月9日(設立日)至12月31日  
(民國97年1月1日至8月31日及96年11月9日(設立日)至12月31日屬創業期間)

單位：新台幣仟元

|                  | 股 本               |                   |                  | 創 業 期 間            |                      |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
|                  | 普 通 股 股 本         | 預 收 股 本           | 普 通 股 溢 價        | 累 計 虧 損            | 累 計 虧 損              | 合 計               |
| 96 年 度           |                   |                   |                  |                    |                      |                   |
| 設立股本             | \$ 1,000          | \$ -              | \$ -             | \$ -               | \$ -                 | \$ 1,000          |
| 現金增資             | 314,000           | -                 | -                | -                  | -                    | 314,000           |
| 96年度淨損           | -                 | -                 | -                | ( 1,677)           | -                    | ( 1,677)          |
| 96年12月31日餘額      | <u>\$ 315,000</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>( \$ 1,677)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 313,323</u> |
| 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      | <u>\$ 910,000</u> | <u>\$ 212,403</u> | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ -</u>        | <u>( \$ 253,114)</u> | <u>\$ 929,289</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：趙元山

經理人：方震銘

會計主管：林麗萍

達能科技股份有限公司

現金流量表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 96 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日  
(民國 97 年 1 月 1 日至 8 月 31 日及 96 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日屬創業期間)

單位：新台幣仟元

|                     | 97 年 度       | 96 年 11 月 9 日(設立日)<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>    |              |                                   |
| 本期淨損                | (\$ 251,437) | (\$ 1,677)                        |
| 調整項目                |              |                                   |
| 存貨跌價及呆滯損失           | 197,049      | -                                 |
| 金融資產評價利益            | ( 10,079)    | -                                 |
| 折舊費用                | 7,135        | 1                                 |
| 攤銷費用                | 942          | -                                 |
| 資產及負債科目之變動          |              |                                   |
| 應收帳款淨額              | ( 162)       | -                                 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨減少  | 10,079       | -                                 |
| 存貨                  | ( 382,804)   | -                                 |
| 預付款項                | ( 8,162)     | ( 77,307)                         |
| 遞延所得稅資產淨變動數         | ( 87,981)    | ( 574)                            |
| 其他金融資產-流動           | ( 2,752)     | ( 2)                              |
| 其他流動資產-其他           | ( 151)       | -                                 |
| 應付帳款                | 28,883       | -                                 |
| 應付費用                | 23,408       | 1,302                             |
| 其他應付款               | 50           | -                                 |
| 其他流動負債              | 1,020        | 183                               |
| 營業活動之淨現金流出          | ( 474,962)   | ( 78,074)                         |
| <u>投資活動之現金流量</u>    |              |                                   |
| 受限制資產增加             | ( 242,351)   | -                                 |
| 購置固定資產              | ( 923,648)   | ( 38)                             |
| 存出保證金增加             | ( 15)        | -                                 |
| 遞延費用增加              | ( 9,875)     | -                                 |
| 投資活動之淨現金流出          | ( 1,175,889) | ( 38)                             |
| <u>融資活動之現金流量</u>    |              |                                   |
| 短期借款增加              | 630,892      | -                                 |
| 現金增資                | 655,000      | 314,000                           |
| 設立股本                | -            | 1,000                             |
| 預收股款                | 212,403      | -                                 |
| 融資活動之淨現金流入          | 1,498,295    | 315,000                           |
| 本期現金及約當現金(減少)增加     | ( 152,556)   | 236,888                           |
| 期初現金及約當現金餘額         | 236,888      | -                                 |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 84,332    | \$ 236,888                        |
| <u>現金流量資訊之補充揭露：</u> |              |                                   |
| 本期支付所得稅             | \$ 626       | \$ 19                             |
| 不影響現金流量之投資活動        |              |                                   |
| 固定資產增加數             | \$ 1,033,598 | \$ 38                             |
| 加：期初應付設備款           | -            | -                                 |
| 減：期末應付設備款           | ( 109,950)   | -                                 |
| 支付現金數               | \$ 923,648   | \$ 38                             |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
賴宗義、林鈞堯會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：趙元山

經理人：方震銘

會計主管：林麗萍



達能科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 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 97 年 12 月 31 日止之實收資本額為\$910,000，每股面額 10 元，計發行 91,000 仟股，員工人數為 175 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。但截至民國 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，有關創業期間之收入與費用請詳附註十(五)之說明。

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，外幣交易事項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，列為當期損益。
2. 期末就外幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(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)公平價值變動列入損益之金融資產

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)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. 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。

3. 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) 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。

(十二) 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。

(十三) 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

|           | 97 年 12 月 31 日   | 96 年 12 月 31 日    |
|-----------|------------------|-------------------|
| 零用金       | \$ 30            | \$ -              |
| 活期存款      | 84,302           | 37,084            |
| 約當現金-商業本票 | -                | 199,804           |
|           | <u>\$ 84,332</u> | <u>\$ 236,888</u> |

##### (二)存貨

|             | 97 年 12 月 31 日    | 96 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 原物料及半成品     | \$ 107,405        | \$ -           |
| 在 製 品       | 92,380            | -              |
| 製 成 品       | 183,019           | -              |
| 小 計         | 382,804           | -              |
| 減：備抵呆滯及跌價損失 | (197,049)         | -              |
| 合 計         | <u>\$ 185,755</u> | <u>\$ -</u>    |

民國 97 年及 96 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

|        | 97 年 度            | 96.11.9~96.12.31 |
|--------|-------------------|------------------|
| 出售存貨成本 | \$ 187,042        | \$ -             |
| 存貨跌價損失 | 197,049           | -                |
| 存貨盤盈   | (19)              | -                |
| 合 計    | <u>\$ 384,072</u> | <u>\$ -</u>      |

##### (三)預付款項

|      | 97 年 12 月 31 日   | 96 年 12 月 31 日   |
|------|------------------|------------------|
| 留抵稅額 | \$ 57,057        | \$ -             |
| 預付貨款 | 21,075           | 75,758           |
| 預付費用 | 7,337            | 1,549            |
|      | <u>\$ 85,469</u> | <u>\$ 77,307</u> |

(四) 固定資產

|            | 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             |
|            | <u>\$ 1,033,636</u> | <u>(\$ 7,136)</u> | <u>\$ 1,026,500</u> |

|      | 96 年         | 12 月          | 31 日         |
|------|--------------|---------------|--------------|
|      | 原始成本         | 累計折舊          | 帳面價值         |
| 辦公設備 | <u>\$ 38</u> | <u>(\$ 1)</u> | <u>\$ 37</u> |

(五) 短期借款

|      | 97 年 12 月 31 日    | 96 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|----------------|
| 擔保借款 | <u>\$ 630,892</u> | <u>\$ -</u>    |
| 利率區間 | 2.07%~6.05%       | -              |

(六) 所得稅

1. 民國97年及96年度之所得稅利益及期末應收退稅款如下：

|             | 97 年 度          | 96. 11. 9~96. 12. 31 |
|-------------|-----------------|----------------------|
| 所得稅利益       | (\$ 87,572)     | (\$ 557)             |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 87,981          | 574                  |
| 分離課稅稅額      | ( 409)          | ( 17)                |
| 扣繳稅款        | ( 217)          | ( 2)                 |
| 應收退稅款       | <u>(\$ 217)</u> | <u>(\$ 2)</u>        |

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

|           | 97 年 12 月 31 日   | 96 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 88,555</u> | <u>\$ 574</u>  |

3. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

| 項 目       | 97 年 12 月 31 日 |                  | 96 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 | \$ 197,049     | \$ 49,262        | \$ -           | \$ -          |
| 虧損扣抵      | -              | -                | 2,296          | 574           |
|           |                | <u>\$ 49,262</u> |                | <u>\$ 574</u> |
| 非流動項目：    |                |                  |                |               |
| 虧損扣抵      | \$ 146,300     | \$ 36,575        | \$ -           | \$ -          |
| 投資抵減      | -              | 2,718            | -              | -             |
|           |                | <u>\$ 39,293</u> |                | <u>\$ -</u>   |

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 97 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          | \$ 574           | \$ 574           | 民國106年度 |
| 民國97年 | 144,004           | 36,001           | 36,001           | 民國107年度 |
|       | <u>\$ 146,300</u> | <u>\$ 36,575</u> | <u>\$ 36,575</u> |         |

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 | <u>\$ 2,718</u> | <u>\$ 2,718</u> | 民國101年 |

6. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司尚有待彌補虧損，故股東可扣抵稅額比率不適用。

(七) 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 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$3,447 及 \$25。

(八) 股本

1. 本公司設立時額定資本額為\$25,000，實收資本額為\$1,000。民國 96 年 11 月 28 日及 12 月 21 日分別增資\$249,000 及\$65,000，業經主管機關核准，並分別於民國 96 年 12 月及 97 年 1 月辦妥變更登記。
2. 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，業經主管機關核准，並於民國 97 年 4 月辦妥變更登記。

3. 本公司於民國 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，業經主管機關核准，並於民國 97 年 10 月辦妥變更登記。
4. 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 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。
5. 至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,200,000，實收資本額為\$910,000。

(九) 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。

(十) 基本每股虧損

|               | 97 年 度                  |                        | 96. 11. 9 ~ 96. 12. 31 |  |
|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--|
|               | 金 額                     | 加權平均<br>流通在外<br>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          | (\$339,009) (\$251,437) | 77,399                 | (\$ 4.38) (\$3.25)     |  |
| <u>基本每股虧損</u> |                         |                        |                        |  |
| 本期淨損          | (\$ 2,234) (\$ 1,677)   | 17,152                 | (\$ 0.13) (\$0.10)     |  |

(十一) 用人及折舊費用

民國97年及96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：

|        | 97 年 度        |               | 96. 11. 9 ~ 96. 12. 31 |  |
|--------|---------------|---------------|------------------------|--|
|        | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>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                    |  |
| 用人費用   |               |               |                        |  |
| 薪資費用   | \$ -          | \$ 1,604      | \$ 1,604               |  |
| 勞健保費用  | -             | 49            | 49                     |  |
| 退休金費用  | -             | 25            | 25                     |  |
| 其他用人費用 | -             | 20            | 20                     |  |
| 折舊費用   | -             | 1             | 1                      |  |



## 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       |
|------------------|---------------------|
| 大昱光電股份有限公司(大昱光電) | 該公司董事長與本公司董事長為二親等關係 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

1. 本期與關係人間未有重大交易事項。

#### 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

|        | 97 年 度    | 96.11.9 ~ 96.12.31 |
|--------|-----------|--------------------|
| 薪資     | \$ 11,813 | \$ 2,233           |
| 獎金     | 426       | 61                 |
| 業務執行費用 | 200       | -                  |
| 合計     | \$ 12,439 | \$ 2,294           |

(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    |           | 擔 保 用 途 |
|----------------|------------|-----------|---------|
|                | 97年12月31日  | 96年12月31日 |         |
| 活期及定期存款        |            |           |         |
| (帳列其它金融資產-流動)  | \$ 238,751 | \$ -      | 開立信用狀   |
| 定期存款           |            |           |         |
| (帳列其它金融資產-非流動) | 3,600      | -         | 租用土地    |
|                | \$ 242,351 | \$ -      |         |

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 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 97 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98年度                       | \$ | 7,810   |
| 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103~112年度(折現值\$67,770) (註) |    | 74,199  |
|                              | \$ | 113,249 |

註：租金逾5年者，自第6年起按郵政儲金匯業局一年間到期定期存款利率0.89%計算折現值。

(二)本公司為營業所需購置機器設備，截至民國97年12月31日止，依合約規定仍需支付契約總價款為\$200,249。

(三)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\$55,450。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

本公司民國97年度尚處於建廠階段，將自有資金及銀行借款投入廠房建設及機器設備等購置，原欲於民國97年底前完成之現金增資計畫，因受金融海嘯之影響，導致增資時程延後，以致民國97年度流動負債大於流動資產。為改善財務結構及應對金融海嘯的衝擊，本公司於民國98年1月遂與現有的債權銀行商議，將短期借款予以展延，在協商期間為加強擔保，故於民國98年2月將桃園觀音廠土地之地上權、建物之所有權及機器設備暫設定予債權銀行，並繼續於民國98年度洽商銀行辦理中長期借款，以及辦理現金增資相關事宜。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

|                  | 97 年 12 月 31 日 |       |            |
|------------------|----------------|-------|------------|
|                  | 公平價值           |       |            |
|                  | 公開報價           | 評價方法  |            |
| 帳面價值             | 決定之金額          | 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 | \$ 329,599     | \$ -  | \$ 329,599 |
| 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    |

|                      | 96 年 12 月 31 日 |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
|                      | 公平價值           |               |               |
|                      | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>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<br>之金融資產 | \$ 236,890     | \$ -          | \$ 236,890    |
| 負債                   |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等<br>之金融負債 | 1,302          | -             | 1,302         |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品因折現率影響不大，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、應收帳款淨額、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等科目。

(二) 本公司民國97年度非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額為\$4,216。

(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

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位之收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

##### 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

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。

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量風險。

(五)創業期間收入與費用

|            | 97年1月1日至8月31日 | 96.11.9~97.8.31<br>之累積數 |
|------------|---------------|-------------------------|
| 營業收入       | \$ 3,827      | \$ 3,827                |
| 營業成本       | ( 7,208)      | ( 7,208)                |
| 營業毛損       | ( 3,381)      | ( 3,381)                |
| 營業費用       |               |                         |
| 推銷費用       | ( 3,798)      | ( 3,798)                |
| 管理費用       | ( 34,921)     | ( 37,254)               |
| 研發費用       | ( 3,697)      | ( 3,697)                |
| 營業費用合計     | ( 42,416)     | ( 44,749)               |
| 營業淨損       | ( 45,797)     | ( 48,130)               |
| 營業外收入及利益   |               |                         |
| 利息收入       | 3,384         | 3,483                   |
| 營業外收入及利益合計 | 3,384         | 3,483                   |
| 營業外費用及損失   |               |                         |
| 利息費用       | ( 149)        | ( 149)                  |
| 金融資產評價損失   | ( 453)        | ( 453)                  |
| 兌換損失       | ( 3,654)      | ( 3,654)                |
| 營業外費用及損失合計 | ( 4,256)      | ( 4,256)                |
| 繼續營業單位稅前淨損 | ( 46,669)     | ( 48,903)               |
| 所得稅費用      | ( 409)        | 148                     |
| 創業期間淨損     | (\$ 47,078)   | (\$ 48,755)             |

## 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97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. 期末持有有價証券情形：無。
4. 本期累積買進、賣出單一有價証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。

| 取得之公司         | 財產名稱                                   | 交易日或     | 價 款 支 付    |        |       | 交易對象為關係人者其前次移轉資料 |       |         |      | 價格決定之 | 取得目的及   | 其他約定    |     |
|---------------|----------------------------------------|----------|------------|--------|-------|------------------|-------|---------|------|-------|---------|---------|-----|
|               |                                        | 事實發生日    | 交易金額       | 情 形    | 交易對象  | 關 係              | 所 有 人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金 額   | 參 考 依 據 | 使 用 情 形 | 事 項 |
| 達能科技<br>(股)公司 | 桃園縣觀音<br>鄉桃園科技<br>工業區環南<br>路599號<br>廠房 | 97.12.31 | \$ 445,713 | 尚未支付完畢 | 係租地自建 | -                | -     | 無       | -    | \$ -  | 合約      | 供生產營運使用 | -   |

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 97 年及 96 年度之外銷淨額明細如下：

|    | 97 年 度           | 96 年 度      |
|----|------------------|-------------|
| 亞洲 | \$ 43,008        | \$ -        |
| 美洲 | 4,514            | -           |
| 歐洲 | 18,344           | -           |
|    | <u>\$ 65,866</u> | <u>\$ -</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度銷貨收入占損益表銷貨收入金額 10% 以上之客戶如下：

|       | 97 年 度            |           | 96 年 度      |          |
|-------|-------------------|-----------|-------------|----------|
| 客 戶   | 銷 貨 金 額           | 所佔比例(%)   | 銷 貨 金 額     | 所佔比例(%)  |
| 甲 公 司 | \$ 37,900         | 32        | \$ -        | -        |
| 乙 公 司 | 35,779            | 30        | -           | -        |
| 丙 公 司 | 15,164            | 13        | -           | -        |
| 丁 公 司 | 12,035            | 10        | -           | -        |
|       | <u>\$ 100,878</u> | <u>85</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

| 年度    | 建議內容  | 目前公司改善情形 |
|-------|-------|----------|
| 96 年度 | 無重大缺失 | —        |
| 97 年度 | 無重大缺失 | —        |

註：本公司自 96 年 11 月成立。

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形

本公司自 96 年 11 月成立至公開說明書刊印日止，稽核人員並未發現足以影響公司營運之重大缺失。

(三)內部控制聲明書：詳見第 74 頁。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：詳見第 75 頁。

**二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。**

**三、證券承銷商評估總結意見：不適用。**

**四、律師法律意見書：不適用。**

**五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：詳見第 76 頁。**

**六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：無。**

**七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：不適用。**

**八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。**

**九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書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、其他必要補充說明事項：無。**

**十二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：不適用。**



# 達能科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：九十八年五月二十六日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間之內部控制制度(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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，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公開發行說明書之主要內容，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、本公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理及財務報表編製流程之管理訂定相關作業程序。
- 九、本聲明書業經本公司民國九十八年五月二十六日董事會通過，出席董事四人中，○人持反對意見，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

## 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九十八年五月二十六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，於民國九十七年一月一日至九十七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，於民國九十七年一月一日至九十七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九十八年五月二十六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。

達能科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資 誠 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

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

中 華 民 國 九 十 八 年 六 月 二 十 六 日

達能科技股份有限公司申報案件檢查表  
會計師複核彙總意見

達能科技股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行 126,000,000 股，每股面額 10 元，共計新台幣 1,260,000,000 元，及員工認股權憑證 9,000,000 單位，每單位得認購 1 股之普通股，每股面額新台幣 10 元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，達能科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

達能科技股份有限公司

資誠會計師事務所

會計師：賴宗義

中華民國 98 年 8 月 28 日

## **陸、重要決議**

**一、與本次發行有關之決議文：**請參閱第 78 頁至第 88 頁。

**達能科技股份有限公司**  
**第一屆第十三次董事會議事錄**

時 間：民國 97 年 9 月 3 日 下午 5 時

地 點：本公司會議室

出席董事：出席董事計三名

主 席：董事長 趙元山

紀 錄：阮 金 賀

報告事項：主席報告出席董事人數符合規定，宣布開會。

討論事項：

案由一：現金發行新股案。

說 明：本公司為因應建廠完成初期營運週轉資金需求，擬以每股新台幣 30 元發行新股新台幣 30,000,000 元，分為 3,000,000 股，除依法保留百分之十由員工認股外，餘由原股東依原持有股份比例儘先分認，若有認購不足或原股東持股比例不足認購一股之畸零股部分，由董事長洽特定人認足之。茲擬定相關辦理日期如下：

(一)股東及員工認股期間：97 年 9 月 5 日至 97 年 9 月 8 日

(二)增資基準日：97 年 10 月 7 日。

以上是否可行，提請公決。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由二：董事會議事規範訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依證券交易法第二十六條之三第八項規定訂定本公司董事會議事規範，並提股東會報告。

2.董事會議事規範請詳附件一。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由三：章程部份條文修正案，謹提請 審議。

說 明：1.為公司申請公開發行與上市(櫃)案件之規劃，以及因應公司經營管理之需要，擬修正本公司章程部份條文，並提請股東會討論。

2.公司章程修正前後條文對照表，請詳附件二。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由四：股東會議事規則訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.為建立本公司良好股東會治理制度、建全監督功能及強化管理機能，爰依公司法並參酌公開發行公司股東會議事規範、上市上櫃公司治理實務守則第五條規定，擬訂定本公司股東會議事規則，並提請股東會討論。  
2.股東會議事規則請詳附件三。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由五：董事及監察人選舉辦法訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公司申請公開發行與上市（櫃）案件之規劃，爰依公司法、公司章程之規定，並參酌上市上櫃公司治理實務守則第二十一條、第四十一條及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法規定訂定本公司董事及監察人選舉辦法，並提請股東會討論。  
2.董事及監察人選舉辦法請詳附件四。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由六：背書保證作業程序訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公司申請公開發行與上市（櫃）案件之規劃，爰依證券交易法第三十六條之一及公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之規定訂定本公司背書保證作業程序，並提請股東會討論。  
2.背書保證作業程序請詳附件五。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由七：資金貸與他人作業程序訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公司申請公開發行與上市（櫃）案件之規劃，爰依證券交易法第三十六條之一及公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之規定訂定本公司資金貸與他人作業程序，並提請股東會討論。  
2.資金貸與他人作業程序請詳附件六。

案由八：取得或處分資產處理程序訂定案，謹提請 審議。

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公司申請公開發行與上市（櫃）

案件之規劃，爰依證券交易法第三十六條之一及公開發行公司取得或處分資產處理準則之規定訂定本公司取得或處分資產處理程序，並提請股東會討論。

2.取得或處分資產處理程序請詳附件七。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由九：本公司申請辦理公開發行案，謹提請 審議。

說 明：1.為因應本公司申請上市(櫃)案件之規劃，擬於九十七年底至九十八年上半年辦理股票公開發行之申請。

2.本案經董事會討論後，提請股東會同意。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由十：本公司股票擬視適當時機申請登錄興櫃及上市（櫃）案，謹提請 審議。

說 明：1.為配合公司未來發展，便於籌措長期資金，提高公司知名度，擬向主管機關申請股票登錄興櫃並申請股票上市（櫃）相關事宜。

2.依臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第二之一條規定及櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條規定，申請股票上市或在櫃檯買賣之公開發行公司應於興櫃股票市場交易滿六個月以上，故擬向主管機關申請於興櫃掛牌。

3.有關股票申請登錄興櫃及申請上市（櫃）之申請書件與送件申請時間等相關事宜，擬授權董事長依市場狀況全權辦理。

4.本案經董事會討論後，提請股東會同意。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由十一：本公司擬向主管機關申請股票上市（櫃），為符合相關法令之規定，擬將本公司已發行之股份轉換為「無實體發行」之形式，謹提請 審議。

說 明：1.依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 0940031248 號及台灣證券交易所台證上字第 0940034450 號規定，自 95 年 7 月 1 日（含）起，嗣後提出上市（櫃）或登錄興櫃之申請者，應採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

2.公司已發行之股票全面無實體發行之相關事宜，由董事會授權董事長全權處理之。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由十二：解除本公司董事競業禁止解除案，謹提請 審議。

說明：1.本公司董事趙元山先生兼任情形如下，依公司法第二百零九條之規定，擬請股東會同意解除趙元山先生董事競業禁止之限制。

| 職稱 | 姓名  | 兼任情形            |         |
|----|-----|-----------------|---------|
|    |     | 公司名稱            | 職務      |
| 董事 | 趙元山 | 瀚宇博德國際控股有限公司    | 獨立非執行董事 |
|    |     | 信昌電子陶瓷股份有限公司    | 監察人     |
|    |     | 合邦電子股份有限公司      | 監察人     |
|    |     | 珠海保稅區邁倫電子材料有限公司 | 董事長     |
|    |     | 旗山材料科技股份有限公司    | 監察人     |
|    |     | 邁蔴科技(薩摩亞)股份有限公司 | 法人董事代表人 |
|    |     | 瀚斯寶麗股份有限公司      | 監察人     |
|    |     | 邁蔴科技股份有限公司      | 董事長     |
|    |     | 瑞邦微科股份有限公司      | 董事長     |

2.配合實際營運需要，本公司新任董事、法人董事及其代表人若有為自己或他人從事屬於本公司營業範圍以內之行為，亦請股東會同意不受公司法第二百零九條之限制。

決議：全體出席董事同意照案通過。

案由十三：本公司會計制度訂定案，謹提請 審議

說明：1.依商業會計法之規定訂定本公司會計制度。

2.會計制度請詳附件八。

決議：全體出席董事同意照案通過。

案由十四：內部控制制度與內部稽核制度訂定案，謹提請 審議。

說明：1.為健全本公司之內部控制以增進經營效率並防止弊端發生，爰依據公開發行公司建立內部控制制度實施準則之規定，訂定本公司內部控制制度與內部稽核制度。

2.內部控制制度與內部稽核制度請詳附件九與附件十。

決議：全體出席董事同意照案通過。

案由十五：本公司背書保證之專用印鑑保管人，謹提請 審議。

說明：依背書保證作業程序辦理，本公司背書保證之專用印鑑保管人為公司章由總經理保管，負責人章由人資主管保管。

決議：全體出席董事同意照案通過。



案由十六：內部控制制度自行檢查程序訂定案，謹提請 審議。

說 明：配合公司申請公開發行與上市(櫃)案件之規劃，爰依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第二十一條之規定應於內部控制制度訂定自行檢查作業之程序及方法。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

臨時動議：無。

散 會。

**達能科技股份有限公司**  
**第一屆第二十二次董事會議事錄**

時 間：民國 98 年 3 月 26 日 下午 3 時

地 點：本公司會議室(桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號)

出席董事：趙元山、任昭銘(請假)、方震銘、簡郁琳、林明婷

列席人員：監察人 趙元旗、陳志睿；稽核 周靜梅；財務部副處 胡詩靜；

會計部經理 林麗萍

主 席：董事長 趙元山

紀 錄：錢 榮 耀

議程內容：

一、報告事項：

- (一) 上次會議紀錄及執行情形。
- (二) 內部稽核業務報告。
- (三) 重要財務業務報告。

二、討論事項：

- (一) 上次會議保留之討論事項。
- (二) 本次會議討論事項。

案由一：修訂公司章程案，提請 討論。**(財務處 提)**

說 明：1.配合主管機關之公告，以及因應公司經營管理之需要，擬修正本公司章程部份條文，並提請股東會討論。

2.公司章程修正前後條文對照表請詳附件一，謹請 討論。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由二：修訂背書保證作業程序案，提請 討論。**(財務處 提)**

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之規定修訂本公司背書保證作業程序，並提請股東會討論。

2.背書保證作業程序修正前後條文對照表請詳附件二，謹請 討論。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由三：修訂資金貸與他人作業程序案，提請 討論。**(財務處 提)**

說 明：1.為因應公司經營管理之需要及配合公開發行公司資金貸與及背書

保證處理準則之規定修訂本公司資金貸與他人作業程序，並提請股東會討論。

2.資金貸與他人作業程序修正前後條文對照表請詳附件三，謹請討論。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由四：從事衍生性商品交易案，提請 備查。(財務處 提)

說 明：1.本公司前因機器設備採購，開立日幣之信用狀，並於到單後轉銀行融資借款，此日幣負債部位受匯率波動之風險；故於 98 年 2 月 17 日與遠東銀行辦理預購遠期外匯美金 200 萬元(BUY USD SELL NTD)，並視外匯市場狀況，於適當時機承做對等之美金 200 萬元(BUY JPY SELL USD)以固定日幣資產價格，並就資產及負債部位對沖，以達規避匯率波動風險之目的。

2.謹請 備查。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由五：員工認股權憑證發行名單案，提請 同意。(總經理 提)

說 明：依員工認股權憑證發行及認股辦法第三條發行名單，謹請 同意。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

三、臨時動議：無。

四、散 會。

**達能科技股份有限公司**  
**第一屆第二十三次董事會議事錄**

時 間：民國 98 年 5 月 26 日 下午 3 時

地 點：本公司會議室(桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號)

出席董事：趙元山(請假)、任昭銘、方震銘、簡郁琳、林明婷

列席人員：監察人 趙元旗、陳志睿(請假)；稽核 周靜梅；財務部副處 胡詩靜

主 席：副董事長 任昭銘

紀 錄：錢 榮 耀

議程內容：

一、報告事項：

- (一) 上次會議紀錄及執行情形。
- (二) 內部稽核業務報告。
- (三) 重要財務業務報告。

二、承認事項：

- (一) 九十七年度決算表冊，提請 承認。**(財務處 提)**

說 明：1.九十七年度決算表冊業經資誠會計師事務所賴宗義會計師及林鈞堯會計師查核完竣，敬請審議。

2.本案如蒙通過，將送請監察人查核，並提報股東常會承認。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

三、討論事項：

- (一) 上次會議保留之討論事項。
- (二) 本次會議討論事項。

案由一：擬出具本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日「內部控制制度聲明書」，提請 討論。**(稽核 提)**

說 明：1.依據行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)九十六年七月十七日金管證稽字第 0960036652 號令所頒布「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」)第 22 條及 24 條規定辦理。

2.依據「處理準則」第 22、24 條規定，董事會及總經理每年應檢討各單位自行查核結果(請參見「內部控制自行評估報告」，詳如【附件一】，以及稽核單位之稽核報告，詳如【附件二】)，並作成「內

部控制聲明書」(詳如【附件三】)，其中，「內部控制聲明書」應刊登於股票公開說明書。

3.依金管證稽字第 0940156705 號函「公開發行公司內部控制聲明書」規定，「內部控制聲明書」應註明董事會通過日期、出席董事人數及持反對意見人數，並送請 董事長及總經理簽章。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由二：本公司聘任財務主管案，提請 討論。(人力資源部 提)

說 明：1.依董事會議事規範第七條之規定，本公司原任財務主管阮金賀先生因個人生涯規劃離職，故改聘胡詩靜小姐擔任財務主管，藉重其財務領域之專業，規劃負責本公司財務之事務。

2.胡詩靜小姐學經歷資料請詳附件四。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由三：修訂公司章程案，提請 討論。(財務處 提)

說 明：1.配合本公司公開發行時程以及因應經營管理之需要，擬修正本公司章程部份條文，並提請股東會討論。

2.公司章程修正前後條文對照表請詳附件五。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由四：97 年度虧損撥補案，提請 討論。(財務處 提)

說 明：本公司九十七年度因處於建廠階段，稅後淨損為新台幣 251,437 仟元。

九十七年度盈虧撥補表

單位：新台幣仟元

|         |                   |
|---------|-------------------|
| 期初累計虧損  | (1,677)           |
| 97 年度淨損 | <u>( 251,437)</u> |
| 期末累計虧損  | <u>( 253,114)</u> |

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由五：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，提請 討論。(財務處 提)

說 明：1.本公司於 97 年 6 月 2 日取得經濟部工業局核發符合新興重要策略

性產業核准函，依促進產業升級條例第九條規定，公司於其股東開始繳納股票價款之當日起二年內得經其股東會同意選擇適用免徵營利事業所得稅並放棄股東投資抵減之規定，擇定後不得變更。

2.擬擇用五年免徵營利事業所得稅並提請股東會討論。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由六：本公司為營運之需要，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，提請 討論。(財務處 提)

說 明：本公司為營運之需要，業經以下銀行核准額度：

- 1.上海商業儲蓄銀行核准出口押匯額度新台幣 4,800 萬元及購料額度美金 100 萬元；
  - 2.第一商業銀行核准出口押匯額度美金 50 萬元；
  - 3.合作金庫商業銀行核准出口押匯額度美金 100 萬元及票貼額度新台幣 300 萬元；
  - 4.華南商業銀行核准出口押匯額度美金 70 萬元及進口開狀額度美金 30 萬元；
  - 5.玉山銀行核准綜合額度(短期放款及進口開狀)新台幣 3,000 萬元。
- 擬同意並授權董事長全權代表辦理相關事宜。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

案由七：召開九十八年股東常會案，提請 討論。(財務處 提)

說 明：1.民國 98 年 6 月 30 日(星期二)上午 10 點。

2.台北市新生南路 3 段 30 號福華國際文教會館 203 會議室。

3.報告事項：

- (1)97 年度營業報告。
- (2)監察人審查 97 年度決算表冊報告。
- (3)員工認股權憑證發行情形報告。

4.承認事項：

- (1)承認 97 年度營業報告書及決算表冊。
- (2)承認 97 年度虧損撥補案。

5.討論事項：

- (1)修訂公司章程案。

(2)修訂背書保證作業程序案。

(3)修訂資金貸與他人作業程序案。

(4)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。

決 議：全體出席董事同意照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散 會。

# 達能科技股份有限公司

董 事 長：趙 元 山

董 事：薩 摩 亞 商 NAPPA  
CAPITAL CORP.

代表人 任 昭 銘

董事兼總經理：方 震 銘