

股票代號：4934

太極能源科技股份有限公司

九十九年度年報

中華民國一〇〇年五月十八日 刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人及代理發言人資料：

	本公司發言人	本公司代理發言人
姓名	謝明凱	余秀珍
職稱	總經理	財會部副理
聯絡電話	(03)455-5807	(02)2788-3798
電子郵件信箱	tainergy@tainergy.com.tw	tainergy@tainergy.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.總公司

地 址：登記於桃園縣中壢工業區自強一路5號，

公司辦公室營業單位聯絡處為台北市南港路2段97號3樓

電 話：(02) 2788-3798 (代表號)

2.分公司：無

3.工 廠：

中壢廠—桃園縣中壢工業區自強一路5號

電 話：(03)455-5807

三、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地 址：104 台北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳慧銘會計師、李麗鳳會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段一五六號十二樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：不適用

六、公司網址：<http://www.tainergy.com.tw>

太極能源科技股份有限公司

目 錄

頁次

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業結果.....	1
二、一〇〇年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響.....	3

貳、公司簡介

一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4

參、公司治理報告

一、公司組織.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、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.....	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	28

肆、募資情形

一、資本及股份.....	29
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計劃執行情形.....	34

伍、營運概況

一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	41

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	48
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	57
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	57

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	145
二、經營結果.....	146
三、現金流量.....	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	148
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畫.....	148
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	148
七、其他重要事項.....	152

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	153
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	156
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	156
四、其他必要補充說明事項.....	156
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	156

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業結果

本公司於96年5月成立，從事太陽能模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，98年度受全球金融風暴影響，造成市場凍結營收為1,486,316仟元，99年度因太陽能產業已逐漸從金融風暴陰霾中復甦，加上德國太陽能發電系統補助調降政策即將施行，以及本公司99年下半年度第二條及第三條生產線陸續加入量產下，營收為4,605,518仟元，全年營收較前一年度成長210%。茲將99年度經營績效報告如下：

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	九十九年度		九十八年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	4,605,518	100	1,486,316	100	3,119,202	210
營業毛利	862,504	18	47,392	3	815,112	1,720
營業利益(損)	666,252	14	(67,952)	(5)	734,204	1,080
稅前淨利(損)	567,655	12	(148,826)	(10)	716,481	481

2. 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	九十九年度	九十九年度	達成率%
	全年度預算	實際數額	
營業收入	4,587,678	4,605,518	100
營業毛利	881,708	862,504	98
營業利益(損)	676,731	666,252	98
稅前淨利(損)	625,731	567,655	91

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		九十九年度	九十八年度	增(減)比例%	
財務 收支	營業收入	4,605,518	1,486,316	210	
	營業毛利	862,504	47,392	1,720	
	稅前淨利(損)	567,655	(148,826)	481	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	10.13	(1.16)	973	
	股東權益報酬率(%)	19.10	(4.75)	502	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	55.18	(8.24)	770
		稅前純益	47.01	(18.04)	361
	純益率(%)	11.24	(6.08)	285	
每股盈餘(元)	5.43	(1.12)	585		

4.研究發展狀況

本司未來將持續改良關鍵製程技術、電漿、表面蝕刻與新網版及網印等相關技術之研發，並積極研發背面電極結構，以提升太陽能電池轉換效率，目前背面電極結構之研發已取得科專補助。本公司未來重要之研究發展計劃如下：

- (1)製程技術最佳化：表面蝕刻、擴散阻質提升、抗反射膜最佳化、網版 pattern 最佳化及背面電極結構。
- (2)新材料應用：低翹曲和高拉拔力鋁膠之應用、高效率銀膠之應用、新網版材料應用。

綜合上述，本公司專業團隊將協助經營團隊掌握重要技術及其發展方向，並與國內外知名研究單位積極合作開發，促使企業永續經營。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。為股東持續創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

二、一〇〇年度營業計劃概要

1.經營方針

- (1)持續公司上市作業，達到公司經營理念「繁榮公司、幸福員工」目的及結合現有技術領域「保護環境、照顧地球、開發綠色產品」，積極提高產品競爭力，並創造社會經濟繁榮。
- (2)積極擴充產能，在台灣原來擁有的生產線 300MW 擴充至 500MW，增加太極在市場競爭力及達到經濟規模。
- (3)招募優秀人才，滿足 500MW 產能需求，並以品質為導向，致力降低生產成本，並成為國際最先進創新專業的綠色能源科技公司。

2.預期銷售數量及其依據

本公司預期 100 年度營業目標主要產品為高效率及高品質的太陽能電池產品，100 年度預計銷售量係參酌 99 年度實際銷售量及目前相關產業之需求趨勢。

3.重要之產銷政策

- (1)參與國內外展覽，增加公司及產品的曝光度，進而拓展新市場、新客源。
- (2)維持並加強與原有客戶的聯繫，透過雙方溝通，使產品能滿足客戶需求。
- (3)擴充生產線，滿足日益成長的需求，並使公司能達到經濟規模。
- (4)產品發展以尋找優良的供應商，降低原料成本，同時透過生產技術提升，進而降低產品單價。

三、未來公司發展策略

- 1.積極擴展新市場，開發新客戶，並透過研發及製程技術提升，產出高效率電池，並降低效率衰退。
- 2.開發高效率、新色彩產品，開拓藍海市場積極以新產品達到差異化目的、拉開與競爭對手的距離。
- 3.建立上、中、下游策略聯盟，推動垂直整合為了使上游原料供應不虞匱乏，及下游銷售管道暢通，與產業鏈各階段合作夥伴加強合作關係，以垂直整合優勢，提升競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

因應政府補助逐年降低，將造成毛利逐年減少，成本競賽更加嚴峻之下，本公司精實管理經驗使太極在廠房、設備、生產管理及營運等成本費用上較同業更具競爭力，同時母公司廣運多年以來在自動化設備製造實力，又發展模組及系統業務，與本公司形成垂直整合，有助降低成本，增加銷售，並透過母公司在設備製造能力下進行擴產，儘速達到經濟規模。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 5 月 15 日

二、公司沿革

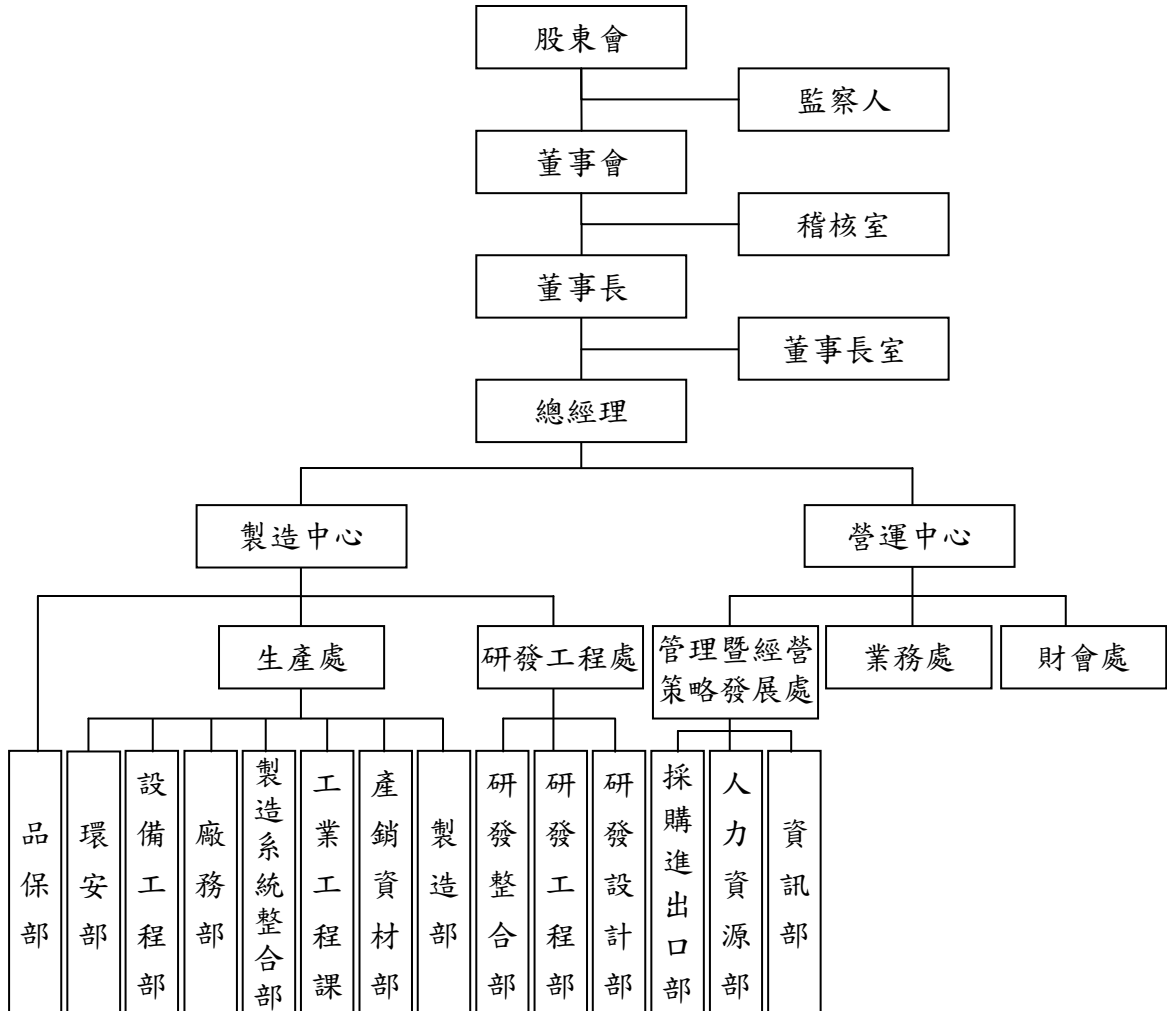
年月	重 要 紀 事
96.05	成立太極能源科技股份有限公司，登記資本額為新台幣 1,000,000,000 元，創立實收資本額為新台幣 5,000,000 元。
96.09	現金增資新台幣 534,880,000 元，增資後實收資本額為新台幣 539,880,000 元。
97.03	1.現金增資新台幣 160,120,000 元，增資後實收資本額為新台幣 700,000,000 元。 2.經濟部投資審議發文字號「經審二字第 09700100570 號」核准，經由投資 KENMEC TECHNOLOGY HOLDING (SAMOA) Co., Ltd. 再轉投資設立太極能源科技(昆山)有限公司。
97.08	第一條生產線試產。
97.09	1.第一條生產線正式量產。 2.達成單月損益兩平之目標。
98.04	KENMEC TECHNOLOGY HOLDING (SAMOA) Co., Ltd. 更名為 Tainergy Tech Holding (Samoa) Co., Ltd.
98.05	通過 ISO9001：2000 認證。
98.06	盈餘轉增資新台幣 105,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 805,000,000 元。
98.11	董事會決議通過購置第二條生產線相關設備。
98.12	現金增資新台幣 20,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 825,000,000 元。
99.01	獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司。
99.03	登錄為興櫃公司，股票開始於興櫃市場流通買賣。
99.04	第二條生產線試產。
99.05	1.第二條生產線正式量產。 2.董事會決議通過購置第三條生產線相關設備。
99.06	資本公積轉增資新台幣 82,500,000 元，增資後實收資本額為新台幣 907,500,000 元。
99.07	現金增資 100,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,007,500,000 元。
99.08	董事會決議通過購置第四條生產線相關設備。
99.10	第三條生產線正式量產。
99.12	現金增資 200,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,207,500,000 元。
100.03	第四條生產線試產。

參、公司治理報告

一、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
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1.承董事會之決議對全體股東負責。 2.擬定公司整體業務目標及執行計劃。 3.確保公司營運及未來發展方向。 4.公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 2.調查、評估企業中各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1.品質管理系統維護及文件資料管制。 2.進料檢驗、在製檢驗及出貨檢驗。 3.量測設備儀校活動及量測系統分析。 4.品質異常處理及矯正追蹤。 5.供應商輔導。
環安部	<ol style="list-style-type: none"> 1.辦理新進、在職員工及承攬商環安衛教育訓練，使其了解運作機制及要求事項。 2.規劃並建立環安衛管理系統做為本公司環安衛工作運作的基準。 3.進行定期及不定期稽核，確保環安制度落實執行。 4.進行作業環境考量面及安全衛生危害評估，鑑別重大環境考量面及不可忍受安全衛生風險，並採取預防對策。
設備工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1.生產稼動率維持與提升。 2.生產機台異常維修。 3.生產機台保養計劃與保養工作實施。
廠務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.各公用系統之運轉管理，包含預算控制、運轉成本控制、穩定性及安全性控管等。 2.廠務系統之點檢、維修、保養、異常處理等工作。 3.配合產線進行工程變更設計及執行。
製造系統整合部	負責製造系統建置與維護工作。
工業工程課	<ol style="list-style-type: none"> 1.標準工時訂定，作為標準成本，線上生產績效衡量，生產線編成。 2.投資／管理／改善效益衡量／評估。 3.廠房等 layout 規劃。 4.作業方法的改善。
產銷資材部	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據年度計劃及銷售預測執行中長期生產及物料需求規劃。 2.短期生產計劃擬訂、執行與追蹤。 3.產品生產與銷售活動之整合及協調。 4.原物料、在製品及成品的存量管制。 5.倉庫儲運管理。
製造部	<ol style="list-style-type: none"> 1.製造生產目標之執行。 2.各項生產性耗材之管理。 3.製造現場 6S 之維護與管理。 4.現場人員之調度，訓練與督導。 5.生產專案之規劃，推動與執行。
研發整合部	<ol style="list-style-type: none"> 1.每日良率效率監控。 2.產線各工程整合。 3.良率效率提升。 4.線上品質監控。 5.產線實驗調控。 6.WIS 品質入料確認。

部門	主要職掌
研發工程部	1.新製程導入。 2.化學品延壽。 3.化學品 2nd Source 開發。 4.Tact time 短縮。 5.產線滴定監控。 6.問題產品再活用 (REWORK)。 7.特氣 2nd Source 開發。 8.黑色 cell 開發。 9.DIF 高阻最佳化。 10.網印段 2nd Source 開發。 11.FFF 的最佳化。
研發設計部	1.高效率太極能電池技術開發與導入。 2.新結構的太陽能電池的開發。 3.太陽能基本理論教育訓練課程。 4.協助業務和品保回覆客戶技術問題。 5.回饋客戶端問題點，與廠內各單位做溝通協調。 6.成品規格制定。
採購進出口部	1.採購詢比議價與成本分析作業。 2.開發 Second Source。 3.進出口貨物通關作業與管理。 4.信用狀相關作業流程管理。
人力資源部	1.擬定及落實人力資源政策。 2.執行選、用、育、留等人力資源功能作業。 3.維護員工關係。 4.廠區庶務行政及固定資產管理。
資訊部	1.資訊設備規劃及產品規格採購評估。 2.機房設備及安全系統之硬體設備維護。 3.作業系統之故障排除，軟體安裝設定。
業務處	1.市場分析及競爭對手分析。 2.開發國內外潛在客戶並開發新市場。 3.拓展業績與提高公司及產品知名度。 4.擬定各項銷售計劃與目標。 5.追蹤產品品質與客戶使用狀況。 6.提供現有客戶產品需求並協助其未來發展。
財會處	1.經營分析及管理報告編製。 2.資金控管。 3.日常會計帳務處理及定期財務報表編製。 4.年度預算編製及追蹤控管。 5.資本結構管理及財務規劃。 6.股務作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

100年4月12日 單位：仟股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		在現持有股數		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
法人 董事	廣運機械工程 (股)公司	96.04.26	99.04.28	三年	57,036	69.14	66,944	55.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人 董事 代表	謝清福	96.04.26	99.04.28	三年	50	0.06	71	0.06	-	-	-	-	北市大安高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠設計員 野牛工業有限公司業務員	註一	總經理	謝明凱	父子
法人 董事 代表	白周煌	96.04.26	99.04.28	三年	176	0.21	251	0.21	300	0.25	-	-	北市大安高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠技術員 新永嘉實業(股)公司業務員	註二	-	-	-
法人 董事 代表	陳韋迪	98.11.04	99.04.28	三年	-	-	470	0.39	-	-	-	-	美國堪薩斯州BARNER UNIVERSITY管理 科學系畢 大同商業技術學院講師 聖堡開發公司總經理	昇陽開發實業(股)公司總經理 廣運機械工程(股)公司顧問	-	-	-
獨立 董事	蕭振台	99.04.28	99.04.28	三年	-	-	-	-	139	0.12	-	-	淡江大學會計系畢 竹南黨業(股)公司副總經理 大埔工業(股)公司副總經理	美卡國際(股)公司董事長 廣運機械工程(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	朱建州	99.04.28	99.04.28	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學會計學研究所 海洋大學航運管理系 中華民國會計師高考及格 內政部稽核師考試及格 頂尖堂生化科技(股)公司財務經理 眾信聯合會計師事務所審計部組長	慧誠聯合會計師事務所會計師 合正科技(股)公司董事 廣運機械工程(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	林才富	99.04.28	99.04.28	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	台北商專-電子計算機科畢 正崴精密(股)公司能源產品事業處副總 經理 正崴精密(股)公司亞太行銷處副總經理	怡科電子企業(股)公司總經理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		在持有股數		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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
獨立董事	蔡才灣	99.04.28	99.04.28	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學法商學院商學士主修會計 美國南加州大學企管碩士主修財務管理 台灣水泥財務長 阿波羅電線電纜公司集團副總經理暨財務長	英屬開曼群島商-楷捷國際投資(股)公司財務長兼執行長	-	-
監察人	陳作忠	99.04.28	99.04.28	三年	345	0.42	380	0.31	-	-	-	-	台北工專機械科畢業 陽興造機(股)公司設計工程師 廣運機械工程(股)公司業務經理、協理、副總經理	廣運機械工程(股)公司—自動化事業群執行長 廣運機電(蘇州)有限公司總經理 太極能源科技(昆山)有限公司法人代表董事	-	-
監察人	簡秀枝	99.04.28	99.04.28	三年	588	0.71	711	0.59	-	-	-	-	國立台灣師範大學美術系藝術行政暨管理研究所 大葉國際投資股份有限公司董事長 慈懋泉設計有限公司董事長	典藏雜誌社長 典藏藝術家庭(股)公司董事長	-	-
監察人	方重男	99.04.28	99.04.28	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系畢業 台灣銀行總行發行部、民生分行、南港分行等單位經理 台灣產物保險公司監察人 中興票券金融公司監察人 兆豐票券金融公司監察人	-	-	-

註一：1.高騰(股)公司董事長。2.龍子工業有限公司負責人。3.順晟投資(股)公司董事長。4.順眾投資(股)公司董事長。5.中實顧問(股)公司董事長。6.薩摩亞商瑞實(股)公司董事長。7.辰星通訊科技(股)公司董事長。8.廣運自動化工程(蘇州)有限公司董事長。9.皇品電子(蘇州)有限公司董事長。10.廣運自動化工程(蘇州)有限公司董事長。11.廣運機電(蘇州)有限公司董事長。12.廣運科技(蘇州)有限公司董事長。13.廣運科技(福清)有限公司董事長。14.廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司董事長。15.廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司董事長。16.太極能源科技(薩摩亞)有限公司董事長。17.廣運越南有責任公司董事長。18.廣運機械工程(股)公司董事長。19.太極能源科技(昆山)有限公司董事長。20.順眾資產管理(股)公司董事長。21.明宣開發(股)公司董事長。22.承峰資產管理(股)公司董事長。23.金運科技(股)公司董事長。

註二：1.高騰(股)公司董事。2.順晟投資(股)公司董事。3.順眾投資(股)公司董事。4.廣運自動化工程(蘇州)有限公司董事。5.皇品電子(蘇州)有限公司董事。6.廣運自動化工程(天津)有限公司董事。7.廣運機電(蘇州)有限公司董事。8.廣運科技(福清)有限公司董事。9.廣運科技(蘇州)有限公司董事。10.廣運機械工程(股)公司董事。11.吉立電子(蘇州)有限公司董事。

註三：第一屆董事及監察人任期於99年4月25日屆滿，按公司法第195條、第217條規定，得延長職務至改選董事、監察人就任時止，故現任之董事及監察人任期自99年4月28日至102年4月27日止。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東	持股比例 (註 2)
廣運機械工程股份有限公司	謝清福	9.98%
	白周煌	4.47%
	林月珍	3.98%
	洪冬雪	3.71%
	渣打託管瑞士信貸(香港)有限公司	2.64%
	明凱投資股份有限公司	2.28%
	順晟投資股份有限公司	2.25%
	謝明智	1.30%
	謝明凱	1.26%
	蔡政男	1.18%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，請詳下表。

3. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東	持股比例 (註 2)
渣打託管瑞士信貸(香港)有限公司	非股份有限公司，故不適用	
明凱投資股份有限公司	謝明凱	40.00%
	謝明智	40.00%
	謝怡芳	20.00%
順晟投資股份有限公司	白周煌	29.98%
	洪冬雪	10.02%
	林月珍	57.78%
	謝明凱	2.22%

註 1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
姓名														
廣運機械工程 (股)公司代表 人：謝清福			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
廣運機械工程 (股)公司代表 人：白周煌			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
廣運機械工程 (股)公司代表 人：陳韋迪			✓			✓	✓			✓	✓	✓		
蕭振台			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	1
朱建州		✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	1
林才富			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡才灣			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳作忠			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	
簡秀枝			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	
方重男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管：

100年4月12日
單位：仟股；%

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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	謝明凱	99.01.01	744	0.62	31	0.03	-	-	大陸南開大學經濟研究所碩士 太極能源科技(股)公司營運中心副總經理	太極能源科技(昆山)有限公司法人代表董事	-	-
副總經理	陳良道	97.08.01	91	0.07	-	-	-	-	文化大學化工系 華映IT事業副總經理	-	-	-
研發協理	謝銘勳	96.04.16	120	0.10	-	-	-	-	清華大學材料科學工程碩士 昱晶能源科技(股)公司研發部經理	-	-	-
財會主管	連俊華	99.05.17	6	0.00	-	-	-	-	紐約州立大學水牛城分校工商管理碩士 慶騰精密財務長	-	-	-
稽核主管	林益佑	98.11.16	4	0.00	-	-	-	-	雲林科技大學財金系 廣運機械工程股份有限公司稽核管理師 廣信益群會計師事務所審計員	-	-	-

6.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				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(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)	本公司		合併報表內所有公司(註8)
董事長	廣運機械工程(股)公司代表人：謝清福	140	-	330	330	-	600	29	-	-	註二	註二	-
董事	廣運機械工程(股)公司代表人：白周煌	140	-	330	330	-	600	29	-	-	註二	註三	-
董事	廣運機械工程(股)公司代表人：陳韋迪	140	-	330	330	-	600	29	-	-	註二	註三	-
董事	廣運機械工程(股)公司代表人：陳作志(註一)	140	-	330	330	-	600	29	-	-	註二	註三	-
董事	廣運機械工程(股)公司代表人：謝明凱(註一)	140	-	330	330	-	600	29	-	-	註二	註三	-
獨立董事	蕭振台												
獨立董事	朱建州												
獨立董事	林才富												
獨立董事	蔡才灣												

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 9)	合併報表內 所有公司(註 10) I	本公司 (註 9)	合併報表內所有公 司(註 10) J
低於 2,000,000 元	註二	註二	註二 註三	註二 註三
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

註一：第一屆董事任期於 99 年 4 月 25 日屆滿，按公司法第 195 條、第 217 條規定，任期屆滿不及改選時，得延長職務至改選董事就任時止，故第一屆董事於 99 年 4 月 27 日卸任。

註二：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額計 9,318 千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額。

註三：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利計 46,590 千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額，且無以前年度資料可供參考，故無法預估。

註 1：董事姓名分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(2) 監察人之酬金

99年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	陳作忠									
監察人	簡秀枝									
監察人	方重男									
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-林月珍(註一)	-	-	註二	註二	145	145	註二	註二	-
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-謝明智(註一)									
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-賴欽溢(註一)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	註二	註二
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	6	6

註一：第一屆監察人任期於99年4月25日屆滿，按公司法第195條、第217條規定，任期屆滿不及改選時，得延長職務至改選監察人就任時止，故第一屆監察人於99年4月27日卸任。

註二：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額計9,318千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額。

註三：最近年度實際支付金額：本公司99年度無實際給付監察人退職退休金之情事。

註四：最近年度費用化退職退休金之提列提撥金額：本公司暫未訂定監察人之退職退休金辦法。

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(3)總經理及副總經理之報酬

99年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認 股權憑證數 額(註5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註10)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)		
								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	謝明凱																
研發製造中心 副總	陳良道	4,594	4,594	198	198	7,779	7,779	註一	註一	註一	註一	註一	註一	-	-	-	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	註一	註一
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註一：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利計 46,590 千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額，且無以前年度資料可供參考，故無法預估。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日；單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	謝明凱	-	註一	註一	註一
	生產研發中心副總	陳良道				
	生產研發中心協理	謝銘勳				
	財務主管	連俊華				

註一：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利計46,590千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額，且無以前年度資料可供參考，故無法預估。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(5)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、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	98年度		99年度	
	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	(2.14%)	(2.14%)	註一	註一
監察人	-	-	註一	註一
總經理及副總經理	(4.52%)	(4.52%)	註二	註二

註一：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監酬勞金額計9,318千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額。

註二：本年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利計46,590千元，截至年報刊印日尚未擬議個別配發金額，且無以前年度資料可供參考，故無法預估。

本公司董監事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之。有關酬金發放與經營績效之相關性，本公司已充份考量營運目標、財務狀況、其專業能力與職責，並綜合分析未來經營風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(99年)董事會開會 15 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	廣運機械工程(股)公司 代表人-謝清福	15	—	100.00	連任
董事	廣運機械工程(股)公司 代表人-白周煌	11	—	73.33	連任
董事	廣運機械工程(股)公司 代表人-陳韋迪	12	—	80.00	連任
董事	廣運機械工程(股)公司 代表人-陳作忠	4	—	80.00(應出席5次)	舊任
董事	廣運機械工程(股)公司 代表人-謝明凱	4	—	80.00(應出席5次)	舊任
獨立董事	蕭振台	10	—	100.00(應出席10次)	新任 99.4.28
獨立董事	朱建州	9	—	90.00(應出席10次)	新任 99.4.28
獨立董事	林才富	6	2	60.00(應出席10次)	新任 99.4.28
獨立董事	蔡才灣	9	1	90.00(應出席10次)	新任 99.4.28
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-林月珍	4	—	80.00(應出席5次)	舊任
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-謝明智	1	—	20.00(應出席5次)	舊任
監察人	廣運機械工程(股)公司 代表人-賴欽溢	5	—	100.00(應出席5次)	舊任
監察人	陳作忠	8	—	80.00(應出席10次)	新任 99.4.28
監察人	簡秀枝	8	—	80.00(應出席10次)	新任 99.4.28
監察人	方重男	10	—	100.00(應出席10次)	新任 99.4.28

其他應記載事項：

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

本公司於99年4月28日經股東會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，其後董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。此外本公司本屆董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：不適用

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(99)董事會開會 15 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	廣運機械工程(股)公司代表人-林月珍	4	80.00(應出席 5 次)	舊任
監察人	廣運機械工程(股)公司代表人-謝明智	1	20.00(應出席 5 次)	舊任
監察人	廣運機械工程(股)公司代表人-賴欽溢	5	100.00(應出席 5 次)	舊任
監察人	陳作忠	8	80.00(應出席 10 次)	新任 99.4.28
監察人	簡秀枝	8	80.00(應出席 10 次)	新任 99.4.28
監察人	方重男	10	100.00(應出席 10 次)	新任 99.4.28

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形。另監察人得透過稽核室與董事長室建立相關溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人定期與會計師針對財務報告、新頒訂的會計原則等進行溝通與瞭解；稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請管理當局提出說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司 99 年度無此情形。

註 1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	由發言人負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。 透過股務代理機構可提供實際資訊，且主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形。 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形	本公司設有 4 席獨立董事：蕭振台、朱建州、林才富、蔡才灣。	尚無重大差異。

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司財務主管每年定期評估簽證會計師之獨立性。	尚無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人制度，並設立電子郵件信箱作為公司與利害關係人之溝通管道。	尚無重大差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司中/英文網站之架設內容已包含本公司財務業務及公司治理之相關資訊。網址為 http://www.tainergy.com.tw 。 本公司已建立發言人制度，由其負責對外進行資訊溝通及揭露。另本公司並架設中/英文網站，有關股東會或法說會等相關資訊均將定期於本公司網站進行更新。	尚無重大差異。 尚無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司並無提名、薪酬或其他各類功能性委員會之設置，然其職責規範均由目前董事於定期召開之董事會與經營決策會議中落實治理與監督。而且目前已設置4名獨立董事及3名監察人，以提升公司治理。	尚無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前係為興櫃公司，故尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」而訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規範、股東會議事規則、發言人及代理發言人作業程序、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序等。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1.員工權益及雇員關懷：本公司視員工為最大之資產，對員工福利及工作權益皆有完整規劃，除了成立職工福利委員會外，並建立完善的教育訓練制度，健康照護及餐廳，提供工作及生活上完整的福利。 2.投資者關係及利害關係人之權利：本公司建立完整之發言體系，提供與投資者間完善之溝通管道，並定期將公司完整的財務及業務資訊上傳至公開資訊觀測站。 3.供應商關係：本公司與上游供應商維持穩定合作模式。 4.董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，本公司持續安排公司董事進修，以便讓本公司董事了解其責任義務。 5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚未為董事及監察人購買責任保險，於近期將評估規劃。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。		

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(六)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司承襲母公司廣運機械之企業社會責任政策及承諾，涵蓋了健全的公司治理、追求利害相關者的均衡利益、致力推動環保節能以及社會參與。</p> <p>本公司目前由各相關單位，如廠務、環安、人力資源、經營策略、財會、業務處、研發處等單位共同推動企業社會責任之相關運作。</p> <p>本公司每月藉由公司日常教育訓練以及月會向員工宣導企業倫理事項。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>本公司尚未將教育訓練與績效考核系統結合及設立相關獎懲制度，目前仍在評估中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司之產品即利用太陽光轉化成能源，兼具節能及環保之概念。</p> <p>本公司已訂定廢棄物處理辦法。</p> <p>本公司設有環安單位及廢水及空污專責人員。</p> <p>本公司之產品即利用自然界無窮之太陽光轉化成能源，兼具節能及環保之概念，以善盡地球公民之社會責任。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規，確實保障員工權益。</p> <p>本公司藉由環安管理系統之執行，提供員工全方位安全衛生管理及杜絕職業災害之工作環境。</p> <p>本公司設有品保處，處理消費者申訴案件。</p> <p>本公司與供應商充分合作，致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司由福委會發動員工捐款予育幼院等。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司揭露相關資訊於公開資訊觀測站以及本公司官方網站。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>積極規劃中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則，將積極進行規劃。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1.環保與安全衛生制度：導入與實施ISO 9001、ISO14001環境管理系統，以及OHSAS18001職業安全衛生系統，訂定品質及環境與安全衛生政策、目標及改善方案，定期追蹤改善。並鑑別相關法規，以使公司環境與安全衛生事項獲得有效控管。</p> <p>2.社區參與及社會貢獻：舉辦愛心捐款、捐出一日所得等活動。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未編製企業社會責任報告書，故不適用。</p>		

- (七)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度、各項管理辦法，並由稽核及外部專業人員（會計師）不定期抽查其執行狀況。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊觀測站，供一般投資人審閱，並於年報中揭露社會責任執行情形。
- (八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。
- (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (十)內部控制制度執行狀況
- (1)內部控制制度聲明書：參閱第 23 頁。
- (2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

太極能源科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：100年03月18日

- 本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國100年03月18日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

太極能源科技股份有限公司

董事長：謝清福 簽章

總經理：謝明凱 簽章



(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司民國九十九年股東常會於民國九十九年四月二十八日舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形
1	承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表	本公司九十八年營業收入 1,486,316 仟元，稅後淨損 90,434 仟元，每股淨損 1.12 元。
2	承認本公司九十八年度盈虧撥補案	本公司九十八年度待彌補虧損為 30,754 仟元，全數以資本公積彌補虧損。
3	資本公積轉增資發行新股案	已依決議執行
4	申請上市（櫃）案	已依決議執行
5	申請股票上市（櫃），請全體股東放棄認購承銷現金增資發行新股案。	已依決議執行
6	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	已依決議執行
7	修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案	已依決議執行
8	修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案	已依決議執行
9	修訂本公司『背書保證作業程序』案	已依決議執行
10	本公司董事及監察人改選案	當選名單如下： 董事：廣運機械工程股份有限公司代表人：謝清福 董事：廣運機械工程股份有限公司代表人：白周煌 董事：廣運機械工程股份有限公司代表人：陳韋迪 獨立董事：蕭振台 獨立董事：朱建州 獨立董事：林才富 獨立董事：蔡才灣 監察人：陳作忠 監察人：方重男 監察人：簡秀枝

2.本公司董事會自民國九十九年一月一日至本年報刊印日止所決議之重要議案摘要如下：

開會日期	決議事項
99.01.28	1.擬訂定本公司處理內部重大資訊之專責單位案。 2.擬辦理全面無實體發行股票並訂定股票全面換發無實體基準日暨停止過戶期間及換股作業計劃書相關事宜。 3.申請興櫃股票上櫃案。
99.02.23	1.召開本公司九十九年股東常會之日期、時間、地點及議案。 2.擬訂九十九年股東常會之股東提案權及獨立董事候選人提名受理之期間及處所案。 3.提名獨立董事候選人案。 4.申請上市(櫃)案。 5.申請股票上市(櫃)，擬請全體股東放棄認購承銷現金增資發行新股案。 6.制定發放董、監事車馬費案。
99.03.18	1.討論本公司98年度營業報告書及財務報表案。 2.討論本公司98年度合併財務報表案。

開會日期	決議事項
	3.討論本公司98年度盈虧撥補案。 4.資本公積轉增資發行新股案。 5.本公司董事及監察人改選案。 6.審核股東提名本公司99年股東常會擬選出4名獨立董事案。 7.解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制案。 8.補正召開本公司九十九年股東常會之日期、時間、地點及議案。 9.出具本公司98年度之內部控制制度聲明書。
99.04.07	1.修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 2.修訂本公司『背書保證作業程序』案。 3.訂定本公司『關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法』案。
99.04.28	1.選任董事長案。
99.05.17	1.擬向廣運機械工程(股)公司採購第三條生產線。 2.訂定資本公積轉增資發行新股之除權基準日、停止過戶日及增資發行新股事宜案。 3.派任本公司新財務及會計主管一案。
99.05.24	1.變更現金增資每股認購價格及預定現金增資發行新股之認股基準日、繳款期間及增資基準日案。 2.暫訂本次現金增資發行普通股10,000仟股之『員工認股辦法』。
99.06.15	1.訂定現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日、繳款期間及增資基準日案。 2.擬訂定本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』案。
99.08.20	1.承認本公司99年上半年度財務報告及合併財務報告案。 2.擬向廣運機械工程(股)公司採購第四條生產線。 3.選擇本公司五年免稅適用對象-公司或是個別股東案。
99.09.21	1.擬辦理現金增資發行新股案。 2.出具本公司98年07月01日至99年06月30日之內部控制制度聲明書。
99.10.08	1.增加對太極能源科技(昆山)有限公司之投資金額案。 2.本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。
99.10.20	1.變更九十九年第二次現金發行新股每股發行價格案。 2.擬向德國RENA公司採購蝕刻機設備案。 3.擬向德國Centrotherm公司採購Diffusion及PECVD設備案。 4.擬代轉投資太極能源科技(昆山)有限公司向德國Centrotherm公司採購Diffusion及PECVD設備案。
99.11.25	1.訂定現金增資發行新股之認股基準日、停止過戶日、繳款期間及增資基準日案。 2.訂立本次現金增資發行普通股20,000仟股之『員工認股辦法』。 3.擬向廣運機械工程股份有限公司採購S1自動化設備案。 4.修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 5.修訂本公司99年度第四季及100年第一季簡式財務預測案。
99.12.29	1.擬訂定100年度稽核計劃案。
100.02.11	1.承認本公司99年度財務報表及合併財務報表案。 2.擬代轉投資太極能源科技(昆山)有限公司向德國RENA公司採購蝕刻機設備及絕緣蝕刻機設備案。 3.99年度關係人、特定公司、集團企業交易追認案。

開會日期	決議事項
100.03.18	1.99年度營業報告案。 2.本公司99年度之內部控制制度聲明書案。 3.本公司擬辦理現金增資發行新股計劃案。 4.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5.補選董事二席(含獨立董事一席)及監察人一席案。 6.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 7.召集本公司100年股東常會相關事宜案。
100.04.28	1.九十九年度盈餘分配案。 2.盈餘轉增資發行新股案。 3.審查獨立董事資格案。 4.增加對太極能源科技(昆山)有限公司之投資金額案。 5.補正召集本公司100年股東常會之日期、時間、地點及議案。

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

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

100年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	謝明凱	99.01.01	-	-
財務主管	連俊華	99.05.17	-	-
前財務主管	余秀珍	98.01.12	99.05.17	職務異動

四、會計師公費資訊

(一)公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	李麗鳳	1,400	-	395	-	630	1,025	99年度	1.內控專審 600仟元 2.稅務 30仟元

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

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

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	99 年度		100 年截至 4 月 12 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事	廣運機械工程 (股)公司	9,907	—	—	—
獨立董事	蕭振台(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	朱建州(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	林才富(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	蔡才灣(註 1)	—	—	—	—
監察人	簡秀枝(註 1)	123	—	—	—
監察人	陳作忠(註 1)	35	—	—	—
監察人	方重男(註 1)	—	—	—	—
前總經理	謝清福(註 2)	—	—	—	—
總經理	謝明凱(註 3)	243	—	—	—
副總經理	陳良道	(24)	—	—	—
協理	謝銘勳	11	—	—	—
前財會主管	余秀珍(註 4)	6	—	—	—
財會主管	連俊華(註 5)	6	—	—	—

註 1：99 年 4 月 28 日董監改選，新任。

註 2：於 99 年 1 月 1 日卸任，股權變動及質押情形係揭露就任期間之資訊。

註 3：於 98 年 12 月 31 日卸任營運中心副總經理職務，股權變動及質押情形係揭露就任期間之資訊；99 年 1 月 1 日新任總經理，股權變動及質押情形係揭露就任期間之資訊。

註 4：99 年 5 月 17 日職務異動，股權變動及質押情形係揭露就任期間之資訊。

註 5：99 年 5 月 17 日新任。

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：除法人董事-廣運機械工程(股)公司於 99 年 3 月基於法令規定於本公司登錄興櫃前將股票轉讓予券商，及 99 年度陳良道副總及連俊華副處長因個人資金調度故出售部份持股外，其餘年度並無釋股或出售本公司股份之情事。

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：無。

八、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

100年4月12日；股數單位：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。 (註3)		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	
廣運機械工程股份有限公司(簡稱：廣運公司)	66,944	55.44	—	—	—	—	順晟投資	其董事長與廣運公司董事長同一人	—
穩懋半導體股份有限公司	5,000	4.14	—	—	—	—	—	—	—
洪榮利	2,690	2.23	2,218	1.84%	—	—	張淑媚	與洪榮利互為夫妻	—
張淑媚	2,198	1.82	2,710	2.25%	—	—	洪榮利	與張淑媚互為夫妻	—
順晟投資股份有限公司(簡稱：順晟投資)	1,863	1.54	—	—	—	—	廣運公司	其董事長與順晟投資董事長同一人	—
馬長森	1,202	1.00	—	—	—	—	—	—	—
林滄海	1,041	0.86	—	—	—	—	—	—	—
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000	0.83	—	—	—	—	—	—	—
亞信電子股份有限公司	846	0.70	—	—	—	—	—	—	—
明凱投資股份有限公司	814	0.67	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

99年12月31日／單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
太極能源科技控股(薩摩亞)股份有限公司	9,204	100.00	—	—	9,204	100.00
太極能源科技(昆山)有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過：最近年度及截至年報刊印日止股本變動情形。

100年4月30日 單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.05	10元	100,000	1,000,000	500	5,000	設立資本	無	註1
96.10	25元	100,000	1,000,000	53,988	539,880	現金增資	無	註2
97.03	25元	100,000	1,000,000	70,000	700,000	現金增資	無	註3
98.07	10元	100,000	1,000,000	80,500	805,000	盈餘轉增資	無	註4
98.12	25元	100,000	1,000,000	82,500	825,000	現金增資	無	註5
99.06	10元	100,000	1,000,000	90,750	907,500	資本公積轉增資	無	註6
99.07	35元	150,000	1,500,000	100,750	1,007,500	現金增資	無	註7
99.12	40元	200,000	2,000,000	120,750	1,207,500	現金增資	無	註8

註1：核准登記日期文號為96年05月14日府建商字第09684603100號。

註2：核准登記日期文號為96年10月15日經授商字第09601250830號。

註3：核准登記日期文號為97年03月28日經授商字第09701076500號。

註4：核准登記日期文號為98年07月16日經授商字第09801154590號。

註5：核准登記日期文號為98年12月11日經授商字第09801285360號。

註6：行政院金融監督管理委員會99年05月14日金管證發字第0990024645號函核准；核准登記日期文號為99年06月24日經授商字第09901131420號。

註7：行政院金融監督管理委員會99年1月26日金管證發字第0990001371號函、行政院金融監督管理委員會99年2月26日0990008548號函、行政院金融監督管理委員會99年6月2日0990028586號函核准；核准登記日期文號為99年07月30日經授商字第09901172870號。

註8：行政院金融監督管理委員會99年10月05日金管證發字第0990053764號、行政院金融監督管理委員會99年11月10日金管證發字第0990059380號；核准登記日期文號為100年01月17日經授商字第10001009360號。

2.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	120,750,000	29,250,000	150,000,000	非上市或上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

100年4月12日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	7	17	1,552	2	1,578
持有股數	—	452,034	78,522,099	41,223,867	552,000	120,750,000
持股比例	—	0.37%	65.03%	34.14%	0.46%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

100年4月12日；普通股、每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1 至 999	89	20,417	0.02
1,000 至 5,000	802	1,935,222	1.60
5,001 至 10,000	232	1,799,016	1.49
10,001 至 15,000	88	1,112,611	0.92
15,001 至 20,000	66	1,235,024	1.02
20,001 至 30,000	72	1,821,298	1.51
30,001 至 50,000	71	2,887,310	2.39
50,001 至 100,000	69	5,149,358	4.27
100,001 至 200,000	46	6,518,565	5.40
200,001 至 400,000	14	4,038,861	3.34
400,001 至 600,000	15	7,666,884	6.35
600,001 至 800,000	3	2,154,405	1.78
800,001 至 1,000,000	4	3,473,289	2.88
1,000,001 股以上	7	80,937,740	67.03
合 計	1,578	120,750,000	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

100年4月12日；單位：仟股

主要股東名稱/股份	持有股數(股)	持股比例(%)
廣運機械工程股份有限公司	66,944	55.44
穩懋半導體股份有限公司	5,000	4.14
洪榮利	2,690	2.23
張淑媚	2,198	1.82
順晟投資股份有限公司	1,863	1.54
馬長森	1,202	1.00
林滄海	1,041	0.86
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000	0.83
亞信電子股份有限公司	846	0.70
明凱投資股份有限公司	814	0.67

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註1)	最高	未上市櫃	未上市櫃
	最低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	平均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
每股淨值	分配前	22.80	29.31	29.76	
	分配後 (註2)	20.73	—	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		88,856	95,333	120,750
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	(1.12)	5.43	0.40
		追溯調整後	(1.02)	—	—
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	1.00	—	—
	累積未付股利 (註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比 (註5)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比 (註6)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率 (註7)		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於分配數之百分之一。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具分配議案，提請股東會決議。盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2.本年度擬議股利分配情形：

項目	金額
期初未分配盈餘	-
加：本期稅後淨利	517,663,447
減：提列法定公積10%	(51,766,344)
特別盈餘公積	(17,592,775)
可供分配盈餘	448,304,328
減：本期分派項目	
股東紅利-現金(每股0.5元/股)	(60,375,000)
-股票(每股1.0元/股)	(120,750,000)
期末累積未分配盈餘	267,179,328
附註：	
配發員工紅利-現金46,589,710元	
配發董監事酬勞-現金9,317,942元	

註：99年度之盈餘分配案尚未通過股東會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

本公司經100年4月28日董事會決議通過以99年度盈餘轉增資發行新股，每仟股無償配發100股，在預估本公司營收未來仍能穩定成長下，本年度擬議之無償配股對每股盈餘之稀釋效果尚屬有限。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於分配數百分之一，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

99年度估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為46,589,710元及9,317,942元，員工紅利及董監酬勞之估列係依章程所定之最低成數為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之10%及2%計算。

(2)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司民國九十九年度盈餘分配議案，業經民國一〇〇年第二屆第十三次董事會議通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

單位：新台幣

項 目		董事會通過 擬議配發數	認列費用年度 估列金額	差異數	差異 原因
員工股票紅利配發情形	股數(股)	-	-	-	-
	金額(元)	-	-	-	-
	股價(元)	-	-	-	-
員工股票紅利佔本期稅後純益及員工紅利總額之比例		-	-	-	-
員工現金紅利配發情形(元)		46,589,710	46,589,710	-	-
董事、監察人酬勞配發情形(元)		9,317,942	9,317,942	-	-
每股盈餘相關資訊 (追溯前)	原每股盈餘(元)	5.43	5.43	-	-
	設算每股盈餘(元)	5.43	5.43	-	-

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣

項 目		股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
員工股票紅利配發情形	股數(股)	-	-	-	-
	金額(元)	-	-	-	-
	股價(元)	-	-	-	-
員工現金紅利配發情形(元)		-	-	-	-
董事、監察人酬勞配發情形(元)		-	-	-	-
每股盈餘相關資訊 (追溯前)	原每股盈餘(元)	(1.12)	(1.12)	-	-
	設算每股盈餘(元)	(1.12)	(1.12)	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

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劃分析：

本公司未有併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，茲將前次現金增資之計劃內容及執行情形說明如下：

(一)99年度第一次現金增資

1. 計畫內容

- (1)現金增資核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會99年1月26日金管證發字第0990001371號函、99年2月26日0990008548號函、99年6月2日0990028586號文核准變更現金增資價格。
- (2)本次計劃所需資金總額：新台幣350,000仟元。
- (3)資金來源：現金增資10,000仟股，每股面額為35元，現金增資總金額為350,000仟元。
- (4)資金運用目的：購置機器設備及償還銀行借款。
- (5)計畫預定完成日期：100年第三季。
- (6)計畫變更情形：

項目	變更前	變更後	原因
發行價格	50	35	考量目前市場景氣狀況及認購人認購意願，故調整每股認購價格。

2. 執行情形：本計畫已如期執行完成。

3. 執行效益之評估

單位：新台幣仟元

項目/年度	99年上半年度	99年度
流動資產	1,353,460	2,374,196
固定資產	703,877	1,500,224
流動負債	1,618,330	2,097,539
負債總額	2,896,220	3,133,912
利息支出	26,234	50,046
營業收入	1,527,175	4,605,518
營業成本	1,216,468	3,743,014
營業利益	243,926	666,252
每股盈餘(元)	2.34	5.43

本公司本次辦理現金增資用以購置機器設備及償還銀行借款，於99年7月資金到位後，即依設備驗收階段支付設備款，餘則依計劃償還銀行借款；以99年度財報觀之，流動比率由99上半年度之83.63%上升至99年底之113.19%，負債比率由99上半年度之58%下降至99年底之46.96%，利息支出由99上半年度26,234仟元下降至99下半年度之23,812仟元；此外在購置機器設備後，本公司年產能已由60MW提升至120MW，營收亦由99上半年度之1,527,175仟元上升至99年下半年度之3,078,343仟元，營業利益由99上半年度之243,926仟元上升至99年下半年度之422,326仟元，故由上表可知，本次現增除已增加本公司之產銷量外，亦降低本公司之利息支出，以及改善財務結構，整體而言，現金增資效益應已顯現。

(一)99年度第二次現金增資

1. 計畫內容

- (1)現金增資核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會99年10月5日金管證發字第0990053764號函文核准通過，並經行政院金融監督管理委員會99年11月10日金管證發字第0990059380號函文核准變更現金增資價格。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣新台幣1,045,600仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股係不超過20,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣40元，募集金額新台幣800,000仟元，不足部份245,600仟元係以自有資金支應之。
- (4)資金用途：購置機器設備及擴建廠房設備。
- (5)計畫變更情形：

項目	變更前	變更後	原因
發行價格	50	40	考量目前市場景氣狀況及認購人認購意願，故調整每股認購價格。

2. 截至2010.12.31止資金運用執行情形：本次增資800,000仟元於99/12/28收足股款，故尚未支用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1)電池製造業。
- (2)發電、輸電、配電機械製造業。
- (3)電子零組件製造業。
- (4)能源技術服務業。
- (5)國際貿易業。
- (6)研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：
 - ①太陽能電池及相關系統。
 - ②太陽能發電模組。
 - ③兼營與前述產品相關之國際貿易業。
- (7)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：

本公司主要產品營業比重下：

單位：新台幣仟元

主要產品種類	98年度		99年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
太陽能電池	1,480,197	99.59	4,301,129	93.39
其他	6,119	0.41	304,389	6.61
合計	1,486,316	100.00	4,605,518	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：六吋多晶太陽能電池。

4.計劃開發之新商品（服務）：高效率低成本太陽能電池。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

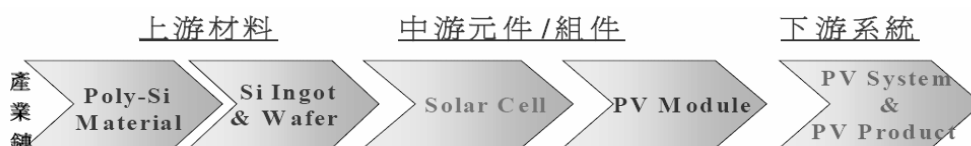
隨著全世界能耗的不斷上升、同時過度排放二氧化碳等造成溫室效應之氣體，導致氣候暖化和氣象劇烈的變遷，嚴重威脅經濟發展和人們生活健康。因此，無污染之供電方式，越來越受到重視。太陽能發展歷史悠久，具備清潔、源源不斷、安全等顯著優勢，成為全球各國關注重點，也是積極開發之再生能源產業。

其次，近年來石油價格不斷攀升，而石油價格逐漸上升的主要原因是石油的閒置生產能力的短缺、需求的急劇膨脹，和中東等石油產地局勢的動盪，導致原油價格劇烈波動，加上石油並非「取之不盡、用之不竭」的能源，促使各個國家不得不出因應策略及替代能源，如：德國提出的「再生能源法」、加州提出的「百萬屋頂法案」，目的就是鼓勵民間增加太陽能的使用量。太陽能是近年來科學家發現最寶貴的資源，運用科技把太陽的光能轉換為電能，以取代傳統的發電方式，為世界各國帶來無限的商機，也成功地為人類開闢了另一項資源。

太陽能發電的產業鏈包括上游的多晶矽生產及矽晶片切割、中游的太陽能電池片及太陽能電池模組生產，下游則是系統建置。而近幾年因為各國再生能源法案和補助案陸續通過，造成終端需求大增，也帶動了整體上下游之供應鏈的發展，為太陽光電產業創造了相當大的商機。

2.產業上、中、下游之關聯性

太陽能電池之製作，從上游矽材料至下游終端系統產品銷售，整體太陽能光電產業鏈可以概分為：



3.產品之各種發展趨勢

目前多晶矽太陽能電池之平均轉換效率介於15~17%，模組正常使用年限約為20年，而晶片厚度在180-220 μm ，依目前各主要生產國對太陽電池發展之目標，至2010年轉換效率提升至17~20%，晶片厚度降至180 μm ，模組使用年限則必須超過25年。太陽能電池未來的技術發展與裝置目標，可大致區分為降低矽材使用量、提升轉換效率、及改善太陽能電池模組之生命週期等三方面，說明如下：

(1)降低矽材使用量

在傳統結晶矽太陽能電池之生產製程中因必須經過切鋸(sawing)，從錠塊轉變成太陽能電池之損耗率高達50%。降低晶片厚度可增加單位重量之原料所產出之晶片數量，從而降低成本。

(2)提升轉換效率

EPIA為歐洲太陽能光電產業制定2010年之目標進程如下：

- ①單晶矽轉換效率由16.5%提升至18%；
- ②多晶矽效能由14.5%提升至17%。

(3)改善太陽電池模組之生命週期

EPIA目標將模組生命週期由20年延長至35年，可採用之方式包括研發耐用年限較長之封裝材料，或改用其他不同之模組架構等。

4.產品競爭情形

依照2010年全球太陽能電池（Cell）的產能來看，晶澳是最大廠商，其產能達到19億瓦（1.9GW），尚德與First Solar分列第二及第三。由於德國市場自2009年底爆發的安裝熱潮持續延燒至2010上半年，部分矽晶片廠甚至發生供不應求的情況。為了搶佔急速成長的市場規模，全球太陽光電廠商選擇在此時點大幅擴充產能，尤其以中國大陸、台灣等亞洲國家的矽晶太陽能電池廠商最為積極。

2010 年全球前 10 大太陽能電池業者產能狀況與 2011 年目標

單位：MWp

	公司	2010年產能	2011年產能
1	晶澳(大陸)	1,900	2,600
2	尚德(大陸)	1,800	2,400
3	First Solar(美國)	1,430	2,146
4	茂迪(台灣)	1,150	1,400
5	Q-Cells(德國)	1,100	1,100
6	天合(大陸)	1,100	1,700
7	英利(大陸)	1,000	1,700
8	昱晶(台灣)	930	1,400
9	阿特斯(大陸)	800	1,300
10	新日光(台灣)	800	1,200

資料來源：DIGITIMES，2011/1

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司營運初期導入國外優良、先進和高產能之自動化太陽能電池生產設備，配合研發主管豐富的學經歷背景，紮實之管理制度及製程研發，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。

本公司已成立研發實驗室，預計引進先進製程與量測設備，並積極與國內外相關產業或學術單位進行資訊、技術和經驗交流，建立合作夥伴關係，期與世界之先進太陽能高效率製程技術同步。

2.研究發展

本公司重要技術之開發計畫如下表所示：

技術項目	計畫內容
製程技術最佳化	1.晶面表面蝕刻製程最佳化 2.擴散阻值最佳化 3.抗反射層鍍膜最佳化設計 4.網版pattern最佳化
新材料應用	1.低翹曲和高拉拔力鋁膠之應用 2.高效率銀膠之應用 3.新網版材料測試

3.研究發展人員與其學經歷

太陽能電池製程需結合產業界多方技術，然本公司研發團隊成員多數具備面板、PCB和半導體製程、建廠、設備、發電、生產管理等豐富專業經驗，其學經歷資訊列示如下：

單位：人

學歷	98年度		99年度	
	人數	%	人數	%
碩士及以上	5	38.46	9	50.00
大學(專)	8	61.54	9	50.00
合計	13	100.00	18	100.00

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：仟元

年度	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度截至 3月31日
研發費用	4,332	23,678	62,063	84,537	14,591
營業收入	—	696,963	1,486,316	4,605,518	1,534,947
研發費用占 營收比率	—	3.40%	4.18%	1.84%	0.95%

註：本公司於96年5月成立，於97年9月開始量產。

5.開發成功之技術或產品

本公司目前生產之主要商品為六吋多晶太陽能電池，產品平均轉換效率及良率均達業界水準，且高品質和無Power loss之產品，深受客戶好評。2009年成功研發出高效率的黑色太陽能電池，陸續通過客戶驗證，目前已進入量產中，多晶矽生產轉換效率平均達16.5%以上。本公司歷年平均轉換效率具體研發成果，列示如下：

年度	研發成果
97年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至15.8%
98年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至16.1% 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至16.0%
99年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至16.5% 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至16.3%
100年截至2月底	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至16.7% 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至16.5%

(四)長、短期業務發展計畫

本公司積極尋求上、下游廠商建立策略聯盟，以擴大生產規模、降低生產成本、提升品質，進而擴大市佔率、開發新興市場，藉以確保企業之永續成長。

1.公司短期策略

- (1)生產設備及技術精進；並持續擴產以滿足日益成長的需求；
- (2)研發高轉換效率的產品；
- (3)品質管理零缺失；
- (4)降低生產成本；提高價格優勢；
- (5)持續擴充客戶群。

2.長期策略

- (1)建立上、中、下游策略聯盟，推動垂直整合為了使上游原料供應不虞匱乏，及下游銷售管道暢通，與產業鏈各階段合作夥伴加強合作關係，以垂直整合優勢，提升競爭力。
- (2)開發高效率、新色彩產品，開拓藍海市場積極以新產品達到差異化目的、拉開與競爭對手的距離。
- (3)管理效能持續改善，精進公司管理能力，增加生產效率與效能，同時並能有效防弊，防患未然。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度		98年度		99年度	
		銷售額	%	銷售額	%
內銷		808,730	54.41	1,740,908	37.80
外銷	亞洲	220,734	14.85	560,325	12.17
	歐洲	448,567	30.18	2,267,589	49.23
	美洲	8,285	0.56	36,696	0.80
	小計	677,586	45.59	2,864,610	62.20
合計		1,486,316	100.00	4,605,518	100.00

2.市場佔有率

目前國內專業生產矽晶之太陽能電池廠商主要有茂迪、益通、昱晶、昇陽及本公司等，本公司至2010年12月底為止，本公司年產能為180MW，產量（每年最大投片數）約為450萬片，占整體太陽能電池市場產值之比重不高，目前本公司規劃擴建廠房設備及機器設備，屆時對公司整體市占率之提升應能有所成長。

3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1)過去十年間，太陽能電池每年複合成長率均超過35%，主要因素為『高油價』之影響以及環保意識的高漲。
- (2)較於其他產業，由於太陽光電發電成本仍遠高於傳統電力，因此各國政府的補助政策成為產業發展的重要推力。近期重要補助政策包括美國新任總統歐巴馬主導新能源政策，強力主張開發新能源以取代過去過度使用石油能源，如此，將使得美國市場將成為未來太陽能主力市場之一；日本經濟產業省則為刺激短期景氣復甦，補助家庭用太陽能發電系統，從2009年1月13日至3月31日規劃撥出90億日圓進行補助，預估將有35,000戶家庭得到此項補助，並創造300MW的市場需求；西班牙政府於2008年調整太陽能補助費辦法後，2009年將太陽能發電量補助由300MW放寬至500MW；而大陸與台灣政府當局也都相當重視太陽能產業上下游的佈局與推動，並分別推出鼓勵並扶持產業發展的政策。

(3)目前太陽能每瓦裝設成本已大幅降低至美金5元~5.5元左右，換算每度發電成本約美金0.35~0.39，相較於OECD等國家之傳統發電成本的1.3~2倍（如下表），未來在矽原料成本持續下跌、太陽能電池轉換率與良率提升、以及耐用年限拉長之下，預估2013年將是太陽能電池發電成本低於傳統發電成本的『黃金元年』，以太陽能目前發電量僅佔所有發電量不到0.1%，在不需政府補助情況下，屆時其裝設需求量將是目前需求量百倍以上，產值達數兆美元。

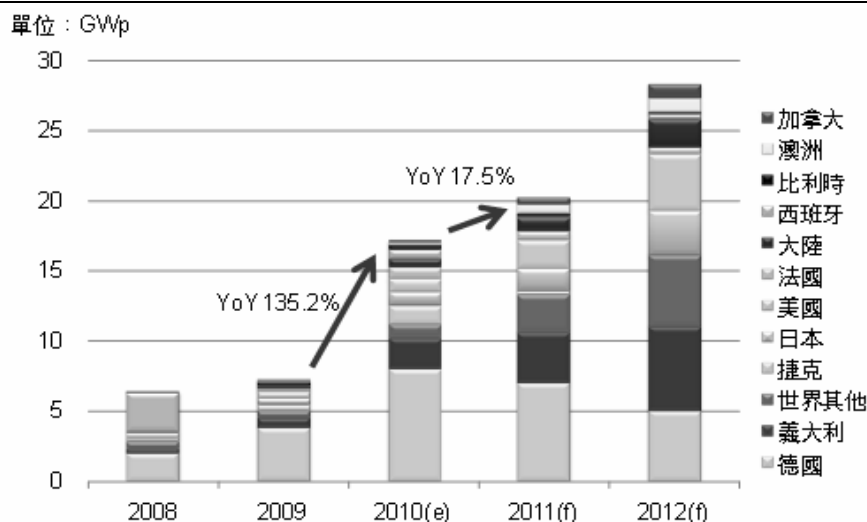
單位：美金

法國	西班牙	奧地利	英國	葡萄牙	比利時	美國加州	德國	義大利	日本	荷蘭
\$0.16	\$0.18	\$0.18	\$0.19	\$0.19	\$0.19	\$0.21	\$0.23	\$0.23	\$0.25	\$0.27

(4)根據DIGITIMES之研究報告指出，由於2009年太陽能系統價格大幅滑落，在各國舊有補助政策機制下，2010年歐洲主要太陽光電系統投資皆有高額報酬，為防止市場不當的投機風潮，也為了調控市場成長幅度，各國政府開始對補助政策進行檢討，為此反而吸引系統業者搶搭補助末班列車，競相搶進終端系統市場，使2010年太陽光電市場全年都呈現供不應求的狀況。

DIGITIMES 預估 2010 年太陽光電系統新增裝置量可達 17.2GW，較 2009 年成長 135.2%，德國仍為全球最大太陽光電市場，新增裝置量佔全球市場比重為 46.5%。此外，2011 年受到補助調降影響，歐洲國家如捷克、西班牙的需求將大幅衰退，但義大利、日本、美國、新興太陽光電市場的需求仍強，可抵消歐洲部分市場衰退的衝擊，故預估 2011 年太陽光電系統新增裝置量可望小幅成長 17.5%，達 20.2GW；而 2012 年太陽光電市場將因系統價格下降，開啟更多市場需求後重拾成長動能，太陽光電系統新增裝置量可望成長 40.1%，達 20.3GW。

2008~2012 年全球太陽光電系統新增安裝量走勢與預估



資料來源：DIGITIMES，2011/1

2009 年全球太陽光電市場成長明顯受抑制，主要受到：(i)西班牙政府調降每年補助上限至 500MW；(ii)金融風暴造成銀行信用緊縮，系統廠缺乏銀行資金借貸來源，致使 2009 年上半年許多專案遞延或中止；(iii)多晶矽產能大幅開出，造成產業供需一夕反轉。故 2009 年全球太陽光電市場規模約為 7,305MW，係受惠於第四季系統安裝市場復甦，而較 2008 年安裝量不致衰退，並微幅成長。儘管如此，2009 年仍為太陽光電系統市場十年來成長率最低迷的一年。預計 2010 年全球市場成長力道復甦，將達 17,185MW。

4. 競爭利基

(1) 優越的研發團隊

本公司研發及生產團隊資歷完整，擁有太陽能電池研製所需之半導體製程、建廠、設備等專業經驗，預期對相關技術及產品之未來發展可帶來極大效益。

(2) 先進的技術與設備

投資先進且高產能之自動化設備，使本公司於太陽能電池產品之品質與成本方面皆有最大的競爭力，每年並可達成提昇太陽能轉換效率及降低生產成本之目標，具有良好的競爭基礎。

(3)掌握穩定且高品質的原料

本公司由於對太陽能電池上游矽材之掌握度高，將有助於取得穩定且高品質的原料，並藉此優勢擴大生產規模，滿足客戶之需求、提升太陽能電池之品質，進而擴大市場佔有率，藉以確保營運之永續成長。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①技術與研發能力強

產品技術層次及研發團隊實力堅強。太陽能電池製程與IC半導體製程類似，本公司技術團隊具有IC半導體實務經驗。

②創意高

太陽能電池材料特性與製程改善及轉換效率，有極大突破空間，可創造更大附加價值。

③先進的技術與設備

本公司採用全世界最先進的技術與設備，並配合國內相當成熟的半導體與光電學製程技術，可使太陽能電池之產品品質與成本具有競爭力。

④提昇國際上環保節能形象及創造自主能源。

(2)不利因素與因應對策

①太陽能產業前景看好，各大企業集團競相投入，殺價競爭等問題日益浮現。因應對策：

- A.與供應商積極協商取得具競爭力的供料價格，以降低產品生產成本，並達成互利雙贏。
- B.建立上、下游原料品質及技術交流，以提高轉換效率增加產品價值，藉此提升競爭力。
- C.快速進入新興市場，以爭取市場先機。

②下游需求不振，產品價格快速下跌。因應對策：

因應策略為『穩健之經營策略』，採取「重視資產負債表管理」及「創造差異化競爭優勢」的策略，包括：

- A.避免倒帳風險：次貸風暴影響，信貸風險升高，因此採取新客戶禁止銷售放帳，只有現金入帳及收到沒有瑕疵條件的L/C或提供保證金才能出貨。
- B.長期合約現貨化：積極與上游供應商協商，爭取更優惠價格與條件。
- C.差異化之經營優勢：公司研發團隊已成功開發太陽能電池之平均轉換效率約16.7%，該產品也陸續開始量產出貨。
- D.持續進行降低負債比率：為強化公司財務結構，降低負債比率，以符合聯貸銀行團之財務承諾。
- E.精緻化客製服務：持續施行精緻服務提高客戶滿意度，積極消化及嚴格控管庫存。

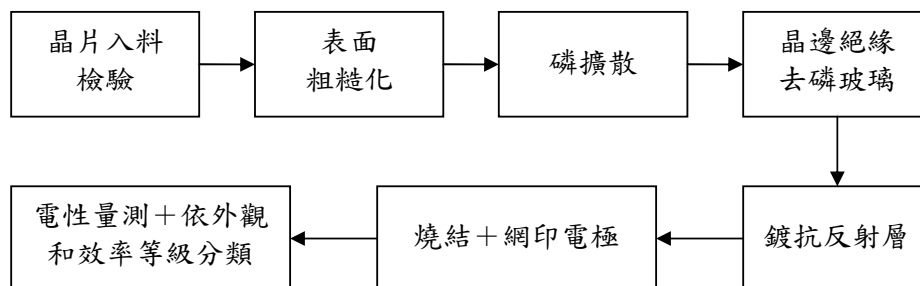
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

太陽能電池可將光能直接轉換為電能，不需使用燃料，沒有廢棄物與污染問題，而電池本身並無轉動組件，運作時亦不會產生噪音，在正常使用下產品壽命可長達 20 年以上，電池外徑尺寸更可視需要隨意變化，小至消費性電子產品如手錶、小型計算機、電池充電器、太陽能電動車及住宅供電等，大至獨立發電廠等，應用面十分廣泛。

領域	應用項目
發電廠	供獨立電廠 5MW 或 10MW 獨立發電。
建築物	太陽能大樓 100KW 或 300KW 供電系統、住宅用供電系統、緊急供電系統、緊急照明系統、帷幕牆、遮陽棚、採光罩、屋瓦。
緊急防災	勤務指揮中心、緊急避難所、醫療院所、公園、學校、地震觀測站、森林瞭望台、避難指示燈、氣象觀測所、水位警報 PV 系統、河川安全燈、防波堤安全 PV 燈。
離島、偏遠區	中途驛站電化 PV、離島用 PV 系統、山岳地帶 PV 系統。
民生	收音機、測電表、手錶、計算機、太陽能照相機、手電筒、電池充電器、野營燈。
道路、交通	路燈、交通號誌、道路指示牌、標誌燈、太陽能電動車充電站、高速公路緊急電話、偏遠道路緊急電話、停車計時器、停車場控制門系統、高速公路防音壁 PV 系統、公路休息區 PV 系統、太陽能車、平交道指示燈、候車亭 PV 系統、車站屋頂型 PV 系統。
農林漁牧	農宅用電、溫室栽培 PV 系統、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧電籬、牛乳冷藏、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信 PV 系統、Radio 受信 PV 系統、微波中繼站。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
矽晶圓材料	MEMC、中美晶、達能、晶科、OSUNG等	良好
膠料	A公司、Ferro、成晶等	良好
化學原料	聯仕、京和、鑫林、三福、東聯、台灣太陽日酸等	良好

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季止 進貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	晶科	357,163	35.91	無	MEMC	998,492	29.89	無	MEMC	512,320	34.48	無
2	達能	109,641	11.03	無	中美矽晶	532,767	15.95	無	中美矽晶	227,682	15.32	無
3	MEMC	104,015	10.46	無	OSUNG	377,810	11.31	無	OSUNG	177,574	11.95	無
4	—	—	—	—	—	—	—	—	長瀨 NAGASE	154,297	10.38	—
	其他	423,671	42.60	—	其他	1,431,478	42.85	—	其他	413,896	27.87	—
	進貨淨額	994,490	100.00	—	進貨淨額	3,340,547	100.00	—	進貨淨額	1,485,769	100.00	—

註1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司於97年9月開始量產，並自97年度起積極擴展業務、擴充營運規模，以致每年進貨淨額較以前年度成長。

2.最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	Solarday	341,926	23.00	無	廣運(註2)	818,237	17.77	註1	SOLON Nord GmbH	238,127	15.51	無
2	景懋光電	296,427	19.94	無	Solarday	445,436	9.67	無	Centrosolar Sonnenstromfabrik GmbH	209,865	13.67	無
3	和鑫光電	210,766	14.18	無	—	—	—	無	—	—	—	無
	其他	637,197	42.88	—	其他	3,341,845	72.56	—	其他	1,086,955	70.82	—
	銷貨淨額	1,486,316	100.00	—	銷貨淨額	4,605,518	100.00	—	銷貨淨額	1,534,947	100.00	—

註1：本公司之母公司。

註2：本公司承包廣運機械工程(股)公司之工程，認列工程收入183,113仟元(已投入成本中81,887仟元係外包予廣運機械工程(股)公司，已與工程收入淨額表達)。

註3：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：

- (1)98年承包廣運機械工程(股)公司台南學甲廠太陽能發電系統，工程於99年7月完工交貨，並認列工程收入183,113仟元，且因廣運機械工程(股)公司99年起生產製造太陽能模組，故對其銷售增加所致。
- (2)100年第一季占銷貨總額百分之十以上的客戶皆為國外客戶，主係因各國政府對新能源補助政策，故本公司銷售對象逐漸由國內延伸至國外所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片／新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	98年度			99年度		
		產能(MW)	產量(PCS)	產值	產能(MW)	產量(PCS)	產值
太陽能電池		15,075	10,052	1,609,170	30,800	29,460	3,876,952
其他		—	8	74,113	—	10	121,003
合計		15,075	10,060	1,683,283	30,800	29,470	3,997,955

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片／新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	98 年度				99 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能電池		4,872.80	802,654	3,712.46	677,544	9,600.51	1,550,606	16,777.12	2,750,523
其他		1.58	6,076	0.00	42	11.76	190,302	8.11	114,087
合計		4,874.38	808,730	3,712.46	677,586	9,612.27	1,740,908	16,785.23	2,864,610

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	63	234	295
	間接人員	38	95	89
	管銷人員	27	35	38
	研發人員	13	18	20
	合計	141	382	442
平均服務年資		1	1	1
平均年齡		30	30	30
學歷分 佈比率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	8.51%	4.71%	4.75%
	大專	79.43%	63.35%	58.82%
	高中以下	12.06%	31.94%	36.43%

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、繳納或設立情形之說明

(1) 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形

總類	環境保護相關法令許可及規定	取得日期	備註
水污染防治	廢水同意納管證明	97.01.11	中總字第 0975140026號
	水污染防治措施計畫認可備查	97.03.05	府環水字第 0970700481號
	取得管理中心之廢(污)水接管 完成證明	97.10.29	中總字第 0975141813號
	乙級廢水專責人員設置核備函	97.11.24	府環水字第 0970075946號
固定污染源防制	固定污染源設置許可證	97.04.17	府環空字第 0970602769號
	甲級空污專責人員設置核備函	98.03.11	府環空字第 0980013567號
	固定污染源操作許可證	98.10.30	府環空字第 0980013574號
事業廢棄物管理	事業廢棄物清理計畫書核備函	97.01.28	府環廢字第 0970002603號
	異動事業廢棄物清理計畫書核 備函	99.01.08	府環廢字第 0990000862號
	變更事業廢棄物清理計畫書核 備函	99.05.21	府環廢字第 0990017091號
毒性化學物質管理	毒性化學物質運作核可(鄰苯二 甲酸二丁酯)	97.07.24	府環稽字第 0970048489號
	註銷毒性化學物質運作核可(鄰 苯二甲酸二丁酯)	99.12.30	府環稽字第 0990087970號

(2) 應繳納污染防制費用，其繳納情形

- A、本公司每季支付中壢工業園區污水處理費。
- B、本公司每月支付委外廢棄物處理費用。
- C、依「空氣污染防制費收費辦法」第3條辦理，於每年1、4、7、10月定期申報並於期限內繳納，本公司皆於期限內繳納。

(3) 應設立環保專責單位人員者，其設立情形

本公司由環安部專責統籌執行環保及勞工安全衛生業務，並依法設置甲級勞工安全衛生業務主管一名、乙級勞工安全衛生管理員一名、廢水處理、空氣污染防制專責人員各一名。

2. 公司有關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

99年12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
揮發性有機廢氣處理系統 (For Line 1)	1 套	97.10 98.06	902	598	處理排出之廢氣達環保排放標準
酸鹼廢水處理系統	1 套	98.02 98.04 98.06 98.12	10,016	7,144	處理生產污水使達環保排放標準
酸鹼廢氣處理系統 (For Line 1&2)	1 套	98.04 98.06 98.12	8,875	7,349	處理排出之廢氣達環保排放標準
一般排氣系統	1 套	98.04 98.06 98.12	2,799	2,264	防治空氣污染以符合環保法規
Local Scrubber (For Line 1)	3 台	98.12	3,221	2,684	防治空氣污染以符合環保法規

3. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（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。

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形，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

本公司依照相關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項；員工享有三節禮券(金)及年終獎金等福利，並設有婚、喪、住院及生育等補助金，照顧員工之生活；此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，本公司另為員工辦理團體醫療險及意外險等措施，提供員工更高的生活保障。

(2) 員工進修及訓練情形

為協助新進同仁早日進入工作狀況，藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門同仁輔助新進員工瞭解公司產業定位及未來發展方向。另針對員工在職訓練，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術研討會，增進自身製程及研發能力；公司亦依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

(3) 退休制度與其實施情形

- A. 為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。
- B. 本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

(4) 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開勞資會議，員工於會議中均能充份表達其意見，雙方溝通良好，故截至目前為止無勞資間之協議情形。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，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：

- (1) 本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。
- (2) 目前及未來可能之因應措施：
 - A. 充份遵循勞工法令並加強福利措施。
 - B. 建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
 - C. 建立全員參與之營運管理體制。
- (3) 目前及未來可能發生之損失估計金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係益趨和諧，不致發生金額損失。

六、重要契約（截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約）

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供料合約	MEMC Singapore Pte,Ltd	自97.09.01至107.08.31	矽晶片供應	1.於合約期間內，向MEMC採購不低於約美金34億元之太陽能矽晶圓。 2.須維持一定之財務比率
供料合約	中美矽晶製品股份有限公司	自96.09.14至108.12.31	矽晶片供應	無
聯合授信合約	台銀、台企、兆豐、土銀、合作金庫、上海商銀	自首次動用日起算5年	新台幣貳拾參億元之資金借貸	須維持一定財務比率
租賃契約	廣運機械工程(股)公司	自100.01.01至102.07.31	廠房及辦公室租賃	無
銷售合約	B公司	自97.08.14至101.12.31	多晶矽太陽能電池片銷售	無
技術授權	財團法人工業技術研究院	自99.12.01至104.11.30	背電極太陽電池技術開發	1.本公司非經經濟部能源局同意不得在中華民國管轄區域外使用、實施授權技術。 2.本公司不得使用對方之註冊商標或服務標章。 3.本公司負責要求員工遵守約定，若其員工違反約定者，視同本公司違反。
委託研究契約書	財團法人工業技術研究院	自99.12.01至101.05.31	金屬貫穿式背電極太陽電池貫穿孔形成、電極圖案模擬設計、量測技術與製程開發計畫	無

陸、財務概況

一、最近五年度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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註3)	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	-	1,146,414	687,849	784,118	2,374,196	1,553,278	
基金及投資	-	-	188,270	288,032	273,666	541,444	
固定資產(註2)	-	58,466	727,665	692,147	1,500,224	1,768,695	
無形資產	-	-	69	116	638	634	
其他資產	-	136,995	2,709,511	2,605,809	2,524,488	2,456,371	
資產總額	-	1,341,875	4,313,364	4,370,222	6,673,212	6,320,422	
流動負債	分配前	-	2,477	702,512	1,004,969	2,097,539	1,928,039
	分配後	-	2,477	702,512	1,004,969	註6	-
長期負債	-	-	1,521,567	1,390,550	955,247	715,707	
其他負債	-	-	159,758	93,513	81,126	82,799	
負債總額	分配前	-	2,477	2,383,837	2,489,032	3,133,912	2,726,545
	分配後	-	2,477	2,383,837	2,489,032	註6	-
股本	-	539,880	700,000	825,000	1,207,500	1,207,500	
資本公積	-	802,320	1,042,500	1,072,500	1,813,431	1,813,431	
保留盈餘	分配前	-	(6,657)	182,978	(12,456)	535,961	583,819
	分配後	-	(6,657)	77,978	18,298	註6	-
金融商品未實現損益	-	3,855	639	-	26	-	
累積換算調整數	-	-	3,410	(3,854)	(17,618)	(10,873)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	-	1,339,398	1,929,527	1,881,190	3,539,300	3,593,877
	分配後	-	1,339,398	1,929,527	1,881,190	註6	-

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，列註辦理日期及重估增值金額：無。

註3：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：99年度盈餘分配案尚未經股東會。

2.簡明損益表資料

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	-	-	696,963	1,486,316	4,605,518	1,534,947
營業毛利	-	-	150,277	47,392	862,504	93,165
營業損益	-	(11,666)	87,171	(67,952)	666,252	50,075
營業外收入及利益	-	2,631	127,511	11,836	10,273	18,469
營業外費用及損失	-	(32)	(23,147)	(92,710)	(108,870)	(14,231)
繼續營業部門稅前損益	-	(9,067)	191,535	(148,826)	567,655	54,313
繼續營業部門損益	-	(6,657)	189,635	(90,434)	517,663	47,858
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	-	(6,657)	189,635	(90,434)	517,663	47,858
每股盈餘	-	(0.11)	2.58	(1.02)	5.43	0.40

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示：無。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無。

3.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
96年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見

註：本公司係於民國96年4月日開始籌備，並於民國96年5月15日依公司法核准設立，故僅揭露96年起之資料。

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註 5)		最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日 (註 2)	
		年度 (註 1)						
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	0.18	55.00	56.95	46.96	43.14	
	長期資金占固定資產比率	-	2,290.9	474.00	472.69	299.59	243.66	
償債能力%	流動比率	-	46,282.36	95.00	78.02	113.19	80.56	
	速動比率	-	45,837.91	26.00	53.66	97.52	53.27	
	利息保障倍數	-	-	10.54	(1.7)	11.81	5.93	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	-	16.50	17.39	17.55	
	平均收現日數	-	-	-	22	21	21	
	存貨週轉率 (次)	-	-	2.43	5.19	21.48	16.99	
	應付款項週轉率 (次)	-	-	18.76	8.84	12.46	13.25	
	平均銷貨日數	-	-	150	70	17	21	
	固定資產週轉率 (次)	-	-	0.96	2.15	3.07	3.47	
	總資產週轉率 (次)	-	-	0.16	0.34	0.69	0.97	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	(0.99)	7.24	(1.16)	10.13	0.88	
	股東權益報酬率 (%)	-	(0.99)	11.60	(4.75)	19.10	1.34	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	-	(2.16)	12.45	(8.24)	55.18	4.15
		稅前純益	-	(1.68)	27.36	(18.04)	47.01	4.50
	純益率 (%)	-	-	27.21	(6.08)	11.24	3.12	
	每股盈餘 (元)	-	(0.11)	2.58	(1.02)	5.43	0.40	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	註 3	註 3	27.27	32.31	註 3	
	現金流量允當比率 (%)	-	註 3	註 3	註 3	26.43	18.41	
	現金再投資比率 (%)	-	註 3	註 3	7.79	13.82	註 3	
槓桿度	營運槓桿度	-	註 4	1.43	註 4	1.31	2.64	
	財務槓桿度	-	註 4	1.30	0.56	1.08	1.28	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 財務結構：本公司於99年度因第二條及第三條產線建置完成，致固定資產金額增加，另因97年舉債之長期借款於99年7月開始進入還款期，故將一年內到期之長期借款轉列流動負債，使得長期資金上升幅度低於固定資產增加幅度，致長期資金占固定資產比率較98年底大幅下滑。
- 償債能力：99年度太陽能產業持續增溫，本公司之業績及獲利亦大幅成長，使得應收款項、應付款項均增加，另本公司於99年7月及12月亦辦理現金增資致帳上約當現金大幅增加；此外，本公司於99年度積極購置機器設備擴充產能，致其他應付款項-關係人金額增加，以及97年舉借之長期借款於99年7月開始進入還款期，使得一年內到期之長期借款金額較98年底增加，惟流動資產增加幅度仍大於流動負債增加幅度，故流動比率仍較98年底呈現上升趨勢，速動比率則因存貨管理得宜，未因營收規模擴大致存貨金額大幅上升，而使得速動比率亦較98年底上升。另因99年度獲利狀況良好，致本公司利息保障倍數大幅提升。
- 經營能力：因99年度營業規模大幅成長致存貨週轉率、固定資產週轉率、資產週轉率等比率逐年提升。
- 獲利能力：98年因市場價格大幅滑落，庫存成本未能及時反應，造成98年度虧損，99年度由於產業景氣逐漸復甦及下游需求增溫影響，訂單逐漸回流，加上本公司產能擴充致99年度營業規模較前一年度大幅成長，獲利能力亦大幅回升。
- 現金流量：係因99年度之營運規模大幅成長，所產生之現金流入足以支應本公司於資本支出、存貨採購及現金股利之需求，而使得現金流量允當比率由負轉正；另因營運規模之成長而使得營業活動現金流量增加之幅度高於其再投資金額之增加幅度，致現金再投資比率大幅提升。

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

註3：相關比率為負值，故不適用。

註4：係營業淨損，故不適用。

註5：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)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

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)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

(1)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。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)。

(3)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)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

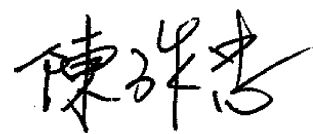
三、最近年度財務報告之監察人審查報告

太極能源科技股份有限公司
監察人審查報告書

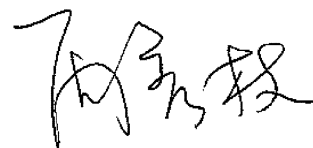
茲准 董事會造送本公司九十九年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘及李麗鳳會計師查核竣事，並於一〇〇年二月八日出具無保留意見查核報告在案，上述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查後，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報請 鑒察。
謹致

太極能源科技股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：陳作忠



監察人：簡秀枝



監察人：方重男



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：詳 58 頁~99 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳 100 頁~144 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

會計師查核報告

太極能源科技股份有限公司 公鑒：

太極能源科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達太極能源科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

太極能源科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

太極能源股份有限公司已另編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 鳳

陳 慧 銘



李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 八 日



太極能源科技股份有限公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1321	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,533,534	23	\$ 273,702	6	2101	短期借款 (附註十一)	\$ 370,000	6	\$ 327,084	7
1140	備供出售金融資產 (附註二及五)	10,026	-	-	-	2120	應付票據	17,472	-	24,262	1
1140	應收帳款 (附註二及六)	329,382	5	179,320	4	2140	應付帳款	316,271	5	243,007	6
1150	應收帳款-關係人 (附註二、六及二十)	19,517	-	894	-	2160	應付所得稅	55,827	1	-	-
1160	其他應收款	125,177	2	12,335	-	2170	應付費用 (附註十三及二十)	172,993	3	37,490	1
1180	其他應收款-關係人 (附註二及二十)	-	-	805	-	2190	其他應付款-關係人 (附註二十)	418,951	6	1,135	-
120X	存貨 (附註二、三及七)	241,541	4	106,911	2	2260	預收款項	250,100	4	138,372	3
1240XX	在建工程 (附註二及八)	-	-	29,895	1	2224	應付設備款	15,117	-	390	-
1260	預付款項 (附註二十及二二)	87,032	1	108,091	3	2272	一年內到期之長期借款 (附註十二)	480,000	7	232,857	5
1286	遞延所得稅資產	6,731	-	67,884	2	2298	其他流動負債	808	-	372	-
1298	其他流動資產	21,256	1	4,281	-	21XX	流動負債合計	2,097,539	32	1,004,969	23
11XX	流動資產合計	2,374,196	36	784,118	18		長期負債				
1421	投資					2420	長期借款 (附註十二)	955,247	14	1,390,550	32
	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	273,666	4	288,032	6		其他負債				
	固定資產 (附註二、十、二十及二一)					2820	存八保證金	32,700	-	23,050	-
1531	成本	1,414,518	21	605,628	14	2888	其他	48,426	1	70,463	2
1551	機器設備	2,076	-	1,307	-	28XX	其他負債合計	81,126	1	93,513	2
1561	運輸設備	12,862	-	8,324	-	2XXX	負債合計	3,133,912	47	2,489,032	57
1572	辦公設備	15,469	-	12,430	-		股東權益 (附註二及十五)				
1631	儀器設備	223,539	4	215,224	5	31XX	股本	1,207,500	18	825,000	19
15X1	租賃改良	1,668,464	25	842,913	19	32XX	資本公積-發行股票溢價	1,813,431	27	1,072,500	24
15X9	減：累計折舊	(331,038)	(5)	(155,735)	(3)		保留盈餘	18,298	-	18,298	1
1670	未完工程及預付設備款	162,798	2	4,969	-	3310	法定盈餘公積	517,663	8	(30,754)	(1)
15XX	固定資產合計	1,500,224	22	692,147	16	3351	未分配盈餘	(17,618)	-	(3,854)	-
	無形資產					3420	累積換算調整數	-	-	-	-
1750	電腦軟體成本	638	-	116	-	3450	金融商品未實現利益	26	-	-	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	3,539,300	53	1,881,190	43
1820	存出保證金 (附註二十、二一及二二)	1,860,412	28	1,969,398	45		負債及股東權益總計	\$ 6,673,212	100	\$ 4,370,222	100
1830	遞延費用 (附註二及二二)	83,411	1	88,207	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及十、六)	71,126	1	1,217	-						
1887	受限制資產-非流動 (附註二一)	207,516	3	228,181	5						
1888	其他資產-其他 (附註二二)	302,023	5	318,806	8						
18XX	其他資產合計	2,524,488	38	2,605,809	60						
1XXX	資產總計	\$ 6,673,212	100	\$ 4,370,222	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華

太極能源科技股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二及二十)	\$4,605,518	100	\$1,486,316	100
5000	營業成本 (附註七、十七及二十)	(3,743,014)	(82)	(1,438,924)	(97)
5910	營業毛利	862,504	18	47,392	3
	營業費用(附註十七及二十)				
6100	推銷費用	(34,469)	(1)	(18,487)	(1)
6200	管理及總務費用	(77,246)	(1)	(34,794)	(3)
6300	研究發展費用	(84,537)	(2)	(62,063)	(4)
6000	營業費用合計	(196,252)	(4)	(115,344)	(8)
6900	營業淨利 (損)	666,252	14	(67,952)	(5)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,541	-	5,243	1
7310	金融負債評價利益	-	-	302	-
7121	採權益法認列之投資利益 (附註二及九)	2,045	-	2,246	-
7140	處分投資利益	333	-	1,910	-
7480	什項收入	5,354	-	2,135	-
7100	營業外收入及利益合計	10,273	-	11,836	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(50,046)	(1)	(53,662)	(4)
7530	處分固定資產損失	(541)	-	-	-
7560	兌換損失	(58,283)	(1)	(38,738)	(2)
7880	什項支出	-	-	(310)	-
7500	營業外費用及損失合計	(108,870)	(2)	(92,710)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利(損)	\$ 567,655	12	(\$ 148,826)	(10)
8110 所得稅(費用)利益(附註 二及十六)	(49,992)	(1)	58,392	4
9600 本期淨利(損)	<u>\$ 517,663</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 90,434)</u>	<u>(6)</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(虧損)(附註 十八)	<u>\$ 5.95</u>	<u>\$ 5.43</u>	<u>(\$ 1.67)</u>	<u>(\$ 1.02)</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(附註 十八)	<u>\$ 5.86</u>	<u>\$ 5.34</u>	<u>(\$ 1.67)</u>	<u>(\$ 1.02)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華



太極特許經營股份有限公司

中華民國九十九年十二月三十一日

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現(損)益	合計
九十八年一月一日餘額	\$ 700,000	\$ 1,042,500	\$ -	\$ 182,978	\$ 3,410	\$ 639	\$ 1,929,527	
九十七年度盈餘分配	-	-	18,298	(18,298)	-	-	-	
法定盈餘公積	105,000	-	-	(105,000)	-	-	-	
股票股利	20,000	30,000	-	-	-	-	50,000	
現金增資	-	-	-	(90,434)	-	-	(90,434)	
九十八年度淨損	-	-	-	-	(7,264)	-	(7,264)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(639)	(639)	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	(3,854)	-	(3,854)	
九十八年十二月三十一日餘額	825,000	1,072,500	18,298	(30,754)	(3,854)	-	1,881,190	
九十八年度盈餘分配	-	(30,754)	-	30,754	-	-	-	
資本公積彌補虧損	82,500	(82,500)	-	-	-	-	-	
資本公積轉增資	300,000	850,000	-	-	-	-	1,150,000	
現金增資	-	4,185	-	-	-	-	4,185	
現金增資員工認股酬勞成本	-	-	-	517,663	-	-	517,663	
九十九年度淨利	-	-	-	-	(13,764)	-	(13,764)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	26	26	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	(17,618)	-	(17,618)	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,207,500	\$ 1,813,431	\$ 18,298	\$ 517,663	(\$ 17,618)	\$ 26	\$ 3,539,300	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華

太極能源科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 517,663	(\$ 90,434)
調整項目		
折舊費用	175,538	121,338
攤銷費用	4,999	51
呆帳損失	706	-
存貨跌價及呆滯損失	576	894
現金增資員工認股酬勞成本	4,185	-
處分固定資產損失	541	-
採權益法認列之投資利益	(2,045)	(2,246)
處分投資利益	(333)	(1,910)
金融負債評價利益	-	(302)
遞延所得稅	(6,109)	(58,024)
營業資產負債之淨變動		
應收帳款	(150,768)	(179,320)
應收帳款－關係人	(18,623)	(894)
存 貨	(135,206)	339,735
在建工程淨額	29,895	(29,895)
預付款項	21,059	(58,582)
其他應收款	(112,842)	(8,995)
其他應收款－關係人	805	(805)
其他流動資產	(16,975)	26,199
其他資產－其他	16,783	53,772
以交易為目的之金融負債	-	(10,594)
應付票據	(6,790)	12,246
應付帳款	73,264	196,875
應付所得稅	55,827	(8,987)
應付費用	135,503	21,220
預收貨款	111,728	7,347
其他流動負債	436	(239)
其他負債	(22,037)	(66,075)
營業活動之淨現金流入	<u>677,780</u>	<u>262,375</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(\$ 340,000)	(\$ 132,913)
處分備供出售金融資產價款	330,333	135,614
採權益法之長期投資增加	-	(106,880)
購置固定資產	(551,687)	(311,662)
處分固定資產價款	74	-
電腦軟體成本	(725)	(98)
受限制資產減少	20,665	19,841
存出保證金減少	<u>108,986</u>	<u>47,642</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>432,354</u>)	(<u>348,456</u>)
融資活動之現金流量		
現金增資	1,150,000	50,000
短期借款增加	42,916	77,084
長期借款(減少)增加	(188,160)	101,840
存入保證金增加(減少)	<u>9,650</u>	(<u>170</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>1,014,406</u>	<u>228,754</u>
本期現金及約當現金淨增加數	1,259,832	142,673
期初現金及約當現金餘額	<u>273,702</u>	<u>131,029</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,533,534</u>	<u>\$ 273,702</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 50,142</u>	<u>\$ 55,043</u>
支付所得稅	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 9,346</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資活動		
固定資產增加	\$ 984,230	\$ 85,820
應付設備款(增加)減少	(14,727)	226,977
其他應付款—關係人增加	(417,816)	(1,135)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 551,687</u>	<u>\$ 311,662</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 232,857</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華



太極能源科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十六年五月十四日經核准設立，主要營業項目為太陽能電池製造及銷售業務等。

本公司於九十九年三月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為382人及141人。

本公司之母公司為廣運機械工程股份有限公司，於九十九年及九十八年十二月底止，分別持有本公司普通股股權為55.44%及69.135%。

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一般公認會計原則編製。依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、員工紅利及董監酬勞費用提列等，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事工程部分，其與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備

供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

工程合約

本公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者，工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。除預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益之計算，採完工比例法者，係採用工程成本比例法衡量其完工比例，並依比例認列工程損益；採全部完工法者，於工程完工驗收時認列工程損益。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三至五年；辦公設備，三至五年；運輸設備，五年；儀器設備，三至五年；租賃改良，五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎，係以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨損增加757仟元，稅後基本每股淨損增加0.01元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,110	\$ 793
支票及活期存款	821,460	127,067
外幣定期存款	145,650	-
外幣活期存款	<u>565,314</u>	<u>145,842</u>
	<u>\$ 1,533,534</u>	<u>\$ 273,702</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ -</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$330,088	\$179,320
應收帳款－關係人	19,517	894
減：備抵呆帳	(<u>706</u>)	<u>-</u>
	<u>\$348,899</u>	<u>\$180,214</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 帳 款 九 十 九 年 度	帳 款 九 十 八 年 度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列呆帳費用	<u>706</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 706</u>	<u>\$ -</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	承 購 管 理 費 率 (%)	額 度
九十九年度					
UPS Capital H.K. Ltd.	USD17,512 仟元	USD15,037 仟元	USD 2,475 仟元	0.68-0.85	USD580,000~ USD1,500,000

九十八年度未發生讓售應收帳款之情事。

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$114,090	\$ 51,478
在 製 品	79,849	20,656
製 成 品	<u>47,602</u>	<u>34,777</u>
	<u>\$241,541</u>	<u>\$106,911</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為1,470仟元及894仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,743,014仟元及1,438,924仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失576仟元及894仟元。

八、在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(一) 九十九年度無在建工程。

工 程 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
全部完工法 KM	<u>\$ 109,395</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 29,895</u>	<u>\$ -</u>

(二) 重要工程合約（工程合約價款 100,000 仟元以上者）相關交易情形如下：

工 程 名 稱	九 十 九 年		十 年		九 年	
	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完工 年 度	完工程度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 利 益
KM	\$265,000	\$223,497	99	100%	\$223,497	\$ 41,503

工 程 名 稱	九 十 八 年		十 年		九 年	
	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完工 年 度	完工程度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
KM	\$265,000	\$180,000	99	59%	\$109,395	\$ -

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
國外非上市(櫃)公司				
太極能源科技控股(薩 摩亞)有限公司	<u>\$ 273,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 288,032</u>	<u>100</u>

本公司九十九及九十八年度按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。其原始投資成本及相關投資損益列示如下：

	九 十 九 年	九 十 八 年
原始投資成本	投 資 利 益	累 積 換 算 調 整 數
<u>\$ 293,178</u>	<u>\$ 2,045</u>	<u>(\$ 16,411)</u>
原始投資成本	投 資 利 益	累 積 換 算 調 整 數
<u>\$ 293,178</u>	<u>\$ 2,246</u>	<u>(\$ 9,364)</u>

十、固定資產

成 本	九 十		九 年		年 度		
	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	儀 器 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
期初餘額	\$ 605,628	\$ 1,307	\$ 8,324	\$ 12,430	\$ 215,224	\$ 4,969	\$ 847,882
本期增加	82,159	-	4,538	3,039	3,150	891,344	984,230
本期處分	(100)	(750)	-	-	-	-	(850)
重分類	726,831	1,519	-	-	5,165	(733,515)	-
期末餘額	<u>1,414,518</u>	<u>2,076</u>	<u>12,862</u>	<u>15,469</u>	<u>223,539</u>	<u>162,798</u>	<u>1,831,262</u>
累計折舊							
期初餘額	132,710	244	1,757	2,438	18,586	-	155,735
折舊費用	134,707	230	2,166	2,314	36,121	-	175,538
本期處分	(26)	(209)	-	-	-	-	(235)
期末餘額	<u>267,391</u>	<u>265</u>	<u>3,923</u>	<u>4,752</u>	<u>54,707</u>	<u>-</u>	<u>331,038</u>
期末淨額	<u>\$ 1,147,127</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 8,939</u>	<u>\$ 10,717</u>	<u>\$ 168,832</u>	<u>\$ 162,798</u>	<u>\$ 1,500,224</u>
成 本	九 十		八 年		年 度		
機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	儀 器 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計	
期初餘額	\$ 589,894	\$ 1,307	\$ 6,472	\$ 12,430	\$ 21,042	\$ 130,917	\$ 762,062
本期增加	14,085	-	2,756	-	13,326	55,653	85,820
重分類	1,649	-	(904)	-	180,856	(181,601)	-
期末餘額	<u>605,628</u>	<u>1,307</u>	<u>8,324</u>	<u>12,430</u>	<u>215,224</u>	<u>4,969</u>	<u>847,882</u>
累計折舊							
期初餘額	32,881	26	614	365	511	-	34,397
折舊費用	99,829	218	1,143	2,073	18,075	-	121,338
期末餘額	<u>132,710</u>	<u>244</u>	<u>1,757</u>	<u>2,438</u>	<u>18,586</u>	<u>-</u>	<u>155,735</u>
期末淨額	<u>\$ 472,918</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 9,992</u>	<u>\$ 196,638</u>	<u>\$ 4,969</u>	<u>\$ 692,147</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息資本化金額	\$ 2,470	\$ 1,485
利息資本化利率	2.545%	2.736%

本公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註二一。

十一、短期借款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
銀行信用借款	\$ 170,000	1.65~2.01	\$ 127,084	1.80~1.99
台灣銀行等六行 庫聯貸案—乙 項借款	<u>200,000</u>	2.78	<u>200,000</u>	2.69
	<u>\$ 370,000</u>		<u>\$ 327,084</u>	

本公司為上述短期借款提供固定資產擔保情形，請參閱附註二一。

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 1,435,247	\$ 1,623,407
減：一年內到期之長期借款	(<u>480,000</u>)	(<u>232,857</u>)
	<u>\$ 955,247</u>	<u>\$ 1,390,550</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，與金融機構簽訂中、長期擔保借款合同如下：

本公司於九十七年一月二十八日與台灣銀行等六家金融機構簽訂總額度為 2,300,000 仟元之聯合授信合約（以下簡稱二十三億聯貸案），其相關條款及截至九十九年十二月三十一日已動用金額如下：

甲 項	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
	\$ 1,300,000	\$ 1,300,000	自首次借款日 97年7月25 日起算五年	2.9672%	應於首次動用日起算二年之日 償還第一期款，嗣後每六個 月為一期，共七期，平均攤 還未清償本金餘額。
乙 項	200,000	200,000	自首次借款日 起算五年	2.7812%	該次動用之到期日屆滿一次償 還，惟授信額度於首次動用 日起算滿三年之日及嗣後 每滿六個月共分五期以 20%遞減並償還本金。(列為 短期借款，詳附註十一)
丙 項	<u>800,000</u>	<u>380,000</u>	自首次借款日 起算五年	2.9672%	應於首次動用日起算二年之日 償還第一期款，嗣後每六個 月為一期，共分七期，平均 攤還未清償本金餘額。
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 1,880,000</u>			

本公司依約提供中壢廠之機器設備作為聯貸案之擔保品，請參閱附註二一。董事長謝清福先生及本公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司為聯貸案之連帶保證人，請參閱附註二十。

在授信存續期間內，本公司之聯貸案法人保證人，即最終母公司廣運機械工程股份有限公司至九十八年度上半年度止之年度及半年度合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟廣運機械工程股份有限公司已於九十八年度向銀行申請豁免，免予檢視九十八年度之半年度合併財務報表若干財務比率與規定。

本公司自九十八年度下半年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟亦於九十八年度向銀行申請豁免，修改為自九十九年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟續於九十九年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視九十九年上半年度合併財務報表若干財務比率與規定，並放寬九十九年度流動比率及有形淨值之規定，自一〇〇年度起恢復原合約規定。

本公司九十九年度合併財務報表若干財務比率及有形淨值之規定，未有違約致長期借款須即期清償而須轉列流動負債之情事。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及年獎	\$ 47,953	\$ 10,129
員工分紅及董監酬勞	55,908	-
水電費	4,695	2,139
租金支出	100	2,082
加工費	36,933	16,989
其他（退休金、勞務費、保險費 及認證費用等）	27,404	6,151
	<u>\$172,993</u>	<u>\$ 37,490</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 6,042 仟元及 3,316 仟元。

十五、股東權益

普通股

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司額定股本分別為 1,500,000 仟元及 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 150,000 仟股及 100,000 仟股，均為普通股。截至九十九年及九十八年十二月三十一日之實收股本分別為新台幣 1,207,500 仟元及 825,000 仟元，分為普通股 120,750 仟股及 82,500 仟股。

本公司九十八年十二月三十一日之實收股本為 825,000 仟元，於九十九年六月辦理資本公積轉增資 82,500 仟元，九十九年七月及十二月辦理現金增資 100,000 仟元及 200,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日已發行股本為 1,207,500 仟元。

本公司歷年來各式增資均經主管機關核准變更登記在案，其中有關增資股款來源明細如下：

項 目	金 額
原始現金認股	\$ 5,000
現金增資	1,015,000
盈餘轉增資	105,000
資本公積轉增資	82,500
	<u>\$ 1,207,500</u>

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於百分之一，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，擬具分配議案，提請股東會決議。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

九十九年度估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 46,590 仟元及 9,318 仟元，九十八年度因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞，員工紅利及董監酬勞之估列係依章程所定之最低成數為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10% 及 2% 計算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 18,298	\$ -	\$ -
股票股利	-	105,000	-	1.5

本公司股東常會分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ -
董監酬勞	-	-	1,750	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ 1,750
各年度財務報表認列金額	-	-	1,750	1,750
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

另本公司股東常會於九十九年四月二十八日決議以資本公積82,500仟元轉增資。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 96,502	(\$ 37,207)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(57)	(586)
暫時性差異		
兌換利益	7,777	25,336
權益法認列投資		
利益	(348)	(562)
利息資本化	164	294
未實現存貨跌價損失	98	224
其他	56	3
當年度抵用之虧損扣抵	(8,477)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
五年免稅所得額	(\$ 41,350)	\$ -
基本稅額應納差額	<u>1,738</u>	<u>-</u>
當期所得稅	56,103	-
遞延所得稅		
暫時性差異	729	(29,675)
投資抵減	(8,162)	(23,134)
因稅法改變產生之變動		
影響數	1,322	(5,215)
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(368)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 49,992</u>	<u>(\$ 58,392)</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)		
利息資本化	\$ 81	\$ 47
未實現存貨跌價 損失	250	179

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
虧損扣抵	\$ -	\$ 9,972
投資抵減	-	59,326
未實現兌換損(益)	6,361	(1,665)
其 他	<u>39</u>	<u>25</u>
遞延所得稅資產—流動 淨額	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 67,884</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產(負債)		
利息資本化	\$ 283	\$ 188
投資抵減	67,488	-
權益法認列投資 (益)損	(292)	66
換算調整數	3,609	963
其 他	<u>38</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產—非流 動淨額	<u>\$ 71,126</u>	<u>\$ 1,217</u>

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，投資扣抵相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級	機器設備	\$ 40,909	\$ 32,722	一〇一
條例	機器設備	1,160	1,160	一〇二
	研究發展支出	8,453	8,453	一〇一
	研究發展支出	<u>25,153</u>	<u>25,153</u>	一〇二
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 67,488</u>	

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅申報，業經稽徵機關核定至九十七年度。

(五) 本公司九十六年度新興重要策略性產業機器設備之投資計劃，業於九十六年十一月九日取得經濟部工業局工証電字第 09600881440 號函核准，並自九十八年六月三十日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(六) 兩稅合一相關資訊：

1. 未分配盈餘

本公司於九十六年五月始成立，因此並無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
2. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 3,128</u>

3. 九十八年度因為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。九十九年度預計之盈餘分配稅額扣抵比率為 0.66%。

4. 依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度				
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 143,934	\$ 56,217	\$ 200,151	\$ 42,174	\$ 32,188	\$ 74,362
退休金	4,400	1,642	6,042	2,074	1,242	3,316
勞健保費	7,993	2,499	10,492	3,344	1,300	4,644
其他用人費用	<u>5,582</u>	<u>1,294</u>	<u>6,876</u>	<u>854</u>	<u>479</u>	<u>1,333</u>
	<u>\$ 161,909</u>	<u>\$ 61,652</u>	<u>\$ 223,561</u>	<u>\$ 48,446</u>	<u>\$ 35,209</u>	<u>\$ 83,655</u>
折舊費用	<u>\$ 170,611</u>	<u>\$ 4,927</u>	<u>\$ 175,538</u>	<u>\$ 117,327</u>	<u>\$ 4,011</u>	<u>\$ 121,338</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,830</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 51</u>

十八、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度			
	金額（分子）	股數（分母）	每股淨利（元）		
	稅 前	稅 後	（ 仟 股 ）	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 567,655	\$ 517,663	95,333	<u>\$ 5.95</u>	<u>\$ 5.43</u>
具稀釋作用之潛在普通股 影響					
員工分紅	-	-	1,590		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 567,655</u>	<u>\$ 517,663</u>	<u>96,923</u>	<u>\$ 5.86</u>	<u>\$ 5.34</u>

	九		十		八		年		度
	金額 (分子)		稅後		股數 (分母)		每股盈餘 (元)		
	稅前	稅後	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損									
本期淨損	(\$ 148,826)	(\$ 90,434)			88,856	(\$ 1.67)	(\$ 1.02)		
具稀釋作用之潛在普通股									
影響									
員工分紅	-	-	-	-	-				
稀釋每股虧損	(\$ 148,826)	(\$ 90,434)			88,856	(\$ 1.67)	(\$ 1.02)		

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股虧損及稀釋每股虧損，皆由 1.12 元減少為 1.02 元。

十九、金融商品相關資訊

(一) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日之金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
長期借款及一年內				
到期之長期借款	\$ 1,435,247	\$ 1,435,247	\$ 1,623,407	\$ 1,598,096

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 長期借款以其預期未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$ 10,026	\$ -	\$ -	\$ -

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之備供出售之金融資產投資，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而產生波動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 18,052 仟元。

二十、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
廣運機械工程股份有限公司	本公司之母公司
謝清福	本公司董事長
謝明凱	本公司總經理
林月珍	本公司董事長之配偶
中實顧問股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
廣運越南有限責任公司	聯屬公司
太極能源科技(昆山)有限公司	聯屬公司
金運科技股份有限公司	聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	項目	九十九年度		九十八年度	
		金額	佔銷貨收入淨額%	金額	佔銷貨收入淨額%
廣運機械工程股份有限公司	銷貨收入	\$ 635,124	14	\$ 4,811	-
廣運越南有限責任公司		-	-	42	-
		<u>\$ 635,124</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,853</u>	<u>-</u>

與廣運機械工程股份有限公司及廣運越南有限責任公司之銷貨其交易條件及授信期間，與本公司其他客戶並無重大差異。

2. 工程承包

本公司承包廣運機械工程股份有限公司之工程如下：

九十九年度

工程別	合約總價款	已投入工程成本	已認列工程(損)益	摘要
台南學甲廠太陽能發電系統	\$ 265,000	\$ 223,497	\$ 41,503	已於九十九年七月完工交貨，並認列工程收入183,113仟元(已投入工程成本中81,887仟元係外包予廣運機械工程股份有限公司，已與工程收入淨額表達)，截至九十九年十二月三十一日，工程款265,000仟元已全部收訖。

九十八年度

工 程 別	合約總價款	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 工 程 (損) 益	摘 要
台南學甲廠太陽能發電系統	\$ 265,000	\$ 109,395	\$ -	於合約簽訂後支付訂金79,500仟元，並依工程進度支付進度款

3. 租金支出

九十九年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租金決定	月 租 (不含稅)	租 金 支 出
廣運機械工程股份有限公司	中壢市自強一路5號	96.08.01~ 99.12..31	議價	\$ 2,000	\$23,949
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港路二段97號3樓	98.10.01~ 101.09.30	議價	90	1,080

九十八年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租金決定	月 租 (不含稅)	租 金 支 出
廣運機械工程股份有限公司	中壢市自強一路5號	96.08.01~ 99.12..31	議價	\$ 1,983	\$23,796
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港路二段97號3樓	98.10.01~ 101.09.30	議價	90	1,080
林月珍	台北市南港路二段142號15樓	96.05.01~ 101.04.30	議價	6	36

4. 其 他

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %	
製造費用					
加工費	廣運機械工程股份有限公司	\$ 39,354	71	\$ 16,038	37
什項購置	"	-	-	82	-
其他費用	"	342	-	94	-
營業費用					
什項購置	"	-	-	39	-
其他費用	"	58	-	76	-
其他費用	中實顧問股份有限公司	-	-	123	-

(三) 債權債務往來情形

應收帳款－關係人

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>
廣運機械工程股份有限 公司	<u>\$ 19,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 894</u>	<u>100</u>

預付費用

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>
廣運機械工程股份有限 公司	<u>\$ 90</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,073</u>	<u>2</u>

存出保證金

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>
廣運機械工程股份有限 公司	<u>\$154,080</u>	<u>8</u>	<u>\$150,270</u>	<u>7</u>

其他應收款－關係人

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年</u> <u>十 二 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>	<u>金</u>	<u>額 科 目 %</u>
太極能源科技(昆山)有 限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 805</u>	<u>100</u>

應付費用

關係人名稱	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	\$ 33,802	20	\$ 19,650	52
金運科技股份有限公司	<u>331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,133</u>	<u>20</u>	<u>\$ 19,650</u>	<u>52</u>

其他應付款－關係人

關係人名稱	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	<u>\$418,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,135</u>	<u>100</u>

(四) 財產交易

1. 本公司於九十八年十一月委託廣運機械工程股份有限公司建造第二條產線及設備整合工程總價款 406,812 仟元已於九十九年九月底完工驗收，截至九十九年十二月三十一日止，已支付 394,732 仟元，餘 12,080 仟元，帳列其他應付款－關係人。
2. 本公司於九十九年五月及八月委託廣運機械工程股份有限公司建造第三條及第四條產線及設備整合工程總價款分別為 395,600 仟元及 450,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，皆尚未完工驗收且款項尚未支付，惟第三條產線已依工程進度及產線運作情形，估列應付設備款 395,600 仟元，帳列其他應付款－關係人。
3. 本公司其餘與關係人之財產交易如下：

購 入

關係人名稱	資產項目	九十九年度	九十八年度
廣運機械工程股份有限公司	辦公設備	\$ 2,070	\$ 15,911
	租賃改良	<u>-</u>	<u>370</u>
		<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 16,281</u>

處 分

關 係 人 名 稱	資 產 項 目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
廣運機械工程股份有限公司	機器設備	\$ 74	\$ -

係以淨值處分，處分價款為 74 仟元，未產生處分資產損益。

(五) 保證情形

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，謝清福、謝明凱及廣運機械工程股份有限公司為本公司背書及保證之餘額如下：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
謝清福、謝明凱及廣運機械工程股份有限公司	\$1,757,781	\$2,026,776

本公司於九十九年及九十八年十二月三十一日止，皆提交 150,000 仟元予廣運機械工程股份有限公司作為擔保之用，帳列存出保證金。

(六) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 6,993	\$ 4,769
獎 金	8,797	1,257
	\$ 15,790	\$ 6,026

二一、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供各金融機構作為融資之擔保品、進口設備或購料之擔保：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
其他資產		
存出保證金	\$1,706,312	\$1,819,108
受限制資產—非流動（定 存）	207,516	228,181
固定資產—借款抵押 機器設備	363,475	449,207
	\$ 2,277,303	\$ 2,496,496

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於九十七年七月九日與 MEMC Singapore Pte, Ltd. (以下簡稱 MEMC) 簽訂購料協議，依該協議本公司自九十七年九月一日起至一〇七年八月三十一日，將向 MEMC 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓。截至九十九年十二月三十一日已支付部分保證金美元 53,115 仟元(折合新台幣約 1,706,312 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，本公司在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元(折合新台幣約 305,865 仟元至 1,937,145 仟元)。

本公司另與 MEMC 於合約中明訂提供不退回之保證金計美金 3,000 仟元(折合台幣 91,249 仟元)予 MEMC 拓建廠房以確保供貨料源，帳列遞延費用項下，以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷，截至九十九年十二月三十一日，攤銷後新台幣餘額為 83,411 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，本公司需維持一定之財務比率與規定。

(二) 本公司於九十六年九月與業界原料供應商 A 公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定自九十七年一月一日起至一〇八年十二月三十一日間，每年依合約規定之數量及價格交付矽晶片。另依合約須預付一定貨款作為擔保。截至九十九年十二月三十一日止，本公司已支付尚未進貨預付貨款分別帳列預付款項 79,047 仟元及其他資產 302,023 仟元。

(三) 長期銷售合約

本公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，本公司需於九十七年十月至一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，銷售合約約定，他公司需預付一定比例之貨款予本公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予本公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(四) 本公司於九十九年十二月三十一日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 1,570,644 仟元，截至九十九年十二月三十一日止已支付價款 160,328 仟元及估列應付設備款 411,225 仟元。

(五) 本公司截至九十九年十二月三十一日開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元；另已開立未使用信用狀為歐元 190 仟元及美金 87 仟元。

二三、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$44,123	29.13	\$1,285,295	\$14,873	31.99	\$475,778
歐元	1,235	38.92	48,050	1,524	46.1	70,268
日圓	21,150	0.3582	7,576	22,804	0.3472	7,917
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	9,394	29.13	273,666	9,004	31.99	288,032
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,920	29.13	347,230	6,752	31.99	215,986
歐元	825	38.92	32,121	751	46.1	34,608
日圓	97,154	0.3582	34,800	37,894	0.3472	13,157

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司所營事業集中於太陽能發電、輸電及配電製造等銷售，無產業部門之劃分。

(二) 地區別資訊

本公司並無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十九及九十八年度外銷收入達損益表上收入 10% 以上之明細分別如下：

	九十九年度		九十八年度	
	金額	估收入 比率%	金額	估收入 比率%
歐洲	\$ 2,267,589	49	\$ 448,567	30
亞洲	560,325	12	220,734	15
	<u>\$ 2,827,914</u>	<u>61</u>	<u>\$ 669,301</u>	<u>45</u>

(四) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	金 額	金 額
	比 率 %	比 率 %
廣運機械工程股份有限公司	\$ 818,237	\$ -
Solarday	445,436	341,926
景懋光電股份有限公司	-	296,427
和鑫光電股份有限公司	-	210,766
	<u>\$ 1,263,673</u>	<u>\$ 849,119</u>
	<u>18</u>	<u>57</u>

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編 號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	內容	說明
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例%	未備註	
							市價	價
太極能源科技股份有限公司	基金受益憑證 永豐全球投資等級債券基金	無	備供出售金融資產—流動	1,000,000	\$ 10,026	-	\$ 10,026	
太極能源科技股份有限公司	股票—非上市、上櫃 太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,203,516	\$ 273,666	100	\$ 273,666	

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		本
					股	金	額	股	數	金	期	股	
太極能源科技 股份有限公司	基金受託憑證	備供出售金融	公開市場	無				8,281,847.85	\$ 100,000	8,281,847.85	\$ 100,138	138	-
	台灣保羅羅門債券基金	資產-流動					-	-	100,000	6,922,235.61	100,077	77	-
	金鼎債券基金	"	"	"			-	-	100,000	6,922,235.61	100,077	77	-

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比	授信期間	單	價	授信期間	餘	額	
太極能源科技股份有限公司	廣運機械工程股份有限公司	本公司之母公司	銷售太陽能電池	\$ 630,565	14	T/T30天	-	-	\$ 19,517	6	
"	"	"	台南電廠工程收入	183,113	4	T/T30天	-	-	-	-	
"	"	"	銷售太陽能模組	4,559	-	T/T30天	-	-	-	-	

註：上列工程收入 183,113 仟元，係工程總價款 265,000 仟元，與外包予關係人之加工費 81,887 仟元淨額調整後之餘額。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額未	期股	未比	持	帳面金額	有被投資公司	本期認列之	備註
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	進行控股業務	\$ 293,178	\$ 293,178	\$ 293,178	9,203,516	100	%	\$ 273,666	\$ 2,045	\$ 2,045	子公司
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山開發區慶豐東路19號	研發、設計及生產高技術綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	USD 9,000 288,246	USD 9,000 288,246	USD 9,000 288,246	-	100		USD 9,394 273,666	USD 65 2,045	USD 65 2,045	孫公司

附表五 轉投資資金貸與他人：

單位：外幣仟元

編號	貸出資金之公司 (昆山)有限公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 之必要	業務往來金額	有短期融通資金之必要	因資金提列備抵呆帳金額	擔稱名	保價	品對價值	對對象與貸(註)	個別資金總額	與資金總限額(註)
1	太極能源科技(昆山)有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB15,800	-	5.31	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	-	RMB 61,902	RMB 61,902	
1	太極能源科技(昆山)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB30,500	-	5.31	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	-	無	-	-	RMB 61,902	RMB 61,902	

註：依太極能源科技(昆山)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：
 個別對象貸與限額：太極能源科技(昆山)有限公司淨值百分比之百： $RMB61,902 \times 100\% = RMB61,902$
 資金貸與總限額：太極能源科技(昆山)有限公司淨值百分比之百： $RMB61,902 \times 100\% = RMB61,902$

附表六 轉投資期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股		帳面金額	持股比例%	未備	
				數	帳面金額			市價或股權淨值	註
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 273,666 USD 9,394	100	\$ 273,666 USD 9,394		

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣匯出金額	本期匯出或收回		本自台灣匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	\$ 288,246	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 288,246	\$ -	\$ -	\$ 288,246	100%	\$ 2,045 (二)-2	\$ 273,666	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 288,246 (USD 9,000)	\$ 524,340 (USD 18,000)	\$ 2,123,580

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 3. 其他(上述被投資公司之財務報表經台灣母公司簽證會計師核閱)。

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與財務會計準則公報第七號「合併財務報表」應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：太極能源科技股份有限公司

負責人：謝 清 福



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 八 日

會計師查核報告

太極能源科技股份有限公司 公鑒：

太極能源科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達太極能源科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 八 日



太極能源股份有限公司
經理人：謝明凱
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1321	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,550,610	23	\$ 275,875	6	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 370,000	5	\$ 327,084	7
1140	備用出售金融資產—流動 (附註二及五)	10,026	-	-	-	2120	應付票據	17,472	5	24,262	1
1150	應收帳款 (附註二及六)	329,382	5	179,320	4	2140	應付帳款	316,271	5	243,007	5
	應收帳款—關係人 (附註二、六及二十)	19,517	-	894	-	2160	應付所得稅	57,737	1	-	-
1160	其他應收款	125,177	2	12,344	-	2170	其他應付款	175,635	3	37,490	1
1190	其他應收款—關係人 (附註二十)	-	-	216,957	5		其他應付款—關係人 (附註二十)	9,388	6	-	-
120X	存貨 (附註二、三及七)	241,541	4	106,911	2	2260	預收款項	418,951	6	1,135	-
1240XX	在建工程 (附註二及八)	-	-	29,895	1	2224	應付設備款	250,100	4	138,372	3
1260	預付款項 (附註二及二二)	87,207	1	108,277	2	2270	一年內到期之長期借款 (附註十二)	15,117	-	391	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十)	-	-	-	-	2298	其他流動負債	480,000	7	232,857	5
	其他流動資產	6,731	-	67,884	2	21XX	流動負債合計	808	-	372	-
1298	其他流動資產	21,256	-	4,281	-		長期負債	2,109,479	31	1,004,970	22
11XX	流動資產合計	2,391,447	35	1,022,638	22	2420	長期借款 (附註十二)	955,247	14	1,390,550	31
	固定資產						其他負債				
1531	機器設備	1,414,518	21	605,628	14	2820	存入保證金	32,700	-	23,050	-
1551	運輸設備	2,076	-	1,307	-	2888	其他 (附註二及二二)	186,877	3	220,259	5
1561	辦公設備	12,891	-	8,324	-	28XX	其他負債合計	219,577	3	243,309	5
1572	儀器設備	15,469	-	12,430	-		負債合計	3,284,303	48	2,638,829	58
1631	租賃改良	223,539	3	215,224	5		股東權益 (附註二及十五)				
15X1	成本合計	1,668,493	24	842,913	19	31XX	股本	1,207,500	18	825,000	18
15X9	減：累計折舊	(331,038)	(5)	(155,735)	(4)	32XX	資本公積—發行股票溢價	1,813,431	26	1,072,500	24
1670	未完工程及預付設備款	397,630	6	39,475	1		保留盈餘	18,298	-	18,298	1
15XX	固定資產合計	1,735,085	25	726,653	16	3310	法定盈餘公積	517,663	8	(30,754)	(1)
	無形資產 (附註二及十)					3350	未分配盈餘	(17,618)	-	(3,854)	-
1750	電腦軟體成本	638	-	116	-	3420	累積損耗調整數	26	-	-	-
1780	土地使用權	170,699	3	184,686	4	3450	金融商品未實現損失	-	-	-	-
17XX	無形資產合計	171,337	3	184,802	4	3XXX	股東權益合計	3,539,300	52	1,881,190	42
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 6,825,603	100	\$ 4,520,019	100
1820	存出保證金 (附註二十、二一及二二)	1,860,523	27	1,969,515	44						
1830	遞延費用 (附註二及二二)	83,411	1	88,207	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	72,261	1	1,217	-						
1887	受限制資產—非流動 (附註二一)	207,516	3	228,181	5						
1888	其他資產—其他 (附註二二)	202,023	5	318,806	7						
18XX	其他資產合計	2,525,724	37	2,605,926	38						
1XXX	資產總計	\$ 6,825,603	100	\$ 4,520,019	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：謝清福

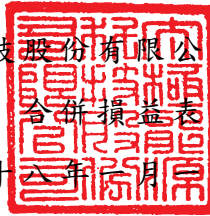


經理人：謝明凱



會計主管：連俊華

太極能源科技股份有限公司及其子公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$4,605,518	100	\$1,486,316	100
5000	(3,743,014)	(81)	(1,438,924)	(97)
5910	862,504	19	47,392	3
	營業費用(附註十七及二十)			
6100	(34,469)	(1)	(18,487)	(1)
6200	(84,627)	(2)	(38,812)	(3)
6300	(84,537)	(2)	(62,063)	(4)
6000	(203,633)	(5)	(119,362)	(8)
6900	658,871	14	(71,970)	(5)
	營業外收入及利益			
7110	10,614	-	9,472	1
7320	-	-	302	-
7140	333	-	1,910	-
7480	8,371	-	4,224	-
7100	19,318	-	15,908	1
	營業外費用及損失			
7510	(50,046)	(1)	(53,662)	(4)
7530	(541)	-	-	-
7560	(58,283)	(1)	(38,792)	(2)
7880	-	-	(310)	-
7500	(108,870)	(2)	(92,764)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利(損)	\$ 569,319	12	(\$ 148,826)	(10)
8110 所得稅(費用)利益(附註 二及十六)	(51,656)	(1)	58,392	4
9600 合併總純益(損)	<u>\$ 517,663</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 90,434)</u>	<u>(6)</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 517,663	11	(\$ 90,434)	(6)
9602 少數股權	-	-	-	-
	<u>\$ 517,663</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 90,434)</u>	<u>(6)</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(虧損)(附註 十八)	<u>\$ 5.95</u>	<u>\$ 5.43</u>	<u>(\$ 1.67)</u>	<u>(\$ 1.02)</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(附註 十八)	<u>\$ 5.86</u>	<u>\$ 5.34</u>	<u>(\$ 1.67)</u>	<u>(\$ 1.02)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華



太極能源
及其子公司

合併資產負債變動表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	累	金	現
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十八年一月一日餘額	700,000	1,042,500	-	-	182,978	3,410	639	1,929,527					
九十七年度盈餘分配	-	-	18,298	(18,298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	105,000	-	-	(105,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	20,000	30,000	-	-	-	-	-	50,000	-	-	-	-	-
現金增資	-	-	-	(90,434)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併總純損	-	-	-	-	-	(7,264)	-	(90,434)	-	-	(7,264)	-	(90,434)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,264)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(639)	-	(639)	-
九十八年十二月三十一日餘額	825,000	1,072,500	18,298	(30,754)	30,754	(3,854)	-	1,881,190					
九十八年度盈餘分配	-	(30,754)	-	30,754	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	82,500	(82,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	300,000	850,000	-	-	-	-	-	1,150,000	-	-	-	-	-
現金增資	-	4,185	-	-	-	-	-	4,185	-	-	-	-	4,185
現金增資員工認股酬勞成本	-	-	-	-	517,663	-	-	517,663	-	-	-	-	517,663
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	(13,764)	-	-	-	-	(13,764)	-	(13,764)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	26	-
九十九年十二月三十一日餘額	1,207,500	1,813,431	18,298	(517,663)	517,663	(17,618)	26	2,539,300					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華

太極能源科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 517,663	(\$ 90,434)
調整項目		
折舊費用	175,538	121,338
攤銷費用	8,719	2,627
呆帳損失	706	-
攤銷遞延收入	(3,017)	(2,090)
存貨跌價損失	576	894
現金增資員工認股酬勞成本	4,185	-
處分固定資產損失	541	-
處分投資利益	(333)	(1,910)
金融負債評價利益	-	(302)
遞延所得稅	(7,244)	(58,024)
營業資產負債之淨變動		
應收帳款	(150,768)	(179,320)
應收帳款－關係人	(18,623)	(894)
存 貨	(135,206)	339,735
在建工程淨額	29,895	(29,895)
預付款項	21,070	(58,768)
其他應收款	(112,833)	146,770
其他流動資產	(16,975)	26,199
其他資產	16,783	53,772
以交易為目的之金融負債	-	(10,594)
應付票據	(6,790)	12,246
應付帳款	73,264	196,875
應付所得稅	57,737	(8,987)
應付費用	136,145	21,220
其他應付款	9,388	(3,672)
預收款項	111,728	7,347
其他流動負債	436	(289)
其他負債	(22,037)	(66,075)
營業活動之淨現金流入	<u>690,548</u>	<u>417,769</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(\$ 340,000)	(\$ 132,913)
處分備供出售金融資產價款	330,333	135,614
其他應收款—關係人減少(增加)	216,957	(216,957)
購置固定資產價款	(764,777)	(347,303)
處分固定資產價款	74	-
遞延費用增加	-	(50)
電腦軟體成本增加	(725)	(98)
受限制資產減少	20,665	19,841
存出保證金減少	<u>108,992</u>	<u>47,525</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>428,481</u>)	(<u>494,341</u>)
融資活動之現金流量		
現金增資	1,150,000	50,000
短期借款增加	42,916	77,084
長期借款(減少)增加	(188,160)	101,840
存入保證金增加(減少)	<u>9,650</u>	(<u>170</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>1,014,406</u>	<u>228,754</u>
匯率影響數	(<u>1,738</u>)	(<u>8,482</u>)
本期現金及約當現金淨增加數	1,274,735	143,700
期初現金及約當現金餘額	<u>275,875</u>	<u>132,175</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,550,610</u>	<u>\$ 275,875</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 50,142</u>	<u>\$ 55,043</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 9,346</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資及 融資活動		
固定資產增加	\$ 1,197,320	\$ 120,326
應付設備款(增加)減少	(14,727)	226,977
其他應付款—關係人增加	(<u>417,816</u>)	-
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 764,777</u>	<u>\$ 347,303</u>
固定資產重分類至土地使用權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,825</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 232,857</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：連俊華



太極能源科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九及九十八年度
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、組織經營及合併政策

(一) 沿革及營業

1. 太極能源科技股份有限公司（以下簡稱太極能源公司）於九十六年五月十四日經核准設立。太極能源公司於九十九年三月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。主要營業項目為太陽能電池製造及銷售業務等。

九十九年及九十八年十二月三十一日止，太極能源公司員工人數分別為 382 人及 141 人。

太極能源公司之母公司為廣運機械工程股份有限公司，於九十九年及九十八年十二月底止，分別持有太極能源公司普通股股權為 55.44% 及 69.135%。

2. 太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司（Tainergy Technology (Samoa) Co., Ltd.）（以下簡稱 SAMOA－太極科技公司）位於薩摩亞群島，於九十二年十二月經核准設立，自九十七年三月因太極能源公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司組織架構重組轉為由太極能源公司持股 100% 之子公司，截至九十九年十二月三十一日，實收資本額為美金 9,204 仟元，主要營業項目為投資控股業務。

九十九年及九十八年十二月三十一日，SAMOA－太極科技公司無專職員工。

3. 太極能源科技（昆山）有限公司，以下簡稱（太極昆山公司）於九十七年四月開始籌設，係由 SAMOA－太極科技公司持股 100% 股權之子公司，截至九十九年十二月三十一日止，實收資本額美金 9,000 仟元，主要營業項目為研發、設計及生產高技術綠色電池及相關電池組件。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，太極昆山公司員工人數分別為 1 人及 0 人。

(二) 合併政策

上述所有公司皆已納入本合併財務報表之編製主體，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。本合併財務報表係依上列各公司經會計師查核之同期間財務報表為依據。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、員工紅利及董監酬勞費用提列等，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本合併公司從事工程部分，其與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

工程合約

本合併公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者，工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。除預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益之計算，採完工比例法者，係採用工程成本比例法衡量其完工比例，並依比例認列工程損益；採全部完工法者，於工程完工驗收時認列工程損益。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三年至五年；辦公設備，三年至五年；運輸設備，五年；儀器設備，三年至五年，租賃改良，五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限或經營期間及法定使用期間孰短者，分期攤銷。

遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎，係以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

政府補助

與資產有關之政府捐助於財務報表之表達方式宜列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，應按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。其與非折舊性資產有關者，政府若

要求企業履行某些義務，企業應於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項政府捐助收入。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

重分類

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本合併公司自九十八年一月一日起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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純損增加 757 仟元，稅後基本每股淨損增加 0.01 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,192	\$ 905
支票及活期存款	825,193	274,970
定期存款	158,911	-
外幣活期存款	565,314	-
	<u>\$ 1,550,610</u>	<u>\$ 275,875</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ -</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$330,088	\$179,320
應收帳款－關係人	19,517	894
減：備抵呆帳	(706)	-
	<u>\$348,899</u>	<u>\$180,214</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 帳 款	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列呆帳費用	706	-
期末餘額	<u>\$ 706</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	承 購 管 理 費 率 (%)	額 度
九十九年度					
UPS Capital H.K. Ltd.	USD17,512 仟元	USD15,037 仟元	USD 2,475 仟元	0.68-0.85	USD580,000~ USD1,500,000

九十八年度未發生讓售應收帳款之情事。

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$114,090	\$ 51,478
在 製 品	79,849	20,656
製 成 品	47,602	34,777
	<u>\$241,541</u>	<u>\$106,911</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為1,470仟元及894仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,743,014仟元及1,438,924仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失576仟元及894仟元。

八、在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(一) 九十九年度無在建工程。

工 程 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
全部完工法				
KM	\$ 109,395	\$ 79,500	\$ 29,895	\$ -

(二) 重要長期工程合約（工程合約價款 100,000 仟元以上者）相關交易情形如下：

工 程 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 年 度		九 十 一 年 度	
	工程合約價款(不含稅)	估計工程總成本	預計完工年度	完工程度	已投入工程成本	已認列累積工程利益
KM	\$265,000	\$223,497	99	100%	\$223,497	\$ 41,503

工 程 名 稱	九 十 年 度		九 十 一 年 度		九 十 二 年 度	
	工程合約價款(不含稅)	估計工程總成本	預計完工年度	完工程度	已投入工程成本	已認列累積工程利益
KM	\$265,000	\$180,000	99	59%	\$109,395	\$ -

九、固定資產

成 本	九 十 年 度					九 十 一 年 度	
	機器設備	運輸設備	辦公設備	儀器設備	租賃改良	未完工程及預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 605,628	\$ 1,307	\$ 8,324	\$ 12,430	\$ 215,224	\$ 39,475	\$ 882,388
本期增加	82,159	-	4,567	3,039	3,150	1,104,405	1,197,320
本期處分	(100)	(750)	-	-	-	-	(850)
重分類	726,831	1,519	-	-	5,165	(733,515)	-
匯率影響數	-	-	-	-	-	(12,735)	(12,735)
期末餘額	<u>1,414,518</u>	<u>2,076</u>	<u>12,891</u>	<u>15,469</u>	<u>223,539</u>	<u>397,630</u>	<u>2,066,123</u>
累計折舊							
期初餘額	132,710	244	1,757	2,438	18,586	-	155,735
折舊費用	134,707	230	2,166	2,314	36,121	-	175,538
本期處分	(26)	(209)	-	-	-	-	(235)
期末餘額	<u>267,391</u>	<u>265</u>	<u>3,923</u>	<u>4,752</u>	<u>54,707</u>	<u>-</u>	<u>331,038</u>
期末淨額	<u>\$1,147,127</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 8,968</u>	<u>\$ 10,717</u>	<u>\$ 168,832</u>	<u>\$ 397,630</u>	<u>\$1,735,085</u>

成 本	九 十 一 年 度					九 十 二 年 度	
	機器設備	運輸設備	辦公設備	儀器設備	租賃改良	未完工程及預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 589,894	\$ 1,307	\$ 6,472	\$ 12,430	\$ 21,042	\$ 322,899	\$ 954,044
本期增加	14,085	-	2,756	-	13,326	90,159	120,326
重分類	1,649	-	(904)	-	180,856	(373,426)	(191,825)
匯率影響數	-	-	-	-	-	(157)	(157)
期末餘額	<u>605,628</u>	<u>1,307</u>	<u>8,324</u>	<u>12,430</u>	<u>215,224</u>	<u>39,475</u>	<u>882,388</u>
累計折舊							
期初餘額	32,881	26	614	365	511	-	34,397
折舊費用	99,829	218	1,143	2,073	18,075	-	121,338
期末餘額	<u>132,710</u>	<u>244</u>	<u>1,757</u>	<u>2,438</u>	<u>18,586</u>	<u>-</u>	<u>155,735</u>
期末淨額	<u>\$ 472,918</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 9,992</u>	<u>\$ 196,638</u>	<u>\$ 39,475</u>	<u>\$ 726,653</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
利息資本化金額	\$ 2,470	\$ 1,485
利息資本化利率	2.545%	2.736%

本合併公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註二一。

十、無形資產

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	電腦軟體成本	土地使用權	電腦軟體成本	土地使用權
成 本				
期初餘額	\$ 177	\$ 187,182	\$ 79	\$ -
本年度增加	725	-	98	50
重 分 類	-	-	-	191,825
匯率影響數	-	(10,597)	-	(4,693)
期末餘額	<u>902</u>	<u>176,585</u>	<u>177</u>	<u>187,182</u>
累計攤銷				
期初餘額	(61)	(2,496)	(10)	-
攤銷費用	(203)	(3,720)	(51)	(2,576)
匯率影響數	-	330	-	80
期末餘額	<u>(264)</u>	<u>(5,886)</u>	<u>(61)</u>	<u>(2,496)</u>
期末淨額	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 170,699</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 184,686</u>

十一、短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
銀行週轉性借款	\$170,000	1.65~2.01	\$127,084	1.80~1.99
台灣銀行等六行庫聯 貸案—乙項借款	<u>200,000</u>	2.78	<u>200,000</u>	2.69
	<u>\$370,000</u>		<u>\$327,084</u>	

本合併公司為上述短期借款提供固定資產擔保情形，請參閱附註二一。

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 1,435,247	\$ 1,623,407
加：一年內到期之長期借款	(480,000)	(232,857)
	<u>\$ 955,247</u>	<u>\$ 1,390,550</u>

本合併公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，與金融機構簽訂中、長期擔保借款合同如下：

本合併公司於九十七年一月二十八日與台灣銀行等六家金融機構簽訂總額度為 2,300,000 仟元之聯合授信合約（以下簡稱二十三億聯貸案），其相關條款及截至九十九年十二月三十一日已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 1,300,000	\$ 1,300,000	自首次借款日 97 年 7 月 25 日起算五年	2.9672%	應於首次動用日起算二年之日償還第一期款，嗣後每六個月為一期，共七期，平均攤還未清償本金餘額。
乙 項	200,000	200,000	自首次借款日起算五年	2.7812%	該次動用之到期日屆滿一次償還，惟授信額度於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿六個月共分五期以 20% 遞減並償還本金。（列為短期借款，詳附註十一）
丙 項	<u>800,000</u>	<u>380,000</u>	自首次借款日起算五年	2.9672%	應於首次動用日起算二年之日償還第一期款，嗣後每六個月為一期，共分七期，平均攤還未清償本金餘額。
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 1,880,000</u>			

本合併公司依約提供中壢廠之機器設備作為聯貸案之擔保品，請參閱附註二一。董事長謝清福先生及本合併公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司為聯貸案之連帶保證人，請參閱附註二十。

在授信存續期間內，本合併公司之聯貸案法人保證人，即最終母公司廣運機械工程股份有限公司至九十八年度上半年度止之年度及半年度合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟廣運機械工程股份有限公司已於九十八年度向銀行申請豁免，免予檢視九十八年度之半年度合併財務報表若干財務比率與規定。

本合併公司自九十八年度下半年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟亦於九十八年度向銀行申請豁免，修改為自九十九年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟續於九十九年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視九十九年上半年度合併財務報表若干財務比率與規定，並放寬九十九年度流動比率及有形淨值之規定，自一〇〇年度起恢復原合約規定。

本合併公司九十九年度合併財務報表若干財務比率及有形淨值之規定，未有違約致長期借款須即期清償而須轉列流動負債之情事。

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪資及年獎	\$ 47,953	\$ 10,129
員工分紅及董監酬勞	55,908	-
水電費	4,695	2,139
租金支出	100	2,082
加工費	36,933	16,989
其他(退休金、勞務費、保險費、 土地稅及認證費用等)	28,046	6,151
	<u>\$ 173,635</u>	<u>\$ 37,490</u>

十四、員工退休金

(一) 本合併公司之太極昆山公司及 SAMOA－太極科技公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

(二) 本合併公司之太極能源公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 6,042 仟元及 3,316 仟元。

十五、股東權益

普通股

九十九年及九十八年十二月三十一日本合併公司之太極能源公司額定股本分別為 1,500,000 仟元及 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 150,000 仟股及 100,000 仟股，均為普通股。截至九十九年及九十八年十二月三十一日之實收股本分別為新台幣 1,207,500 仟元及 825,000 仟元，分為普通股 120,750 仟股及 82,500 仟股。

本合併公司之太極能源公司九十八年十二月三十一日之實收股本為 825,000 仟元，於九十九年六月辦理資本公積轉增資 82,500 仟元，九十九年七月及十二月辦理現金增資 100,000 仟元及 200,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日已發行股本為 1,207,500 仟元。

本合併公司歷年來各式增資均經主管機關核准變更登記在案，其中有關增資股款來源明細如下：

項 目	金 額
原始現金認股	\$ 5,000
現金增資	1,015,000
盈餘轉增資	105,000
資本公積轉增資	82,500
	<u>\$ 1,207,500</u>

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

- (一) 太極能源公司年度決算如有稅後盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於百分之一，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

太極能源公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，擬具分配議案，提請股東會決議。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

九十九年度估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 46,590 仟元及 9,318 仟元，九十八年度因為稅後淨損，故不擬估列應付員工紅利及董監酬勞，員工紅利及董監酬勞之估列係依章程所定之最低成數為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10%

及 2% 計算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

太極能源公司股東常會分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 18,298	\$ -	\$ -
股票股利	-	105,000	-	1.5

太極能源公司股東常會分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ -
董監酬勞	-	-	1,750	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ 1,750
各年度財務報表認列金額	-	-	1,750	1,750
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

另太極能源公司股東常會於九十九年四月二十八日決議以資本公積 82,500 仟元轉增資。

有關太極能源公司董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 太極昆山公司按中國法律規定繳納所得稅並扣除支付或撥出任何其他款項後所餘利潤，由董事會編製利潤分配或投資計畫，報股東批准決定執行。

太極昆山公司分配當年稅後利潤時，應當提取利潤的百分之十列入公司法定公積金。公司法定公積金累計額達公司註冊資本的百分之五十以上，可以不再提取。

太極昆山公司法定公積金若不足以彌補以前年度虧損，在依照前款規定提取法定公積金之前，應先彌補以往年度虧損。

十六、所得稅

(一) 各合併個體所得稅（利益）費用、應付（退）所得稅及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

九十九年十二月三十一日

	所得稅 (費用)利益	遞延所得稅 資產－ 流動淨額	遞延所得稅 資產－ 非流動	遞延所得稅 負債－流動	遞延所得稅 負債－ 非流動
太極能源公司	(\$ 49,992)	\$ 6,731	\$ 71,126	\$ -	\$ -
太極昆山公司	(<u>1,664</u>)	<u>-</u>	<u>1,135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	(\$ 51,656)	\$ 6,731	\$ 72,261	\$ -	\$ -

九十八年十二月三十一日

	所得稅 (費用)利益	遞延所得稅 資產－ 流動淨額	遞延所得稅 資產－ 非流動	遞延所得稅 負債－流動	遞延所得稅 負債－ 非流動
太極能源公司	\$ 58,392	\$ 67,884	\$ 1,217	\$ -	\$ -
太極昆山公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 58,392	\$ 67,884	\$ 1,217	\$ -	\$ -

(二) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 97,429	(\$ 36,663)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(41)	(586)
暫時性差異		
未實現兌換利益	7,777	25,336
權益法認列投資收益	(348)	(562)
利息資本化	164	294
存貨跌價損失	98	224
其他	1,125	3
當年度抵用之虧損扣抵	(8,477)	(544)
基本稅額應納差額	1,738	-
五年免稅所得額	<u>(41,350)</u>	<u>-</u>
當期所得稅	58,115	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(340)	(29,675)
投資抵減	(8,162)	(23,134)
因稅法改變產生之變動影響數	1,322	(5,215)
備抵評價調整	(127)	-
以前年度所得稅調整	<u>848</u>	<u>(368)</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 51,656</u>	<u>(\$ 58,392)</u>

立法院於九十九及九十八年間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
利息資本化	\$ 81	\$ 47
未實現存貨跌價損失	250	179
未實現兌換損（益）	6,361	(1,665)
虧損扣抵	-	9,972
投資抵減	-	59,326
其 他	<u>39</u>	<u>25</u>
遞延所得稅資產－流動		
淨額	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 67,884</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
利息資本化	\$ 283	\$ 188
投資抵減	67,488	-
權益法認列投資		
（益）損	(292)	66
換算調整數	3,609	963
其 他	<u>1,173</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產－非流		
動淨額	<u>\$ 72,261</u>	<u>\$ 1,217</u>

(四) 截至九十九年十二月三十一日止，投資扣抵相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 40,909	\$ 32,722	一〇一
	機器設備	1,160	1,160	一〇二
	研究發展支出	8,453	8,453	一〇一
	研究發展支出	<u>25,153</u>	<u>25,153</u>	一〇二
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 67,488</u>	

(五) 太極能源公司歷年之營利事業所得稅申報，業經稽徵機關核定至九十七年度。

(六) 太極能源公司九十六年度新興重要策略性產業機器設備之投資計劃，業於九十六年十一月九日取得經濟部工業局工証電字第09600881440號函核准，並自九十八年六月三十日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(七) 兩稅合一相關資訊：

1. 未分配盈餘

太極能源公司於九十六年五月成立，因此無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
2. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 3,128</u>

3. 九十九年度預計之盈餘分配稅額扣抵比率為0.66%；九十八年度因為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

4. 依所得稅法規定，太極能源公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此太極能源公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 143,934	\$ 56,217	\$ 200,151	\$ 42,174	\$ 32,188	\$ 74,362
退休金	4,400	1,642	6,042	2,074	1,242	3,316
員工保險費	7,993	2,499	10,492	3,344	1,300	4,644
其他用人費用	<u>5,582</u>	<u>1,294</u>	<u>6,876</u>	<u>854</u>	<u>479</u>	<u>1,333</u>
	<u>\$ 161,909</u>	<u>\$ 61,652</u>	<u>\$ 223,561</u>	<u>\$ 48,446</u>	<u>\$ 35,209</u>	<u>\$ 83,655</u>
折舊費用	<u>\$ 170,611</u>	<u>\$ 4,927</u>	<u>\$ 175,538</u>	<u>\$ 117,327</u>	<u>\$ 4,011</u>	<u>\$ 121,338</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,830</u>	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 8,719</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 2,616</u>	<u>\$ 2,627</u>

十八、母公司每股盈餘（虧損）

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九		十		九		年		度
	金額（分子）		金額（分子）		股數（分母）		每股盈餘（元）		
	稅前	稅後	稅前	稅後	（仟股）		稅前	稅後	
基本每股盈餘									
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 567,655	\$ 517,663			95,333		\$5.95	\$5.43	
具稀釋作用之潛在普通股影響									
員工分紅	-	-			1,590				
稀釋每股盈餘	<u>\$ 567,655</u>	<u>\$ 517,663</u>			<u>96,923</u>		<u>\$5.86</u>	<u>\$5.34</u>	

	九		十		八		年		度
	金額（分子）		金額（分子）		股數（分母）		每股虧損（元）		
	稅前	稅後	稅前	稅後	（仟股）		稅前	稅後	
基本每股虧損									
屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 148,826)	(\$ 90,434)			88,856		(\$1.67)	(\$1.02)	
具稀釋作用之潛在普通股影響									
員工分紅	-	-			-				
稀釋每股虧損	<u>(\$ 148,826)</u>	<u>(\$ 90,434)</u>			<u>88,856</u>		<u>(\$1.67)</u>	<u>(\$1.02)</u>	

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股及稀釋每股虧損，皆由 1.12 元減少為 1.02 元。

十九、金融商品相關資訊

(一) 本合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日之金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
長期借款及一年內到期之長期借款	\$ 1,435,247	\$ 1,435,247	\$ 1,623,407	\$ 1,598,096

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 長期借款以其預期未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$ 10,026	\$ -	\$ -	\$ -

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司持有之備供出售之金融資產投資，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而產生波動。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本合併公司現金流出一年增加 18,052 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 合 併 公 司 之 關 係</u>
廣運機械工程股份有限公司（以下簡稱廣運機械工程公司）	太極能源公司之母公司
謝清福	太極能源公司董事長
謝明凱	太極能源公司總經理
林月珍	太極能源公司董事長之配偶
廣運機電（蘇州）有限公司	聯屬公司
廣運科技（蘇州）有限公司	聯屬公司
廣運越南有限責任公司	聯屬公司
金運科技股份有限公司	聯屬公司
中實顧問股份有限公司	該公司董事長與太極能源公司董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>項 目</u>	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
		<u>金 額</u>	<u>估銷貨收入淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>估銷貨收入淨額%</u>
廣運機械工程公司	銷貨收入	\$ 635,124	14	\$ 4,811	-
廣運越南有限責任公司		-	-	42	-
		<u>\$ 635,124</u>	<u>14</u>	<u>\$ 4,853</u>	<u>-</u>

與廣運機械工程公司及廣運越南有限責任公司之銷貨其交易條件及授信期間，係與本合併公司其他客戶並無重大差異。

2. 工程承包

本合併公司承包廣運機械工程股份有限公司之工程如下：

九十九年度

工 程 別	合約總價款	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 工 程 (損) 益	摘 要
台南學甲廠太陽 能發電系統	\$ 265,000	\$ 223,497	\$ 41,503	已於九十九年七月完工交貨，並認列工程收入183,113仟元(已投入工程成本中81,887仟元係外包予廣運機械工程股份有限公司，已與工程收入淨額表達)，截至九十九年十二月三十一日，工程款265,000仟元已全部收訖。

九十八年度

工 程 別	合約總價款	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 工 程 (損) 益	摘 要
台南學甲廠太陽 能發電系統	\$ 265,000	\$ 109,395	\$ -	於合約簽訂後支付訂金79,500仟元，並依工程進度支付進度款。

3. 租金支出

九十九年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租金決定	月 租 (不含稅)	租 金 支 出
廣運機械工程股份 有限公司	中壢市自強一路 5號	96.08.01~ 99.12.31	議價	\$ 2,000	\$23,949
廣運機械工程股份 有限公司	台北市南港路二 段97號3樓	98.10.01~ 101.09.30	議價	90	1,080

九十八年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租金決定	月 租 (不含稅)	租 金 支 出
廣運機械工程公司	中壢市自強一路 5號	96.08.01~ 99.12.31	議價	\$ 1,983	\$23,796
廣運機械工程公司	台北市南港路二 段97號3樓	98.10.01~ 101.09.30	議價	90	1,080
林 月 珍	台北市南港路二 段142號15樓	96.05.01~ 101.04.30	議價	6	36

4. 其他

關係人名稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
製造費用				
加工費	\$ 39,354	71	\$ 16,038	37
廣運機械工程股份有限公司				
什項購置	-	-	82	-
其他費用	342	-	94	-
營業費用				
什項購置	-	-	39	-
其他費用	58	-	76	-
其他費用	-	-	123	-
中實顧問股份有限公司				

(三) 債權債務往來情形

應收帳款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
廣運機械工程公司	\$ 19,517	100	\$ 894	100

預付費用

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
廣運機械工程公司	\$ 90	-	\$ 2,073	2

存出保證金

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
廣運機械工程公司	\$154,080	8	\$150,270	8

應付費用

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
廣運機械工程公司	\$ 33,802	19	\$ 19,650	52
金運科技股份有限公司	331	-	-	-
	<u>\$ 34,133</u>	<u>19</u>	<u>\$ 19,650</u>	<u>52</u>

其他應付款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
廣運機械工程公司	<u>\$418,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,135</u>	<u>100</u>

(四) 與關係人間之資金融通

本合併公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項（帳列其他應收款－關係人）

關係人名稱	九 十 九 年		利 率	九 十 八 年	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		利 息 收 入	期 末 應 收 利 息
廣運科技（蘇州） 有限公司	\$ 74,037	\$ -	5.31%	\$ 3,136	\$ -
廣運機電（蘇州） 有限公司	142,920	-	5.31%	4,848	-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 7,984</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九 十 八 年		利 率	九 十 七 年	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		利 息 收 入	期 末 應 收 利 息
廣運科技（蘇州） 有限公司	\$ 74,037	\$ 74,037	5.31%	\$ 3,022	\$ -
廣運機電（蘇州） 有限公司	142,920	142,920	5.31%	504	-
		<u>\$ 216,957</u>		<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ -</u>

(五) 財產交易

1. 本合併公司於九十八年十一月委託廣運機械工程股份有限公司建造第二條產線及設備整合工程總價款 406,812 仟元已於九十九年九月底完工驗收，截至九十九年十二月三十一日止，已支付 394,732 仟元，餘 12,080 仟元，帳列其他應付款－關係人。

2. 本合併公司於九十九年五月及八月委託廣運機械工程股份有限公司建造第三條及第四條產線及設備整合工程總價款分別為395,600仟元及450,000仟元，截至九十九年十二月三十一日止，皆尚未完工驗收且款項尚未支付，惟第三條產線已依工程進度及產線運作情形，估列應付設備款395,600仟元，帳列其他應付款－關係人。

3. 本公合併司其餘與關係人之財產交易如下：

購 入

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>資 產 項 目</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
廣運機械工程股份有限 公司	辦公設備	\$ 2,070	\$ 15,911
	租賃改良	-	370
		<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 16,281</u>

處 分

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>資 產 項 目</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
廣運機械工程股份有限 公司	機器設備	<u>\$ 74</u>	<u>\$ -</u>

係以淨值處分，處分價款為74仟元，未產生處分資產損益。

(六) 保證情形

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，謝清福、謝明凱及廣運機械工程股份有限公司為本合併公司背書及保證之餘額如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
謝清福、謝明凱及廣運機械工 程股份有限公司	<u>\$1,757,781</u>	<u>\$ 2,026,776</u>

本合併公司於九十九年及九十八年十二月三十一日止，皆提交150,000仟元予廣運機械工程股份有限公司作為擔保之用，帳列存出保證金。

(七) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

關係人名稱	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 6,993	\$ 4,769
獎金	8,797	1,257
	<u>\$ 15,790</u>	<u>\$ 6,026</u>

二一、質抵押之資產

本合併公司下列資產業已提供各金融機構作為融資之擔保品、進口設備及購料交易之擔保：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
其他資產		
存出保證金	\$ 1,706,312	\$ 1,819,108
受限制資產－非流動 (定存)	207,516	228,181
固定資產－借款抵押 機器設備	363,475	449,207
	<u>\$ 2,277,303</u>	<u>\$ 2,496,496</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本合併公司之太極能源公司於九十七年七月九日與 MEMC Singapore Pte, Ltd. (以下簡稱 MEMC) 簽訂購料協議，依該協議太極能源公司自九十七年九月一日起至一〇七年八月三十一日，將向 MEMC 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓。截至九十九年十二月三十一日已支付部分保證金美金 53,115 仟元 (折合新台幣約 1,706,312 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，太極能源公司在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元 (折合新台幣約 305,865 仟元至 1,937,145 仟元)。

太極能源公司另與 MEMC 於合約中明訂提供不退回之保證金計美金 3,000 仟元 (折合台幣 91,249 仟元) 予 MEMC 拓建廠房以確保供貨料源，帳列遞延費用項下，以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷，截至九十九年十二月三十一日，攤銷後新台幣餘額為 83,411 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，太極能源公司需維持一定之財務比率與規定。

(二) 本合併公司之太極能源公司於九十六年九月與業界原料供應商 A 公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定自九十七年一月一日起至一〇八年十二月三十一日間，每年依合約規定之數量及價格交付矽晶片。另依合約須預付一定貨款作為擔保。截至九十九年十二月三十一日止，太極能源公司已簽約尚未進貨之預付貨款分別帳列預付款項 79,047 仟元及其他資產 302,023 仟元。

(三) 長期銷售合約

本合併公司之太極能源公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，太極能源公司需於九十七年十月至一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，銷售合約約定，他公司需預付一定比例之貨款予本公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予太極能源公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(四) 本合併公司於九十九年十二月三十一日，因建造及購置未完工程及設備而簽訂之合約，合約總價為 1,913,389 仟元，截至九十九年十二月三十一日止已支付價款 383,265 仟元及估列應付設備款 420,457 仟元。

(五) 本合併公司九十九年十二月三十一日止開立 Stand by LC 餘額為美金 7,000 仟元；另已開立未使用信用狀為歐元 190 仟元及美金 87 仟元。

二、三、其 他

(一) 本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 44,124	29.13	\$ 1,285,321	\$ 14,874	31.99	\$ 475,826
歐元	1,235	38.92	48,050	1,524	46.1	70,268
日圓	21,150	0.3582	7,576	22,804	0.3472	7,917
人民幣	3,878	4.44	17,221	46,731	4.69	219,167
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	11,920	29.13	347,230	6,752	31.99	215,986
歐元	825	38.92	32,121	751	46.1	34,608
日圓	97,154	0.3582	34,800	37,894	0.3472	13,157
人民幣	2,262	4.44	10,047	-	-	-

(二) 本合併公司之太極昆山公司於九十七年於昆山經濟技術開發區設廠製造太陽能電池，該區管理委員會為提供優惠之投資條件並考慮到本公司之投資情況，以及所取得土地使用權之地質情況，同意一次性補助基礎建設費 155,756 仟元，並依土地使用權使用期限五十年分年攤銷，截至九十九年十二月三十一日帳列其他負債 138,451 仟元。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本合併公司所營事業集中於太陽能發電、輸電及配電製造等銷售，無產業部門之劃分。

(二) 地區別資訊

本合併公司並無達揭露標準之國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本合併公司九十九及九十八年度外銷收入達損益表上收入 10% 以上之明細分別如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估收入 比率%	金 額	估收入 比率%
歐 洲	\$ 2,267,589	49	\$ 448,567	30
亞 洲	560,325	12	220,734	15
	<u>\$ 2,827,914</u>	<u>61</u>	<u>\$ 669,301</u>	<u>45</u>

(四) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	比率%	金 額	比率%
廣運機械工程股份有限公司	\$ 818,237	18	\$ -	-
Solarday	445,436	10	341,926	23
景懋光電股份有限公司	-	-	296,427	20
和鑫光電股份有限公司	-	-	210,766	14
	<u>\$ 1,263,673</u>	<u>28</u>	<u>\$ 849,119</u>	<u>57</u>

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

二六、依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」，規定應揭露之關係企業合併財務報表附註

編號	項目	說明
1	從屬公司與控制公司明細	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形	無
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形	無
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限	無
9	分別揭露事項	
	(1) 已銷除之交易事項	無
	(2) 資金融通情形	附表五
	(3) 背書保證情形	無
	(4) 衍生性商品	無
	(5) 重大或有事項	附註二二
	(6) 重大期後事項	無
	(7) 持有票券及有價證券	附表一
10	其他	無

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價	未備價	
								帳	註
太極能源科技股份有限公司	基金受益憑證 永豐全球投資等級債券基金	無	備供出售金融資產—流動	1,000,000	\$ 10,026	-	\$ 10,026		
太極能源科技股份有限公司	股票—非上市、上櫃 太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,203,516	\$ 273,666	100	\$ 273,666		

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		賣		出期		末額
					數	金額	數	金額	數	金額	損益	款	
太極能源科技 股份有限公司	基金受益憑證 台壽保所羅門債券基金 金鼎債券基金	備供出售金融 資產—流動	公開市場	無	-	\$	8,281,847.85	\$	8,281,847.85	\$	100,138	138	-
					-		6,922,235.61	100,000	6,922,235.61	100,077	77	-	

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額(註)	佔總進(銷)之比率%	授信期間	情形	價授	信期	除	額	
太極能源科技股份有限公司	廣運機械工程股份有限公司	本公司之母公司	銷售太陽能電池	\$ 630,565	14	T/T 30天	-	-	-	\$ 19,517	6	
"	"	"	台南電廠工程收入	183,113	4	T/T 30天	-	-	-	-	-	
"	"	"	銷售太陽能模組	4,559	-	T/T 30天	-	-	-	-	-	

註：上列工程收入 183,113 仟元，係工程總價款 265,000 仟元，與外包予關係人之加工費 81,887 仟元淨額調整後之餘額。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資上期	金額	期未	期未	股本	持	有	被投資公司	本期	認列之	備註
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	進行控股業務	\$ 293,178	\$ 293,178	\$ 293,178	9,203,516	100	\$ 273,666	\$ 273,666	\$ 2,045	2,045	\$ 2,045	2,045	子公司
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山開發區慶豐東路19號	研發、設計及生產高技術綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	USD 9,000 288,246	USD 9,000 288,246	USD 9,000 288,246	-	100	USD 9,394 273,666	USD 9,394 273,666	USD 65 2,045	65 2,045	USD 65 2,045	65 2,045	孫公司

附表五 轉投資資金貸與他人：

單位：外幣仟元

編號	貸出資金之公司 (昆山)有限公司	貸與對象 (蘇州)廣運科技 有限公司	往來科目 其他應收款	本最高餘額 RMB15,800	期末餘額 -	利率區間% 5.31	資金貸與性質 有短期融通資金 之必要	業務往來金額 \$ -	有短期融通資金 必要之原因 營運週轉	提列備抵 呆帳金額 \$ -	擔名	保稱價	品價值	對對象貸與 (註) RMB 61,902	個別金額 (註) RMB 61,902	資金貸與 總限額(註) RMB 61,902
1	太極能源科技 (昆山)有限公司	廣運科技(蘇州) 有限公司	其他應收款	RMB15,800	-	5.31	有短期融通資金 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	-	RMB 61,902	RMB 61,902	RMB 61,902
1	太極能源科技 (昆山)有限公司	廣運機電(蘇州) 有限公司	其他應收款	RMB30,500	-	5.31	有短期融通資金 之必要	-	營運週轉	-	無	-	-	RMB 61,902	RMB 61,902	RMB 61,902

註：依太極能源科技(昆山)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：
 個別對象貸與限額：太極能源科技(昆山)有限公司淨值百分比 = $RMB61,902 \times 100\% = RMB61,902$
 資金貸與總限額：太極能源科技(昆山)有限公司淨值百分比 = $RMB61,902 \times 100\% = RMB61,902$

附表六 轉投資期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	日期	數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	備註
太極能源科技(薩摩亞)有限公司	有價證券種類及名稱 太極能源科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資			-	\$ 273,666 USD 9,394	100	\$ 273,666 USD 9,394	

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回金額		本期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)(註二)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回					
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	\$ 288,246	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 288,246	\$ 288,246	\$ -	\$ -	\$ 288,246	100%	\$ 2,045 (-)-2	\$ 273,666	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 288,246 (USD 9,000)	\$ 524,340 (USD18,000)	\$2,123,580

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 3. 其他(上述被投資公司之財務報表經台灣母公司簽證會計師核閱)。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	99度	98度	差異	
				金額	%
流動資產		2,374,196	784,118	1,590,078	202.79
長期投資		273,666	288,032	(14,366)	(4.99)
固定資產		1,500,224	692,147	808,077	116.75
無形資產		638	116	522	450.00
其他資產		2,524,488	2,605,809	(81,321)	(3.12)
資產總計		6,673,212	4,370,222	2,302,990	52.70
流動負債		2,097,539	1,004,969	1,092,570	108.72
長期負債		955,247	1,390,550	(435,303)	(31.30)
其他負債		81,126	93,513	(12,387)	(13.25)
負債合計		3,133,912	2,489,032	644,880	25.91
股本		1,207,500	825,000	382,500	46.36
資本公積		1,813,431	1,072,500	740,931	69.08
保留盈餘		535,961	(12,456)	548,417	4,402.83
股東權益其他調整項目		(17,592)	(3,854)	(13,738)	(356.46)
股東權益合計		3,539,300	1,881,190	1,658,110	88.14
<p>重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因：</p> <p>1. 流動資產增加：係99年度辦理現金增資及營運規模較前一年度增加所致。</p> <p>2. 固定資產增加：主係99年積極購置機器設備擴充產能以因應客戶需求所致。</p> <p>3. 流動負債增加：係因銀行短期周轉性借款增加、應付設備款增加及聯貸之長期借款屬一年內到期轉列流動負債所致。</p> <p>4. 長期借款減少：主係長期借款屬一年內到期轉列流動負債所致</p> <p>5. 保留盈餘增加：主係99年度因太陽能市場需求暢旺，營收及獲利均較前一年度大幅成長所致。</p>					

二、經營結果

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前損益重大變動之主要原因，說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年度	98年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		4,605,518	1,486,316	3,119,202	209.86
營業成本		(3,743,014)	(1,438,924)	(2,304,090)	160.13
營業毛利		862,504	47,392	815,112	1,719.94
營業費用		(196,252)	(115,344)	(80,908)	70.14
營業淨(損)利		666,252	(67,952)	734,204	1,080.47
營業外收入及利益		10,273	11,836	(1,563)	(13.21)
營業外費用及損失		(108,870)	(92,710)	(16,160)	(17.43)
本期稅前淨(損)利		567,655	(148,826)	716,481	481.42
所得稅(費用)利益		(49,992)	58,392	(108,384)	(185.61)
本期稅後淨(損)利		517,663	(90,434)	608,097	672.42
變動說明：					
1.營業收入、營業成本、營業毛利：99年度因太陽能市場需求暢旺，致營收及獲利均大幅成長。					
2.營業費用：因本公司營運規模擴大及大量投入新產品開發及相關研究發展支出，致99年度營業費用增加。					
3.營業外收入及利益：係因99年質押外幣定存利率大幅下降，致利息收入減少所致。					
4.營業外費用及損失增加：係因匯率變動致兌換損失增加所致。					

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司99年主要產品之預計銷售目標為100~120MW，100年目標為350~400MW，係依據未來市場走勢、業務開發狀況及上下游產業之供需變化等因素，並配合本公司之產能計畫而訂定。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業活動	677,780	262,375	415,405	158.32
投資活動	(432,354)	(348,456)	83,898	24.08
融資活動	1,014,406	228,754	785,652	343.45
淨現金流(出)入	1,259,832	142,673	1,117,159	783.02

變動說明：

- 營業活動淨現金流入增加：係因99年銷貨增加，期末存貨較上期減少，且出貨之貨款大部份均已收現所致。
- 投資活動淨現金流出增加：係因99年積極購置機器設備擴充產能所致。
- 融資活動淨現金流入增加：係因99年因資金需求，辦理現金增資所致。

2.流動性不足之改善計畫：本公司預計 100 年度辦理現金增資方式支應。

3.未來一年(100 年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (2)	預計全年現金 流 入 (出) 量 (3)	預計現金剩餘 (不足)之數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
1,533,534	8,763,249	(11,287,030)	(990,247)	—	現金增資 和其他籌 資工具

未來一年度(100年)現金流量變動情形分析：

- 營業活動：營業活動淨現金流入，主要係銷售業務成長所致。
- 投資活動：投資活動淨現金流出，主要係因應業務成長擴展產線，購置機器設備等固定資產所致。
- 理財活動：理財活動淨現金流入，主要係預計辦理現金增資及利用其他籌資工具。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司重大資本支出為購買設備以建置生產線，資金來源主要是來自現金增資、自有資金及其他籌資工具，因產線之擴充，有利於業務之推展，預計將可提高產能增加收益，故尚不致於對財務產生重大影響。

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

99年12月31日 單位：新台幣仟元

項目	說明	投資(損)益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
太極能源科技控股(薩摩亞)公司		2,045	產業區域整合	轉投資公司尚處於創業期間	待大陸子公司正式量產營運後將可陸續改善	將持續透過薩摩亞子公司投資大陸，積極拓展大陸業務。
太極能源科技(昆山)有限公司		2,045	產業區域整合	尚處於創業期間	正式量產營運後將可陸續改善	將持續透過薩摩亞子公司投資大陸，積極拓展大陸業務。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

(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

單位：新台幣仟元

項目/年度	98年度	99年度	100年第一季
利息淨收(支)(註一)	(49,904)	(49,975)	(10,101)
匯兌(損)益	(38,738)	(58,283)	15,443
營業收入淨額	1,486,316	4,605,518	1,534,947
營業利益	(67,952)	666,252	50,075
利息收(支)占營業收入淨額比重	(3.36%)	(1.09%)	(0.66%)
利息收(支)占營業利益比重	(73.44%)	(7.50%)	(20.17%)
匯兌(損)益占營業收入淨額比重	(2.61%)	(1.27%)	1.01%
匯兌(損)益占營業利益比重	(57.01%)	(8.75%)	30.84%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註一：利息支出不扣利息資本化金額。

(1)利率變動影響

本公司目前正處於營運擴充期，預期未來在營運規模持續成長下，營運資金需求將提高，故已與往來銀行機構申請融資額度作為未來週轉資金來源準備，故利率變動對本公司損益將有一定程度之影響；惟本公司將不定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，並視利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

(2) 匯率變動影響

本公司銷貨收入及採購支出主要係以美元計價，以外幣資產沖銷外幣負債，以達自然避險效果，且本公司將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產與負債，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

(3) 通貨膨脹影響

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

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：

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。	本公司專注於本業經營，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	本公司未來若有辦理資金貸與他人作業，將依本公司訂定之「資金貸與他人處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
背書保證	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	本公司未來若有辦理為他人背書保證作業，將依本公司訂定之「為他人背書或提供保證處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	本公司從事衍生性金融商品，主係規避匯率波動風險為目的。相關交易依本公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並已進行公告申報作業。	本公司從事衍生性金融商品，係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

本公司於96年5月成立，以太陽能電池專業研發及生產為主，初期主要生產多晶矽太陽能電池，未來將視市場需要，垂直整合上、中、下游再生能源產業，未來研發計畫包含高效率產品開發、新產品導入量產、技術服務及加強智財能力。

(2) 預計投入研發費用

本公司預計投入之研發費用將依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本公司之競爭優勢。

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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至公開說明書刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

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：

由於石油價格持續創新高及環保意識抬頭之下，有利於潔淨能源發展，在看好太陽能電池產業的發展下，眾多廠商紛紛跨足太陽能產業，原本的太陽能大廠如茂迪、益通及昱晶等亦不斷擴充產能提升產量，其產能亦呈現大幅成長情況，太陽能產業之競爭已逐漸進入白熱化階段，為搶奪市佔率，價格競爭的情況亦越趨普遍，太陽能電池價格下滑似成為無可避免之趨勢。因此惟有積極尋求上、下游廠商之策略聯盟，穩定料源並擴大生產規模，並提升太陽能電池之良率及轉換效率，進而擴大市場佔有率，以確保營運之成長。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人、代理發言人及投資人關係部門，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立，並遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至公開說明書刊印日止，本公司並未有購併其他公司之計劃，將來若有購併之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

近年來國內外政策獎勵及先進國家追求環保潮流下，太陽能電池產業快速發展，依據 PIDA 預估，全球太陽能光電市場需求量將自 2009 年之 6 兆瓦成長至 2012 年之 17.54 兆瓦，其年複合成長率為 42.95%，故本公司擴充產線設備以提高市場占有率，並配合紮實之管理制度及製程研發，以期於最短時間內創造最佳良率及轉換效率，故擴充廠房對於本公司之營運將有正面之助益，另本公司亦會配合料源之供應穩健來擴充產能，在太陽能產業仍處快速成長階段，新建之產能並無相關之風險。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險評估：

本公司97年矽晶圓之主要進貨廠商為MEMC公司，佔總進貨金額之80.05%，主要因產業特性，原料生產廠商家數稀少所造成，惟本公司透過開發新供應商以確保供貨來源無虞，盡力改善進貨集中情形，故99年度向MEMC公司進貨佔總進貨金額已降低至29.89%，其他主要進貨廠商之供貨比重亦提升至10%以上，而本公司亦持續積極尋找新貨源，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨集中風險評估：

本公司之主要產品為太陽能電池，其銷售對象多為國內、外太陽能模組廠，且除於97年度銷售Solarday之比重達31.01%外，98年及99年度銷售單一客戶均未達30%，是以本公司應無銷貨集中之風險。

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：

本公司並無董事、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之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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。揭露資料同本款第一目：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，最近二年度及截至年報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。

13.其他重要風險及因應措施：

(1)全球太陽能電池廠積極擴產

由於德國市場自2009年底爆發的安裝熱潮持續延燒至2010上半年，部分矽晶片廠甚至發生供不應求的情況。為搶佔急速成長的市場規模，全球太陽光電廠商均有擴充產能之情形，在全球太陽光電產業低成本化的龐大壓力下，廠商為了搶得經濟生產規模的優勢，不斷墊高產能規模與成本控制的標準，加上對於太陽光電市電同價提前實現的期待，使得全球太陽光電產業的擴產競爭。本公司積極擴充產線設備以提高市場占有率，並配合紮實之管理制度及製程研發，加以配合料源之供應穩健來擴充產能，並積極尋求上、下游廠商建立策略聯盟，穩定料源並擴大生產規模，進而擴大市場佔有率，藉以確保營運之永續成長。

(2)各國太陽能產業補助政策逐步降低

在目前環境下影響太陽能電力需求的關鍵因素，主要為各國政府之補助政策，希望藉由降低太陽能電力之使用成本，進而提高市場需求。惟各國已逐步開始降低對太陽能產業之補助，為因應各國政府逐步開始降低對太陽能產業之補助所導致太陽能電池產品價格下滑之趨勢，本公司目前持續進行擴增產能以增加規模經濟效益，並致力於製程及生產設備之持續改良，藉由強化品質以提昇競爭優勢及降低單位成本，進而增加市場能見度及獲利空間。

(3)產品售價下跌風險

本公司所生產之太陽能電池係以矽晶片為主要原料，故矽晶片之價格變動對本公司產品成本影響甚大，隨著國際間太陽能電池廠商家數及產能呈逐漸成長的趨勢，太陽能電池產業之產品價格競爭情形亦隨之轉趨激烈，且本公司處於太陽能產業鏈之中游，成本之變動較不易完全移轉給下游廠商，因此將侵蝕其產品之毛利率及影響自身之獲利。本公司持續進行擴增產能以增加規模經濟效益，並致力於製程及生產設備之改良，以及持續投入研發工作以提升產品品質及轉換效率，藉由強化品質以達到提昇競爭優勢及降低單位成本之目的。

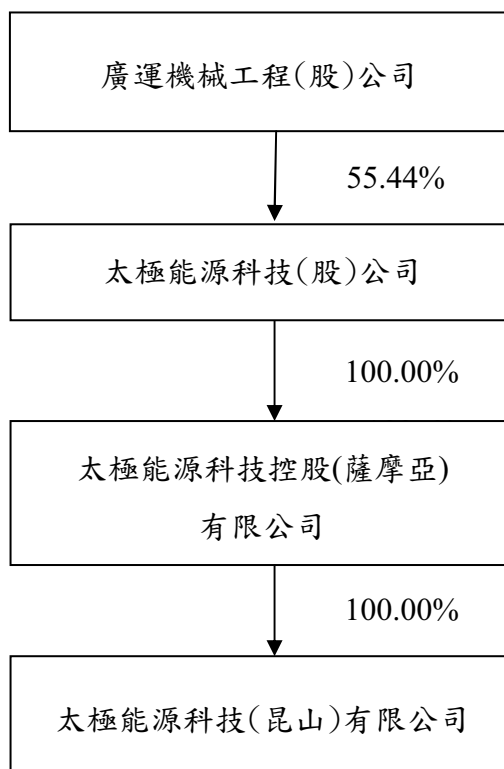
七、其他重要事項：無。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



註1：以上關係企業均無相互投資情形。

註2：上述資料來源係 99 年度會計師查核報告。

2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	99.12.31 實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司 廣運機械工程(股) 公司	65.07.12	臺北市南港 路二段 97 號 5 樓之 1	NTD2,180,052 仟元	<ul style="list-style-type: none"> ◆工業機械及鋼鐵角架、鋼鐵結構設計加工製造及買賣業務。 ◆有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務。 ◆聯製生產線及應用機器人之生產線及彈性製造系統之加工製造及買賣。 ◆自動輸送機、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣。 ◆升降機械設備製造買賣及進出口業務。 ◆停車場業務之經營。 ◆停車設備之設計、加工、製造及買賣業務。 ◆焚化爐廢棄物處理設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及施工、維修。 ◆水處理及水污染防治設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及按裝、維修。 ◆前各項國內外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。 ◆資料儲存及處理設備製造業。 ◆有線通信機械器材製造業。 ◆電子零組件製造業。 ◆機械安裝業。 ◆電腦設備安裝業。 ◆通信工程業。 ◆電信管制射頻器材裝設工程業。 ◆資訊軟體服務業。 ◆資料處理服務業。 ◆電子資訊供應服務業。 ◆生物技術服務業。 ◆事務性機器設備批發業。 ◆事務性機器設備零售業。 ◆資訊軟體批發業。 ◆資訊軟體零售業。 ◆製造輸出業。 ◆除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
太極能源科技股份有限公司	2007.05.15	桃園縣中壢 市自強一路 5 號	NTD\$1,207,500 仟元	發電、輸電、配電製造及有線、無線通信機械器材製造業
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	2003.01.17	薩摩亞	USD9,204 仟元	控股公司
太極能源科技(昆山)有限公司	2008.06.25	江蘇省昆山 開發區慶豐 東路 19 號	USD9,000 仟元	研發、設計、生產高技術綠色電池(太陽能電池)及其他相關組件

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱「各關係企業基本資料」。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

99.12.31/單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/股本	持股比例%
控制公司 廣運機械工程(股) 公司	董事長(兼總經理)	謝清福	22,306,539	10.23
	董事	白周煌	9,997,956	4.59
	董事	林月珍	8,904,232	4.08
	董事	盧瑞彥	0	0.00
	董事	蕭振台	0	0.00
	董事	朱建州	0	0.00
	董事	陳寬仁	0	0.00
	監察人	洪冬雪	8,295,324	3.81
	監察人	劉致宏	0	0.00
	監察人	鄧廷瑋	0	0.00
從屬公司				
太極能源科技股份 有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公 司法人代表：謝清福	66,943,838	55.44
太極能源科技控股 (薩摩亞)有限公司	負責人	太極能源科技(股)公 司法人代表：謝清福	USD9,203,516	100.00
太極能源科技(昆 山)有限公司	負責人	SAMOA 法人代表： 謝清福	USD9,000,000	100.00

5.各關係企業營運概況

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股 盈餘 (元) (稅後)	幣別
控制公司 廣運機械工程(股)公司	2,180,052	9,471,400	3,865,006	5,606,394	3,559,882	(62,862)	232,253	1.08	NTD
從屬公司									
太極能源科技股份有 限公司	1,207,500	6,673,212	3,133,912	3,539,300	4,605,518	666,252	517,663	5.43	NTD
太極能源科技控股(薩 摩亞)有限公司	9,203	9,395	0	9,395	0	0	65	—	USD
太極能源科技(昆山) 有限公司	61,572	95,923	34,021	61,902	0	(1,585)	439	—	RMB

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 99 年度(自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：詳第 158 頁至第 162 頁。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，**私募有價證券辦理情形**，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

太極能源科技股份有限公司

關係報告書 民國九十九年度

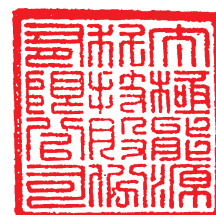
地址：桃園縣中壢市復興里中壢工業區自強一路五號
電話：(〇二) 二七八八三七九八

聲 明 書

本公司九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：太極能源科技股份有限公司



負責人：謝清福



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 日

100.2.10 勤 審 10003980 號

受文者：太極能源科技股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國九十九年度關係報告書相關資訊無重大不符
之聲明書表示意見。

說 明：

貴公司於民國一〇〇年二月十日編製之民國九十九年度（九十九
年一月一日至九十九年十二月三十一日）之關係報告書，經 貴公司
聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報
告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭
露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併
營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴
公司民國九十九年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有
重大不符之處。

勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 陳 慧 銘



會 計 師 李 麗 鳳



一、從屬公司與控制公司間之關係概況

民國九十九年度

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股		設質股數	設質股數	控制公司監察人	派員或經理人	擔任情形
		持有股數	持股比例					
廣運機械工程股份有限公司	集團母公司	66,943,838	55.44%	-	-	董事長	謝清	福
						董事	白周	煌
						董事	陳	迪

二、交易往來情形應記載事項

(一)進銷貨情形

單位：新台幣千元

與控制公司進(銷)貨	與控制公司間交易情形		與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
	金額	占總進(銷)貨之比率	單價(每瓦、組)	授信期間	單價(每瓦、組)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵金額	
銷貨予廣運機械股份有限公司	\$630,565	14	\$41/瓦	T/T 30天	\$42	T/T 30~60天	-	\$19,517	6	-	\$-	-	-
銷貨予廣運機械股份有限公司	\$4,559	-	\$17,808/組	T/T 30天	\$14,064	T/T 預付貨款	係產品規格不同所致。	\$-	-	-	\$-	-	-

(二)財產交易

單位：新台幣千元

交易類型(取得或處分)	財產名稱	交易日期或發生日期	交易金額	交付條件	價格或情形	付款收付形式	處分損益	交易對象為本公司	前次與有關人員	移交日期	資料		取得或處分之使用情形	其他約定事項
											金額	金額		
向廣運機械股份有限公司取得	儲存台車	99年6月及12月	\$2,070	驗收後120天	付訖	付訖	\$-	本公司	-	-	\$-	-	供生產營運使用	-
"	第二條產線及設備整合工程	98年11月	406,812	安裝50%測試30%驗收完成20%T/T 60天	付訖	付訖	-	"	-	-	-	-	"	-
"	第三條產線及設備整合工程	99年5月	395,600	安裝50%測試30%驗收完成20%T/T 60天	尚未達付款條件	尚未達付款條件	-	"	-	-	-	-	"	-
"	第四條產線及設備整合工程	99年8月	450,000(註一)	安裝50%測試30%驗收完成20%T/T 60天	尚未達付款條件	尚未達付款條件	-	"	-	-	-	-	"	-

註一：交易金額已於100年修改為365,880千元。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形

單位：新台幣千元

交易類別 (出租或承租)	標的		租賃期間	租賃性質	租金依據	收取方	收租(支付)方法	與一般租金標準之比較	本期金額	收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點									
向廣運機械工程股份有限公司承租	工廠及倉庫	中壢市自強路一段5號	96.08.01~99.12.31	營業租賃	議價	月租	尚無重大異常	\$23,949	已付訖	無	
"	辦公室	台北市南港路二段97號3樓	98.10.01~101.09.30	"	"	"	"	1,080	已付訖	"	

(五) 其他重要交易往來情形

工程承包

本公司承包廣運機械工程股份有限公司之工程如下：

工程別	合約總價款	已投入工程成本	已認列工程(損)益	摘要
台南學甲廠太陽能發電系統	\$ 265,000	\$ 223,497	\$ 41,503	已於九十九年七月完工交貨，並認列工程收入183,113千元(已投入工程成本中81,887千元係外包予廣運機械工程股份有限公司，已與工程收入淨額表達)，截至九十九年十二月三十一日，工程款265,000千元已全部收訖。

加工費

本公司太陽能電池模組委託廣運機械工程股份有限公司加工，九十九年度加工費合計39,354千元。

三、背書保證情形應記載事項：本公司未有為控制公司背書保證之情形。

太極能源科技股份有限公司



董事長：謝清福



