

股票代號：6122



擎邦國際科技工程股份有限公司
King Polytechnic Engineering Co., Ltd.

九十八年度年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站
<http://mops.tse.com.tw>

刊印日期：中華民國九十九年五月二十五日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話

發 言 人：許錦碧
職 稱：副總經理

電話：(02)2322-3792 (代表線)
電子郵件信箱：kacct@kpec.com.tw

代理發言人：王國安
職 稱：管理部經理

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：台北市中正區青島東路5號5樓
電 話：(02)2322-3792
工廠地址：台北縣三重市光復路一段61巷24弄2號
電 話：(02)2278-1212

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段83號6樓
電 話：(02)2311-1838
網 址：<http://chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

簽證會計師姓名：林秀玉、呂莉莉
事 務 所 名 稱：安侯建業會計師事務所
地 址：台北市信義路五段7號68樓
電 話：(02)8101-6666
網 址：www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址

www.kpec.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、及主要經理人之相關資料	10
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
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	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、募資情形	28
一、股本來源	28
二、股東結構	29
三、股權分散情形	29
四、主要股東名單	30
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	30
六、公司股利政策及執行狀況	30
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	31
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	32
九、公司買回本公司股份情形	32
十、公司債辦理情形	32
十一、特別股辦理情形	34
十二、海外存託憑證辦理情形	34
十三、員工認股權證辦理情形	34
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
十五、資金運用計畫執行情形	34

伍、營運概況	37
一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	44
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	50
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	51
六、重要契約	52
陸、財務概況	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	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	56
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	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	58
一、財務狀況	58
二、經營結果	58
三、現金流量	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	59
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	60
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	60
七、其他重要事項	61
捌、特別記載事項	62
一、關係企業相關資料	62
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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度	64
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	64
四、其他必要補充說明事項	64
五、最近年度及截至年報刊印日止，如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之事項	64

致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生們：

首先感謝各位股東多年來的鼎力支持以及全體董監事與公司同仁的奉獻與努力，同時感謝各位在百忙之中撥冗來參加今天的股東會。

回顧 98 年度國內、外的經濟情勢，雖然各項產業已由全球的金融風暴中逐步復甦，但工程產業因為必須等到各產業之產能滿載後，才有可能擴充或新建生產線的業務，所以不但訂單仍未恢復以往的水準，且競爭比往年更加劇烈。所幸由於擎邦公司多年來積極從事多元化的業務佈局，終能渡過嚴峻的考驗，2009 年仍能逆勢成長，營收與獲利更創歷年來的新高。

本公司除了在原四大事業部的架構下：(1)石化/化工事業部(2)高科技產業事業部(3)公共工程事業部(4)太陽能與再生能源事業部，繼續擴展海內、外市場外，2010 年更積極跨入營造業，拓展營建工程，使擎邦公司的垂直系統整合更加完整。2010 年已能看到景氣的春燕，傳統產業、科技產業、能源產業與公共工程均會大幅擴充，本公司對 99 年度工程業績的爭取與營運的成長仍深具信心。

茲將本公司九十八年度營業狀況及九十九年度之展望報告如下：

一、九十八年度營業狀況報告：

(一) 九十八年度營業計劃實施成果：

本公司 98 年度營業收入為 NT3,067,858 仟元，較 97 年度 NT2,270,360 仟元增加 35.13%，稅後淨利 NT137,108 仟元較 97 年度成長 27.99%，每股稅前盈餘 3.14 元，稅後每股盈餘 2.25 元。

(二) 九十八年度與九十七年度兩期比較：

單位：新台幣仟元

項目	98 年實際數	97 年實際數	增加率(%)
營業收入	3,067,858	2,270,360	35.13
營業毛利	277,491	254,464	9.05
營業費用	65,893	65,235	1.01
營業利益	211,598	189,229	11.82
營業外收入	24,746	21,309	16.13
營業外支出	44,802	65,014	(31.09)
稅前純益	191,542	145,524	31.62
所得稅費用	54,434	38,399	41.76
本期淨利(稅後)	137,108	107,125	27.99

(三) 九十八年度與九十七年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		98 年度	97 年度
財務收支	營業收入	3,067,858	2,270,360
	營業毛利	277,491	254,464
	本期淨利(損)	137,108	107,125

獲利能力	資產報酬率(%)		9	8
	股東權益報酬率(%)		17	16
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	34	36
		稅前純益	30	28
	純益率(%)		4	4
	每股盈餘(元)(註)		2.25	2.01

註:每股盈餘係按當年追溯調整後之加權平均流通在外股數為基礎計算。

二、九十九年度營業計劃:

過去兩年由於全球金融風暴造成經濟的嚴重衰退，所幸從去年下半年起各產業已逐步從谷底復甦，但工程市場目前仍未擺脫劇烈的競爭態勢，預計今年下半年後才會漸漸恢復金融風暴前的水準。本公司為了因應未來的市場競爭與長期發展，一方面將從事組織改造，提升人員的素質與效率，持續降低採購與人力成本；另一方面積極跨入營造業，使本公司之整廠系統整合更加完整，提升整體的核心競爭力，並在四大事業部的多元化架構下，邁向另一個成長的高峰。

本公司今年度的營運方針重點如下：

(1)從事組織改造與推行績效管理與考核

為提升本公司人員的專業素質與整體核心競爭力，以因應下一個成長的需求，本公司從今年度開始藉著四新運動(新思維、新組織、新價值與新作為)的推展，以及績效管理制度的落實，期能培養整體人員的專業素質與組織的效率與競爭力。

(2)積極跨入營造工程市場，並邁入節能、減碳與綠建築產業

營造工程係屬整廠系統整合中相當重要的一環，為了使本公司之垂直系統整合業務更加完善及更具競爭力，本公司已由董事會通過轉投資甲級營造商鴻祥工程有限公司，除了能提升整廠工程之競爭力及降低成本外，更可拓展廣大的營造工程市場並可協助本公司跨入節能、減碳、環保、養生及綠建築產業。

(3)加強石化/化工及公共工程業務

我國在這波金融海嘯中，出口市場嚴重萎縮，失業率居高不下，政府為刺激經濟成長，創造就業機會，已連續推出規模高達3.99兆台幣的”愛台十二建設”及四年5000億公共工程預算。同時亦全面鼓勵公、民營企業積極擴大投資，如台塑六輕五期計劃、台塑大煉鋼廠計劃、中油轉投資之國生石化、五輕遷移計劃、都更新計劃…等，將為工程市場帶來很好的商機。

(4)繼續拓展太陽能及再生能源市場

太陽能產業已成為未來最具成長力的能源產業，國內產業已由晶元，電池製造，模組組裝與系統建置，更往上游發展到矽晶原料之精鍊，形成一條龍式的強大供應鍊，尤其在矽晶原料精鍊方面更有多家公司準備投入，薄膜太陽能電池亦在大力發展中，未來在業界積極擴廠的效應下，對工程設計與建造的需求將持續增加，本公司已在台南科學園區成立茂能科技股份有限公司，並已開始生產獨立式太陽能發電系統，並聯式太陽能發電系統，太陽能/風力整合發電系統，及太陽能/風力發電與節能整合系統，此外生質能(生質柴油、生質酒精)，氫能與燃料電池之能源整合發

展，亦為我們未來再生能源的發展重點。

(5)繼續鞏固國內電子，半導體，TFT-LCD，光電，通訊等高科技產業之工程市場

高科技產業在此波金融風暴中受創最深，但最近訂單已逐步回升，本公司將在景氣復甦中積極提升工程品質，降低成本並且提供更好的服務，以品質、成本、服務的競爭力來鞏固及爭取更多業務。

(6)加強開拓海外市場

本公司除已在蘇州成立蘇州擎邦電子科技工程有限公司爭取大陸工程市場外，最近亦有高科技大廠及傳統產業大廠紛紛計劃前往東南亞設廠，如：台塑集團越南煉鋼廠計劃及多家重量級電子廠均開始啟動在越南的佈局，本公司亦將順應產業及市場發展趨勢預先做好業務佈局。

三、未來經營環境與公司發展策略：

(一)外部競爭環境、法規環境與總體經營環境

97年的金融風暴造成全球的經濟大蕭條，雖然從98年下半年起各產業已相當程度復甦，但工程產業還在緩步復甦階段，工程市場的競爭仍然非常激烈。本公司多年來致力於多元化的業務佈局及公司核心競爭力的提升，並於今年度積極跨入節能、減碳、環保、養生及綠建築產業，加上政府為刺激經濟成長，除加速簽訂兩岸經濟合作架構協議(ECFA)及推出多項公共建設外，更不斷鬆綁法令，提出促產條例、獎勵投資辦法與刺激景氣各項措施與法令，均有利於工程市場的回溫與本公司的營運成長。

(二)公司未來發展策略

為了持續保持公司的成長與穩定的獲利，本公司將在四大事業部多元化佈局架構下，深耕公共工程、石化/化工、高科技產業及能源市場，並積極跨入節能、減碳、環保、養生及綠建築產業。同時不斷提升品質與效率，降低工程成本，並且繼續加強構築本公司系統整合的核心競爭力。

展望2010年雖然工程市場仍在緩步復甦中，但因我們多元化的業務佈局，加上積極跨入節能、減碳、環保、養生及綠建築產業，我們對未來一年新業務的爭取亦深具信心，期待擎邦公司全體團隊再接再勵創造更好的業績，以回饋各位股東及社會大眾。

擎邦國際科技工程股份有限公司

董事長 洪振攀

經理人 洪振攀

會計主管 許錦碧

貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立日期：民國71年8月3日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司：地 址：台北市中正區青島東路5號5樓 電 話：(02)2322-3792

2. 分公司：無

3. 工 廠：地 址：台北縣三重市光復路一段61巷24弄2號 電 話：(02)2278-1212

二、公司沿革：

年	月	重 要 記 事
71	8	擎邦機械工業股份有限公司創立，初期實收資本額新台幣陸佰萬元，以整廠工程之承攬、規劃、設計、施工、監造業務為主。
78	3	現金增資肆佰萬元，增資後實收資本額壹仟萬元整。
78	5	現金增資壹仟柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額貳仟柒佰伍拾萬元整。
78	12	現金增資貳仟貳佰伍拾萬元，增資後實收資本額伍仟萬元整。
86	12	變更公司名稱為「擎邦國際科技工程股份有限公司」。
87	3	現金增資伍仟萬元，以新台幣壹拾貳元伍角溢價發行，增資後實收資本額壹億元整。
87	4	成立無塵室事業部，從事空調無菌無塵室系統工程之承攬、規劃、設計、施工及無菌無塵清潔室及附屬設備之製造。
87	8	現金增資玖仟玖佰玖拾萬元，以新台幣壹拾貳元五角溢價發行，增資後實收資本額壹億玖仟玖佰玖拾萬元整。選任林邦充博士為董事長。
88	4	成立網路工程事業部，從事 B2B 網站經營，供應商網站聯盟，電子賣場、拍賣、合購與切貨交易平台以及網站工程之技術服務。
88	5	通過英國標準協會 ISO 9001 之品質認證。
88	7	資本公積轉增資壹仟玖佰玖拾玖萬元、盈餘轉增資壹仟陸佰玖拾玖萬壹仟伍佰元及員工紅利轉增資壹佰伍拾捌萬貳仟肆佰玖拾元，實收資本總額增為貳億參仟捌佰肆拾陸萬參仟玖佰玖拾元整，暨補辦公開發行。
89	6	資本公積轉增資壹仟肆佰參拾萬零柒仟捌佰肆拾元、盈餘轉增資貳仟壹佰肆拾陸萬壹仟柒佰陸拾元及員工紅利轉增資貳佰零貳萬柒仟參佰柒拾元，實收資本總額增為貳億柒仟陸佰貳拾陸萬玖佰陸拾元整。
89	7	奉主管機關核准上櫃日期七月十四日以第二類股票櫃檯買賣。
90	6	選任洪振攀先生擔任董事長並兼任總經理職務。
90	7	資本公積轉增資參佰參拾壹萬伍仟壹佰參拾元，盈餘轉增資貳仟柒佰零柒萬參仟伍佰柒拾元，及員工紅利轉增資貳佰肆拾貳萬柒仟捌佰肆拾元。實收資本總額增為參億零玖佰零柒萬柒仟伍佰元整。
90	8	業經證期會(90)台財證(一)第 155612 號函核准以第一類股票櫃檯買賣。
91	1	由第二類股票轉一般類股票掛牌買賣。
91	9	盈餘轉增資貳仟柒佰壹拾玖萬捌仟捌佰貳拾元及員工紅利貳佰參拾柒萬壹仟陸佰伍拾元，實收資本額增為參億參仟捌佰陸拾肆萬柒仟玖佰柒拾元整。
93	12	與台塑公司簽訂仁武鹼廠四期擴建施工統包工程，及台塑石化公司輕質輕油脫硫單元及飽和液化石油氣脫臭分餾單元建造工程，合約總金額約為新台幣柒億玖仟萬元。此訂單對本公司團隊專業技術之肯定以及營收注挹頗大，並為本公司帶來相關產業之商機。
94	6	取得日商鹿島營造公司與台北市政府捷運工程局北區工程處之台北捷運新莊線 CK370C 標水電與 CK378C 標

年	月	重 要 記 事
		環控工程，工程含稅總價新台幣肆億捌仟壹佰玖拾伍萬元，此訂單取得係對本公司跨入公共工程之營業範疇擴大，以及為本公司之營業收入及獲利有所挹助。
95	4	接獲台塑麥寮碳纖二期擴建原絲區統包工程，合約總金額為新台幣參億肆仟萬元以及標得友輝光電科技廠房興建統包工程，合約總金額為新台幣貳億玖仟伍佰萬元，以上訂單對本公司團隊專業技術肯定以及營收獲利有所挹助，並為本公司帶來相對產業商機。
95	11	取得大陸鎮江國亨化學公司之第三期擴建 10 萬噸 ABS 建造工程，合作總金額約為新台幣參億玖仟陸佰萬元，此案再次提昇本公司在大陸石化工程市場的信譽及統包商地位，有助於未來石化市場整廠統包業務之爭取。
96	4	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣壹億元，其公司債轉換為普通股股份共計 10,323,961 股則實收資本額增為肆億陸仟貳佰捌拾萬捌仟叁佰壹拾元整。
96	5	接獲台塑麥寮碳纖三期破纖區機械、電氣儀控、營造等統包工程以及台塑仁武原絲區機械建造工程，以上合約總金額為新台幣壹拾億叁仟捌佰萬元整，此訂單證實本公司主承包商之能力再獲肯定，並對本公司帶來更大商機。
96	6	本公司成立太陽能及再生能源事業部。利用本業之發展整合能力，再引進歐美在太陽能光電及再生能源之先進技術，共同開發爭取太陽能光電系統工程之海內外市場。
96	8	台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程係由本公司與中華工程公司共同聯合承攬得標總金額為 9.4175 億元，本公司承攬設備空調工程部份金額為 3.0345 億元，此訂單取得係對本公司跨入公共工程之營業範疇擴大，以及為本公司之營業收入及獲利有所挹助。
96	10	轉投資設立「茂能科技股份有限公司」以俾配合本公司轉型並加速佈局太陽能及再生能源之系統組裝市場
96	11	再標得台塑新港 POM 廠去瓶頸土木建造工程及機械建造工程，合約總金額為新台幣貳億壹佰萬元整。接獲台北市政府捷運工程局中區工程處之台北捷運松山線 CG590B 區段標-CG390B 水電環控及 IGYX02 共同管道機電標工程，工程含稅總價新台幣陸億貳仟貳佰萬元，此訂單係業主再次對本公司團隊專業技術之肯定。
96	12	標得台灣中油公司第三芳香煙工場去瓶頸統包工程，工程總價為新台幣貳億壹仟伍佰陸拾陸萬元整，此工程款對本公司之獲利方面甚為助益。
96	12	接獲國立台灣歷史博物館雲牆光電建築工程，工程總價新台幣壹億壹仟貳佰伍拾萬元整，取得此工程使本公司成為國內少數能夠具備承接大型太陽能發電系統整合能力之工程公司，為日後爭取大型太陽能發電系統之商機注挹頗大。
97	1	本公司取得億光電子公司苑裡新廠機電系統工程，工程總價為新台幣參億零參佰萬元整，對本公司財務及業務助益應有所持續攀升。
97	2	取得信昌化學工業公司酚廠擴建統包工程之訂單，總金額為貳億伍仟玖佰萬元整，此訂單預計對本公司可增加營業收入及獲利。
97	3	本公司標得台灣肥料公司於台中港投資興建肥料專區之台中廠區二萬公噸液氮儲運系統統包工程，此工程係由本公司與日本冷凍儲槽專業廠商「日本石井鐵工所株式會社」共同技術合作，工程總價新台幣捌億貳仟捌佰捌拾萬元整，此工程致使本公司成為國內少數具備有承接大型冷凍儲槽儲運系統統包工程能力之工程公司，並對未來相關業務之爭取甚為助益。
97	5	取得台灣肥料公司台中廠區硝酸工場設計及建造統包工程，此工程係由瑞典 Chematur 化工集團旗下之子公司美國 Weatherly Inc. 提供專業製程技術，由本公司負責細部設計、採購及建造等統包工程，工程總價壹拾伍億壹仟陸佰捌拾萬元整，此工程案取得對未來相關業務訂單之爭取甚為助益。
97	5	取得信昌化學工業公司酚丙酮廠 34 萬年產能擴建專案 EPC 建造工程，工程總價壹億捌仟陸佰萬元整，此訂單預計對本公司可增加營業收入及獲利。

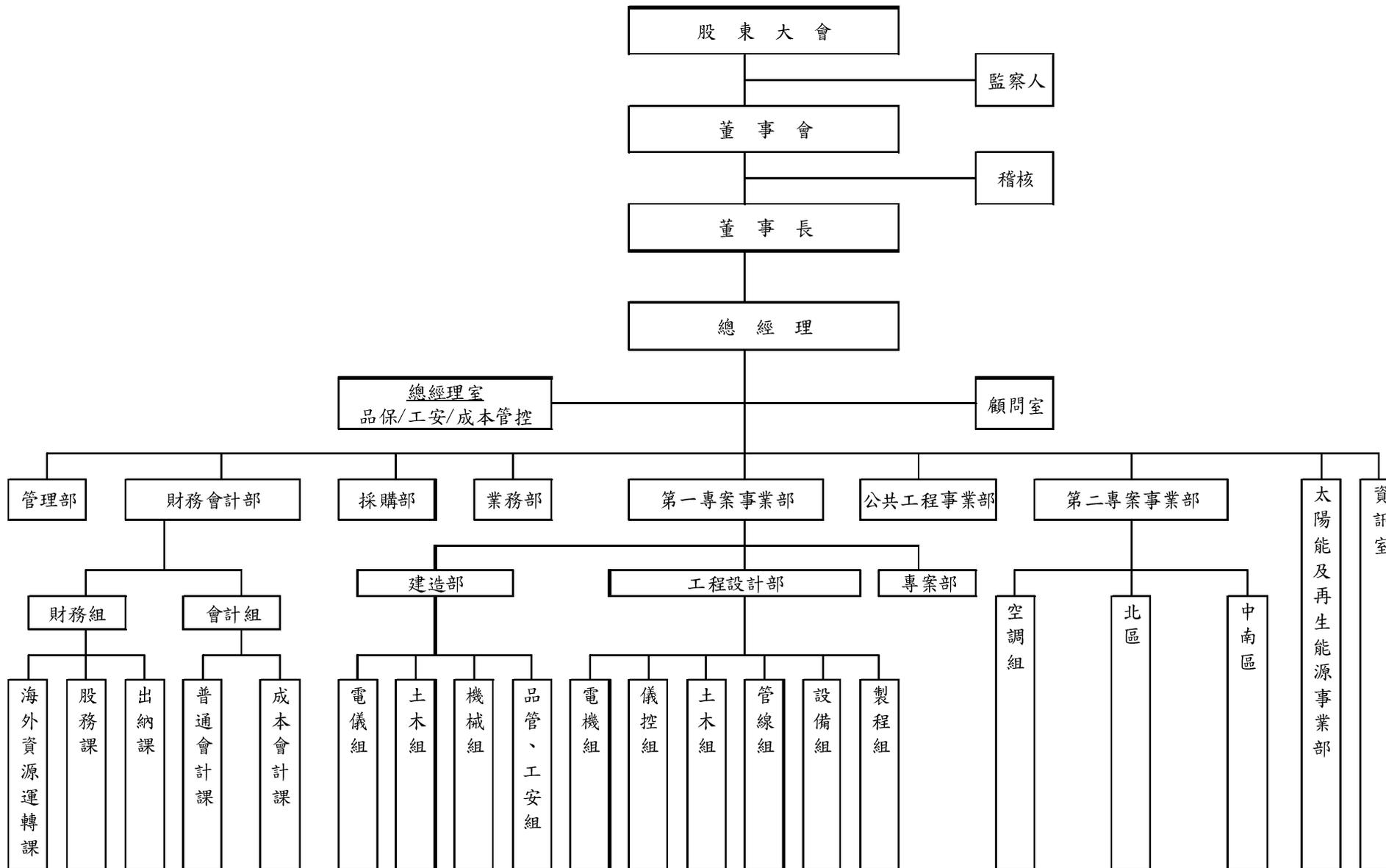
年	月	重 要 記 事
97	7	本公司取得中國人造纖維公司 ASU 氣體廠 EPC 統包工程，工成總價貳億肆仟玖佰萬元整，對公司之業績方面甚為助益。
98	2	本公司標得台北縣政府警察局數位式影像遠端監視系統工程，工程總價壹億柒仟陸佰萬元整，對公司未來相關業務訂單之爭取甚為助益。
98	3	本公司標得台電公司萬榮工程處大甲溪發電廠青山分廠之廠房排水、清淤及雜項工程，工程總價玖仟伍佰捌拾捌萬元整，對本公司未來取得公共工程業務訂單甚為助益。
98	5	本公司標得國立清華大學學習資源中心新建空調工程，工程總價壹億柒佰陸拾陸萬元整，對本公司未來有關學術單位及研究機構之相關業務之爭取甚為助益。
98	7	本公司取得台泥化學工業公司 MAN、OSBL、BDO 及 H2 鋼構遷移重建工程，工程總價玖仟柒佰捌拾陸萬元整，對公司之獲利及營收頗為助益。
98	8	本公司標得台北縣政府警察局「土城市、永和市及板橋市涌興里委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「98 年度新莊市公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「98 年度推動社區安全 e 化聯防機制錄影監視系統工程」及「98 年度數位式遠端監錄系統工程」等案，工程總價壹億玖仟伍佰陸拾柒萬元整，對公司未來相關業務訂單之爭取甚為助益。
98	9	本公司標得台北縣政府警察局「三重市公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「板橋市公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「淡水鎮公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「鶯歌鎮公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「坪林鄉公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」、「三芝鄉公所委託建置所轄數位式遠端監錄系統工程」等六案，工程總價壹億柒仟叁佰伍拾玖萬壹仟元整，對公司未來相關業務訂單之爭取甚為助益。
98	11	本公司標得台北縣政府警察局「新莊市公所委託建置所轄 98 年度數位式遠端監錄系統工程」、「板橋市公所委託建置所轄 98 年度數位式遠端監錄系統工程」、「土城市公所委託建置所轄 98 年度數位式遠端監錄系統工程」、「蘆洲市公所委託建置所轄 98 年度數位式遠端監錄系統工程」等案，工程總價壹億玖仟壹佰肆拾肆萬元整，對公司未來相關業務訂單之爭取甚為助益。
98	12	本公司經第十屆第 22 次董事會通過轉投資甲級營造商鴻祥工程股份有限公司，以俾跨入綠色建築、商用大樓及有關營造之公共工程增加業務之拓展。
99	4	本公司取得台灣肥料公司台中廠倉庫除溼空調設計及建造工程，合約總價新台幣壹億零陸佰捌拾萬元整，對本公司之獲利及營收頗為助益。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構

擎邦國際科技工程股份有限公司組織圖



2. 各主要部門所營業務職掌

部門別	部 門 業 務 職 掌
<p>第一專案事業部</p> <p>工 程 設 計 部</p>	<p><u>製程組</u> 負責製程方法選擇、規劃及設計、質能平衡、設備、儀器及管線大小尺寸等 法計算工作。</p> <p><u>機械設備組</u> 負責轉動機械選用、塔槽、壓力容器、熱交換器、加熱爐等之規劃、設計、施 工及監造等工作。</p> <p><u>管線組</u> 負責全廠設備佈置、消防系統及所有管線之規劃、設計、施工及監造等工作。</p> <p><u>土木結構組</u> 負責土木、鋼結構、建築及大地工程之規劃、設計、施工及監造等工作。</p> <p><u>電腦儀控組</u> 負責儀器、控制、監視系統等之規劃、設計、施工及監造等工作。</p> <p><u>電機組</u> 負責動力、馬達控制中心、照明、通訊、接地等機電系統之規劃、設計、施工 及監造等工作。</p>
<p>專案部</p>	<p>整合設計、採購及施工之綜合管理，如工程專案成本之估算、工程預算之控制、 工程進度之掌控以及工程品質管理。</p>
<p>建造部</p>	<p>工程建造施工之管理及監督。</p>
<p>第二專案事業部</p>	<p>負責空調無菌無塵室系統之承攬、規劃、設計、施工及監造以及附屬設備之製造 等工作。</p>
<p>公共工程事業部</p>	<p>負責捷運、發電廠及其它公共工程之規劃、設計、施工及監造</p>
<p>太陽能及再生能 源事業部</p>	<p>負責太陽能發電系統及其它再生能源系統之設計、整合及建造</p>
<p>網路工程部</p>	<p>網路及電子商務系統規劃及建置工程。</p>
<p>業務部</p>	<p>一、承包工程之業務開發。 二、負責反應客訴、督導矯正與預防措施。</p>
<p>管理部</p>	<p>一、負責人員招募、遴選、任用、訓練、考勤、保險、福利等事宜。 二、辦理總務、資材之管理。</p>
<p>財務會計部</p>	<p>一、負責銀行信用授信額度之開發、資金調度、財務作業之執行。</p>

	<p>二、負責出納作業與預算之管理。</p> <p>三、會計帳務、稅務、成本之處理，財務報表及各項管理報表之編製。</p> <p>四、負責法務、股務、進出口報關作業等事務性工作。</p> <p>五、配合櫃買中心相關作業，及公告資訊申報等規定事項之作業與控管。</p> <p>六、轉投資事業之融資規劃、資金管理調度、稅務法規等相關業務之規劃與控管。</p>
採購部	<p>一、設備資產之採購工作。</p> <p>二、承包工程之國內外採購及發包工作。</p>
顧問室	工程技術、工程品質、安全之督導與諮詢事宜。
稽核室	負責公司內部稽核業務之執行及改進成效之追查以及內部控制自行評估作業。

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

(一).1.董事及監察人資料

99年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率%	股數	持 股 比 率%	股數	持 股 比 率%	股數	持 股 比 率%			股數	持 股 比 率%	職稱
董事長	洪振攀	87.8.05	96.6.21	3年	2,126,991	4.60%	2,375,664	3.77%	709,031	1.13%	-	-	台灣大學化工所碩士 彬台科技(股)公司總經理	彬台科技(股)公司 董事長	董事	賴仁仁	配偶
															監察人	賴其鵬	妻舅
法人董 事	永嘉國際開 發(股)公司	87.8.05	96.6.21	3年	920,061	1.99%	1,009,889	1.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 蔡永興	87.8.05	96.6.21	3年	9,386	0.02%	10,301	0.02%	1,217,542	1.93%	-	-	淡水英專英文系 啟台(股)公司董事長	啟台(股)公司董事長 天田(股)公司董事長	董事	蔡惠娟	父女
法人董 事	傳倫投資(股) 公司	87.8.05	96.6.21	3年	1,931,029	4.17%	2,119,562	3.37%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 賴其里	87.8.05	97.7.29	3年	-	-	-	-	749,079	1.19%	-	-	美國明尼蘇達大學碩士 台灣川崎船務集團董事長	台灣川崎船務集團董事長 傳倫投資(股)公司董事長兼 總經理	-	-	-
董事	賴仁仁	87.8.05	96.6.21	3年	645,964	1.40%	709,031	1.13%	2,375,664	3.77%	-	-	淡江大學歷史系	彬台科技(股)公司 董事	董事長	洪振攀	配偶
董事	蔡惠娟	87.8.05	96.6.21	3年	345,973	0.75%	379,750	0.60%	104,662	0.17%	-	-	美國聖荷西大學財稅系	啟電實業(股)公司董事長	董事	蔡永興	父女
董事	吳憲融	87.8.05	96.6.21	3年	598,005	1.29%	567,805	0.90%	407	0.00%	-	-	明志工專機械系 欣賢企業公司總經理	欣賢科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	施光訓	93.6.24	96.6.21	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣海洋大學食品科學系 美國佛州諾瓦東南大學 財務金融博士	中國文化大學財務金融 系主任	-	-	-
董事	張邦彥	96.06.21	96.6.21	3年	151,702	0.33%	309,604	0.49%	-	-	-	-	台北醫學大學藥學系	志邦有限公司董事長 普立邦生技有限公司董 事長	-	-	-
監察人	賴其鵬	87.8.05	96.6.21	3年	676,028	1.46%	742,030	1.18%	213,074	0.34%	-	-	美國麻州大學物理碩士 普騰電子(股)公司副總經理	彬台科技(股)公司監察人	董事長	洪振攀	妹夫
															董事	賴仁仁	兄妹
監察人	萬威德	87.8.05	96.6.21	3年	51,490	0.11%	56,515	0.09%	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學化工博士	聯茂電子(股)公司董事	-	-	-
監察人	鄭敦仁	87.8.05	96.6.21	3年	51,490	0.11%	56,515	0.09%	-	-	-	-	成功大學礦冶工程及材料學 博士	佳邦科技(股)公司董事長	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

99年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永嘉國際開發(股)公司	蔡永興(31.5%)、蔡賴淑美(32.5%)、蔡惠娟(16%)、德美榮子(1%)、王超然(1%)、蔡啟民(11%)、蔡嘉祐(4%)、王祥齡(1%)、王唯齡(1%)、王梓齡(1%)
傳倫投資(股)公司	賴其里(30%)、陳必全(22.25%)、賴傑倫(30.23%)、賴筱倫(17.52%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：無

4. 董事及監察人之獨立性資料

姓名 (註 1)	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	
洪振攀				✓					✓		✓		✓	✓	無
永嘉國際代表人：蔡永興				✓					✓	✓			✓		無
傳倫代表人：賴其里				✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓		無
賴仁仁				✓	✓				✓	✓			✓	✓	無
蔡惠娟				✓	✓				✓	✓			✓	✓	無
吳憲融				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
施光訓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	有
張邦彥				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
賴其鵬				✓	✓				✓	✓			✓	✓	無
萬威德				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭敦仁				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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. 董事及監察人教育訓練之情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱
		起	迄		
董事長	洪振攀	98.08.18	98.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司如何做好內部控制提升經營績效
董事	永嘉國際開發(股)公司 代表人：蔡永興	98.08.18	98.08.18		
董事	傳倫投資(股)公司代 表人：賴其里	98.08.18	98.08.18		
董事	賴仁仁	98.08.18	98.08.18		
董事	蔡惠娟	98.08.18	98.08.18		
董事	吳憲融	98.08.18	98.08.18		
董事	施光訓	98.08.18	98.08.18		
董事	張邦彥	98.08.18	98.08.18		
監察人	賴其鵬	98.08.18	98.08.18		
監察人	萬威德	98.08.18	98.08.18		
監察人	鄭敦仁	98.08.18	98.08.18		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分枝機構主管資料

99年4月30日 單位:股;%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	洪振攀	71.08	2,375,664	3.77%	709,031	1.13%	-	-	台灣大學化工所碩士 啟台(股)公司執行副總經理 彬台科技(股)公司董事長兼總經理	彬台科技(股)公司董事長 蘇州擎邦公司董事長 彬台機械(蘇州)公司董事長 茂能科技(股)公司董事長	-	-	-
第一專案事業部副總經理	許千惠	89.12	20,998	0.03%	-	-	-	-	中原大學化工系 中鼎工程公司專案經理	-	-	-	-
第一專案事業部副總經理兼建造部主管	張明燦	94.11	8,029	0.01%	-	-	-	-	聯合工專資源工程科畢業 康全工程(股)公司協理	-	-	-	-
第二專案事業部協理兼主管	劉昌錡	93.01	42,246	0.07%	2,762	0.00%	-	-	台北工專空調科 高逸工程(股)公司經理 義堃機電工程(股)公司主管	-	-	-	-
業務部副總經理	王幼生	93.01	67,590	0.11%	-	-	-	-	淡江大學化工系 彬台科技(股)公司業務經理	蘇州擎邦公司法人代表董事 茂能科技(股)公司法人代表董事	-	-	-
業務部協理	蔣江山	96.07	1,538	0.00%	-	-	-	-	中央大學機械工程系畢業 金展空調(股)公司主管	-	-	-	-
太陽能及再生能源事業部協理	吳秋穆	89.07	18,459	0.03%	2,762	0.00%	-	-	淡江大學機械系 中山科學研究院安全機械設計工程師	茂能科技(股)公司代理總經理	-	-	-
公共工程事業部協理	高俊賢	90.07	-	-	-	-	-	-	屏東農專農業機械科 富台工程公司管線設計工程師 台化公司工程師	-	-	-	-
公共工程事業部專案協理	莊哲峰	94.11	42,272	0.07%	-	-	-	-	健行工專電機科 聯合機電(股)公司經理	-	-	-	-
財務會計部副總經理	許錦碧	90.07	23,606	0.03%	-	-	-	-	美國威斯康辛大學企管碩士 彬台科技(股)公司財會部副總經理	彬台科技(股)公司財會部副總經理 蘇州擎邦公司法人代表董事 茂能科技(股)公司法人代表監察人	-	-	-
管理部主管	王國安	92.03	4,777	0.01%	-	-	-	-	台北科技大學附設進修學院經營管理系 保力達(股)公司管理部主任	-	-	-	-
稽核主管	黃怡傑	96.08	-	-	-	-	-	-	逢甲大學工業工程系畢業 地樺營造事業(股)公司稽核副理	-	-	-	-

(三). 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之報酬

98年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞C		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
董事長兼總經理(註)	洪振攀	-	-	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	2,802	2,802	-	-	485	-	485	-	-	-	-	2.54%	2.54%	無
法人董事	永嘉國際開發(股)公司	-	-	-	-	175	175	-	-	0.13%	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
	代表人: 蔡永興	-	-	-	-	-	-	18	18	0.01%	0.01%	743	743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.55%	0.55%	無
董事	張邦彥	-	-	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.14%	0.14%	無
法人董事	傳倫投資(股)公司	-	-	-	-	175	175	-	-	0.13%	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
	代表人: 賴其里	-	-	-	-	-	-	18	18	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01%	0.01%	無
董事	賴仁仁	-	-	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.14%	0.14%	無
董事	蔡惠娟	-	-	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.14%	0.14%	無
董事	施光訓	240	240	-	-	175	175	18	18	0.32%	0.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32%	0.32%	無
董事	吳憲融	-	-	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	1,441	1,441	3,116	-	48	-	48	-	-	-	-	3.50%	3.50%	無

附註：本公司總經理洪振攀業已依勞基法規定提撥退職退休金在案。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	洪振攀等 8 人	洪振攀等 8 人	蔡永興等 6 人	蔡永興等 6 人
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	0	洪振攀、吳憲融等 2 人	洪振攀、吳憲融等 2 人
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

(2) 監察人之酬金

98 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		本公司	合併報 表內公 司	
		本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司			
監察人	賴其鵬	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	無
監察人	萬威德	-	-	175	175	18	18	0.14%	0.14%	無
監察人	鄭敦仁	240	240	175	175	18	18	0.32%	0.32%	無

(3) 總經理及副總經理之酬金

98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益比例		取得員工認股權憑證數額		有無領取自子公司以外投資業酬
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理(註)	洪振攀	12,324	12,324	3,116	3,116	4,145	4,145	2,397	無	2,397	無	16.03%	16.03%	無	無	無
無塵室事業部總經理	吳憲融															
蘇州擎邦公司總經理	林光華															
業務部副總	王幼生															
第一專案事業部副總經理兼建造部主管	張明燦															
工程副總	許千惠															
財會副總	許錦碧															

註1：本公司總經理洪振攀業已依勞基法規定提撥退職退休金在案。

註2：本公司無塵室事業部總經理吳憲融自98年9月1日起改聘為高級顧問。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	許千惠等 5 人	許千惠等 5 人
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	洪振攀、張明燦等 2 人	洪振攀、張明燦等 2 人
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	7	7

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形 98年12月31日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	洪振攀	無	3,527	3,527	2.57%
	副總經理	王幼生				
	副總經理	許千惠				
	副總經理	張明燦				
	經理	陳旭昇				
	協理	莊哲峰				
	協理	高俊賢				
	協理	劉昌錡				
	協理	蔣江山				
	經理	唐明池				
	副總經理	許錦碧				
	經理	王國安				
	協理	吳秋穆				
	經理	黃怡傑				
	副理	周宗杰				

註:本公司民國九十八年度有關配發內部經理人之員工紅利所擬配發之金額至今尚未確定,故上述金額係按照去年度實際配發比例予以計算今年擬議配發之暫估金額。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度之支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性:

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆由本公司支付,本公司經營績效大幅成長,98年度及97年度之稅後純益為137,108仟元及107,125仟元,成長約27.99%,98年度及97年度主要管理階層薪資及員工紅利支付總額佔稅後純益比例為16.03%及14.17%,而大部份董監事之酬勞金僅為開會車馬費及盈餘分配之董監酬勞,依本公司章程第二十六條之規定,於本公司決算如有盈餘時,除依相關規定提列公積外,就可供分配盈餘由董事會依章程規定分配董監事酬勞為百分之二,而員工紅利則為百分之八,並由董事會擬具分配案提報股東會通過,至於總經理及副總經理酬金包括薪資、年終獎金、員工紅利等,則係依其所擔任之職位及所承擔之責任,參考同業對於同類職位之水準釐訂。

三. 公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	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	洪振攀	10	0	100%	
董事	蔡永興	10	0	100%	
董事	賴其里	10	0	100%	
董事	賴仁仁	10	0	100%	
董事	蔡惠娟	8	2	80%	
董事	吳憲融	9	1	90%	
董事	張邦彥	8	2	80%	
董事	施光訓	8	2	80%	

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：**無此情形**。

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：**無此情形**。

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

本公司依據法規訂有完整之「董事會議事規範」董事會之重要決議內容均配合主管機關相關法令規定即時公告於主管機關指定之網站，並於本公司網站揭露最新之業務、財務等相關訊息，執行狀況良好。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	賴其鵬	5	5	50%	
監察人	鄭敦仁	9	1	90%	

監察人	萬威德	4	6	40%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司歷次董事會召開時，均請監察人列席，監察人與會時隨時就會議議程資料有疑問者提出意見，公司員工立即提出解答。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核主管歷次之稽核報告均送交監察人核閱，會計師亦定期列席董事會與監察人作雙向溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。</p>					

(三) 上市上櫃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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控制機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設置發言人並處理相關事宜，如涉有法律問題，則轉洽公司法律顧問處理。</p> <p>本公司與股務代理機關定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>公司已訂定「與集團企業／特定公司／關係人往來之財務、業務作業細則」、「對子公司監控作業辦法」，並遵循此規定執行。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第十三條無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第十九條無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則第十四條無顯著差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司現八席董事中設置一席獨立職能之董事對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，並對其評估資料送董事會評估其專業及獨立性。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第二十九條無顯著差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、股務課，並可透過公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第五十四條無顯著差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊</p>	<p>已按規定上網揭露公司有關資訊。</p> <p>已建置發言人制度並已向主管機關報備。發言人及股務課專人需要</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第五十六條無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實</p>

<p>揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>隨時蒐集資訊,並於公開資訊觀測站及適時於法人說明會揭露公司之資訊。</p>	<p>務守則第五十六條無顯著差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>研議中。</p>	<p>未來將適時訂定之。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明運作與所訂公司治理實務守則之差異情形: 公司治理內部機制主要在於公司內部管理機制建構股東之知情權、決策參與權之發揮,及董事監察人之獨立性行使職權能力之賦予;外部機制則主要在於法律規範之建立、市場競爭機制之發揮及民間專業機構之參與及監督。本公司所建置各項規章辦法與制度,業已涵蓋主要治理原則,並業已確實執行運作。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如:員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已為董事及監察人針對公司治理實務研習安排進修並取得相關證明。 2. 為強化公司治理,本公司董事會議每季至少召開一次。 3. 本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務,並盡善良管理人之注意義務予以行使職權。 4. 有關董監事購買責任保險業經股東常會通過並已購買責任保險在案。 5. 本公司係成立於民國 71 年經營績效優良深受業界肯定之公司,提供社會就業機會、贊助文教等相關活動,以善盡企業之社會責任。 		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無此情形。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形:無。

(五)履行社會責任情形:本公司主要係以高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程為主,非屬重大污染性工業,無造成重大環境污染之虞,至於在施工過程中所產生之廢棄物,係委由合格之專業廢棄物處理廠商代為清理,另本公司亦會嚴格督促清運廠商遵守廢棄物清理之相關規定,避免發生違反廢棄物清理法之情事。

(六)公司如訂定公司治理守則及相關規章,應揭露其查詢方式:本公司依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露於各項資訊觀測站與公司年報當中,以供外界查詢。

(七)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解重要資訊,得一併揭露:無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露事項:

1. 內部控制聲明書:請參閱第 22 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:無此情形。

擎邦國際科技工程股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99 年 3 月 25 日

本公司民國 98 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98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99年3月25日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

擎邦國際科技工程股份有限公司

董事長暨總經理：洪 振 攀

(八)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：無此情形。

(九)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：

編號	會議種類 (董事會/股東會)	會議日期	重 要 決 議
1	第十屆第十三次董事會	98.01.09	1. 同意本公司國內第二次無擔保可轉換公司債 (擎邦二) 轉換成普通股之發行新股案。
2	第十屆第十四次董事會	98.03.26	1. 承認九十七年度財務報表及合併財務報告案。 2. 通過本公司 97 年度內部控制聲明書。 3. 通過本公司 97 年度營業報告書及 98 年度營業計劃。 4. 決定召開股東常會時間、地點、議事內容及股東提案期間暨受理場所案。 5. 通過九十七年度盈餘分配表。 6. 九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 同意董事長代表本公司向往來銀行申請授信事宜。 8. 同意蘇州擎邦電子科技工程有限公司副董事長請辭案。 9. 同意茂能科技股份有限公司總經理請辭案。 10. 同意本公司以未收回部份工程款新台幣貳仟萬元整，暫以債作股予以轉投資日暉池上公司。 11. 擬再增加對大陸子公司蘇州擎邦電子科技工程有限公司之投資額度為美金貳佰萬元整。 12. 同意修改本公司章程條文案。 13. 同意修改本公司資金貸與他人作業程序案。 14. 同意修改本公司背書保證作業程序案。
3	第十屆第十五次董事會	98.04.13	1. 同意本公司國內第二次無擔保可轉換公司債 (擎邦二) 轉換成普通股之發行新股案。
4	第十屆第十六次董事會	98.05.07	1. 追認九十八年第一季財務報表及合併財務報告案。 2. 同意本公司申請開立之保證信用狀為擔保蘇州擎邦電子科技工程有限公司向大陸地區華一銀行之借款一案。
5	九十八年度股東常會	98.06.19	1. 同意九十八年度決算表冊。 2. 同意九十七年度盈餘分配案。 3. 九十七年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 擬再增加對大陸子公司蘇州擎邦電子科技工程有限公司之投資額度為美金貳佰萬元整。 5. 同意修改本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 同意修改本公司「背書保證作業程序」案。 7. 同意修訂本公司章程條文案。
6	第十屆第十七次董事會	98.06.19	1. 同意對九十八年度股東常會通過增加大陸子公司蘇州擎邦電子科技工程有限公司之美金 200 萬元投資額度內，擬於第一階段先對蘇州擎邦公司增資美金

			100 萬元整。
7	第十屆第十八次董事會	98.07.14	1. 同意本公司國內第二次無擔保可轉換公司債（擎邦二）轉換成普通股之發行新股案。
8	第十屆第十九次董事會	98.07.29	1. 同意九十八年盈餘轉增資發行新股配股基準日暨現金股利配發基準日案。 2. 調整九十七年度盈餘轉增資發行新股配股及現金股利之發放比率案。 3. 同意本公司國內第二次無擔保可轉換公司債（擎邦二）轉換成普通股之發行新股案。
9	第十屆第二十次董事會	98.08.18	1. 承認本公司九十八年上半年度財務報表案。 2. 同意本公司三重廠之業務已非本公司整體營運之核心項目，擬由原負責經營之吳憲融總經理分出獨立經營，本公司並以三重廠資產殘值再折扣後作價，作為參與轉投資分出獨立經營之新公司案。 3. 同意本公司擬向元大商業銀行松江分行及彰化商業銀行台北分行申請信用額度事宜。
10	第十屆第二十一次董事會	98.10.23	1. 承認本公司九十八年第三季財務報表案。 2. 同意本公司擬向永豐商業銀行西湖分行及大眾商業銀行桃園分行申請信用額度事宜。 3. 同意訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 同意通過九十九年度稽核計劃。
11	第十屆第二十二次董事會	98.12.23	1. 通過制訂本公司國際會計準則(IFRS)轉換計畫案。 2. 同意本公司擬向台中商業銀行松山分行、大眾商業銀行桃園分行及台新國際商業銀行建北分行申請信用額度事宜。 3. 同意擬轉投資鴻祥工程股份有限公司，投資金額新台幣貳仟貳佰萬元整。
12	第十屆第二十三次董事會	99.03.25	1. 承認九十八年度財務報表及合併財務報告案。 2. 通過本公司 98 年度內部控制聲明書。 3. 通過本公司 98 年度營業報告書及 99 年度營業計劃。 4. 決定召開股東常會時間、地點、議事內容及股東提案期間暨受理場所案。 5. 通過九十八年度盈餘分配表。 6. 通過九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 通過改選本公司第十屆董事、監察人。 8. 通過解除新任董事及內部人競業禁止限制。 9. 同意本公司向往來銀行申請信用額度授信事宜。 10. 同意修改本公司背書保證作業程序案。 11. 同意修定本公司章程部份條文案。 12. 通過本公司變更 96 年度國內第一次無擔保轉換公司債資金運用計劃案。
13	第十屆第二十四次董事會	99.05.07	1. 追認九十九年第一季財務報表及合併財務報告案。

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

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

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業會計師事務所	林秀玉	呂莉莉	98/01/01~98/12/31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,480	140	1,620
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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百分之十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：股

職稱	姓名	98 年度		截至當年度 4 月 27 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
董事長兼總經理	洪振攀	59,599			
董事	永嘉國際開發股份有限公司 代表人：蔡永興	25,335			
董事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	53,174			
董事	賴仁仁	17,787			
董事	蔡惠娟	9,526			
董事	吳憲融	14,244 (7,000)			
董事	施光訓	0			
董事	張邦彥	27,265			
監察人	賴其鵬	18,615			

監察人	萬威德	1,417		
監察人	鄭敦仁	1,417		
副總經理	許千惠	526 (45,000)		
副總經理	王幼生	1,695 (10,000)		
副總經理 兼財會主管	許錦碧	3,242 (38,000)		
副總經理	張明燦	201 (43,000)		
協理	高俊賢	37 (25,512)		
協理	劉昌錡	1,059 (18,000)		
協理	莊哲峰	1,286 (54,000)		
協理	蔣江山	38		
經理	陳旭昇	398 (53,000)		
經理	王國安	471 (8,000)	(14,000)	
經理	吳秋穆	463 (19,000)		
經理	唐明池	157 (5,000)		
稽核主管	黃怡傑	0		

2. 股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

3. 股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	無	無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

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之關係者或為配偶及二親等以內之親屬，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
彬台股份有限公司 法人代表： 洪振攀	2,713,721	4.31%			-	-	洪振攀	代表人	
洪振攀	2,375,664	3.77%	709,031	1.13%	-	-	彬台股份有限公司	代表人	
傳倫投資股份有限公司 法人代表： 賴其里	2,119,562	3.37%			-	-			
大虹投資股份有限公司 法人代表： 賴每	1,350,330	2.15%							
蔡賴淑美	1,217,542	1.93%	10,301	0.02%	-	-	永嘉國際開發股份有限公司	負責人	
黃聲宏	1,013,518	1.61%	-	-	-	-	-	-	
永嘉國際開發股份有限公司 法人代表： 蔡永興	1,009,889	1.60%	-	-	-	-	-	-	
陳必全	749,079	1.19%	-	-	-	-	-	-	
華彬股份有限公司 法人代表： 張紀蕙	745,732	1.18%	-	-	-	-	-	-	
賴其鵬	742,030	1.18%	213,074	0.34%	-	-	-	-	

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

99年04月30日 單位：股：%

轉投資事業	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%
聯茂電子	1,072,338	0.37%	708,304	0.23%	1,780,642	0.60%
邦特生物	709,519	0.91%	-	-	709,519	0.91%
新利虹(原利碟)	153,310	-	-	-	153,310	-
彬台科技	2,975,111	14.17%	4,894,386	24.23%	7,869,497	38.40%
邦英生物	100,000	5.00%	-	-	100,000	5.00%
佳邦科技	396	-	-	-	396	-
邦利國際	75,000	1.00%	-	-	75,000	1.00%
蘇州擎邦 (擎邦國際投資)	-	100.00%	-	-	-	100.00%
佳鼎科技	20,692	0.01%	-	-	20,692	0.01%
茂能科技	3,000,000	93.75%	-	-	3,000,000	93.75%
欣賢科技	200,000	18.18%	-	-	200,000	18.18%

肆、募資情形

一、股本來源

1.股本形成經過：

99年04月30日 單位：新台幣元：股

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註						
		股數	金額	股數	金額	股本來源					以現金以外之財產抵充股款者	其他
						公司債轉換	現金增資	盈餘轉增資	資本公積轉增資	合計		
71.08	10	1,000,000	10,000,000	600,000	6,000,000	-	6,000,000	-	-	6,000,000	無	-
78.03	10	2,000,000	20,000,000	1,000,000	10,000,000	-	4,000,000	-	-	4,000,000	無	-
78.05	10	5,000,000	50,000,000	2,750,000	27,500,000	-	17,500,000	-	-	17,500,000	無	-
78.12	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	-	22,500,000	-	-	22,500,000	無	-
87.03	10	20,000,000	200,000,000	10,000,000	100,000,000	-	50,000,000	-	-	50,000,000	無	註1
87.07	10	20,000,000	200,000,000	19,990,000	199,900,000	-	99,900,000	-	-	99,900,000	無	註2
88.07	10	35,000,000	350,000,000	23,846,399	238,463,990	-	-	18,573,990	19,990,000	38,563,990	無	註3
89.06	10	35,000,000	350,000,000	27,626,096	276,260,960	-	-	23,489,130	14,307,840	37,796,970	無	註4
90.07	10	35,000,000	350,000,000	30,907,750	309,077,500	-	-	29,501,410	3,315,130	32,816,540	無	註5
91.09	10	50,000,000	500,000,000	33,864,797	338,647,970	-	-	29,570,470	-	29,570,470	無	註6
94.10	10	50,000,000	500,000,000	34,600,068	346,000,680	7,352,710	-	-	-	7,352,710	無	註7
95.01	10	50,000,000	500,000,000	35,198,090	351,980,900	5,980,220	-	-	-	5,980,220	無	註8
95.04	10	50,000,000	500,000,000	40,913,721	409,137,210	57,156,310	-	-	-	57,156,310	無	註9
95.07	10	80,000,000	800,000,000	41,011,760	410,117,600	983,390	-	-	-	983,390	無	註10
95.10	10	80,000,000	800,000,000	43,103,833	431,038,330	-	-	20,920,730	-	20,920,730	無	註11
96.01	10	80,000,000	800,000,000	43,983,078	439,830,780	8,792,450	-	-	-	8,792,450	無	註12
96.04	10	80,000,000	800,000,000	46,280,831	462,808,310	22,977,530	-	-	-	22,977,530	無	註13
96.10	10	80,000,000	800,000,000	49,052,192	490,521,920	-	-	27,713,610	-	27,713,610	無	註14
97.03	10	80,000,000	800,000,000	49,145,411	491,454,110	932,190	-	-	-	932,190	無	註15
97.08	10	80,000,000	800,000,000	50,662,352	506,623,520	15,169,410	-	-	-	15,169,410	無	註16
97.09	10	80,000,000	800,000,000	51,992,806	519,928,060	-	-	13,304,540	-	13,304,540	無	註17
97.11	10	80,000,000	800,000,000	52,586,025	525,860,250	5,932,190	-	-	-	5,932,190	無	註18
98.02	10	80,000,000	800,000,000	52,642,099	526,420,990	560,740	-	-	-	560,740	無	註19
98.04	10	80,000,000	800,000,000	58,090,640	580,906,400	5,448,541	-	-	-	5,448,541	無	註20
98.07	10	80,000,000	800,000,000	61,342,957	613,429,570	3,252,317	-	-	-	3,252,317	無	註21
98.08	10	80,000,000	800,000,000	61,370,994	613,709,940	28,037	-	-	-	28,037	無	註22
98.09	10	80,000,000	800,000,000	62,950,257	629,502,570	1,579,263	-	-	-	1,579,263	無	註23

註1：獲經濟部(87)商字第108185號函核准。

註2：獲經濟部(87)商字第087125052號函核准。

註3：獲財政部證券暨期貨管理委員會88年7月5日(88)台財証(一)第57892號函核准。

- 註 4：獲財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 6 月 1 日(89)台財証(一)第 47517 號函核准。
 註 5：獲財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 25 日(90)台財証(一)第 148299 號函核准。
 註 6：獲財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 9 月 23 日台財証(一)字第 0910152313 號函核准。
 註 7：獲台北市政府 94 年 10 月 26 日府建商字第 09423328120 號函核准。
 註 8：獲台北市政府 95 年 1 月 24 日府建商字第 09571884210 號函核准。
 註 9：獲台北市政府 95 年 4 月 12 日府建商字第 09575576100 號函核准。
 註 10：獲台北市政府 95 年 6 月 16 日府建商字第 09579623900 號函核准。
 註 11：獲台北市政府 95 年 10 月 12 日府建商字第 09583860210 號函核准。
 註 12：獲台北市政府 96 年 1 月 17 日府建商字第 09680441710 號函核准。
 註 13：獲台北市政府 96 年 4 月 17 日府建商字第 09683208900 號函核准。
 註 14：獲台北市政府 96 年 10 月 18 日府產業商字第 09690681800 號函核准。
 註 15：獲台北市政府 97 年 04 月 29 日府產業商字第 09783516410 號函核准。
 註 16：獲台北市政府 97 年 8 月 4 日北市商一字第 0970029628 號函核准。
 註 17：獲經濟部 97 年 8 月 29 日經授商字第 09701216640 號函核准。
 註 18：獲經濟部 97 年 10 月 24 日經授商字第 09701265330 號函核准。
 註 19：獲經濟部 98 年 2 月 2 日經授商字第 09801016420 號函核准。
 註 20：獲經濟部 98 年 4 月 17 日經授商字第 09801074690 號函核准。
 註 21：獲經濟部 98 年 7 月 20 日經授商字第 09801158180 號函核准。
 註 22：獲經濟部 98 年 8 月 6 日經授商字第 09801177430 號函核准。
 註 23：獲經濟部 98 年 9 月 2 日經授商字第 09801200110 號函核准。

2. 股份種類：

99 年 4 月 27 日 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	62,950,257	17,049,743	80,000,000	

二、股東結構：

99 年 4 月 27 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	2	22	7	7,082	7,113
持有股數	0	405,487	8,982,451	527,939	53,034,380	62,950,257
持股比例	0.00%	0.64%	14.27%	0.84%	84.25%	100.00%

備註：截至 99 年 4 月 27 日止本公司之股數增加，係所發行可轉換公司債債券持有人行使轉換股票權利所致，共計 2,280,362 股。

三、股權分散情形：

99 年 4 月 27 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	2,944	433,177	0.69%
1,000-5,000	2,618	6,080,504	9.66%
5,001-10,000	701	5,519,617	8.77%
10,001-15,000	276	3,340,983	5.31%
15,001-20,000	152	2,838,708	4.51%
20,001-30,000	153	3,816,624	6.06%
30,001-40,000	60	2,157,294	3.43%
40,001-50,000	51	2,341,626	3.72%
50,001-100,000	79	5,721,795	9.09%
100,001-200,000	41	5,697,395	9.05%
200,001-400,000	17	5,261,086	8.36%
400,001-600,000	9	4,295,350	6.82%
600,001-800,000	5	3,645,872	5.79%

800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	7	11,800,226	18.74%
合 計	7,113	62,950,257	100.00%

四、主要股東名單：

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例。

99年4月27日

股份 主要股東名稱	持有股數	持有比例%
彬台科技股份有限公司	2,713,721	4.31%
洪振攀	2,375,664	3.77%
傳倫投資股份有限公司	2,119,562	3.37%
大虹投資股份有限公司	1,350,330	2.15%
蔡賴淑美	1,217,542	1.93%
黃聲宏	1,013,518	1.61%
永嘉國際開發股份有限公司	1,009,889	1.60%
陳必全	749,079	1.19%
華彬股份有限公司	745,732	1.18%
賴其鵬	742,030	1.18%

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；股

項 目	年 度		97 年	98 年	99 年度截至 3 月 31 日止
	每股市價	最 高		15.00	24.30
最 低			8.45	9.70	17.80
平 均			11.43	19.19	20.71
每股淨值	分 配 前		13.28	14.56	15.01
	分 配 後		12.08	14.56	15.01
每股盈餘	加權平均股數		53,367,000	61,066,000	62,950,000
	每股盈餘	調整前	2.73	3.14	0.49
		調整後	2.01	2.25	0.48
每股股利	現金股利		1.2	1.4	—
	無償配股	盈餘配股	0.3	0.3	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比(註1)		5.69	8.53	—
	本 利 比(註2)		9.53	13.71	—
	現金股利殖利率(註3)		10.50%	7.30%	—

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策：

本公司股利政策依據公司法及本公司章程規定辦理，並兼顧穩定平衡之原則，以確保

公司之正常營運及保障投資人權益。

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損，支付應納稅捐，提撥百分之十之法定盈餘公積後，並依相關法令提列特別盈餘公積，次就餘額提撥董監酬勞2%、員工紅利8%，其餘為股東紅利。另股東會得決議將股息及股東紅利之全部或一部作為本公司保留盈餘。

本公司股利政策係依據公司法及本公司章程規定辦理，並因應公司長期發展之需要，考量公司資本結構及長期財務規劃等因素，由董事會擬定股利分派原則。本公司所經營工程服務事業係屬資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，為考量財務結構健全之經營原則及各事業所處生命週期，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，盈餘分配原則依公司資金需求擬定發放股票股利(含盈餘配股與公積配股)及現金股利之比率，惟現金股利比率以不低於百分之二十為限。

當董事會決議發放股利時，若本公司普通股股價於證券商營業處所前一日收盤價低於面額，得全部或一部發放現金股利。另盈餘分派之金額，股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，並經董事會通過後提股東會決議之。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司於九十九年三月二十五日經董事會決議分派之九十八年度盈餘，每股配發股票股利 0.3 元及現金股利 1.4 元，俟待六月二十五日股東常會通過決議。

單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		20,881,835
98 年度稅後盈餘		137,107,857
可供分配盈餘		157,989,692
分配項目		
提列 10%法定盈餘公積-10%		(13,710,786)
股東股票股利(依 98/12/31 日股本計算每股配發 0.3 元)	18,885,070	
股東現金股利(依 98/12/31 日股本計算每股配發 1.4 元)	88,130,367	(107,015,437)
期末未分配盈餘		37,263,469

(備註)：上列股東之配股及配息比率，係依本公司截至 98 年 12 月 31 日止總股數 62,950,257 股為計算基準。

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項 目	年 度	99 年度 (預估)
期初實收資本額		629,502,570
本年度配股配息情形	每股現金股利	1.4 元
	盈餘轉增資每股配股數	30 股/1000 股(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數	0

營業績效變化情形	營業利益		(註2) 無
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬	
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬	

註1:本年度盈餘分派議案股東之配股及配息比率係本公司截至98年12月31日流通在外股數,共計62,950,257股為計算基準;嗣後如因現金增資或買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、員工認股權執行轉換、可轉換公司債轉或其他情形,而影響流通在外股數時,上開股東之每股配股及配息比率將隨之變動,擬將提請股東會授權董事會全權處理。

註2:本公司99年度未公開財測,故無須揭露99年度預估資訊。

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:

由董事會依本公司股利政策決定盈餘分配數額及分配方式,並擬定盈餘分配議案,提請股東會決議分派之。分配盈餘時依據公司章程規定員工紅利為百分之八分配之,至於董監事酬勞為百分之二,其餘額由董事會擬具股東紅利分配議案。

2. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者,應揭露差異數、原因及處理情形:

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定,估計員工紅利及董監酬勞金額,並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營運費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異,視為估計變動,列為當期損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:

(1) 配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司第十屆第二十三次董事會於99年3月25日通過之盈餘分配議案內,依章程規定已列入營業費用項下之員工紅利費用化為9,871,766元,以及董監酬勞費用化為2,467,941元。與98年度帳上估列數一致。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司第十屆第二十三次董事會於99年3月25日通過98年分派員工紅利金額9,871,766元,係全數以現金方式發放。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事監察人配發後之設算每股盈餘

九十八年度稅後淨利137,107,857元,茲配合今年主管機關之規定員工紅利及董監事酬勞費用化後,對於每股盈餘並無有所影響。

4. 上年度九十七年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形:

本公司九十七年度實際配發員工紅利新台幣7,712,994元及董監酬勞新台幣1,928,248元,與原董事會及股東會通過之擬議配發情形無差異。

九、公司買回本公司股份情形:無此情形。

十、公司債辦理情形:

1. 公司債辦理情形：

公司債種類		96 年度第一次無擔保轉換公司債
發行日期		97 年 1 月 24 日
面 額		每張面額：新台幣 100,000 元。
發行及交易地點(註 1)		不適用。
發行價格		依面額十足發行
總 額		新台幣 120,000 仟元
利 率		票面年利率：0%
期 限		5 年期 到期日：102 年 1 月 24 日
保證機構		無
受託人		日盛國際商業銀行股份有限公司信託部。
承銷機構		日盛證券股份有限公司。
償還方法		本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以匯款或支票一次償還： (1)債券持有人依本辦法第十條申請轉換為本公司普通股； (2)本公司依本辦法第十七條提前贖回；(3)債券持有人依本辦法第十八條行使賣回權；(4)本公司由證券商營業處所買回註銷。
贖回或提前清償之條款		請參閱發行及轉換辦法第 17、18 條
限制條款(註 2)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至 98 年 12 月 31 日止已轉換普通股之金額	119,700 仟元
	發行或轉換辦法	請參閱發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		若全數轉換為普通股，其稀釋比率為 16.81%，對股東權益之影響尚屬不大
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1:屬海外公司債者填列。

註 2:如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例者。

2. 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債
項 目	年 度	98 年度第二季
	轉 換 公 司 債 市 價	
	最 高	185.00
	最 低	99.50
	平 均	126.83
目前轉換價格		10.70 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		97 年 1 月 24 日
		11.80 元

履行轉換義務方式	以發行新股方式交付
----------	-----------

3. 交換公司債資料:無。

4. 總括申報發行公司債情形:無。

5. 附認股權公司債資料:無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權證辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：

本公司九十六年度申請發行國內第二次無擔保轉換公司債，業經行政院金融監督管理委員會 97 年 1 月 7 日金管證一字第 0960072814 號函核准在案，茲將尚在執行中之計劃內容及執行情形說明如下：

(一)計劃內容

1. 主管機關核准日期及文號:行政院金融監督管理委員會 97 年 1 月 7 日金管證一字第 0960072814 號函。
2. 本計劃所需資金總額:新台幣 120,000,000 元整。
3. 資金來源:發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣壹億貳仟萬元。
4. 計劃項目、運用進度及預計可能產生效益:

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			97年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	97年3月	75,000	75,000	—	—	—
轉投資茂能科技	97年12月	45,000	15,000	—	15,000	15,000
合計	—	120,000	90,000	—	15,000	15,000

預計可能產生效益	<p>1. 本次辦理募集與發行可轉換公司債，其中75,000仟元係作充實營運資金之用，由於轉換公司債係屬長期負債，可使財務結構及償債能力比率依債券持有人行使轉換權利亦將逐漸提升，致使公司提高流動比率及速動比率，財務調度更加靈活，以及預計平均每年可節省利息費用現金流出達2,100仟元之效益。</p> <p>2. 本次發行之無擔保轉換公司債，其中預計投資茂能科技計45,000仟元，依茂能科技整體時程規劃為97年第二季完成建廠，並於97年第三季正式運轉，預計投資收回年限約為4年。茂能科技為專業之太陽能發電系統廠，其產品可用於廠房建置與家用節能市場，擎邦公司已具有發電廠相關工程實績與經驗，透過投資茂能科技，可將太陽能光電產品整合至工業廠房與大型商用建築之電力系統內，進而導入綠色生態建築概念，茲因考量太陽能應用為未來趨勢，故擬藉由增加子公司茂能科技之投資，進行太陽能領域之佈局及整合，對於本公司所提供綜合性之專業工程服務，以滿足業主建造工程之需求、獲利穩定以及本公司之永續經營將有正面實質之助益。</p>
----------	--

(二)執行情形：

1. 目前計畫執行情形

截至九十八年第四季止，本公司已取得所募集之金額，其資金實際運用情形如下所示：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	執行狀況		累計截至 98年第四季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際		
充實營運資金	支用金額	預定	75,000	(註1)
		實際	75,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
轉投資茂能科技	支用金額	預定	45,000	
		實際	15,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	33.33%	
合計	支用金額	預定	120,000	
		實際	90,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	75.00%	

註1：預計轉投資茂能公司計45,000仟元，依茂能科技公司整體時程規劃，但因茂能科技公司遲至97年6月方取得南部科學園區管理局同意承租土地，且整體經濟環境不佳情況下，故暫緩茂能科技公司之建廠及營運進度，轉投資時程因而延後，並於97年第四季已動用所發行公司債第一期資金轉投資茂能科技15,000仟元，在考量茂能科技公司相關支出及目前正處研發虧損狀況階段，預期茂能科技未來年度之營運獲利狀況，尚需視大環境變化而有所改變。

2. 變更後資金運用進度

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度										
			96年度	97年度				98年度					
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季		
充實營運資金	98年12月	105,000	-	75,000	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000
轉投資茂能科技	97年第1季	15,000	-	15,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計		120,000	-	90,000	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000

備註：本公司轉投資茂能科技(股)公司目前總投資金額為NT\$3,000萬元，第一期係以原有資金投入金額NT\$1,500萬元，至於第二期係動用96年度發行國內第一次無擔保轉換公司債，所募集資金計劃項目內之金額為NT\$1,500萬元。

(三) 執行效益：

項 目		年 度	
		97 年度	98 年度
財務結構	負債佔資產比率	55%	38%
	流動比率	170%	222%
償債能力	速動比率	135%	70%

1. 充實營運資金

本公司擬將未支應投資茂能科技之資金，移為充實營運資金之用，此部分資金全數以銀行借款支應，若以98年上半年度本公司借款利率1.50%來計算，則預計每年約可節省利息費用之現金流出450仟元。

2. 轉投資茂能科技

本公司所轉投資之茂能科技，現因考量太陽能產業變化快速，且所轉投資茂能公司其運轉進度與原先規劃之時程已有所差異，致使本公司原規劃營運進度有所變動，此案本公司業已經董事會決議暫停投資活動，並將視市場變動狀況再行評估後續處理措施。

伍、營運概況

一、 公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

- ① 電子、半導體、光電通訊、生物科技、無菌無塵室等高科技產業之整廠規劃設計與建造。
- ② 石化、化工之整廠規劃、設計、建造。
- ③ 公共工程之規劃、設計、建造。
- ④ 太陽能發電系統及各種再生能源系統之設計及建造。

(2) 營業比重

本公司九十八年所營業務之主要內容及其營業比重：

單位：新台幣仟元

所營業務之主要內容	98 年度	
	金額	比例
電子、半導體、及無塵室工程	541,583	17.65%
石化、化工及公共及能源工程	2,448,525	79.81%
網路工程	69,307	2.26%
其他	8,443	0.28%
合計	3,067,858	100.00%

(3) 公司目前之商品(服務)項目

擎邦公司依服務內容不同，提供以下四種主要服務項目：

① 高科技產業廠房興建之整廠機電系統整合

本項目乃針對例如電子、半導體、光電、通訊及生物科技等相關產業廠房興建所需之包括無塵室工程、管線、儀錶控制、電氣、空調、消防、給排水等，提供規劃、設計、施工、安裝、測試、運轉及後續維修等完整服務。

② 石化、化工產業廠房興建之整廠機電系統

本項目係針對如石化、化工等傳統產業，廠房提供包括土木/鋼構、管線、設備、儀電、消防及環保等諸項之設計及施工服務，除依據客戶的要求外，

並遵照相關之標準及法規，提供量身訂作之服務。

③ 公共工程及其它一般性之機電工程

除上述提及之相關產業之工程服務外，其它如公共工程：捷運、高鐵、抽水站、垃圾焚化爐等，以及一般性機電工程：發電廠、LPG/LNG 儲運站等，亦為擎邦公司提供之服務項目。

④ 近年來，由於全球原油成本居高不下，以及暖化問題日益嚴重，造成各國政府開始重視再生能源（Renewable Energy）的開發，其中尤以太陽能發電系列技術，受到極大的關注。本公司因應此趨勢，便已投入資源，除運用本身既有工程技術基礎外，更結合國際上在此一領域非常專業廠商共同合作，提昇技術層次，爭取日益茁壯之太陽能發電系統整合工程市場。本公司並已於96年度投資成立茂能科技股份有限公司建立標準太陽能、風力發電及節能照明之系統組裝廠。

(4) 計畫開發之新商品(服務)

由於本公司具備各項工程項目之專業設計及建造能力，且預計於2010年轉投資一家甲級營造廠，除進一步承接涵蓋營造方面之工程外，更進一步構建綠建築相關之工程服務能力，因應全球為減緩暖化問題而推動之綠色產業經濟。此外，亦同時利用本身既有之專業能力及經驗，開拓如太陽能發電應用產品（以本公司轉投資之茂能科技為主），太陽能發電系統合工程以及如生質能源等之綠色再生能源技術，將積極開發相關領域之業務。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

2008年底遭逢全球金融風暴後，由於各種產業或多或少皆受到衝擊，因而緊縮資金支出及相關投資，工程市場歷經相當不景氣的一段時間，所幸影響未持續擴大，於2009年下半年起，全球經濟情況即已緩步復甦。舉凡建廠工程、公共工程亦或是其他相關之工程投資，皆出現較活絡之景像。同時，由於兩岸ECFA簽署在即，更鼓舞推動相關產業之投資信心，其中如高科技電子半導體業，以及石化、化工相關產業，便為其中之代表。另外，值得一提的是綠色能源產業，由於台灣本身具備的經驗及條件，建構極完整之產業鏈。

現將目前各產業及公共工程支出發展情形說明如下：

① 石化產業現況

受到兩岸即將簽定 ECFA 的推動，國內石化及化工業者大都重新啟動先前受金融風暴影響而暫停之投資計劃，再加上中油主導之國光石化以及台塑麥寮六輕五期計劃之帶動，可感受到 2010 年開始石化產業之投資建廠計劃明顯增加許多。舉例來說，國光石化計劃興建中、下游石化工廠 61 座、電力設施 14 座（汽電共生），以及 13 座之工業專用碼頭等。而且亦將同時帶動台灣向來在國際上居於重要供應地位的各種中游塑化原料進一步的投資擴建，可預見未來數年石化產業之投資前景可期。

② 高科技電子及半導體產業

自 2009 年下半年起，高科技電子及半導體產業即已逐漸復甦，包括 DRAM、TFT-LCD 面板等相關產業皆出現大力道之反彈，此可由 2010 年初時各園區相關廠商大舉釋出工作機會看出端倪。而由晶圓代工及面板產業所帶動之相關元件、零組件之中、下游產業亦同樣加快擴產之腳步，例如封測、背光模組、偏光片…等。

另外，目前最火熱的 LED 產業，更出現欣欣向榮的景像，包括友達宣佈在中科投入 300 億元投資四座 LED 晶片廠、聯勝光電投入 30 億興建一座 LED 磊晶晶粒及晶片廠，以及聯電在山東已進行之 LED 生產基地佈局；當然，尚包括 LED 大廠億光進行之新廠擴建，皆將持續加快速度。而太陽能電池相關產業亦不遑多讓，分別在兩岸展開佈局，興建生產基地，例如聯相薄膜電池在山東建廠、富陽光電在南京投資等等。其所帶動之工程商機極為可觀。

③ 公共工程業現況

行政院 2009 年核定之四年 500 億之擴大內需公共建設投資計劃，仍將持續進行。其中，佔最大比重者將是交通改善相關工程，包括都會區捷運（如台北、桃園、台中之捷運建設）、北中南都市鐵路立體化及捷運化、台鐵系統改善及提昇等。另外，如安全防災、文化生活、基礎建設等（如國際航空城），離島建設改善等項目，皆為其中推動改善之重點。而為因應未來六年新增需求，經建會則已通過 2010~2015 年「七輸變電計劃」，金額達 2,389 億元，預估可創每年 400 億元之商機。

④ 太陽能及再生能源

哥本哈根會議結束後，全球節能減碳共識目標已箭在弦上，成為各國在 21 世紀的優先發展項目。面對 2010 年，除大陸已將包括太陽能在內的新能源

列入「戰略性新興產業」大力扶持外，世界半導體龍頭台積電也大舉投入太陽能產業。預估2010年全球太陽能安裝量將達7,175MW，而前述之四年5,000億公共工程中行政院更訂定其中至少10%需為綠色指標內容之建設，皆顯示2010年將是太陽能及綠色能源蓬勃之一年。

值得觀察的是薄膜電池技術發展迅速，其轉換效率已近二位數字，若能持續進步，則可進一步降低系統安裝成本，提高市場接受度。無論如何，在2010年，太陽能系統將會更廣泛被運用，除用於電廠外，還可用於一般住宅、商場、學校、體育場…等，其他如3C產品之運用，也會具開發之潛力。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

由於本公司從事的專業主要為工程服務(含設計及施工)，客戶群則涵蓋石化、化工、電子、半導體、太陽能/再生能源及公共工程等領域，因此其產品則是將客戶的需求透過各專業工程人員(製程、機械、電氣、儀控、管線、空調及土木/結構等)的基本及細部設計過程，轉換成相關工程圖面(含設計及施工圖)，再進一步結合各相關協力廠商，依據工程圖面完成施工工作，期間，除持續不斷地與客戶進行討論外，尚需確認所有材料設備供應以及施工標準、規格等項目，以確保符合要求及工期能在限期內達成。

圖1. 擎邦公司上、中、下游關係圖



(3) 產品之各種發展趨勢

系統整合工程涉及的專業領域甚多，包括結構設計、設施佈局、空調、電力供應、接地工程、消防安全、水循環處理、自動化儀控、化學、材料、內裝、設備連結等多種應用技術，如何將之整合起來共同完成複雜的建廠計劃，更屬不易。此外，因應全球暖化問題，環保及節能的要求不可忽視，系統整合工程未來的發展將朝全方位、全功能、智慧型以及綠色建築體方向。本公司提供之服務及產品，亦完全符合上述之發展藍圖，並已準備完妥迎接新時代的挑戰，簡單來說，系統整合工程未來發展趨勢即為：高品質、低成本、環保/節能/養生三合一之資源整合工程。

(4) 競爭情形

如前所述，未來系統整合工程發展之趨勢將為高品質、低成本、節能減碳、環保、養生綠建築之多元化考量。本公司除原有之各項專業技術能力外，預計於2010年轉投資一家甲級營造廠，迎合上述之發展趨勢目標，已可達成一致。而因應ECFA簽定，未來兩岸間之業務將更熱切且複雜。本公司乃少數於大陸成立長期基地之工程公司，具擁用完整純熟之兩岸間工程合作管理平台經驗。國內同級競爭廠商，以中鼎、亞翔、漢唐、帆宣、益鼎公司為主。但論及整體完整度，本公司仍具有一定之優勢。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

擎邦公司成立之初，即結合國內各知名工程公司之工程技術人才，組成一個優秀堅強的工程團隊，從事於石化、化工等產業之規劃、設計、建造、試車及維護等整廠系統整合服務，包括土木、鋼構、管線、設備、機電、儀控、消防及環保等全方位之服務，並且藉著與歐、美、日等國際性工程公司之合作，如西德Lurgi公司、日本Ishii公司、美國Weatherly公司、西班牙INCRO公司以及瑞典Chematur集團等，引進歐、美、日之設計規格標準、品管制度、工程管理制度及製程技術，使擎邦公司擁有國際性工程公司之技術水準。

因應節能減碳之訴求，擎邦運用其有之空調、潔淨、機電…等項目之專業，進一步發展綠建築之工程技術，希望引導未來之工業廠房興建轉為環保養生之人性化方向。

自成功承接數項太陽能系統建置工程後，擎邦公司相關技術已趨純熟完整。自設計、規劃、採購、建造、測試及維修等方面，皆可獨當一面。自2010年起，更有機會完成MW級大型系統之設計及建置。將擎邦提昇至更高之技術層級。同時，亦加強自身研發實力，發展太陽能應用系統，例如太陽能運用於農業灌溉系統，可擴大擎邦之市場拓展。

對公共工程方面，除原有之捷運系統交通建設外，擎邦順利承接之遠端數位監視系統，亦提昇本公司在弱電、網路及監視方面之整合能力，對於未來之市場競爭力，提供莫大的助益。

(2) 開發成功之技術或產品

A. 石化及化工工程方面：

所完成之工程如：中油林園第三芳香烴去瓶頸工程（獲經濟部優質獎）、

台電谷關水力電廠之擴建工程、台塑麥寮及仁武之碳纖廠、信昌化工林園廠酚廠擴建、台海公司花蓮海洋深層水製鹽工場、鎮江南帝化工公司膠粘劑及系列產品廠 E/P/C、台塑仁武鹼廠四期擴建施工統包工程、台塑石化公司輕質輕油脫硫單元及飽和液化石油氣脫臭分餾單元建造工程及長春化工(江蘇)有限公司 PVAC 整廠儀器/動力配電/製程/電氣工程、台灣肥料股份有限公司 NPK 複合肥料廠、中日合成化學股份有限公司林園廠、台灣合成橡膠股份有限公司 TPE 工廠、中國合成橡膠股份有限公司明膠廠、李長榮化工股份有限公司 TPE 廠、李長榮科技股份有限公司電子銅箔廠、亞東工業氣體股份有限公司台中空氣分離廠、民興實業股份有限公司台中港 LPG 儲運站以及長庚生技廠等工程。目前進行之重大工程包括台肥台中港建設計劃中之硝酸工廠統包工程及液氨冷凍儲槽工程…等。

B. 電子、半導體，無塵室等高科技產業工程方面：

已完成億光電子苑里廠機電/空調/無塵室、富陽光電太陽能電池廠無塵室、友輝光電八德廠營建/機電/無塵室統包工程、中環股份有限公司林口(一廠/二廠/三廠/五廠)無塵室、訊倉科技股份有限公司無塵室、洋華光電股份有限公司無塵室、奇美電子南科五廠(TFT-LCD)、嘉晶電子竹科長晶廠、佳邦科技竹南廠、聯茂電子股份有限公司機電/無塵室、李長榮科技股份有限公司無塵室、興隆發電子股份有限公司機電/空調/無塵室、新加坡高德電子(無錫)有限公司整廠機電/空調/無塵室/富士光科技(蘇州)有限公司機電/空調/無塵室等整廠工程。目前正進行之工程包括台中市政府新建及清華大學新建大樓空調機電系統之綠建築工程。

C. 公共工程

結合本公司各項優勢，順利取得台北縣警察局遠端數位監視系統建置工程、台北新莊及松山線捷運機電及環控系統工程。並完成台東日暉休閒渡假觀光飯店之建造。

D. 太陽能發電系統工程：

如前所述，本公司成功標得數項大型裝置容量之太陽能發電系統，以及若干中、小型發電照明複合系統工程，例如：上海世博會美國館屋頂太陽能系統建置工程、嘉威光電高雄廠裝置 90kW PV 系統、台南歷史博物館 195kW BIPV 系統、外交部援外諾魯專案、太陽能/照明複合系統、金門卓環國小緊急防災示範系統等。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

A. 持續爭取國內電子、半導體、TFT-LCD、LED、光電、通訊等高科技產業之工程市場。另外，將利用本公司已建立之綠建築相關經驗，加速發展並爭取此相關領域之業務。

B. 加強國內公共工程及石化、化工等之工程業務

由於本公司已成功併購甲級營造公司，除拓展綠建築領域外，將針對適合之營造土木工程項目投入，希望在既有基礎外，擴大工程規模。

C. 加強爭取太陽能光電及再生能源產業之工程市場

如前述，2010年本公司將提昇技術層次至MW級之系統。同時，再運用與協力廠商及客戶之策略聯盟，擴大海外市場，再加上本身既有之應用產品，加強競爭力，並爭取客戶之信賴度。

(2) 長期發展計畫

① 行銷策略

本公司乃少數集設計、採購及建造為一體之綜合性統包工程公司，將進一步地強化及凸顯本公司的長處及優勢，如：更精緻的設計、更合理採購、更有效率建造等。其目的即為增加本公司對客戶的價值。

② 生產策略

為達全方位、全功能、多資源整合服務之目標，本公司將強化各專業部門間之融合，以達到垂直加水平式之協力合作。

③ 發展方向

如前所述，未來的系統整合工程，將朝全方位、全功能、環保/節能/養生三合一綠色建築體發展，本公司將就既有之基礎上繼續向前邁進。

④ 營運規模

依上述之發展基軸，本公司將持續地提升本身的價值及能力。承接工程的規模必將擴大。

⑤ 全球佈局

除既有之兩岸平台外，將具體地發展全球化佈局。短期如越南、泰國…等東

南亞市場，長期則為中東、印度及歐洲…等地區。

⑥財務配合

以公司之盈餘及必要時辦理現金增資或轉發行公司債，便於公開市場籌措資金，或尋求長期低利貸款，來強化公司財務結構並充分供應公司擴大營運規模所需之資金。

(二)市場及產銷概況

1. 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

項目	年度	98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,482,174	80.91	2,145,654	94.50
外銷		585,684	19.09	124,706	5.50
銷貨收入淨額		3,067,858	100.00	2,270,360	100.00

(2)市場占有率

本公司目前業務以石化、電子及半導體(含無塵室)、公共工程、太陽能發電、再生能源工程、環保工程之承攬、規劃、設計、施工及監造為主。由於機電工程相當著重專業技術，各公司有其專業之服務領域，各項工程營收所佔比重及市場之競爭性亦有所不同，故實難明確訂定其市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

① 電子及半導體、無塵室工程方面

前提及 ECFA 簽定將帶動新一波之投資熱潮，舉凡半導體、面板、LED、太陽能…等產業皆有為數可觀的投資計劃，其極為可期。

② 石化及化工工程方面

國光石化及六輕五期將帶動相關中、下游產業擴產；再加 ECFA 效應，衍生之工程商機，值得期待。

③ 公共工程及其他

四年 5,000 億公共工程建設、七輸變電計劃…等之推動，將為公共工程市場

注入極大之活力。

④ 太陽能發電系統及再生能源

隨著哥本哈根會議宣示，各國政府將大力推動太陽能系統之建置。隨著各種法令之制定，相關之市場成長（系統建置）極為可期，例如 2010 年之成長率即達 34%。

(4) 競爭利基

① 改變以追求成長

現今局勢瞬息變幻莫測，若未能及時因應，調整作出改變，則必將失去競爭力，進而被淘汰。因此，本公司將全力推動作出改變，追求成長的腳步不可停歇。

② 知識產業，高度專業化

如前所述，本公司累積近 30 年與許多歐、美、日著名工程公司合作經驗，建立完整且高專業性的服務內涵，提供客戶設計、採購、建造工程中，預見及實際發生問題並解決之。追求的目標不僅是降低成本，更進一步提高價值，因此，獲取客戶的青睞以及信賴度。

③ 全方位及多元化服務

未來的工程服務必將更多元化，如同過去雜貨店轉變成超市型態的例子。本公司成立初期即以統包方式為主要承接工程方式，經過多年來的發展，每位工程專業人員皆接受多專長訓練，其目的即為提供客戶零死角的服務。客戶不用多花時間及成本，即可由本公司獲得其所需要之服務，這是本公司不同於其它同業的地方，亦是我們不停追逐之主要目標之一。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

- A. 金融風暴已過，全球景氣循環再起，值此浪頭，本公司本著既有基礎之上，進一步運用完善之組織及各項資源將較其它體質差之競爭同業，更能發揮。
- B. 由於併購甲級營造廠，使得本公司之競爭力增加，業務打擊的範圍擴大，進而大幅提高取得工程標案能力。
- C. ECFA 將為兩岸帶來全新局面。本公司運用早已建立之大陸據點，構建兩

岸工程平台，對爭取工程提供極有利之助益。

②不利因素與因應之道

- A. 低價搶標仍時有所聞，惟可幸的是客戶已逐漸體認價值差帶來之後果，並開始作出因應，防堵類似案例再次發生。
- B. 在景氣復甦同時因組織及人力未能及早及時因應，可能出現銜接不良之現象，但因本公司平日即重訓練，傳承及改善品質效率，故尚不致於生重大問題，惟仍應加速完成調整。

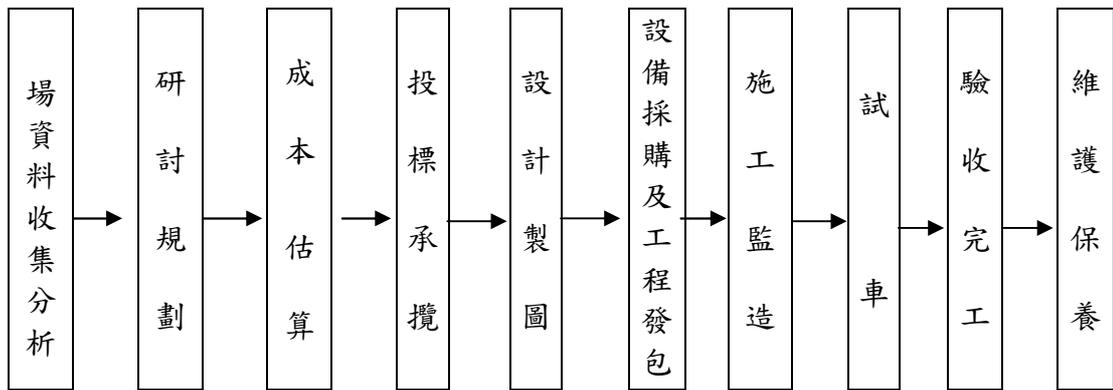
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主要產品	用途
電子、半導體及無塵室工程	建廠評估、廠務機電系統規劃及設計；純水、超純水、廢水及廢氣處理工程規劃、設計及建造；電子高科技工業、半導體工業之空調無菌無塵室工程之整廠規劃、設計、施工及監造。
石化、化工及公共工程	石化、化工及公共工程之規劃、設計、施工及監造
太陽能/再生能源	系統設計、規劃建造統包等，及與台電供電系統並聯，申請補助等。
環保工程	污染防治淨化處理。
生物科技工程	製程方法設計、基本/細部設計、醱酵槽、無菌室設計建造、整廠設計建造
無塵室設備	無塵室設備之設計與製造

本公司之主要產品為向業主提供建廠有關之各項專業技術服務工作，如評估、規劃、設計、器材供應、施工監督、工程建造、試車及維護保養等。對業主而言，工程公司若擁有經驗豐富的專業人員，優良的設計能力、精湛的施工技術、嚴格的品質管制、完善的進度控制及穩定的財務狀況等條件，則其所承辦之工程業務定能在符合經濟的原則下順利完成，且能達到優良品質，最佳效益的目標。因此以本公司多年所累積的豐富經驗與不斷更新進步的技術，為業主提供最完善的工程技術服務，使在預算內如期完成工廠順利生產，及早達到投資效益，創造利潤，製造就業機會，使國家經濟發展得以穩定持續成長。

(2)產製過程



(三). 主要原料之供應狀況

類別	主要原料	供應狀況
土木	預拌混凝土、鋼筋	國內供應，正常
鋼構	鋼、鐵材	國內供應，正常
電氣	配電盤、盤內零件、電纜線、變壓器	國內供應，正常
儀表	偵測元件、控制元件	國內、外供應，正常
管路	塑膠管材、鋼鐵管材、閥類	國內供應，正常
設備	幫浦、壓縮機	國內、外供應，正常
設備	馬達	國內、外供應，正常
設備	發電機	國內、外供應，正常
設備	消防設備	國內供應，正常
設備	變頻器	國內供應，正常
設備	冰水主機	國內、外供應，正常
設備	塔槽	國內供應，正常

本公司係以統包方式承接業主委辦之建廠工程，執行此等專業之業務，故除設計外，尚需負責採購器材、工程施工、自備施工機具等，雖然器材及施工勞工之供應常因市場變化而有短缺現象，但因本公司所採購之器材均來自信譽可靠之優良供應商，所需之直接人工均由長期與本公司合作之協力承包商供應，因此，尚無器材供應不及或勞工短絀而影響工期之現象。

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

1.最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	台灣塑膠工業(股)公司	728,080	32.07	無	台灣肥料(股)公司	591,209	19.27	無	台灣肥料(股)公司	269,424	53.43	無
2	台灣肥料(股)公司	314,009	13.83	無	信昌化學工業(股)公司	464,432	15.14	無	日商鹿島營造(股)公司台灣分公司	66,746	13.24	無
3	億光電子工業(股)公司	182,857	8.06	無	鎮江國亨化學有限公司	460,401	15.01	無	中國人造纖維(股)公司	47,526	9.42	無
4	日商鹿島營造(股)公司台灣分公司	109,323	4.82	無	億光電子工業(股)公司	297,763	9.71	無	台中市政府	46,558	9.23	無
5	台灣中油(股)公司	108,310	4.77	無	台灣塑膠工業(股)公司	293,449	9.57	無	台灣塑膠工業(股)公司	20,479	4.06	無
6	日暉池上(股)公司	85,566	3.77	無	日商鹿島營造股份有限公司台灣分公司	291,322	9.50	無	國立清華大學	16,597	3.29	無
7	三福氣體(股)公司	84,500	3.72	無	台中市政府	115,157	3.75	無	台灣電力(股)公司	14,874	2.95	無
8	奇美電子(股)公司	81,080	3.57	無	台灣中油(股)公司	114,189	3.72	無	台灣中油(股)公司	7,552	1.50	無
9	鎮江南帝化工有限公司	67,156	2.96	無	鎮江南帝化工有限公司	93,004	3.03	無	景懋光電(股)公司	3,776	0.75	無
10	台灣電力公司	59,073	2.60	無	國立臺灣歷史博物館	65,342	2.13	無	中環(股)公司	2,879	0.57	無
	其他	450,406	19.83	—	其他	281,590	9.17	—	其他	7,891	1.56	—
	營收淨額	2,270,360	100.00	—	營收淨額	3,067,858	100.00	—	營收淨額	504,302	100	—

本公司係以專案方式提供機電系統工程整合服務，茲因個別專案服務對象大多不同，分散各地，故最近二年度前十大銷貨客戶係隨所承攬工程之個案不同而有所變化。

2.最近二年度前十大主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	光浦機械工程有限公司	181,833	7.84	無	Dresser-Rand Company	202,510	13.44	無	松華國際股份有限公司	42,735	8.74	無
2	Dresser-Rand Company	154,624	6.67	無	松華國際股份有限公司	66,684	4.43	無	Dresser-Rand Company	41,528	8.50	無
3	樺榮股份有限公司	76,371	3.29	無	ISHII IRON WORKS CO., LTD	56,696	3.76	無	ISHII IRON WORKS CO., LTD	28,284	5.79	無
4	頂助實業有限公司	73,976	3.19	無	CHEMATUR ENGINEERING	55,531	3.69	無	台欣工業(股)公司	26,847	5.49	無
5	維勝鋼鐵股份有限公司	54,151	2.34	無	頂助實業有限公司	52,229	3.47	無	日商石井鐵工所(股)公司台北分公司	18,571	3.80	無
6	美立德科技實業股份有限公司	52,188	2.25	無	樺榮股份有限公司	49,417	3.28	無	JOSEPH OAT CORPORATION	17,789	3.64	無
7	泰菱系統工程股份有限公司	51,498	2.22	無	奇陣電機有限公司	37,065	2.46	無	FAIRWAY (HANGZHOU) IMP. & EXP. CO. LTD.	15,168	3.10	無
8	ISHII IRON WORKS CO., LTD	47,179	2.04	無	台達電子工業股份有限公司	34,725	2.30	無	TROX	15,000	3.07	無
9	噶瑪蘭工程有限公司	44,717	1.93	無	遠大工程有限公司	25,367	1.68	無	FLOWERVE PUMP CORPORATION	12,924	2.64	無
10	綸駿工程股份有限公司	42,949	1.85	無	西門子股份有限公司	24,981	1.66	無	頂助實業有限公司	11,325	2.32	無
	其他	1,538,882	66.38	—	其他	901,493	59.83	—	其他	258,674	52.91	—
	進貨淨額	2,318,368	100.00	—	進貨淨額	1,506,698	100.00	—	進貨淨額	488,845	100.00	—

本公司營業收入 90 %以上來自工程業務，而由於本公司係以統包方式承攬各項工程，並將其分包予以各下包商施作，故前十大供應進貨商均屬外包廠商，另因所承攬工程業之區域不同，因在地緣條件限制下，致使分包廠商隨所承攬工程所在地不同，因而有所異動。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	98年度			97年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子、半導體、能源及無塵室工程	-	-	489,943	-	-	622,872	
石化、化工工程及公共工程	-	-	2,215,433	-	-	1,350,560	
太陽能、再生能源及網路工程	-	-	76,571	-	-	28,487	
其他	-	-	8,420	-	-	13,977	
合計	-	-	2,790,367	-	-	2,015,896	

註：因所承接之個案係由本公司依業主所需規格代為設計及系統組合予以施工，而其各工程個案同性質不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	98年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子半導體、能源及無塵室工程	-	532,902	8,681	-	608,511	38,679			
石化、化工工程及公共工程	-	1,879,965	568,560	-	1,506,411	72,011			
太陽能、再生能源及網路工程	-	69,307	-	-	30,732	-			
其他	-	-	8,443	-	-	14,016			
合計	-	2,482,174	585,684	-	2,145,654	124,706			

註：因所承接之個案係由本公司依業主所需規格代為設計及系統組合予以施工，而其各工程個案同性質不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接人員	125	120	126
	間接人員	42	40	40
	合 計	167	160	166
平 均 年 齡		40.93	41.20	41.38
平 均 服 務 年 資		4.27	5.52	5.59
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	-	0.63%	0.60%
	碩 士	7.23%	9.37%	10.24%
	大 學	29.52%	31.87%	31.33%
	專 科	48.80%	45.63%	45.18%
	專 科 以 下	14.45%	12.50%	12.65%

四、環保支出資訊

本公司營業主要係以高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程為主，非屬重大污染性工業，無造成重大環境污染之虞，至於在施工過程中所產生之廢棄物，係委由合格之專業廢棄物處理廠商代為清理，另本公司亦會嚴格督促清運廠商遵守廢棄物清理之相關規定，避免發生違反廢棄物清理法之情事。

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額:無。

(二)未來因應對策及可能之支出:

1. 未來因應對策(改善措施):督導協力清運廠商確實清理廢棄物
2. 未來可能支出(未採取因應對策時可能發生之損失、處分及賠償):無。

註:本公司屬工程服務業，非屬重大污染性工業，僅可能因協力清運廠商未能及時清理工程廢棄物而遭受罰款，對公司盈餘、競爭地位及資本支出並無影響。

(三)揭露 ROHS 相關資訊:

依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(ROHS)之影響。

五、勞資關係

(一)現行重要員工福利措施實施情形及勞資協議

本公司自成立至今尚無發生任何勞資糾紛，在各項福利措施上除依勞工保險條例規定辦理外，並依法成立「職工福利委員會」爭取員工的福祉。

1. 員工福利措施:

- (1)本公司所有員工一律參加員工意外團體保險、勞工保險、全民健康保險等，有關生育、傷害、殘廢、老年、死亡等各項給付均按規定投保辦理。
- (2)本公司除已成立職工福利委員會外，並依其組織規章規定於創立時提撥福利金外，並由公司營業收入每月提撥千分之0.五，全數存入銀行孳息，以作為員工福利補助措施之經費來源。

2. 退休制度:

- (1)本公司為照顧退休員工生活，促進勞資關係及增進工作效率，訂有「勞工退休辦法」以感謝勞工之奉獻。
- (2)對於採用舊制退休金辦法之員工，本公司每月依法按其薪資總額百分之五提撥「勞工退休準備金」存入中央信託局專戶，至於採用「勞工退休金新制」則每月依薪資總額百分之六提撥並存入勞工保險局個人退休金帳戶。

3. 其他重要協議:

本公司勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失:

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

六、重要契約

本公司目前並無長期借款，而因業務特性目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約及工程契約眾多，故僅列示正在進行中且較具代表性之工程契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	日商鹿島營造(股)公司台灣分公司	2005.3.17~2011.5.31 完成	捷運新莊線水電與環控工程	配合業主施工
工程合約	台中市政府	2007.8.8~2010.02.12	台中市政府新市政大樓新建工程之空調設備工程	配合業主施工
工程合約	日商奧村組營造股份有限公司台灣分公司	2007.11.21~2012.12.18	台北捷運松山線水電環控及共同管道機電工程	配合業主施工
工程合約	台灣塑膠工業股份有限公司	2007.11.20~2010.4.30	新港 POM 廠去瓶頸土木建造工程及機械	配合業主施工
工程合約	台灣肥料股份有限公司	2008.04.15~2010.04.15	台中廠區二萬公噸液氮儲運系統統包工程	配合業主施工
工程合約	台灣肥料股份有限公司	2008.05.29~2011.01.29	台中廠區硝酸工場設計及建造統包工程	配合業主施工
工程合約	中國人造纖維股份有限公司	2008.7.18~2010.8.31	ASU 氣體廠 EPC 統包工程	配合業主施工
工程合約	台北縣政府警察局	2009.2.27~2010.8.22(本工程至 2010.2.5)	數位式影像遠端監視系統工程	配合業主施工
工程合約	台灣電力股份有限公司	2009.03.09~2012.03.31	萬榮工程處大甲溪發電廠青山分廠工程	配合業主施工
工程合約	台泥化學工業股份有限公司	2009.6.8~2010.12.31	安園案 MAN、OSBL、BDO 及 H2 鋼構遷移重建工程	配合業主施工
工程合約	信昌化學工業股份有限公司	2009.7.27~2010.12.31	增建兩座冷卻水塔	配合業主施工
工程合約	友輝光電股份有限公司	2010.1.8~2010.4.30	二期擴建空調設計及製作工程	配合業主施工
工程合約	景懋光電股份有限公司	2009.6.30~2009.12.25 配合業主機台作業	佳世達新廠房水氣電消防及樓層增建裝修工程	配合業主施工
工程合約	國立清華大學	2009.5.20~2011.1.27	清華大學學習資源中心新建空調工程	配合業主施工
工程合約	喜樂醫療器材股份有限公司	不知~2010.5.31	無塵室空調工程	配合業主施工
工程合約	臺北縣立佳林國民中學	2009.12.31~開工日起 營建工程完工後 30 天	台北縣立佳林國民中學新建校舍工程(水電空調工程)	配合業主施工
工程合約	台灣肥料股份有限公司	2010.3.5~合約生效日起 360 日曆天	台中廠倉庫除濕空調設計及建造工程	配合業主施工

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31 日財務資料 (註3)
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流動資產		679,963	705,770	979,725	1,270,918	1,230,267	1,465,249
基金及長期投資		171,258	203,590	258,069	189,478	210,084	208,202
固定資產		17,481	14,989	11,914	10,427	5,903	5,472
無形資產		—	2,511	2,301	1,543	694	694
其他資產		41,876	39,774	42,268	65,279	31,524	32,106
資產總額		910,578	966,634	1,294,277	1,537,645	1,478,472	1,711,723
流動負債	分配前	390,998	404,642	655,569	745,748	553,076	752,152
	分配後	390,998	404,642	655,569	745,748	註2	—
長期負債		86,488	—	—	84,357	—	—
其他負債		10,889	22,700	24,646	8,278	8,551	8,840
負債總額	分配前	488,375	427,342	680,215	838,383	561,627	760,992
	分配後	488,375	427,342	680,215	838,383	註2	—
股本		351,981	439,831	490,522	526,421	629,503	629,503
資本公積		277	257	—	12,909	10,354	10,354
保留盈餘	分配前	68,850	93,016	89,548	143,253	201,398	232,135
	分配後	68,850	93,016	89,548	143,253	註2	—
未認列為退休金成本之 淨損失		—	(6,630)	(5,229)	—	—	—
金融商品之未實現利益		—	8,370	26,035	(6,494)	56,122	59,484
累積換算調整數		1,095	4,448	13,186	23,173	19,468	19,255
股東權益總額	分配前	422,203	539,292	614,062	699,262	916,845	950,731
	分配後	422,203	539,292	614,062	699,262	註2	—

註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 尚待九十九年度股東會決議。

3. 九十九年第一季之財務資料業經會計師核閱。

2. 損益表資料

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 99年3月31 日財務資料 (註2)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	1,149,570	1,567,710	1,336,677	2,270,360	3,067,858	504,302
營業毛利	77,655	102,808	95,105	254,464	277,491	57,325
營業(損)益	26,748	58,821	47,073	189,229	211,598	42,828
營業外收入及利益	34,997	24,051	19,207	21,309	24,746	1,576
營業外費用及損失	99	1,883	3,150	65,014	44,802	5,676
繼續營業部門稅前(損)益	61,646	80,989	63,130	145,524	191,542	38,728
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	46,134	63,516	48,529	107,125	137,108	30,737
每股盈餘(元)(註3)	1.27	1.40	0.96	2.01	2.25	0.49

註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 九十九年第一季之財務資料業經會計師核閱。

3. 每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

4. 無利息資本化。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、陳朝振	無保留意見
95年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、陳朝振	無保留意見
96年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、呂莉莉	修正式無保留意見
97年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、呂莉莉	修正式無保留意見
98年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、呂莉莉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

單位：比率 %

分析項目(註3)		最近五年財務分析					當年度截至 99年3月 31日(註2)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	54	44	53	55	38	44	
	長期資金占固定資產比率	2,910	3,598	5,154	7,515	15,532	17,374	
償債能力 (%)	流動比率	174	174	149	170	222	195	
	速動比率	109	85	77	135	70	67	
	利息保障倍數	630	275	878	46	85	61	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.59	7.68	5.53	7.09	10.89	8.86	
	平均收現日數	65	48	66	51	34	41	
	存貨週轉率(次)	0.98	0.86	0.46	0.63	0.97	0.62	
	應付款項週轉率(次)	5.55	7.25	5.14	6.74	9.27	5.33	
	平均銷貨日數	372	424	793	579	376	589	
	固定資產週轉率(次)	65.58	96.56	99	203	376	355	
	總資產週轉率(次)	1.26	1.62	1.03	1.48	2.08	1.18	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6	7	4	8	9	8	
	股東權益報酬率(%)	12	13	8	16	17	13	
	占實收資 本比率(%)	營業利益	13	10	36	10	34	27
		稅前純益	18	13	28	13	30	25
	純益率(%)	4	4	4	5	4	6	
現金 流量	每股盈餘(元)	1.35	1.40	0.99	2.01	2.25	0.49	
	現金流量比率(%)	(18)	(11)	21	47	(92)	7	
	現金流量允當比率(%)	14	(7)	2	16	(5)	0	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(13)	(10)	17	37	(59)	5	
	營運槓桿度	1.27	1.12	1.16	1.25	1.03	1.02	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.02	1.01	1.02	

註：1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

2.九十九年第一季之財務資料經會計師核閱。

註3：財務分析計算公式

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。

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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱附件(第 65 頁)

- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表。：請參閱附件(第 66~102 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：
請參閱附件(第 103~143 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。

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

(一)財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	98年12月31日	97年12月31日	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,230,267	1,270,918	(40,651)	(3.20)
長期投資		210,084	189,478	20,606	10.88
固定資產		5,903	10,427	(4,524)	(43.39)
無形資產		694	1,543	(849)	(55.02)
其他資產		31,524	65,279	(33,755)	(51.71)
資產總額		1,478,472	1,537,645	(59,173)	(3.85)
流動負債		553,076	745,748	(192,672)	(25.84)
長期負債		0	84,357	(84,357)	(100.00)
其他負債		8,551	8,278	273	3.30
負債總額		561,627	838,383	(276,756)	(33.01)
股本		629,503	526,421	103,082	19.58
資本公積		10,354	12,909	(2,555)	(19.79)
保留盈餘		201,398	143,253	58,145	40.59
其他項目		75,590	16,679	58,911	353.20
股東權益總額		916,845	699,262	217,583	31.12

重大變動項目說明：

1. 流動資產減少：主係本期承接之大型工程投入施工，並支付下包工程款，致現金及銀行存款減少。
2. 流動負債減少：主係承接之大型工程於本期完工轉列，致預收工程款減少。
3. 長期付息負債減少及股本增加：主係本期無擔保可轉換公司債已全數轉換成普通股所致。
4. 保留盈餘增加：主係本期獲利情形良好。
5. 股東權益增加：主係本期保留盈餘增加及本期依公平價值評價認列金融商品評價利益 62,616 千元所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	98年度		97年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,067,858		2,270,360		797,498	35.13
銷貨退回及折讓	-		-		-	-
營業收入淨額		3,067,858		2,270,360	797,498	35.13
營業成本		2,790,36		2,015,89	774,471	38.42
營業毛利		277,491		254,464	23,027	9.05
營業費用		65,893		65,235	658	1.01
營業利益		211,598		189,229	22,369	11.82
營業外收入		24,746		21,309	3,437	16.13
營業外支出		44,802		65,014	(20,212)	(31.09)
本期稅前淨利(損)		191,542		145,524	46,018	31.62
減：所得稅費用(利益)		54,434		38,399	16,035	41.76
本期稅後淨利(損)		137,108		107,125	29,983	27.99

- 1.營業收入淨額及營業成本增加：主要係工程完工結案所致。
- 2.營業費用增加：主要係營業收入增加致營業活動所產生之費用增加所致。
- 3.營業外支出減少：主要係認列轉投資損失所致。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項 目	年 度		
	98年度	97年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	(92)	47	(295.74)
現金流量允當比率(%)	(5)	16	(131.25)
現金再投資比率(%)	(59)	37	(259.46)

增減比例變動達20%之分析說明：

1. 現金流量比率及現金再投資比率：主要係本期因承攬較多大型工程案，並未於本年度完工，在建工程較上期增加，致產生營業活動之淨現金流出。
2. 現金流量允當比率：主係本年度營業活動之淨現金流出較上年度增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
38,898	(2,068,538)	2,109,764	80,124	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計民國九十九年度營收將持續成長，在建工程因而增加，以致產生營業活動淨現金流出41,226仟元。
- (2)投資活動：無。
- (3)融資活動：無。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未一年投資計畫。

公司	項目 實收資本額 (仟元)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
蘇州擎邦電子 科技工程有限 公司	119,175	轉投資設立據點，深耕大陸市場。	重新佈建多年打下之基礎，以俾整合兩岸業務面，進而加強蘇州團隊人力組織與提升專業技術之領先。	—	—
茂能科技股份 有限公司	32,000	研發生產高附加價值之產品。	自創品牌，需投入大量研發及市場拓展費用所致。	待研發完成，方能有所改善	—
彬台科技股份 有限公司	201,912	研發生產高附加價值之產品並提升整廠系統整合能力	在東南亞及大陸市場所自創品牌之產品，在食品界業已佔有一席之地，並已產生效益，而獲得利潤。	—	—

六、風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、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：

利率變動及通貨膨脹情形對本公司之營運及損益尚無重大影響。至於因應措施，本公司係利用外匯即期及遠期交易合約作為規避匯率變動風險之工具。以及與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之變動，以使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司並無從事高風、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
- 2.關於資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」以規範資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司所從事之衍生性產品交易，均以避險為目的，而非以交易為目的。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

本公司過去在石化、化工之工程業務及高科技產業之相關工程業務，雖然享有優越之實績，但為拓展國外市場之發展，相關計畫與進度皆按原規劃進行，蘇州擎邦公司已擴大長江三角等華東市場之業務，未來將積極開拓華南地區之市場，保持系統化、即時化及掌握人才、資金、技術等關鍵因素，而予以維持領先之地位。

(四)最近年度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：

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，同時專業人員出國洽公亦不定時將當地重要政策及法律資訊回傳國內，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法令變動影響，本公司均能有效回應及掌握。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司擁有堅強之技術服務陣容，營業範圍涵蓋工程規劃、設計、採購、建造、試車、工程管理及整廠統包工程，因此對於技術之研發及創新原為營運不可或缺之計劃，同時也為本公司之主要競爭利基，故科技改變反而帶給本公司更多業務與獲利機會，對本公司財務業務有正面積極效應，本公司也持續提升技術領先之地位。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且於八十九年七月十四日以第二類股票掛牌，並於九十一年一月十六日轉第一類股票櫃檯買賣在案，並於業界已累積有近三十年之經驗，因此吸引更多優秀人才進入本公司服務，厚植經營團隊實力，本公司再將經營成果回饋股東大眾，以盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

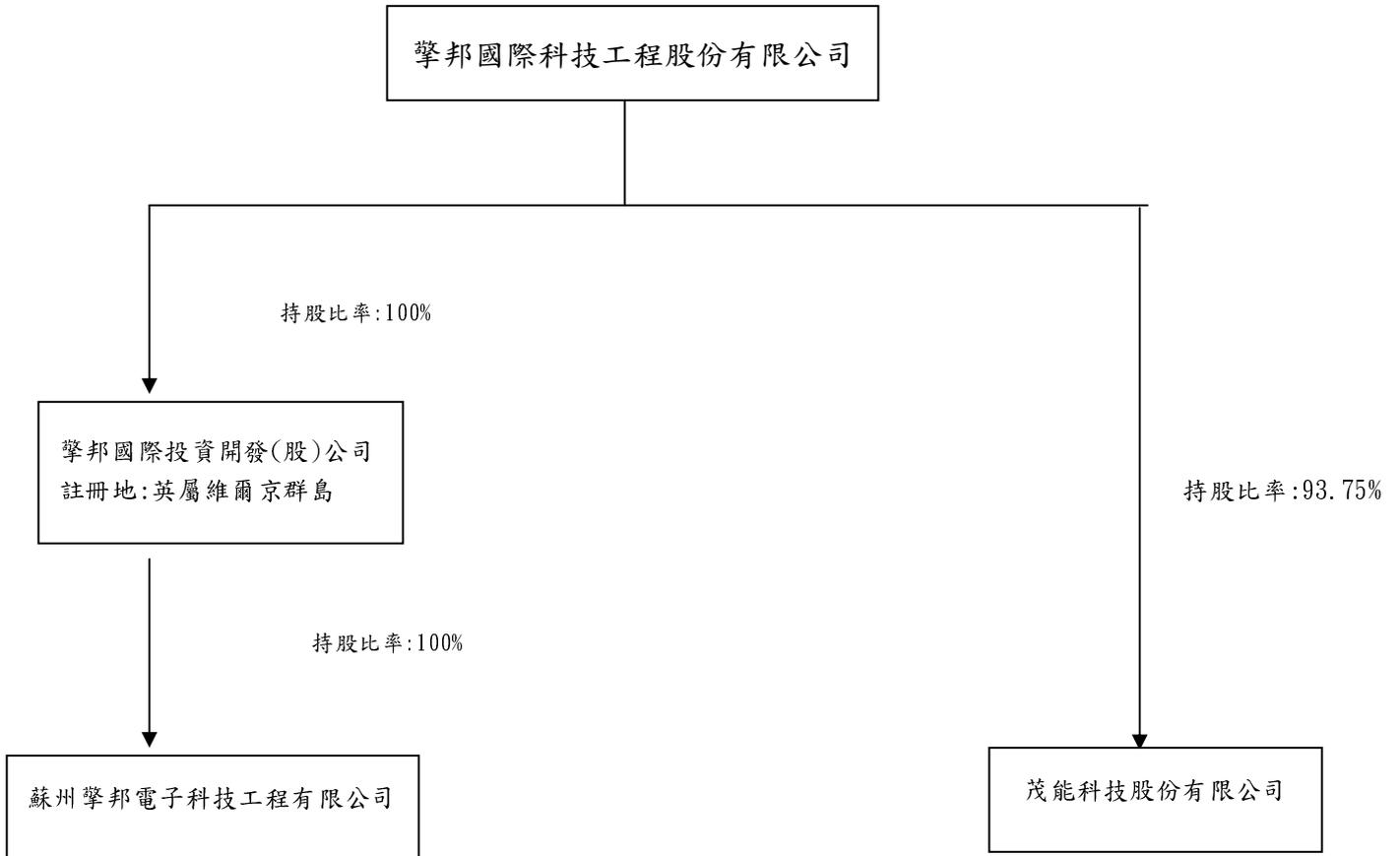
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

1.關係企業圖

日期：99年4月30日



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

日期：98 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

關係企業公司名稱	與公司之關係	持有擎邦國際(股)公司			擎邦國際(股)公司持有關係企業股份		
		股數(股)	持股比例	投資金額(原始成本)	股數(股)	持股比例	投資金額(原始成本)
蘇州擎邦電子科技工程有限公司 (擎邦國際投資開發股份有限公司)	本公司之孫公司	-	-	-	-	100.00 %	84,020
茂能科技(股)公司	本公司之子公司	-	-	-	3,000,000	93.75%	30,000

(二)各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元/美金元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
蘇州擎邦電子科技工程有限公司 (擎邦國際投資開發股份有限公司)	90/1/20	江蘇省蘇州工業 園區婁葑開發區 通園路 131 號	USD2,500,000	生產銷售高科技淨化設備及相關工程之安裝與維修
茂能科技股份有限公司	96/11/20	台北市青島東路 5 號 4 樓之 1	3,200 萬元	新型太陽能節能照明產品及套裝太陽能風力複合型系統

(三)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

化學廠、石化廠、半導體廠電子廠、發電廠、空調無菌無塵室工程、公共工程之建廠、設計、規劃、建造及試車業務、太陽能節能照明產品、套裝太陽能獨立型系統、風力複合型系統。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
蘇州擎邦電子科技工程有限公司	股東	擎邦國際投資開發(股)公司 法定代表人:洪振攀 林光華	-	100.00 %
	董事長			
	總經理			
	董事			
	董事			
茂能科技股份有限公司	監察人	代表人:王幼生	300 萬股	93.75%
	董事長	代表人:許錦碧		
	董事	代表人:賴其鵬		
	董事	擎邦國際科技工程(股)公司 代表人:洪振攀		
	董事	擎邦國際科技工程(股)公司		

	監察人	代表人:王幼生 擎邦國際科技工程(股)公司 代表人:許錦碧		
--	-----	-------------------------------------	--	--

(六)關係企業營運概況：

單位:除每股盈餘為元外,新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益	每股稅後盈餘 (元)
擎邦國際投資開發股份有限公司	84,020	95,674	-	95,674	-	-	(16,024)	-
蘇州擎邦電子科技工程有限公司	119,175	177,185	81,511	95,674	141,704	(15,295)	(16,024)	-
茂能科技(股)公司	32,000	14,444	3,650	10,794	9,207	(8,004)	(7,702)	(2.41)

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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及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及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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之事項：無。

擎邦國際科技工程股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度業經安侯建業會計師事務所林秀玉及呂莉莉會計師查核完竣後之財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報告，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，備具本報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司九十九年度股東常會

監察人：賴其鵬

監察人：萬威德

監察人：鄭敦仁

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

擎邦國際科技工程股份有限公司董事會 公鑒：

擎邦國際科技工程股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎邦國際科技工程股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，擎邦國際科技工程股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後淨利減少7,231千元，基本每股稅後盈餘減少0.14元。

擎邦國際科技工程股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林 秀 玉

會 計 師：

呂 莉 莉

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國 九 十 九 年 三 月 八 日

擎邦國際科技工程股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11xx 流動資產：					21xx 負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 38,898	3	558,715	36	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 61,924	4	-	-
1121 應收票據	5,869	-	55,652	4	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1131 應收票據－關係人(附註五)	7	-	-	-	(附註四(十三))	432	-	-	-
1140 應收帳款淨額－減除備抵壞帳98年及97年度 均為					2121 應付票據	241,169	16	198,719	13
3,243千元後之淨額	212,186	15	289,606	19	2130 應付票據－關係人(附註五)	1,573	-	-	-
1180 其他應收款－關係人(附註五)	23,900	2	57,802	4	2140 應付帳款	64,292	4	95,996	6
1190 其他金融資產－流動	2,847	-	971	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	121	-	-	-
1210 存貨淨額(附註四(二))	-	-	5,985	-	2160 應付所得稅(附註四(十))	10,749	1	40,226	3
1240 在建工程淨額(附註四(三)及五)	840,688	57	255,940	17	2170 應付費用(附註四(十一))	50,429	3	57,984	4
1291 受限制資產(附註四(三)及六)	71,396	5	60,637	4	2264 預收工程款(附註四(三)及五)	90,949	6	333,318	21
1280 其他流動資產(附註四(三)及(十))	34,476	2	43,675	3	2280 其他流動負債	31,438	2	19,505	1
流動資產合計	1,230,267	84	1,328,983	87	流動負債合計	553,076	36	745,748	48
14xx 基金及投資(附註四(四)及(五))：					2410 應付公司債(附註四(八))	-	-	83,124	5
1421 採權益法之長期股權投資	105,793	7	132,743	9	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動				
1450 備供出售金融資產－非流動	73,713	5	27,824	2	(附註四(八))	-	-	1,233	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	30,578	2	28,911	2	長期附息負債合計	-	-	84,357	5
長期投資淨額	210,084	14	189,478	13	28xx 其他負債：				
15xx 固定資產：					2810 應計退休金負債(附註四(九))	8,551	1	7,788	1
成 本：					2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))	-	-	490	-
1531 機器設備	21,989	2	24,887	2	其他負債合計	8,551	1	8,278	1
1551 運輸設備	5,577	-	6,131	-	負債合計	561,627	37	838,383	54
1561 辦公設備	20,145	1	22,253	1	2xxx 股東權益(附註四(四)、(八)及(十一))：				
1631 租賃改良	4,190	-	5,266	-	3xxx 普通股，每股面額10元，98年及97年額定股數				
1611 租賃資產	1,369	-	1,520	-	均為80,000千股，發行股數分別為62,950千股				
					及52,642千股	629,503	43	526,421	34
15x9 減：累積折舊	47,367	3	49,630	3	資本公積：				
固定資產淨額	5,903	-	10,427	-	32xx 資本公積－轉換公司債轉換溢價	10,354	1	3,616	-
無形資產：					3213 資本公積－認股權	-	-	9,293	1
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	694	-	1,543	-	3272 資本公積－認股權	10,354	1	12,909	1
18xx 其他資產：					33xx 保留盈餘：				
1820 存出保證金	1,704	-	1,649	-	3310 法定盈餘公積	43,408	3	32,696	2
1843 長期應收款(附註四(六))	23,652	2	-	-	3350 未提撥保留盈餘	157,990	11	110,557	7
1888 其他資產(附註四(十))	6,168	-	5,565	-		201,398	14	143,253	9
其他資產合計	31,524	2	7,214	-	34xx 股東權益其他項目：				
					3420 累積換算調整數	19,468	1	23,173	2
					3450 金融商品之未實現利益(損失)	56,122	4	(6,494)	-
						75,590	5	16,679	2
					股東權益合計	916,845	63	699,262	46
					重大承諾事項及或有事項(附註四(三)、(十三)、五及七))				
資產總計	\$ 1,478,472	100	1,537,645	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 1,478,472	100	1,537,645	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪振攀

經理人：洪振攀

會計主管：許錦碧

攀邦國際科技工程股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四(三)及五):				
4110 銷貨收入	\$ 7,105	-	38,722	2
4521 工程收入	3,052,310	100	2,217,623	98
4611 勞務收入	8,443	-	14,015	-
	<u>3,067,858</u>	<u>100</u>	<u>2,270,360</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註四(三)、(九)、五及十):				
5110 銷貨成本	12,857	1	35,857	2
5520 工程成本	2,769,090	90	1,966,062	86
5611 勞務成本	8,420	-	13,977	1
	<u>2,790,367</u>	<u>91</u>	<u>2,015,896</u>	<u>89</u>
5910 營業毛利	277,491	9	254,464	11
6000 營業費用(附註四(九)、(十一)、五及十)	65,893	2	65,235	3
6900 營業淨利	<u>211,598</u>	<u>7</u>	<u>189,229</u>	<u>8</u>
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	1,597	-	6,173	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,281	-
7210 租金收入	445	-	105	-
7122 股利收入	1,943	-	3,569	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	43	-	114	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四))	1,518	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(八)及(十三))	801	-	3,044	-
7480 什項收入	18,399	1	6,023	-
	<u>24,746</u>	<u>1</u>	<u>21,309</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(八))	2,286	-	3,218	-
7560 兌換損失淨額	2,172	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	23,245	1	61,049	2
7522 其他投資損失(附註四(四))	17,038	1	-	-
7530 處分固定資產損失	60	-	-	-
7880 什項支出	1	-	747	-
	<u>44,802</u>	<u>2</u>	<u>65,014</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	191,542	6	145,524	6
8110 所得稅費用(附註四(十))	54,434	2	38,399	2
9600 本期淨利(附註三)	<u>\$ 137,108</u>	<u>4</u>	<u>107,125</u>	<u>4</u>
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註三及四(十二))			\$ 3.14	2.25
9850 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(十二))			\$ 3.03	2.17
			稅前	稅後
			2.73	2.01
			2.33	1.71

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 洪振攀

經理人: 洪振攀

會計主管: 許錦碧

擎邦國際科技工程股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	金融商品 未實現利益 (損失)	合 計
			法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 490,522	-	27,843	61,705	13,186	(5,229)	26,035	614,062
盈餘指撥及分配(附註四(十一)):								
法定盈餘公積	-	-	4,853	(4,853)	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(39,242)	-	-	-	(39,242)
股東紅利轉增資	9,810	-	-	(9,810)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	3,494	-	-	(3,494)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(874)	-	-	-	(874)
發行可轉換公司債－認股權(附註四(八))	-	11,940	-	-	-	-	-	11,940
可轉換公司債轉換普通股(附註四(八)及(十一))	22,595	969	-	-	-	-	-	23,564
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	9,987	-	-	9,987
未認列為淨退休金成本之淨損失(附註四(九))	-	-	-	-	-	5,229	-	5,229
金融商品未實現損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	(32,529)	(32,529)
九十七年度淨利	-	-	-	107,125	-	-	-	107,125
民國九十七年十二月三十一日餘額	526,421	12,909	32,696	110,557	23,173	-	(6,494)	699,262
盈餘指撥及分配(附註四(十一)):								
提列法定盈餘公積	-	-	10,712	(10,712)	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(63,170)	-	-	-	(63,170)
股東紅利轉增資	15,793	-	-	(15,793)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股(附註四(八)及(十一))	87,289	(2,555)	-	-	-	-	-	84,734
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	(3,705)	-	-	(3,705)
金融商品未實現利益(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	62,616	62,616
九十八年度淨利	-	-	-	137,108	-	-	-	137,108
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 629,503	10,354	43,408	157,990	19,468	-	56,122	916,845

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：洪振攀

經理人：洪振攀

主管：許錦碧

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

擎邦國際科技工程股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 137,108	107,125
調整項目：		
折舊費用	4,814	5,724
各項攤提	2,532	2,824
金融資產及負債評價利益淨額	(2,319)	(3,044)
處分固定資產損失(利益)淨額	17	(114)
採權益法認列之投資損失	23,245	61,049
其他投資損失	17,038	-
遞延所得稅利益	(669)	(17,538)
營業資產及負債淨變動：		
應收票據	49,783	(10,680)
應收帳款	53,768	(41,399)
應收票據及帳款－關係人	(7)	2,159
其他應收款－關係人	33,902	(57,802)
其他金融資產－流動	(1,876)	(784)
存貨	5,985	275
在建工程	340,291	309,713
其他流動資產	6,243	(4,711)
應付票據	42,450	(49,720)
應付帳款	(31,704)	40,672
應付票據及帳款－關係人	1,694	(3,046)
應付所得稅	(29,477)	40,226
應付費用	(7,555)	31,444
預收工程款	(1,167,408)	(73,624)
其他流動負債	11,933	9,767
應付利息補償金	1,610	2,905
應計退休金負債	1,612	1,843
營業活動之淨現金流入(出)	(506,990)	353,264
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	1,518	-
受限制資產-流動增加	(10,759)	(28,714)
購入長期股權投資之價款	(2,000)	(15,000)
被投資公司清算退還長期投資價款	22	-
購置固定資產	(810)	(4,237)
處分固定資產價款	503	114
存出保證金減少(增加)	(55)	307
投資活動之淨現金流出	(11,581)	(47,530)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	61,924	-
發行轉換公司債	-	120,000
發放董監酬勞(96年度之盈餘分配)	-	(874)
發放股東紅利	(63,170)	(39,242)
融資活動之淨現金流入(出)	(1,246)	79,884
本期現金及約當現金增加(減少)數	(519,817)	385,618
期初現金及約當現金餘額	558,715	173,097
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,898	\$ 558,715
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 598	313
本期支付所得稅	\$ 84,580	507
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融資產未實現利益(損失)	\$ 82,616	(32,529)
外幣長期股權投資之換算調整數	\$ (3,705)	9,987
應付公司債轉換普通股	\$ 84,734	23,564
員工及股東紅利轉增資	\$ 15,793	13,304
遞延退休金成本減少	\$ (849)	(758)
未認列為退休金成本之淨損失減少	\$ -	5,229
應收帳款轉列長期應收款	\$ 23,652	-

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

擎邦國際科技工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

擎邦國際科技工程股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國七十一年八月，原名為擎邦機械工業股份有限公司，於八十六年十二月變更為現在名稱，原以經營食品及化工機械之設計及按裝為主要業務，於八十七年九月增加無菌無塵設備之設計及按裝業務，於八十八年四月增加網路事業。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為161人及167人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

負債或受有其他限制者。非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債係因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

長期工程相關之資產負債另詳(七)長期工程之會計政策。

(四)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之附買回債券。

(五)備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(六)存 貨

本公司自民國九十八年一月一日起採用修訂後之財務會計處理準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，本公司係客製化接單生產，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

本公司民國九十七年度(含)以前，存貨以成本與市價孰低法為評價基礎。成本採加權平均法計價；商品、製成品及在製品以淨變現價值為市價，材料以重置成本為市價。

(七)長期工程

重大之長期工程合約其合約價款、工程成本及期末完工程度可合理估計者採完工比例法認列工程損益，不符前述要件之其他長期工程合約及一年以內之工程合約採全部完工法認列工程損益。有關完工比例之認定，係按投入成本佔估計總成本之比例衡量完工比例。長期工程合約，其合約價款及估計工程總成本經修正者，均於修正年度調整工程損益。

長期工程採完工比例法認列損益者，在建工程包括累積工程成本及工程毛利；採全部完工法者，在建工程為累積工程成本。同一工程年底在建工程超過預收工程款者，列為流動資產；預收工程款超過在建工程者，列為流動負債。在建工程、預收工程款及因工程而產生之相關資產或負債均以一個營業週期為劃分流動及非流動之標準。

攀邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

長期工程合約預期將發生虧損時，立即於當年度全額承認其預計工程損失。

(八)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，其金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益項目之金融商品未實現損益。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不得認列為當期損益，而應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。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)採權益法之長期股權投資及外幣財務報表之換算

本公司直接及間接持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本係以加權平均法計算。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司採權益法之國外營運機構，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；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單獨列示於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(十)固定資產

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產及使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。

資本租賃之租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產。凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或對其有優惠承購權者，依租賃資產估計耐用年限平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產之折舊係依下列年數，按直線法計提：

機器設備	2至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	2至5年
租賃改良	3至4年
租賃資產	3至5年

已屆滿耐用年限而仍繼續使用之資產，就其殘值繼續提列折舊。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)其他資產

其他資產係電腦軟體及無塵室工程技術，依成本入帳，並採平均法分別按二～十年及十五年攤銷。

另，無塵室工程技術適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

(十二)退休金

本公司依勞動基準法規定訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。另，自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳

退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依該公報之規定認列淨退休金成本，其中未認列過渡性淨給付義務，依二十年平均攤銷之。本公司因補列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務，而認列超過部份為股東權益項下之未認列為退休金成本之淨損失，並以未認列過渡性淨給付義務金額列為遞延退休金成本。本公司已依勞動基準法規定，提撥職工退休準備金，按月就已付薪資總額5%提撥勞工退休金準備，繳存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，並認列為當期費用。

(十三)轉換公司債

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權。轉換公司債之負債組成要素原始帳面價值之決定係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值；權益組成要素之原始帳面價值係轉換公司債總金額減除經單獨衡量之負債組成要素金額。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至轉換公司債負債及權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值帳列「資本公積－認股權」項下。

當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

(十四)收入、成本及費用

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營業收入分為工程收入、銷貨收入及勞務收入，其中工程收入依「工程合約」認列；銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係提供顧問服務予客戶，係以資產負債表日之交易完成程度認列。

相關成本配合收入時點認列，並依過去經驗估計工程保固成本；費用則依權責發生制認列為當期費用。

(十五)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時，於公布日之期間按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期費用。

(十六)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，因本公司帳列無商譽，故於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十七)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之；其流通在外股數因無償配股增加者，採追溯調整計算。無償配股之增資基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司之員工紅利配股及所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股權均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營運費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國九十八年度財務報表無重大影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後淨利減少7,231千元，基本每股稅後盈餘減少0.14元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
庫存現金	\$ 659	164
零用金	2,255	2,363
支票存款	27,075	19,802
外幣存款	4,114	1,160
活期存款	4,795	114,052
定期存款	-	391,174
附買回債券	-	30,000
	<u>\$ 38,898</u>	<u>558,715</u>

(二)存貨淨額

存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
在製品	\$ -	3,668
製成品	-	1,739
材料存貨	-	578
商 品	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>5,985</u>

備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
期初餘額	\$ 1,870	1,870
加：本期提列	-	-
減：本期回升	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,870</u>	<u>1,870</u>

上述備抵損失係就網路事業部之呆滯商品全額認列。

(三)在建工程及預收工程款

同一工程之在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
在建工程	\$ 2,400,533	1,160,941
減：預收工程款	1,559,845	905,001
在建工程淨額	<u>\$ 840,688</u>	<u>255,940</u>

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

同一工程之預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
預收工程款	\$ 407,644	2,229,896
減：在建工程	316,695	1,896,578
預收工程淨額	<u>\$ 90,949</u>	<u>333,318</u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司因上述工程所產生之備償戶及履約保證金計71,396千元及60,637千元，列入受限制資產－流動(詳附註六)。

本公司與下包廠商簽訂之重大尚未履行之發包工程合約，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日總價分別約為1,829,672千元及1,895,105千元，已預付之工程款分別約為18,206千元及24,702千元，列入其他流動資產。

本公司重大工程之工程包價，估計總成本，完工比例及已認列之累積工程利益明細如下：

	<u>98年度</u>			<u>已認列之 累積工程 利益</u>
	<u>合約總價</u>	<u>估計總成本</u>	<u>完工 比例%</u>	
完工比例法：				
E03-xxxx 等	\$ 672,011	663,000	72.68	6,549
E04-xxxx 等	259,314	240,802	39.23~92.4	13,116
E07-xxxx 等	<u>4,058,882</u>	<u>3,682,269</u>	5.68~96.8	<u>172,247</u>
小計	<u>4,990,207</u>	<u>4,586,071</u>		<u>191,912</u>
全部完工法：				
E04-xxxx 等	5,857	5,422	-	-
E05-xxxx 等	11,050	14,748	-	(3,132)
E06-xxxx 等	16,286	14,295	-	-
E07-xxxx 等	148,589	138,685	-	(17,331)
E08-xxxx 等	45,110	38,597	-	-
E09-xxxx 等	<u>864,446</u>	<u>797,906</u>	-	-
小計	<u>1,091,338</u>	<u>1,009,653</u>		<u>(20,463)</u>
合計	<u>\$ 6,081,545</u>	<u>5,595,724</u>		<u>171,449</u>

上述工程預計九十九年及一〇〇年完工。

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

	97年度			已認列之 累積工程 利益(損失)
	合約總價	估計總成本	完工 比例%	
完工比例法：				
E03-xxxx 等	\$ 682,584	655,803	42.94~98.36	21,252
E04-xxxx 等	473,000	494,420	44.02~99.32	(27,583)
E07-xxxx 等	4,158,231	3,836,371	2.80~96.45	63,388
小計	<u>5,313,815</u>	<u>4,986,594</u>		<u>57,057</u>
全部完工法：				
E05-xxxx 等	11,050	9,950	-	(2,464)
E06-xxxx 等	454,876	484,361	-	(30,000)
E07-xxxx 等	1,132,855	1,053,475	-	(8,934)
E08-xxxx 等	224,569	183,751	-	-
小計	<u>1,823,350</u>	<u>1,731,537</u>		<u>(41,398)</u>
合計	<u>\$ 7,137,165</u>	<u>6,718,131</u>		<u>15,659</u>

上述工程預計九十八年至九十九年完工。

(四)金融資產

各類金融資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－新利虹公司	\$ 1,262	370
上櫃股票－佳鼎科技公司	414	-
上市股票－聯茂電子公司	34,208	13,190
上櫃股票－邦特生物科技公司	37,817	14,259
上櫃股票－佳邦科技公司	12	5
	<u>\$ 73,713</u>	<u>27,824</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－普羅米數位科技公司	\$ -	333
股票投資－彬台科技公司	26,578	26,578
股票投資－邦英生物科技公司	-	-
股票投資－邦利國際科技公司	-	-
股票投資－聚恆科技公司	2,000	2,000
股票投資－欣賢科技公司	2,000	-
合計	<u>\$ 30,578</u>	<u>28,911</u>

上述上市、上櫃股票民國九十八年及九十七年十二月三十一日之原始投資成本分別為17,591千元及34,318千元，民國九十八年度及九十七年度認列之未實現(損)益分

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

別為62,616千元及(32,529)千元。

新利虹公司及佳鼎科技公司分別於民國九十八年九月二十一日及九十八年十月十三日辦理減資彌補虧損，本公司之投資按持股比例分別減少534千元(38千股)及16,193千元(706千股)，並認列減資損失分別為534千元及16,193千元，列入其他投資損失。

本公司於民國九十八年第三季買賣上櫃公司股票之利益1,518千元，列入金融資產評價利益。

本公司因營運方針改變於民國九十八年九月參與欣賢科技公司之發起設立投資2,000千元，並出售經營無塵室等相關設備產銷業務之存貨及機器等設備予欣賢科技公司(詳附註五)，其對財務報表無重大影響。另，依公司法之規定，發起人之股份非於公司設立登記一年後，不得轉讓。

本公司以成本衡量之股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

普羅米數位科技公司於民國九十八年十一月七日股東會決議解散，清算匯回投資款22千元並認列投資損失311千元，列入其他投資損失。

本公司分別於民國九十三年度及九十五年度衡量邦利國際科技公司及邦英生物科技之投資金額已無價值而認列跌價損失750千元及減損損失1,000千元，故民國九十八年及九十七年十二月三十一日之帳面價值均為0元。

(五)採權益法之長期股權投資

	98.12.31			97.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
擎邦國際投資開發公司	100.00%	\$ 84,020	95,674	100.00	84,020	115,403
茂能科技(股)公司	93.75	30,000	10,119	93.75	30,000	17,340
合 計		\$ 114,020	105,793		114,020	132,743

民國九十八年度及九十七年度採權益法認列之投資損失分別為23,245千元及61,049千元。

(六)應收工程款

本公司於民國九十六年度承攬甲公司工程，截至民國九十八年六月三十日止，逾期應收工程款合計56,652千元，其中33,000千元預計於民國九十八年第三季償還，由應收票據及帳款轉列其他金融資產—流動，餘23,652千元經雙方協議於民國一〇一年三月償還並按年利率3%計息，予以轉列長期應收款，惟利息收入基於保守原則於給付時認列。另，依協議甲公司應提供若干土地及建物之第二順位抵押權予本公司，設定

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

金額為30,000千元。設定抵押權所需之文件均已備妥並保管於本公司之委任律師，若甲公司未依約執行即予設定。前述33,000千元已於民國九十八年八月償還。

(七)短期借款

其明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
信用借款	\$ 47,338	-
遠期信用狀借款	14,586	-
	<u>\$ 61,924</u>	<u>-</u>

民國九十八年度短期借款之利率區間為年息1.51%~2.67%。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期借款額度及履約保證額度分別約為969,777千元及975,313千元。

(八)應付公司債

本公司為因應公司未來發展需求及籌措長期資金，經民國九十六年十一月八日董事會決議並於民國九十七年一月七日經金融監督管理委員會證券期貨局核准後，於民國九十七年一月二十四日發行第二次國內無擔保可轉換公司債，發行總額為120,000千元，債券票面利率0%，發行期間為五年。自發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，除本公司向櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。發行滿三年之前三十日起至滿三年之當日止持有人可執行賣回權之年收益率為1.00%(複利基礎，利息補償金為面額之3.03%)，發行滿四年之前三十日起至滿四年之當日止持有人可執行賣回權之年收益率為1.00%(複利基礎，利息補償金為面額之4.06%)，滿五年之日以債券面額贖回。

發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本債券經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，且函請櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按下列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

1. 發行起滿一個月翌日起至發行滿四年之日止，以年利率1.00%債券贖回收益率。
2. 發行滿四年翌日起至本債券到期日前四十日止，以債券面額贖回本債券。

發行時之轉換價格為11.80元，惟公司債發行後，遇本公司已發行普通股股份增加時，轉換價格將依本公司第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一款所訂

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

之公式計算調整轉換價格；於民國九十七年八月十八日變更轉換價格為10.70元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債之複利現值(折現率為3%，發行張數1,200張，每張面額100千元)	\$ 103,524
發行時嵌入式衍生性金融負債(即(贖)買回權、賣回權及重設權)	4,536
發行時權益組成要素(即轉換權)	<u>11,940</u>
發行時轉換公司債總金額	<u>\$ 120,000</u>

民國九十八年度要求轉換者93,400千元，轉換價格為10.70元，計轉換普通股8,729千股；民國九十七年度要求轉換者計26,600千元，其中26,000千元轉換價格為11.80元，計轉換普通股2,203千股，600千元轉換價格為10.70元，計轉換普通股56千股。前述轉換變更登記情形，詳附註四(十一)。

本公司之第二次國內無擔保可轉換公司債已於九十八年度全數轉換完畢。

轉換情形如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
轉換公司債期初餘額	\$ 93,400	120,000
減：已轉換金額	93,400	26,600
	<u>\$ -</u>	<u>93,400</u>

負債組成要素—應付公司債如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
國內應付可賣回轉換公司債發行金額之複利現值	\$ 83,124	103,524
加：本期認列利息費用	1,610	2,905
減：本期轉換	(84,734)	(23,305)
	<u>\$ -</u>	<u>83,124</u>

公平價值變動列入損益之金融負債—非流動如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
嵌入式衍生性金融商品(贖)買回權、賣回權及重設權	\$ 1,233	4,536
加：本期評價利益	(1,233)	(3,044)
減：本期轉換	-	259
	<u>\$ -</u>	<u>1,233</u>

權益組成要素資本公積—認股權如下：

<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
-------------	-------------

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

發行時公司債之權益組成要素(轉換權)	\$	9,293	11,940
減：本期轉換		9,293	2,647
	\$	-	9,293

資本公積—可轉換公司債轉換溢價如下：

		98 年度	97 年度
期初餘額	\$	3,616	-
加：本期轉換		6,738	3,616
期末餘額	\$	10,354	3,616

(九)職工退休金

本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成確定給付退休計劃之員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

		98.12.31	97.12.31
給付義務：			
既得給付義務	\$	(14,794)	(13,343)
非既得給付義務		(23,270)	(23,552)
累積給付義務		(38,064)	(36,895)
未來薪資增加之影響數		(9,377)	(9,302)
預計給付義務		(47,441)	(46,197)
退休基金資產公平價值		29,513	29,107
提撥狀況		(17,928)	(17,090)
未認列過渡性淨給付義務		1,881	2,091
未認列退休金損失		8,190	8,754
補列之應計退休金負債		(694)	(1,543)
應計退休金負債	\$	(8,551)	(7,788)
既得給付	\$	17,345	15,306
遞延退休金成本	\$	694	1,543

本公司淨退休金成本組成項目如下：

		98 年度	97 年度
服務成本	\$	960	1,023
利息成本		1,155	1,230
退休金資產實際報酬		(193)	(1,017)
攤銷數與遞延數		(97)	836
淨退休金成本	\$	1,825	2,072

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	98年度	97年度
折 現 率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.25%	2.50%

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,044千元及7,065千元。另民國九十八年度及九十七年度資遣費分別為3,115千元及0千元。

(十)所得稅

營利事業所得稅率最高為25%，並應依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，所得稅最高稅率將自民國九十九年度起改為20%。

本公司所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 55,103	55,937
遞延所得稅利益	(669)	(17,538)
	\$ 54,434	38,399

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 47,886	36,381
採權益法評價之國內投資損失	1,805	3,079
備供出售之國內長期股權投資股利收入免稅	(486)	(892)
其他	(688)	(762)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,745	-
稅率變動影響數	3,379	-
以前年度所得稅調整數	793	172
虧損扣抵	-	421
	\$ 54,434	38,399

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	98 年度	97 年度
備抵壞帳超限	\$ (258)	65
在建工程提前認列工程損失	5,388	(4,674)
未實現兌換損益	(570)	570
金融商品評價損益	(108)	-
未實現保固費用	(4,091)	(1,275)
退休金超限	(403)	(461)
依權益法認列之投資損益	(4,006)	(12,184)
虧損扣抵	-	421
稅率變動影響數	3,379	-
	\$ (669)	(17,538)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31	97.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 10,375	13,901
遞延所得稅負債	-	(570)
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 10,375	13,331
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 3,135	1,562
遞延所得稅負債	-	(2,052)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 3,135	(490)
遞延所得稅資產總額	\$ 13,510	15,463
遞延所得稅負債總額	\$ -	(2,622)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ -	-

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產(負債)：				
備抵壞帳超限	\$ 1,030	206	-	-
在建工程提前認列工程損失	20,463	4,093	42,017	10,504
未實現兌換利益	-	-	(2,281)	(570)
金融商品評價損益	432	86	-	-
保固費用	29,951	5,990	13,588	3,397
長期股權投資損益	7,813	1,563	(8,210)	(2,052)
應計退休金負債	7,858	1,572	6,247	1,562
	\$ 13,510		12,841	

攀邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
當期所得稅費用	\$ 55,103	55,937
本期暫繳及扣繳稅款	(28,529)	(507)
以前年度所得稅調整數	(793)	(172)
以前年度應退所得稅餘額	(15,032)	(15,032)
	<u>\$ 10,749</u>	<u>40,226</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

(十一)股東權益

1. 股本

本公司民國九十七年六月十九日之股東常會決議以員工紅利3,494千元及股東紅利9,810千元轉增資，共計發行新股1,330千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准後，於民國九十七年七月十五日經董事會決議，以民國九十七年八月十八日為增資基準日辦理變更登記。

本公司民國九十八年六月十九日之股東常會決議以股東紅利15,793千元轉增資，共發行新股1,579千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准，於民國九十八年七月二十九日經董事會決議，以民國九十八年八月二十二日為增資基準日辦理變更登記。

本公司民國九十七年三月二十八日經董事會決議，以民國九十七年三月三十一日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換93千股，並於民國九十七年四月二十九日完成變更登記。

本公司民國九十七年七月十五日經董事會決議，以民國九十七年六月三十日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換1,517千股，並於民國九十七年七月三十一日完成變更登記。

本公司民國九十七年十月十四日經董事會決議，以民國九十七年九月三十日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換593千股，並於民國九十七年十月二十四日完成變更登記。

本公司民國九十八年一月九日經董事會決議，以民國九十七年十二月三十一日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換56千股，並於民國九十八年二月二日完成變更登記。

本公司民國九十八年四月十三日經董事會決議，以民國九十八年三月三十一日

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換5,449千股，並於民國九十八年四月十七日完成變更登記。

本公司民國九十八年七月十四日經董事會決議，以民國九十八年六月三十日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換3,252千股，並於民國九十八年七月二十日完成變更登記。

本公司民國九十八年七月二十九日經董事會決議，以民國九十八年七月二十九日為可轉換公司債轉換普通股之基準日，共計轉換28千股，並於民國九十八年八月六日完成變更登記。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。現金增資溢價發行之資本公積，如擬用以撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即提出撥充資本，而每次轉增資均需依規定限額處理。資本公積餘額如下：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
轉換公司轉換溢價	\$ 10,354	3,616
轉換公司債認股權	-	9,293
合 計	\$ 10,354	12,909

本公司因發行可轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積－認股權，係依財務會計準則公報規定所認列，不屬於公司法第二四一條規定之資本公積，依法不得辦理轉增資。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

4. 特別盈餘公積

自民國八十九年度起，依原證券暨期貨管理委員會之規定，分派可分配盈餘時，除依法提撥法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損，支付應納稅捐，提撥百分之十之法定盈餘公積後，並依相關法令提列特別盈餘公積，次就餘額提撥董監酬勞2%、員工紅利8%，其餘由董事會擬具股東紅利分配議案。

本公司所經營工程服務係屬資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，為考量財務結構健全之經營原則及各事業所處生命週期，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，盈餘分配原則依公司資金需求擬定發放股票股利(含盈餘配股與公積配股)及現金股利之比率，惟現金股利比率以不低於20%為限。當董事會決議發放股利時，若本公司普通股股價於證券櫃檯買賣市場前一日收盤價低於面值，得全部或部分發放現金股利。

本公司民國九十八年六月十九日及九十七年六月十九日股東常會決議民國九十七年及九十六年盈餘分配，股利及員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
普通股每股股利：		
現金	1.20	0.80
股票(依面額計價)	0.30	0.20
	<u>1.50</u>	<u>1.00</u>
員工紅利－現金	\$ 7,713	-
員工紅利－股票(依面額計價)	-	3,494
董監酬勞	1,928	874
	<u>\$ 9,641</u>	<u>4,368</u>

民國九十七年度實際配發員工紅利及董監酬勞與財務報表估列數並無差異。民國九十七年度及九十六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司以本期之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數8%及董監酬勞分配成數2%，民國九十八年度估計員工紅利金額為9,872千元，董監酬勞為2,468千元；民國九十七年度估計員工紅利金額為7,713千元，董監酬勞為1,928千元。如配發股票紅利，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。估列數與嗣後股東會決議實際配發金額如有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

6. 兩稅合一相關資訊

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 56,214</u>	<u>10,231</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵預計比率為35.29%；民國九十七年度實際比率為33.79%。

未分配盈餘之組成說明如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ -	-
民國八十七年度以後	157,990	110,557
合計	<u>\$ 157,990</u>	<u>110,557</u>

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 191,542</u>	<u>137,108</u>	<u>145,524</u>	<u>107,125</u>
加權平均流通在外股數	<u>61,066</u>	<u>61,066</u>	<u>53,367</u>	<u>53,367</u>
基本每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 3.14</u>	<u>2.25</u>	<u>2.73</u>	<u>2.01</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 191,542	137,108	145,524	107,125
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債之利息費用	<u>1,610</u>	<u>1,208</u>	<u>2,905</u>	<u>2,179</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 193,152</u>	<u>138,316</u>	<u>148,429</u>	<u>109,304</u>
加權平均流通在外股數	61,066	61,066	53,367	53,367
可轉換公司債	1,884	1,884	9,583	9,583
員工紅利—股票	701	701	802	802
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>63,651</u>	<u>63,651</u>	<u>63,752</u>	<u>63,752</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 3.03</u>	<u>2.17</u>	<u>2.33</u>	<u>1.71</u>

(十三)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

本公司因發行可轉換公司債而認列之嵌入式衍生性負債，請詳附註四(八)。本公司為財務避險目的(規避外幣債權及債務匯率變動風險)而從事遠期外匯交易，惟不適用避險會計，按以交易為目的之金融資產或負債處理。本公司持有之衍生性金融商品明細如下：(單位：千元)

<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>

攀邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

衍生性金融負債：

遠期外匯合約 \$ 432USD 1,000 - -

上述衍生性金融負債列於財務報表之「公平價值變動列入損益之金融負債—流動」項下。

2. 非衍生性金融資產及負債之公平價值資訊

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 38,898	38,898(註1)	558,175	558,175(註1)
應收票據及帳款(含關係人)	218,062	218,062(註2)	345,258	345,258(註2)
其他應收款-關係人	23,900	23,900(註2)	57,802	57,802(註2)
其他金融資產—流動	2,847	2,847(註2)	971	971(註2)
受限制資產—流動	71,396	71,396(註2)	60,637	60,637(註2)
備供出售金融資產—非流動	73,713	73,713(註1)	27,824	27,824(註1)
以成本衡量之金融資產—非流動	30,578	-	28,911	-
存出保證金	1,704	1,704(註2)	1,649	1,649(註2)
長期應收款	23,652	23,652(註2)	-	-
金融負債：				
短期借款	61,924	61,924(註2)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	307,155	307,155(註2)	294,715	294,715(註2)
應付所得稅	10,749	10,749(註2)	40,226	40,226(註2)
應付費用	50,429	50,429(註2)	57,984	57,984(註2)
可轉換公司債	-	-	83,124	83,124(註2)
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	30,305(註2)	-	71,171(註2)
保證票據	-	14,310(註2)	-	44,850(註2)
履約保證	-	719,199(註2)	-	810,168(註2)
信用狀	-	60,177(註2)	-	3,255(註2)

(註1)公平價值係以活絡市場公開報價決定之金額。

(註2)公平價值係以評價方式估計之金額。

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

(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。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動及受限制資產—流動；金融負債包括短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅及應付費用。

(2)備供出售金融資產—非流動有活絡市場公開報價，故以市場價值為公平價值。

(3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，故無公平價值。

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(4)存出保證金及長期應收款(按年利率3%計息)之公平價值等於帳面價值。

(5)應付公司債按有效利率法計算之攤銷後成本評價，惟該公司債價值不代表未來現金流出數。

(6)背書保證、保證票據、履約保證及信用狀，其公平價值係以合約金額為準。

4.民國九十八年度及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為0元。

5.本公司之金融資產供作擔保情形，詳附註六。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司發行之可賣回轉換公司債係屬固定利率之債務，因此本公司將暴露於市場利率變動使債權人行使賣回權之風險。惟九十八年十二月三十一日可賣回轉換公司債均已全數轉換完畢，故未有市場利率波動使債權人行使賣回權之風險。

(2)信用風險

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

	<u>98. 12. 31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 應收款項%</u>
億光電子	\$ 97,529	44.73
台灣肥料	58,264	26.72
	<u>97. 12. 31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 應收款項%</u>
信昌化學	\$ 67,746	19.62
億光電子	63,204	18.31

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，若市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使未來現金流出增加619千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
彬台科技股份有限公司(以下簡稱彬台)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
蘇州擎邦電子科技工程有限公司 (以下簡稱蘇州擎邦)	本公司之孫公司
茂能科技股份有限公司(以下簡稱茂能)	本公司之子公司
佳邦科技股份有限公司(以下簡稱佳邦)	本公司之監察人為該公司之董事
欣賢科技股份有限公司(以下簡稱欣賢)	本公司之董事為該公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 營業收入、預收工程款及應收款項

本公司與關係人之工程收入、銷貨收入及勞務收入金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
蘇州擎邦	\$ 8,443	0.28	16,985	0.75
彬台	667	0.02	726	0.03
佳邦	2,542	0.08	2,156	0.09
欣賢	2,017	0.07	-	-
合計	\$ 13,669	0.45	19,867	0.87

本公司對於關係人之工程收入、銷貨收入及勞務收入，其交易價格與一般廠商相較無顯著不同。

本公司因上述交易(含以前年度工程收入及全部完工法依合約請款部份)及其他零星交易產生之應收款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款淨額%	金額	佔應收票據及帳款淨額%
應收票據：				

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

彬 台 \$ 7 - - -

本公司對於關係人之收款期限，除蘇州肇邦係與本公司對其應付帳款互抵及用以代為支付本公司下包工程款而轉列其他應收款外，餘與一般廠商並無顯著不同，皆係依合約規定之期間收款。

本公司因承攬關係人之工程(皆採全部完工法)產生之預收工程款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔預收 工程款 總額%	金額	佔預收 工程款 總額%
佳 邦	\$ -	-	2,542	0.08

2. 工程成本及應付款項

本公司與關係人之工程成本明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔營業 成本%	金額	佔營業 成本%
蘇州肇邦	\$ 5,121	0.18	24,633	1.22
茂 能	1,982	0.07	2,552	0.13
欣 賢	58	-	-	-
合 計	<u>\$ 7,161</u>	<u>0.25</u>	<u>27,185</u>	<u>1.35</u>

本公司因以前年度交易及其他零星交易產生之應付款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付 票據及 帳款%	金額	佔應付 票據及 帳款%
應付票據及帳款： 茂 能	\$ 1,694	0.55	-	-

本公司對於關係人之交易價款及付款期限，除對蘇州肇邦係與本公司對其因營業收入交易所產生之帳款互抵外，餘與一般廠商無顯著不同，皆係依合約規定之期間付款。

3. 其他應收款

本公司委由蘇州肇邦代收本公司工程收入款以代為支付本公司下包工程款，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收款項餘額分別為23,900千元及57,802千元。

4. 財產交易

本公司於民國九十八年九月出售固定資產予欣賢，售價為437千元，產生之利益

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

為43千元，並於當月收取全數價款。

5. 背書保證

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日茲因為蘇州肇邦業務所需，由本公司為其銀行借款額度背書保證之餘額分別為30,305千元及71,171千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98 年度	97 年度
薪資、獎金及特支費	\$ 9,967	15,129
業務執行費用	6,423	1,516
員工紅利	2,397	790

有關董監酬勞及員工紅利之估列，請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		98.12.31	97.12.31
受限制資產—流動：			
銀行存款	工程備償戶	\$ -	2,572
定期存單	履約保證金	71,396	58,065
		\$ 71,396	60,637

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司承攬各項工程於合約期間內負有履約之責任，上述履約責任由銀行保證者，金額分別為719,199千元及810,168千元；已開立保證票據之金額分別為14,310千元及44,850千元。

(二)民國九十八年及九十七年十二月三十一日為進貨開立尚未使用之信用狀金額分別為60,177千元及3,255千元。

(三)對關係人之背書保證請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

肇邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97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(註)		107,110	39,706	146,816	110,806	43,260	
勞健保費用		8,802	1,764	10,566	8,319	1,664	
退休金費用		6,637	5,347	11,984	7,351	1,786	
其他用人費用		4,628	1,049	5,677	4,024	1,153	
折舊費用		1,590	3,224	4,814	4,289	1,426	
攤銷費用		2,142	390	2,532	2,723	101	

註：民國九十八年度及九十七年度屬於營業費用者中分別有9,872千元及7,713千元為員工分紅費用化之金額。

(二)工程業務相關之主要資產及負債流動性分析

	98.12.31		
	預期十二個月內收回或償付	預期十二個月後收回或償付	合計
資 產：			
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 218,062	-	218,062
受限制銀行存款	21,566	49,830	71,396
合 計	\$ 239,628	49,830	289,458
負 債：			
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 307,155	-	307,155
其他流動負債	31,438	-	31,438
合 計	\$ 338,593	-	338,593
	97.12.31		
	預期十二個月內收回或償付	預期十二個月後收回或償付	合計
資 產：			
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 345,258	-	345,258
受限制銀行存款	2,572	58,065	60,637
合 計	\$ 347,830	58,065	405,895
負 債：			
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 294,715	-	294,715
其他流動負債	19,505	-	19,505
合 計	\$ 314,220	-	314,220

(三)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合九十八年度財務報表之表達方式已作

攀邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註四 (十三)

(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。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
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百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：附表五。

十二、部門別財務資訊：

本公司九十八年度及九十七年度部門別財務資訊如下：

(一)產業別財務資訊

本公司目前主要僅經營單一產業－機械及設備之設計安裝與銷售。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨及工程收入明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
亞 洲	\$ 585,684	124,292

(四)重要客戶資訊

本公司九十八年度及九十七年度銷貨收入占損益表上之營業收入金額10%以上之客戶，明細如下：

	<u>客戶名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
98 年度	B	\$ 591,209	19.27
	C	464,432	15.14
	D	460,401	15.01
97 年度	A	728,080	32.07
	B	314,009	13.83

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	蘇州擎邦電子科技 工程有限公司	本公司之 孫公司	916,845 (註1)	71,171	30,305	-	-	916,845 (註1)

(註1)本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值100%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司淨值20%為限，但不包含依權益法評價之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元／千股

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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市 價	
本公司	擎邦國際投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期投資	250	95,674	100.00	95,674	-
本公司	茂能科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,000	10,119	93.75	10,119	-
本公司	邦英生物科技(股)公司股票	本公司監察人係該公司董事	以成本法衡量之金融資產—非流動	100	-	5.00	-	-
本公司	杉台科技(股)公司股票	本公司董事長與該公司董事長為同一人	以成本法衡量之金融資產—非流動	2,975	26,578	14.17	42,009	-
本公司	邦利國際科技(股)公司股票	-	以成本法衡量之金融資產—非流動	75	-	1.00	-	-
本公司	聚恆科技(股)有限公司	-	以成本法衡量之金融資產—非流動	200	2,000	11.90	2,972	-
本公司	欣賢科技(股)有限公司	本公司之董事為該公司董事長	以成本法衡量之金融資產—非流動	200	2,000	18.18	1,578	-
本公司	佳鼎科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	21	414	0.01	414	-
本公司	新利虹(股)公司股票	本公司董事與該公司董事為同一人	備供出售金融資產—非流動	153	1,262	-	1,262	-
本公司	邦特生物(股)公司股票	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	710	37,817	0.91	37,817	-
本公司	聯茂電子(股)公司股票	本公司董事長係該公司監察人	備供出售金融資產—非流動	1,072	34,208	0.37	34,208	-
本公司	佳邦科技(股)公司	本公司監察人係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	-	12	-	12	-
					\$ 210,084		226,065	

(註)期末無市價者，以股權淨值或帳面金額列示。

附表三 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣千元／千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率(%)	帳面金額			
本公司	擎邦國際投資 開發(股)公司	英屬維京 群島	大陸投資	84,020	84,020	250	100.00	95,674	(16,024)	(16,024)	-
擎邦國際投 資開發(股) 公司	蘇州擎邦電子 科技工程有限 公司	江蘇省 吳縣市	生產銷售高科 技淨化設備及 相關工程的安 裝與維修	84,020 (US2,500 千元)	84,020 (US2,500 千元)	-	100.00	95,674	(16,024)	(16,024)	(註)
本公司	茂能科技(股) 公司	台北市	經營電子器材 設備批發	30,000	30,000	3,000	93.75	10,119	(7,702)	(7,221)	-

(註)對孫公司之投資損失已列入對子公司之投資損失中。

附表四 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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註1)	
擎邦國際投資開發 (股)公司股票	蘇州擎邦電子科技工程有限 公司	子公司	長期投資	-	95,674	100.00	95,674	-

(註1)期末無市價者，以帳面金額列示。

附表五 大陸投資資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	本期匯出或資 回收投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註1)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
蘇州擎邦電子科 技工程有限公司	生產銷售高科 技淨化設備及 相關工程的安 裝與維修	79,975 (USD2,500 千元)	透過第三 地區投資 設立公司 再投資大 陸公司	79,975 (USD2,500 千元)	-	-	79,975 (USD2,500 千元)	100%	(16,024)	95,674	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
79,975(USD2,500千元)	95,970(USD3,000千元)	550,107

註1：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：匯率：美元1=新台幣31.99

民國九十八年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項，請詳附註五關係人項下說明。

會計師查核報告

擎邦國際科技工程股份有限公司董事會 公鑒：

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、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我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後淨利減少7,231千元，基本每股稅後盈餘減少0.14元。

安侯建業聯合會計師事務所

林 秀 玉

會 計 師：

呂 莉 莉

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國九十九年三月八日

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98.12.31		97.12.31				98.12.31		97.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1xxx	資 產					2xxx	負債及股東權益				
11xx	流動資產：					21xx	流動負債：				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 132,809	9	675,882	39	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 61,924	4	45,897	3
1120	應收票據	5,869	-	56,134	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(十二))	432	-	-	-
1131	應收票據—關係人(附註五)	7	-	-	-	2121	應付票據	245,923	16	242,809	14
1140	應收帳款淨額—減除備抵壞帳98年及97年 均為3,243千元後之淨額	238,937	16	405,001	23	2140	應付帳款	105,771	7	168,908	10
1153	應收帳款—關係人(附註五)	312	-	1,143	-	2153	應付帳款—關係人(附註五)	9	-	264	-
1190	其他金融資產—流動	3,310	-	9,480	1	2160	應付所得稅(附註四(九))	10,749	1	40,226	2
1210	存貨淨額(附註四(二))	3,944	-	7,761	-	2170	應付費用(附註四(十))	60,092	4	60,583	4
1240	在建工程淨額(附註四(三)及五)	852,083	55	306,693	18	2264	預收工程款(附註四(三)及五)	94,696	6	345,857	20
1291	受限制資產—流動(附註四(三)及六)	74,615	5	91,939	5	2280	其他流動負債	33,047	2	32,181	2
1280	其他流動資產(附註四(三)及(九))	35,467	2	44,858	3		流動負債合計	612,643	40	936,725	55
	流動資產合計	1,347,353	87	1,598,891	92	24xx	長期附息負債：				
14xx	長期投資(附註四(四))：					2410	應付公司債(附註四(七))	-	-	83,124	5
1450	備供出售金融資產—非流動	73,713	5	27,824	2	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註四(七))	-	-	1,233	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	30,578	2	28,911	2		長期附息負債合計	-	-	84,357	5
	長期投資淨額	104,291	7	56,735	4	28xx	其他負債：				
15xx	固定資產：					2810	應計退休金負債(附註四(八))	8,551	-	7,788	-
	成 本：					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))	-	-	490	-
1521	房屋及建築	45,145	3	46,843	3		其他負債合計	8,551	-	8,278	-
1531	機器設備	28,034	2	24,887	1	2xxx	負債合計	621,194	40	1,029,360	60
1551	運輸設備	8,753	1	11,554	1	3xxx	股東權益(附註四(四)、(七)及(十))：				
1561	辦公設備	21,813	1	28,992	2	3110	普通股，每股面額10元，98年及97年額定股數 均為80,000千股，發行股數分別為62,950千股 52,642千股。	629,503	41	526,421	30
1631	租賃改良	4,190	-	5,266	-		資本公積：				
1611	租賃資產	1,369	-	1,520	-	32xx	資本公積—可轉換公司債轉換溢價	10,354	1	3,616	-
		109,304	7	119,062	7	3213	資本公積—認股權	-	-	9,293	1
15x9	減：累積折舊	64,504	4	64,941	4	3272		10,354	1	12,909	1
	固定資產淨額	44,800	3	54,121	3	3xxx	保留盈餘：				
17xx	無形資產：					3310	法定盈餘公積	43,408	3	32,696	2
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	694	-	1,543	-	3351	未分配盈餘	157,990	10	110,557	6
1782	土地使用權(附註六)	8,727	1	9,265	1			201,398	13	143,253	8
	無形資產	9,421	1	10,808	1	34xx	股東權益其他項目：				
18xx	其他資產：					3420	累積換算調整數	19,468	1	23,173	1
1820	存出保證金	2,275	-	2,205	-	3450	金融商品之未實現利益(損失)	56,122	4	(6,494)	-
1843	長期應收款(附註四(五))	23,652	2	-	-	3610	少數股權	675	-	1,156	-
1888	其他資產(附註四(九))	6,922	-	7,018	-			76,265	5	17,835	1
	其他資產	32,849	2	9,223	-		股東權益合計	917,520	60	700,418	40
							重大承諾事項及或有事項(附註四(三)、(十二)及七)				
	資產總計	\$ 1,538,714	100	1,729,778	100	2-3xxx	負債及股東權益總計	\$ 1,538,714	100	1,729,778	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：洪振攀

經理人：洪振攀

會計主管：許錦碧

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四(三)及五)：				
4110 銷貨收入	\$ 16,312	1	39,967	2
4521 工程收入	3,186,911	99	2,477,662	98
	<u>3,203,223</u>	<u>100</u>	<u>2,517,629</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註四(三)、(八)、五及十)：				
5110 銷貨成本	20,582	1	39,130	1
5520 工程成本	2,895,382	90	2,211,874	88
	<u>2,915,964</u>	<u>91</u>	<u>2,251,004</u>	<u>89</u>
5910 營業毛利	287,259	9	266,625	11
6000 營業費用(附註四(八)、(十)、五及十)	98,960	3	132,398	5
6900 營業淨利	<u>188,299</u>	<u>6</u>	<u>134,227</u>	<u>6</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,979	-	6,683	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,282	-
7210 租金收入	445	-	105	-
7122 股利收入	1,943	-	3,569	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	43	-	114	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四))	1,518	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(七)及(十二))	801	-	3,044	-
7480 什項收入	18,818	1	6,030	-
	<u>25,547</u>	<u>1</u>	<u>21,827</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	3,431	-	9,052	-
7560 兌換損失淨額	2,170	-	-	-
7520 其他投資損失(附註四(四))	17,038	1	-	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	127	-	-	-
7880 什項支出	19	-	2,147	-
	<u>22,785</u>	<u>1</u>	<u>11,199</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	191,061	6	144,855	6
8110 所得稅費用(附註四(九))	54,434	2	38,528	2
96xx 合併總淨利(附註三)	<u>\$ 136,627</u>	<u>4</u>	<u>106,327</u>	<u>4</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	137,108	4	107,125	4
9602 少數股權淨損	(481)	-	(798)	-
96xx 合併總淨利	<u>\$ 136,627</u>	<u>4</u>	<u>106,327</u>	<u>4</u>
			稅前	稅後
9750 本公司基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註三及四(十一))			<u>\$ 3.14</u>	<u>2.25</u>
9810 本公司稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註四(十一))			<u>\$ 3.03</u>	<u>2.17</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：洪振攀

經理人：洪振攀

會計主管：許錦碧

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為退 休金成本 之淨損失	金融商品未實 現利益(損失)	少數股 權	合 計
			法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 490,522	-	27,843	61,705	13,186	(5,229)	26,035	1,954	616,016
盈餘指撥及分配(附註四(十)):									
提列法定盈餘公積	-	-	4,853	(4,853)	-	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(39,242)	-	-	-	-	(39,242)
股東紅利轉增資	9,810	-	-	(9,810)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	3,494	-	-	(3,494)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(874)	-	-	-	-	(874)
發行可轉換公司債－認股權(附註四(七))	-	11,940	-	-	-	-	-	-	11,940
可轉換公司債轉普通股(附註四(七)及(十))	22,595	969	-	-	-	-	-	-	23,564
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	9,987	-	-	-	9,987
未認列為淨退休金成本之淨損失(附註四(八))	-	-	-	-	-	5,229	-	-	5,229
金融商品未實現損失(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	(32,529)	-	(32,529)
九十七年度合併總淨利	-	-	-	107,125	-	-	-	(798)	106,327
民國九十七年十二月三十一日餘額	526,421	12,909	32,696	110,557	23,173	-	(6,494)	1,156	700,418
盈餘指撥及分配(附註四(十)):									
提列法定盈餘公積	-	-	10,712	(10,712)	-	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(63,170)	-	-	-	-	(63,170)
股東紅利轉增資	15,793	-	-	(15,793)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股(附註四(七)及(十))	87,289	(2,555)	-	-	-	-	-	-	84,734
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	(3,705)	-	-	-	(3,705)
金融商品未實現利益(附註四(四))	-	-	-	-	-	-	62,616	-	62,616
九十八年度合併總淨利	-	-	-	137,108	-	-	-	(481)	136,627
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 629,503	10,354	43,408	157,990	19,468	-	56,122	675	917,520

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 136,627	106,327
調整項目：		
折舊費用	8,021	8,979
各項攤銷	3,679	3,630
金融資產及負債評價利益	(2,319)	(3,044)
處分固定資產損失(利益)淨額	84	(114)
其他投資損失	17,038	-
遞延所得稅利益	(669)	(17,409)
營業資產及負債淨變動：		
應收票據	50,265	7,426
應收帳款	142,412	28,998
應收票據及帳款—關係人	824	1,016
其他金融資產—流動	6,170	(760)
存貨	3,817	(1,501)
在建工程	415,140	350,636
其他流動資產	6,435	(5,432)
應付票據	3,114	(46,155)
應付帳款	(63,137)	19,208
應付帳款—關係人	(255)	264
應付所得稅	(29,477)	38,440
應付費用	(491)	32,636
預收工程款	(1,211,691)	(87,600)
其他流動負債	866	(9,779)
應付利息補償金	1,610	2,905
應計退休金負債	1,612	1,843
營業活動之淨現金流入(出)	(510,325)	430,514
投資活動之現金流量：		
公平價值列入損益之金融資產淨變動	1,518	-
受限制資產—流動減少(增加)	17,324	(60,016)
購入長期股權投資之價款	(2,000)	-
被投資公司清算退還長期投資價款	22	-
購置固定資產	(1,225)	(9,901)
處分固定資產價款	1,030	114
其他資產增加	(139)	(1,275)
存出保證金增加	(70)	(249)
投資活動之淨現金流入(出)	16,460	(71,327)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	16,027	(26,096)
發行轉換公司債	-	120,000
發放董監酬勞(96年度盈餘分配)	-	(874)
發放股東紅利	(63,170)	(39,242)
融資活動之淨現金流入(出)	(47,143)	53,788
匯率影響數	(2,065)	6,025
本期現金及約當現金增加(減少)數	(543,073)	419,000
期初現金及約當現金餘額	675,882	256,882
期末現金及約當現金餘額	\$ 132,809	\$ 675,882
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,743	6,147
本期支付所得稅	\$ 84,583	510
不影響現金流量之營業活動：		
備供出售金融資產未實現利益(損失)	\$ 82,616	(32,529)
外幣長期股權投資之換算調整數	\$ (3,705)	9,987
應付公司債轉換普通股	\$ 84,734	23,564
員工及股東紅利轉增資	\$ 15,793	13,304
遞延退休金成本減少	\$ (849)	(758)
未認為退休金成本之淨損失減少	\$ -	5,229
應收帳款轉列長期應收款	\$ 23,652	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！