

股票代號：6122



擎邦國際科技工程股份有限公司
KING POLYTECHNIC ENGINEERING CO., LTD.

一〇〇年度年報

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

刊印日期：中華民國一〇一年五月二十日

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)8751-0858 (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：台北市內湖區瑞光路 210 號 5 樓
電 話：(02)8751-0858
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 5 樓
電 話：(02)2181-1911
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、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：安侯建業聯合會計師事務所
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	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、及主要經理人之相關資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
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.....	31
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.....	31
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.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34
肆、募資情形	35
一、股本來源.....	35
二、股東結構.....	36
三、股權分散情形.....	36
四、主要股東名單.....	36
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	37
六、公司股利政策及執行狀況.....	37
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.....	38
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	39
九、公司買回本公司股份情形.....	39
十、公司債辦理情形.....	39
十一、特別股辦理情形.....	39
十二、海外存託憑證辦理情形.....	39
十三、員工認股權證辦理情形.....	39
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
十五、資金運用計畫執行情形.....	39

伍、營運概況	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	47
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.....	53
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55
陸、財務概況	57
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.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61
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.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	61
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.....	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況.....	62
二、經營結果.....	62
三、現金流量.....	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
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.....	64
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.....	64
七、其他重要事項.....	66
捌、特別記載事項	67
一、關係企業相關資料.....	67
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.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
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.....	69

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。

一〇〇年度由於全球經濟受歐洲債務與歐美地區經濟遲滯成長的影響，高科技產業受創最深，傳統產業因市場消費保守成長不如往年，本公司營收與獲利均呈下滑，因國內產業外移加速與工程市場訂單減少，競爭劇烈，本年度預期仍將會面臨嚴峻的挑戰。所幸台塑麥寮廠區維修業務增加與越南不銹鋼廠計畫的啟動，本公司接單狀況及在建工程量可望持續提升，以期逐步恢復營收與獲利水準。

本公司除了原有(1)石化/化工事業部(2)高科技產業事業部(3)公共工程事業部已建立多元及穩固的基礎外，太陽能及能源部將結合智能綠建築的新團隊重新整合，加強節能減碳、環保、養生、智能綠建築的業務開發，將擎邦公司完整的系統整合技術延伸到智能綠建築的工程市場，此外，本公司今年度亦將積極開發越南、大陸等海外市場，以追求更大的業績成長。

一、一〇〇年度營業狀況報告：

(一) 一〇〇年度營業計劃實施成果：

本公司 100 年度營業收入為 NT1,842,830 仟元，較 99 年度 NT2,525,819 仟元減少 27.04%，稅後淨利 NT99,342 仟元較 99 年度減少 32.17%，每股稅前盈餘 1.79 元，每股稅後盈餘 1.45 元。

(二) 一〇〇年度與九十九年度兩期比較：

單位：新台幣仟元

項目	100 年實際數	99 年實際數	增減率 %
營業收入	1,842,830	2,525,819	-27.04%
營業毛利	176,830	248,562	-28.86%
營業費用	61,901	62,674	-1.24%
營業利益	114,929	185,888	-38.18%
營業外收入	27,218	9,074	199.96%
營業外支出	19,071	13,260	43.83%
稅前純益	123,076	181,702	-32.27%
所得稅費用	23,734	35,264	-32.70%
本期淨利(稅後)	99,342	146,438	-32.17%

(三) 一〇〇年度與九十九年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		100 年度	99 年度
財務收支	營業收入	1,842,830	2,525,819
	營業毛利	176,830	248,562
	本期淨利(損)	99,342	146,438
獲利能力	資產報酬率(%)	6	8
	股東權益報酬率(%)	10	15

	占實收 資本比 率(%)	營業利益	17	34
		稅前純益	18	30
	純益率(%)		5	6
	每股盈餘(元)(註)		1.45	2.26

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、一〇一年度營業計劃:

2011年因歐債問題與歐美地區經濟成長的遲滯，國內產業持續外移及重大投資案因環保抗爭問題而終止，工程市場目前仍然競爭激烈，為了因應市場的劇烈變化，本公司今年度營運方針重點調整如下：

1、加強海外工程市場的開發

為因應台灣工程市場的萎縮，本公司將利用在蘇州成立並已營運多年的蘇州擎邦電子科技工程有限公司的團隊，加上台灣團隊的支援，除在高科技產業持續耕耘外，將加強對酒店、商辦大樓、大賣場及化工產業工程市場的開發，另外，為了配合台塑集團越南大鋼廠計畫的啟動，本公司亦將加重對越南與東南亞工程市場的佈局。

2、將太陽能與能源系統技術，與智能綠建築結合，並引進智能綠建築技術將團隊新整合，利用擎邦公司完整系統整合技術加強對節能減碳、環保、養生、智能綠建築業務的開發，並積極跨入營造，都更與專案開發等內需工程市場。

3、加強開發石化/化工維修工程業務及公共工程業務

國內石化/化工工程業務因重大投資案如台塑六輕五期擴建、中油轉投資之國光石化、五輕遷移計畫等工程，因環保抗爭而終止或延滯進行。今年度將加強對石化廠維修改善或產能提升之工程業務開發，此外，公共工程市場因政府將持續刺激景氣與保持經濟成長，預期仍將有成長空間。

4、繼續鞏固國內電子、半導體、光電、通訊、生物科技等等高科技產業之工程市場

高科技產業在此波歐債風暴中受創最深，但2012年隨著希臘得到歐盟的支持，預期問題將逐步解決，而恢復成長。另外，生技產業在政府大力推動下，也會有一定的商機，本公司將持續提昇工程品質，降低成本，並提供更好的服務。以品質、成本、服務的競爭力來鞏固及爭取更多業務。

5、藉由績效管理/考核與推動四新，從事組織改造與提升人員素質及效率

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，本公司從去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。

6、加強人力佈局，引進優秀人才及團隊

為國際海外市場的開拓及新業務開發，本公司將積極網羅國內外優秀人才及團隊建立更強大的組織，以因應未來成長與永續發展的需求。

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

雖然從 99 年度各產業已擺脫金融風暴而快速復甦，但 100 年又碰到歐洲債務及歐美經濟遲滯成長影響，國內外景氣仍未見好轉，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，並於去年開始積極跨入節能、減碳、環保、養生及智能綠建築產業，加上政府為刺激經濟成長，除已完成簽訂兩岸經濟合作架構協議(ECFA)及推出多項公共建設外，亦將提出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，並積極跨入營造、都更、節能、減碳、環保、養生及智能綠建築產業。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及積極開拓大陸及東南亞市場。

展望 2012 年雖然工程市場仍然競爭激烈，但因我們多元化的業務佈局，加上積極跨入海外市場及節能、減碳、環保、養生、智能綠建築、都更等產業與持續耕耘公共工程、石化/化工、高科技等產業，我們對未來一年新業務的爭取亦審慎樂觀，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 張明燦

會計主管 余振強

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：台北市內湖區瑞光路206號5樓

電 話：(02)8751-0858

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挹注頗大，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

年	月	重 要 記 事
		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碳纖區機械、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氨儲運系統統包工程，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。
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

年	月	重 要 記 事
		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。
99	10	本公司接獲台塑麥寮 FST C 列廠房營建及砒粒回收案鋼構等統包工程，本案合約總金額為新台幣肆億伍仟捌佰捌拾捌萬元整(未稅)，此訂單對本公司團隊專業技術之肯定以及營收注挹甚大，並為本公司帶來相關產業之商機。
99	10	本公司取得台塑麥寮 SAP 廠機械建造工程，本案合約總金額為新台幣參億陸仟貳佰貳拾捌萬元整(未稅)，此係對本公司專業工程能力之肯定與認同，有助於未來石化業建造工程之爭取。
100	1	本公司此次取得鎮江南帝化工有限公司之年產 2 萬噸橡膠擴建項目(CLR3-3)EPC 總包工程，合約總金額約新台幣貳億捌仟柒佰壹拾萬貳仟捌佰元，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。
100	2	本公司接獲台灣肥料公司於台中港投資新建肥料專區之台中廠第二座二萬公噸液氮儲運工程，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，所標得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，本案除挹注可觀營收外，更對本公司未來相關業務之爭取，甚為助益。本工程總價新台幣陸億陸仟玖佰伍拾萬元整(未稅)。
100	8	本公司接獲信昌化學工業股份有限公司酚丙酮生產線(含異丙苯生產)系統改造工程，合約總金額約新台幣壹億壹仟伍佰萬元整(未稅)，此案再次提昇業主對本公司在石化工程市場的信譽及團隊施作工程之肯定。
101	1	本公司接獲台塑石化公用廠管線檢修工程、捷運松山線 CG294B 區段標水電環控工程及台電竹圍超高壓變電

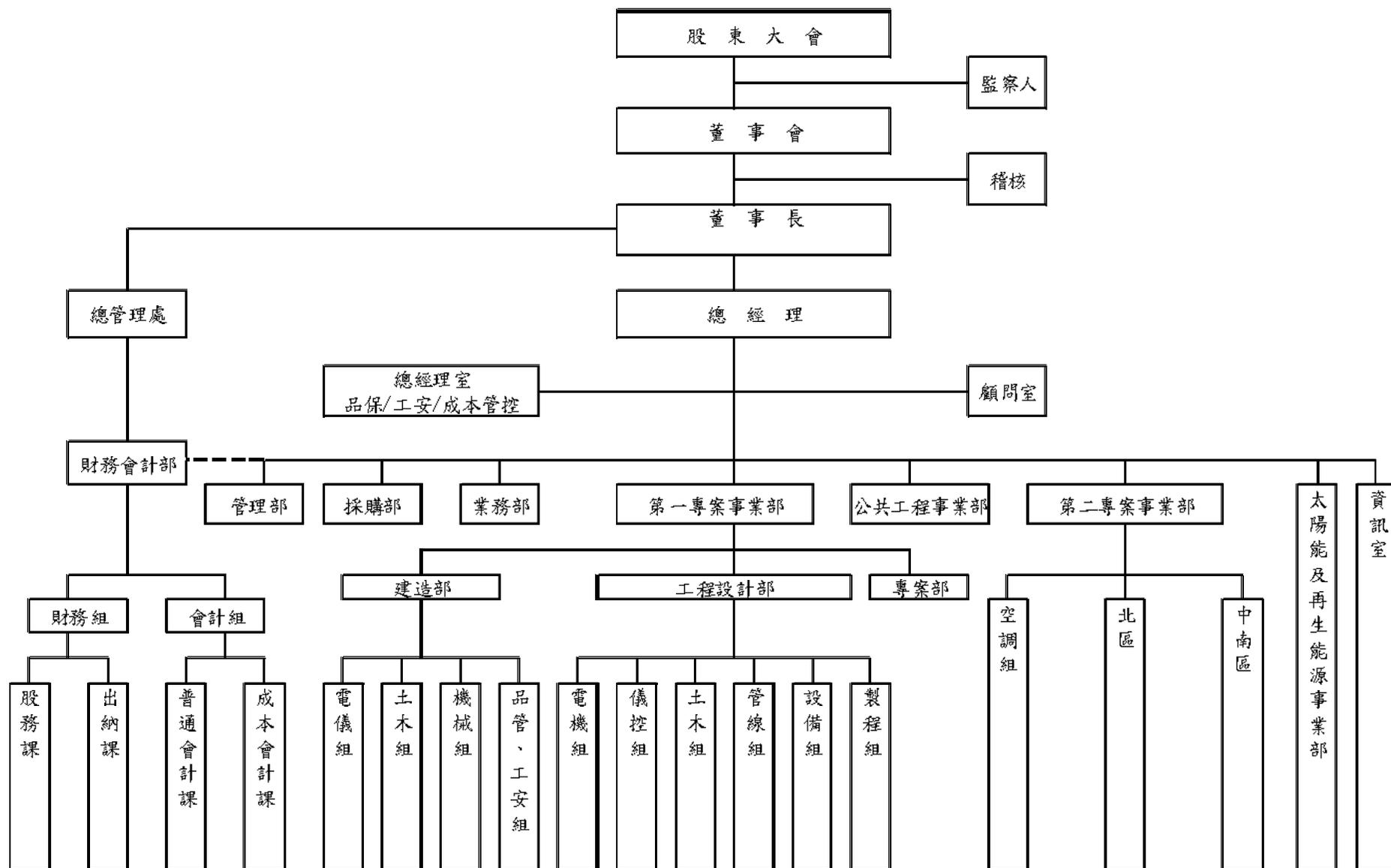
年	月	重 要 記 事
		所出口電纜線路洞道等統包工程，合約總金額新台幣壹拾億捌仟壹佰參拾參萬肆仟柒佰參拾參元整，上述統包工程係業主對本公司在石化及機電工程市場的信譽及團隊施作工程技術之肯定。

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><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方法計算工作。</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 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 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>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>總管理處</p>	<p>一、負責兩岸銀行信用授信額度之開發、資金調度等財務作業之執行。 二、兩岸海關稅務及進出口報關等事務之協助。 三、兩岸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>

管理部	<p>一、負責人員招募、遴選、任用、訓練、考勤、保險、福利等事宜。</p> <p>二、辦理總務、資材之管理。</p>
財務會計部	<p>一、負責外匯作業之執行。</p> <p>二、負責出納作業之管理。</p> <p>三、會計帳務、稅務、成本、預算之處理，財務報表及各項管理報表之編製。</p> <p>四、負責與股務代理單位之事務性工作聯繫窗口。</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>
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。
資訊室	資訊系統之管理與運作、維持公司電腦軟硬體正常功能。

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

101年4月12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	99.6.25	3年	2,375,664	3.77%	2,593,748	3.77%	774,119	1.13%	-	-	台灣大學化工所碩士 杉台科技(股)公司董事長兼總經理、 啟台(股)公司副總經理、	學邦國際科技工程(股)公司總經理、杉台科技(股)公司董事長兼總經理、杉台機械(蘇州)有限公司法人代表董事兼董事長、蘇州學邦電子科技工程有限公司法人代表董事兼董事長、學邦國際投資開發(股)公司法人代表董事兼董事長、鴻祥工程(股)公司法人代表董事、Taiwan Benefit Technology(SAMOA)Corp 法人代表董事、Taibeco (Thailand) Co., Ltd 法人代表董事、聯茂電子(股)公司監察人、邦特生物科技(股)公司法人代表監察人	監察人	賴其鵬	妻舅
															董事	洪健峰	父子
法人董事	永嘉國際開發(股)公司	87.8.05	99.6.25	3年	1,009,889	1.60%	1,102,596	1.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 蔡永興	87.8.05	99.6.25	3年	10,301	0.02%	11,246	0.02%	1,329,312	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、杉台機械(蘇州)有限公司法人代表董事、永嘉國際開發(股)公司董事長、天田(股)公司董事長、學邦國際科技工程(股)公司法人代表董事、啟益科技(股)公司董事長、優貝克自動化(股)公司董事長、欣賢科技(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	99.6.25	3年	2,119,562	3.37%	2,314,136	3.37%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 賴其里	97.7.29	99.6.25	3年	-	-	-	-	804,164	1.19%	-	-	美國明尼蘇達大學碩士 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、永欣租賃(股)公司董事長、台灣川崎(股)公司董事長、台集企業(股)公司董事長、喜樂醫療器材(股)公司董事長、三陽船務代理(股)公司董事長	-	-	-

董事	施光訓	93.6.24	99.6.25	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	99.6.25	3年	309,604	0.49%	444,025	0.65%	-	-	-	-	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	-	-	-
董事	吳憲融	87.8.05	99.6.25	3年	567,805	0.90%	533,349	0.78%	444	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	蔡惠娟	87.8.05	99.6.25	3年	379,750	0.60%	477,610	0.60%	114,269	0.17%	-	-	美國聖荷西大學財稅系 啟電實業(股)公司董事長、	啟益科技(股)公司董事長、 永嘉國際開發(股)公司董 事、彬台機械(蘇州)有限公司 董事、啟台(股)公司執行董 事、民台科技(股)公司董 事、優貝克自動化(股)公司 董事、愛發科自動化(上海) 有限公司董事、欣賢科技 (股)公司監察人、天田(股) 公司監察人	董事	蔡永興	父女
法人董 事	大虹投資(股) 公司	99.6.25	99.6.25	3年	1,350,330	2.15%	1,474,289	2.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 洪敏夫	99.6.25	99.6.25	3年	185,260	0.30%	191,666	0.28%	-	-	-	-	美國南加大土木工程系 環境學碩士	東台開發(股)董事長	-	-	-
法人董 事	嘉邦投資(股) 公司	99.6.25	99.6.25	3年	507,740	0.81%	554,350	0.81%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 洪健峰	99.6.25	99.6.25	3年	188,394	0.30%	205,687	0.30%	-	-	-	-	元智大學資訊工程系 美國克萊蒙管理學院 MBA	擎邦國際科技(股)公司 總經理特別助理 彬台科技(股)公司 總經理室經理	董事長	洪振攀	父子
監察人	賴其鵬	87.8.05	99.6.25	3年	742,030	1.18%	810,147	1.18%	232,633	0.34%	-	-	美國麻州大學物理碩士、 美商 B&H 亞太地區業務總監、 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	洪健峰	舅甥	
監察人	鄭敦仁	87.8.05	99.6.25	3年	56,515	0.09%	61,702	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	-	-	-
監察人	鄧泗堂	99.6.25	99.6.25	3年	1,000	0%	1,090	0%	-	-	-	-	政治大學財政研究所碩士	鄧泗堂會計師事務所所長	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

101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%)
嘉邦投資(股)公司	洪振攀(50%)、賴仁仁(33.34%)、洪慧婷(8.33%)、洪健峰(8.33%)
大虹投資(股)公司	宜勝投資(股)公司(87.63%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

101年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
宜勝投資(股)公司	金讚商務開發(股)公司 48.21%、宜富建設(股)公司 48.15%

4. 董事及監察人之獨立性資料

姓名 (註1)	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
傅倫代表人：賴其里			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
嘉邦代表人：洪健峰			✓					✓		✓		✓		無
蔡惠娟			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
大虹代表人：洪敏夫			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
吳憲融			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
施光訓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	有
張邦彥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
賴其鵬			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
鄧泗堂		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 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	100.03.21	100.03.21	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任
董事	永嘉國際開發(股)公司 司代表人：蔡永興	100.03.21	100.03.21		
董事	傳倫投資(股)公司代 表人：賴其里	100.03.21	100.03.21		
董事	嘉邦投資(股)公司代 表人：洪健峰	100.03.21	100.03.21		
董事	大虹投資(股)公司代 表人：洪敏夫	100.03.21	100.03.21		
董事	蔡惠娟	100.03.21	100.03.21		
董事	吳憲融	100.03.21	100.03.21		
董事	施光訓	100.03.21	100.03.21		
董事	張邦彥	100.03.21	100.03.21		
監察人	賴其鵬	100.03.21	100.03.21		
監察人	鄭敦仁	100.03.21	100.03.21		
監察人	鄧泗堂	100.03.21	100.03.21		
董事	洪振攀	100.07.12	100.07.12	證券暨期貨市場發展基金 會	企業採用 IFRSs 負責人宣導 會

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分枝機構主管資料

101年4月12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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理兼任第一事業部主管	張明燦	94.11	50,345		-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 聯合工專資源工程科畢 康全工程(股)公司協理	鴻祥工程(股)公司 法人代表董事兼總經理	-	-	-
第二事業部協理兼主管	蔡棋鏗	100.07	-	-	-	-	-	-	台北工專電機系 CHIM IDC 公司專案經理 遠傳電信(股)公司設施經理	-	-	-	-
業務部總經理	王幼生	93.01	49,414	0.11%	-	-	-	-	淡江大學化工系 彰台科技(股)公司業務經理	蘇州學邦公司法人代表董事兼總經理、 茂能科技(股)公司 法人代表董事、欣賢 科技(股)公司法人代表董事	-	-	-
業務部協理	沈嘉申	99.03	-	-	-	-	-	-	美國德州大學土木碩士 國立中央大學土木學士 美商 CH2M HILL 台灣區業務總監 漢唐集成(股)公司業務經理 中鼎工程(股)公司業務經理	-	-	-	-
公共工程事業部副總經理	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	10,444	0.02%	-	-	-	-	健行工專電機科 聯合機電(股)公司經理	-	-	-	-
總管理處副總經理	許錦碧	90.07	25,499	0.04%	-	-	-	-	美國威斯康辛大學企管碩士 彰台科技(股)公司財會部副總經理	彰台科技(股)公司 財會部副總經理、 蘇州學邦公司法人代表董事、 彰台機械(蘇州)有限公司 法人代表、鴻祥工程 股份有限公司法人代表 代表監察人	-	-	-
財會部協理兼會計主管	余振強	100.06	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系 盈太企業(股)公司總經理特助	-	-	-	-
財會部財務襄理	郭盈君	100.06	-	-	-	-	-	-	淡江大學企管碩士 燦坤實業(股)公司資深課長	-	-	-	-
管理部主管	王國安	92.03	3,095	0.00%	-	-	-	-	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 地樺營造事業(股)公司稽核副理	-	-	-	-

註：余振強(100年6月10日上任經理人)、郭盈君(100年6月10日上任經理人)、蔡棋鏗(100年7月15日上任經理人)。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之報酬

100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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞C		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	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	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 (註1)	洪振攀	-	-	-	-	219	219	21	21	0.16%	0.16%	2,966	2,966	-	-	795	-	795	-	-	-	-	2.68%	2.68%	無
法人董事	永嘉國際開發(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人: 蔡永興	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	770	770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.61%	0.61%	無
董事	張邦彥	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16%	0.16%	無
法人董事	傳倫投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人: 賴其里	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16%	0.16%	無
法人董事 (註2)	嘉邦投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人: 洪健峰	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	573	573	-	-	124	-	124	-	-	-	-	0.64%	0.64%	無
董事	蔡惠娟	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16%	0.16%	無
法人董事 (註2)	大虹投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人: 洪敏夫	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16%	0.16%	無
董事	施光訓	240	240	-	-	219	219	21	21	0.32%	0.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32%	0.32%	無
董事	吳憲融	-	-	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	299	299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.41%	0.41%	無

註1:本公司董事長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	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡永興等 8 人	蔡永興等 8 人	蔡永興等 8 人	蔡永興等 8 人
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	洪振拳	洪振拳	洪振拳	洪振拳
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	9	9	9	9

(2) 監察人之酬金

100 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(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	賴其鵬	-	-	219	219	15	15	0.16%	0.16%	無
監察人	鄧泗堂	-	-	219	219	21	21	0.16%	0.16%	無
監察人	鄭敦仁	240	240	219	219	21	21	0.32%	0.32%	無

(3)總經理及副總經理之酬金

100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		取得員工認股憑證數額		有無領取來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					
總經理兼第一專案事業部主管	張明燦	7,062	8,809	無	無	5,323	5,470	2,634	無	2,634	無	15.11%	17.02%	無	無	無
蘇州擎邦公司副總經理	呂芳懿															
業務部總經理	王幼生															
總管理處副總經理	許錦碧															
公共工程事業部副總經理	高俊賢															

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	許錦碧等1人	呂芳懿、許錦碧等2人
2,000,000元(含)~5,000,000元	洪振攀、張明燦、王幼生、高俊賢等4人	洪振攀、張明燦、王幼生、高俊賢等4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	6	6

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形 100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	張明燦	無	2,856	2,856	2.87%
	業務部總經理	王幼生				
	副總經理	高俊賢				
	副總經理	許錦碧				
	經理	陳旭昇				
	協理	莊哲峰				
	協理	高俊賢				
	協理	劉昌鈞				
	協理(註1)	蔡棋鏗				
	協理	沈嘉申				
	協理(註1)	余振強				
	經理	唐明池				
	經理	王國安				
	經理	黃怡傑				

註: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。

註1:余振強(100年6月10日上任經理人),蔡棋鏗(100年7月15日上任經理人)。

(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:

年度 身份	99年度				100年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比	酬金總額	占稅後純益比	酬金總額	占稅後純益比	酬金總額	占稅後純益比
董事	16,029	10.94%	17,529	11.97%	16,694	16.80%	18,588	18.71%
監察人								
總經理及副總經理								

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,本公司經營績效受到歐洲債務影響營運績效衰退,100年度及99年度之稅後純益為99,342仟元及146,438仟元,衰退約32.16%,100年度及99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18.71%及11.97%,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,經提報薪資報酬委員會及董事會審核後確定。

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5次(A)，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	5	0	100%	
董事	蔡永興	4	1	80%	
董事	賴其里	4	1	80%	
董事	施光訓	5	0	100%	
董事	蔡惠娟	5	0	100%	
董事	吳憲融	5	0	100%	
董事	張邦彥	5	0	100%	
董事	洪健峰	5	0	100%	
董事	洪敏夫	5	0	100%	

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 5 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	4	1	80%	
監察人	鄭敦仁	4	1	80%	
監察人	鄧泗堂	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：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。

(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。

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。

(三) 薪資委員會運作情形資訊：

薪酬委員會主席施光訓先生於民國一〇〇年度共召開一次常會，薪酬委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	實際出席率(%)	備註
主席	施光訓	1	100%	
委員	洪振攀	1	100%	不具表決權委員
委員	鄧泗堂	1	100%	
委員	鄭敦仁	1	100%	

(四) 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無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。</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>本公司現九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>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>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。</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>本公司設有薪資報酬委員會，請參閱本年報：「公司治理」說明(第21-34頁)。</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：</p> <p>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>		

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)：

1. 員工權益與僱員關懷：請參閱「伍、營運概況」之「五、勞資關係」之說明。
2. 投資者關係：本公司設有發言人隨時接收投資者之問題。
3. 供應商關係及利害關係人之權利：本公司均設有專職負責人員可隨時接收並回覆各利害關係人之問題。
4. 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。
5. 為強化公司治理，本公司董事會議每季至少召開一次。
6. 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。
7. 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。
8. 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。

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**。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)公司參考員工意見而來訂立內部規章、員工溝通管理辦法、員工獎懲辦法、內部訓練績效獎金管理辦法等。</p>	<p>(一)公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司推動e化作業，目前已利用文件管理系統將標準化文件全面e化，標準化文件用紙量降低。</p> <p>(二)本公司位於辦公大樓內，配合政府政策與大樓管委會運作持續進行垃圾分類、回收與減量活動。</p>	<p>本公司在台灣地區非屬污染性工業，並無影響環境之空、水、廢、毒、噪等有害環境因子產生。惟仍針對生活與辦公所產生之環境影響持續進行減量。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊等職工福利事項，以保障員工身心健康。</p> <p>(三) 公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(四) 為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟ROHS及其他相關環境指令之要求，本公司原物料供應商皆承諾其供應之產品均嚴守環境保護法律及規範，並與本公司共同努力達到世界環境保護政策之標準，有效管理原料和製程，保證其所提供之產品均符合ROHS之規範。</p> <p>1、本著關懷弱勢兒童的生活而捐贈「香園教養院」以期略盡幫助弱勢兒童之生活品質與受教權。</p> <p>2、捐贈「吳三連獎基金會」藉以獎勵文藝、醫學、生物、科學人才、進而鼓勵青年學子參與社會公益服務，並以樂觀、積極、正面的態度追求理想，達成目標，以俾匡正社會風氣。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二) 公司未來將編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但實際上均符合遵守企業社會責任實務守則之規範。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司為落實誠信原則，公司各項重大議案均依規定經股東會或董事會通過，並定有「董事會議事規範」明訂與會人利益迴避之規定，並落實執行。對承攬之工程依相關法令及契約條款規定，確保工程品質，並確盡合約保固之責，對工程採購案件，亦明定採購契約，並依約支付工程計價款項。對公司員工及分包訂有各項績效考核及獎懲規定，以追求經營績效對投資大眾負責。另建立會計制度及內部控制制度以控管各項營業活動風險，並隨時檢討，確保該制度之設計與執行持續有效，且內部稽核人員定期查核前揭制度之遵循情形，作成稽核報告交付各監察人查閱，並於董事會列席報告稽核業務。

(七)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。

(八)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。

(九)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 28 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：101年03月22日

本公司民國100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，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100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101年03月22日董事會通過，出席董事九人中，無一人持反對意見，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：洪振攀

總經理：張明燦

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員

違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

編號	會議種類(董事會/股東會)	會議日期	重要決議
1	第十一屆第五次董事會	100.03.21	<ol style="list-style-type: none">1. 承認本公司九十九年度決算表冊。2. 通過本公司「內部控制聲明書」。3. 通過九十九年度營業報告與一〇〇年度營業計劃。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. 通過九十九年度盈餘分配案。6. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。7. 同意與渣打國際商業銀行申請往來額度事宜。8. 同意為孫公司蘇州擎邦電子科技工程有限公司向渣打銀行(中國)有限公司辦理信用授信額度人民幣玖佰壹拾萬元之擔保案。9. 同意本公司向往來銀行申請信用額度授信事宜。10. 同意修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。11. 同意修訂本公司「長短期投資管理辦法」部份條文。12. 同意修訂本公司「股東會議事規則」。13. 同意修訂本公司「與集團企業/特定公司/關係人往來之財務、業務作業細則」。14. 通過追認轉投資鴻祥工程股份有限公司金額為新台幣壹仟零捌拾萬元整。15. 通過增加轉投資鴻祥工程股份有限公司新台幣貳仟萬元整。16. 通過配合公司業務發展需要，在遵循政府法令政策前提下，擬增加對大陸地區轉投資美金貳佰萬元整，以俾成立新公司。17. 通過依據「取得或處分資產處理程序」擬購置辦公室。18. 同意增訂本公司章程部分條文。
2	第十一屆第六次董事會	100.4.22	<ol style="list-style-type: none">1. 承認本公司一〇〇年第一季財務報表。2. 通過解除副總經理許錦碧女士兼任財務會計部主管案，並專職於集團總管理處副總經理(財務長)職務。
3	一〇〇年度股東常會	100.6.10	<ol style="list-style-type: none">1. 同意九十九年度決算表冊。2. 同意九十九年度盈餘分配。3. 同意九十九年盈餘轉增資發行新股案。4. 同意修改本公司「資金貸與他人作業程序」。5. 同意修改本公司「股東會議事規則」。6. 同意修改本公司章程部份條文案。
4	第十一屆第七次董事會	100.6.10	<ol style="list-style-type: none">1. 通過解除董事長洪振攀先生原兼任總經理乙職，並轉為專任

			<p>董事長之職務</p> <p>2. 通過第一專案事業部張明燦副總經理擢昇本公司總經理案</p> <p>3. 通過業務部王幼生副總經理擢昇為業務部總經理案</p> <p>4. 通過公共工程事業部高俊賢協理擢昇公共工程事業部副總經理案</p> <p>5. 通過新任財會主管案。</p>
5	第十一屆第八次董事會	100.8.09	<p>1. 承認本公司一〇〇年上半年度財務報表。</p> <p>2. 通過九十九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。</p> <p>3. 通過購置辦公室案。</p> <p>4. 通過許錦碧女士職稱變更案。</p> <p>5. 通過成立薪資報酬委員會案。</p>
6	第十一屆第九次董事會	100.10.27	<p>1. 承認本公司一〇〇年前三季財務報表。</p> <p>2. 通過本公司一〇一年度內部稽核年度稽核計畫。</p> <p>3. 同意修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>4. 同意修訂本公司「背書保證辦法」。</p> <p>5. 通過本公司遷移至新購辦公室繼續營業。</p> <p>6. 通過授權本公司董事長購置關聯企業之股票額度為新台幣伍仟萬元。</p>
7	第十一屆第十次董事會	101.01.17	<p>1. 核准本公司 101 年董事、監察人及經理人之薪酬。</p> <p>2. 核准本公司向上海商業儲蓄銀行總行營業部辦理辦公室設定貸款新台幣 98,300 仟元。</p> <p>3. 核准本公司 101 年營業目標及預算。</p>
8	第十一屆第十一次董事會	101.03.22	<p>1. 通過本公司民國一〇〇年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>2. 通過本公司民國一〇〇年度「內部控制聲明書」。</p> <p>3. 通過一〇〇年度營業報告與一〇一年度營業計畫。</p> <p>4. 通過召開一〇一年度股東常會時間、地點、議事內容及股東提案期間暨受理場所案。</p> <p>5. 通過一〇〇年度盈餘分配案。</p> <p>6. 通過修訂本公司一〇一年度內部稽核計畫案。</p> <p>7. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文案。</p>

			8. 通過修訂本公司「對子公司監理作業監控作業」部份條文案。 9. 通過修訂本公司章程部份條文案。 10. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 11. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 12. 通過本公司收購茂能科技股份有限公司少數股權及合併案。 13. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
--	--	--	---

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

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

101 年 4 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	洪振攀	71.08.28	100.6.10	專職於董事長職務。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

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
安侯建業聯合會計師事務所	林秀玉	呂莉莉	100/01/01~100/12/31	

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(備註)		

安侯建業聯合會計師事務所	林秀玉 呂莉莉	1,670			55	285	340	100 年度	年 盈餘轉 增資之 覆核工 作及導 入 IFRS 專案費 用。
--------------	------------	-------	--	--	----	-----	-----	--------	--

- (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。
- (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	100 年度		當年度截至 4 月 20 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	洪振攀	146,815	0	0	0
董 事	永嘉國際開發股份有限 公司 代表人：蔡永興	62,411	0	0	0
董 事	傳倫投資股份有限公司 代表人：賴其里	130,988	0	0	0

董 事	嘉邦投資股份有限公司 代表人：洪健峰	31,378	0	0	0
董 事	蔡惠娟	86,468	0	0	0
董 事	大虹投資股份有限公司 代表人：洪敏夫	83,450	0	0	0
董 事	吳憲融	32,510 (30,000)	0		0
董 事	施光訓	0	0	0	0
董 事	張邦彥	125,133	0	0	0
監察人	賴其鵬	45,857	0	0	0
監察人	鄭敦仁	3,492	0	0	0
監察人	鄧泗堂	61	0	0	0
總經理	張明燦	49,076 (7,000)			
業務總經理	王幼生	2,797 (23,000)	0	0	0
集團總管理處 副總經理/財務長	許錦碧	5,574 (6,000)	0	0	0
副總經理	高俊賢	0	0	0	0
協 理(註2)	劉昌錡	2,070 (9,000)	0	0	0
協 理	莊哲峰	591 (5,000)	0	0	0
協 理	沈嘉申	0	0	0	0
協 理(註1)	蔡棋鏗	0	0	0	0
協 理(註1)	余振強	0	0	0	0
經 理	陳旭昇	674 (2,000)	0	0	0
經 理	王國安	175 (2,000)	0	0	0
經 理	唐明池	387	0	0	0
稽核主管	黃怡傑	0	0	0	0

(註1) 余振強(100年6月10日就任經理人)，蔡棋鏗(100年7月15日就任經理人)。

(註2) 劉昌錡(101年3月15日解任經理人)。

1. 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	2,962,839	4.31%	-	-	-	-	1. 洪振攀 2. 陳必全	1. 彬台代表人 2. 彬台董事	
洪振攀	2,593,748	3.77%	774,119	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	2,314,136	3.37%	-	-	-	-	陳必全	傳倫執行董事	
大虹投資股份有限公司 法人代表： 洪敏夫	1,474,289	2.15%	-	-	-	-	-	-	
蔡賴淑美	1,329,312	1.93%	11,246	0.02%	-	-	永嘉國際開發股份有限公司	負責人	
黃聲宏	1,106,558	1.61%	-	-	-	-	-	-	
永嘉國際開發股份有限公司 法人代表： 蔡永興	1,102,596	1.60%	-	-	-	-	蔡賴淑美	負責人	
洪憶華	892,572	1.30%	-	-	-	-	-	-	

華彬股份有限公司 法人代表： 張紀蕙	814,189	1.18%							
陳必全	814,164	1.18%	-	-	-	-	1. 彬台股份有限公司 2. 傳倫投資股份有限公司	1. 彬台董事 2. 傳倫執行董事	

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。

101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	1,126,916	0.38%	1,264,064	0.42%	2,390,980	0.79%
邦特生物	709,519	0.91%	-	-	709,519	0.91%
新利虹(原利碟)	153,310	0.04%	-	-	153,310	0.04%
彬台科技	4,069,896	13.00%	7,144,991	22.82%	11,214,887	35.83%
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	0.18%	-	-	20,692	0.18%
茂能科技	3,200,000	100.00%	-	-	3,200,000	100.00%
欣賢科技	200,000	18.18%	-	-	200,000	18.18%
鴻祥工程	5,280,000	99.62%	-	-	5,280,000	99.62%

肆、募資情形

一、股本來源

1.股本形成經過：

101年4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	-	-	15,792,630	-	15,792,630	無	註23
99.10	10	80,000,000	800,000,000	64,838,764	648,387,640	-	-	18,885,070	-	18,885,070	無	註24
100.09	10	80,000,000	800,000,000	68,729,089	687,290,890	-	-	38,903,250	-	38,903,250	無	註25

- 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。
 註24：獲經濟部99年10月1日經授商字第09901221380號函核准。
 註25：獲經濟部100年9月27日經授商字第10001215730號函核准。

2. 股份種類：

101年4月21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	68,729,089	11,270,911	80,000,000	

二、股東結構：

101年4月21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	1	22	10	7,817	7,850
持有股數	0	5,990	10,032,110	1,267,488	57,423,501	68,729,089
持股比例	0.00%	0.01%	14.60%	1.84%	83.55%	100.00%

三、股權分散情形：

101年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	4,110	506,218	0.74%
1,000-5,000	2,106	4,632,388	6.74%
5,001-10,000	640	4,446,088	6.47%
10,001-15,000	353	4,138,621	6.02%
15,001-20,000	122	2,123,971	3.09%
20,001-30,000	201	4,780,639	6.96%
30,001-40,000	83	2,835,397	4.13%
40,001-50,000	51	2,271,509	3.31%
50,001-100,000	89	6,068,470	8.83%
100,001-200,000	52	7,090,538	10.31%
200,001-400,000	16	4,671,161	6.80%
400,001-600,000	12	6,156,222	8.95%
600,001-800,000	4	2,793,317	4.06%
800,001-1,000,000	4	3,331,072	4.85%
1,000,001股以上	7	12,883,478	18.74%
合計	7,850	68,729,089	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。

101年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例%
彬台科技股份有限公司		2,962,839	4.31%
洪振攀		2,593,748	3.77%
傳倫投資股份有限公司		2,314,136	3.37%
大虹投資股份有限公司		1,474,289	2.15%
蔡賴淑美		1,329,312	1.93%
黃聲宏		1,106,558	1.61%
永嘉國際開發股份有限公司		1,102,596	1.60%
洪憶華		892,572	1.30%
華彬股份有限公司		814,189	1.18%
陳必全		814,164	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；千股

項目	年度	99年	100年	101年度截至3月31日止
		每股市價		
	最高	23.00	24.95	17.25
	最低	17.80	13.55	15.80
	平均	20.56	21.29	16.58
每股淨值	分配前	15.11	17.24	17.86
	分配後	13.51	(註4)	(註4)
每股盈餘	加權平均股數	64,839	68,729	68,729

	每股盈餘	調整前	2.25	1.45	0.06
		調整後	2.18	(註4)	(註4)
每股股利	現金股利		1.0	1.0	—
	無償配股	盈餘配股	0.6	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註1)		9.43	14.68	—
	本利比(註2)		20.56	21.29	—
	現金股利殖利率(註3)		4.86%	4.69%	—

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。
 註4：100年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

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：

本公司於一〇一年三月二十二日經董事會決議分派之一〇〇年度盈餘，每股配發現金股利1.0元，俟待六月十九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		65,316,005
100年度稅後盈餘		99,341,859
可供分配盈餘		164,657,864
分配項目		
提列10%法定盈餘公積		(9,934,186)
股東現金股利(依100/12/31日股本計算每股配發1.0元)	68,729,089	(68,729,089)
期末未分配盈餘		85,994,589

(備註)：上列股東之配股及配息比率，係依本公司截至100年12月31日止總股數68,729,089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	101年度(預估)
期初實收資本額		687,290,890
本年度配股配息情形	每股現金股利	1.0元
	盈餘轉增資每股配股數	0(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)
	營業利益較去年同期增(減)比率	無
	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(年平均本益比倒數)	
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100年12月31日流通在外股數，共計68,729,089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101年度未公開財測，故無須揭露101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

本公司第十一屆第十一次董事會於101年3月22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7,152,614元，以及董監酬勞費用化為1,788,153元。與100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

本公司第十一屆第十一次董事會於101年3月22日通過100年分派員工紅利金額7,152,614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

一〇〇年度稅後淨利99,341,859元，茲配合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. 上年度九十九年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司九十九年度實際配發員工紅利新台幣10,543,565元及董監酬勞新台幣2,635,891元，與原董事會及股東會通過之擬議配發金額無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無此情形。

十、公司債辦理情形：無此情形。

十一、特別股辦理情形：無此情形。

十二、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

十三、員工認股權證辦理情形：無此情形。

十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

十五、資金運用計畫執行情形：不適用。

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。
- ⑤ 智慧綠建築之規劃、設計、建造

(2)營業比重

本公司一〇〇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	100 年度	
	金 額	比 例
電子、半導體、及無塵室工程	126,747	6.88%
石化及化工	1,377,510	74.75%
公共及能源工程及網路工程	330,795	17.95%
其他	7,778	0.42%
合 計	1,842,830	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、電子級化學品、電廠、鋼鐵廠等產業，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

公共工程包括捷運、高鐵、政府機關與民間商業大樓、飯店、渡假村、學校等之土木建築及機電工程，皆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，全球開始重視再生能源的開發。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國際專業廠商共同合作，提昇技術層次，爭取太陽能發電系統整合以及生質能源建廠工程市場。

(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，並且於2010年轉投資具備甲級營造廠資格之鴻祥工程股份有限公司，如此本公司將可提供含土建、機電、管線、儀控等專業的完整設計與施工統包工程服務。

此外因應近年來環保、節能、養生、智慧綠建築的趨勢，本公司將同時整合本身既有包括營建、綠建材、機電、資訊、通信、控制、太陽能等專業能力，積極開拓頗具潛力的智慧綠建築之業務。

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，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，由於兩岸簽署ECFA以及2012年初中華民國總統大選塵埃落定，兩岸交流與投資方向不變，並且更趨於積極，鼓舞推動相關產業之投資信心。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

由於兩岸簽署 ECFA，此外總統大選塵埃落定，兩岸交流與投資持續推動，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。然而由於中油主導之國光石化宣告暫停興建之後，未來國內興建新的輕油裂解廠可能行已經不高。而台塑麥寮六輕五期計劃因環保議題亦遲遲未能通過，台灣大型石化產能擴充遭遇困難，國內石化集團因而加速在大陸之投資計劃。此外台塑麥寮六輕進行之總體檢改善，衍生許多相關改善工程業務。

②電子產業現況

自 2009 年下半年起，高科技電子及半導體產業即已逐漸復甦，然而由於市場供需問題，DRAM 以及面板產業供過於求，皆面臨虧損的命運。而由晶

圖代工及智慧型手機市場需求旺盛，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。

③ 公共工程建設現況

國家持續推動之公共建設投資計劃，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。因日本 311 大地震福島核能廠災變引發核能發電之疑慮，以及台灣核一、核二廠確定不延役。為因應未來可能出現的電力供應缺口，台電積極推動各電廠老舊發電機組更新。除了於 2011 年近 900 億元決標的林口電廠外，後續將辦理大林電廠、深澳電廠、彰濱工業區等火力電廠機組更新及新設機組。此外還有石化廠之汽電共生廠等，可創造很大的工程商機。

④ 太陽能及再生能源產業現況

節能減碳與開發再生能源，成為各國在 21 世紀的優先發展項目。台灣廠商除了原先投資之綠能產業外，其他包括半導體龍頭台積電及面板大廠友達光電也大舉投入太陽能產業。2011 年全球太陽能系統總安裝量約達到 277 億瓦、相較於 2010 年總安裝量 160 億瓦，年增率足足增加了 7 成之多；雖然由於全球太陽光電產業供應鏈，呈現供過於求的狀況，造成太陽能產品價格大跌。然而從原油價格長期盤旋在每桶 100 美元之情況來看，太陽光電產業綠色能源在經過市場重整之後，將會再度成長蓬勃發展。

⑤ 智慧綠建築發展

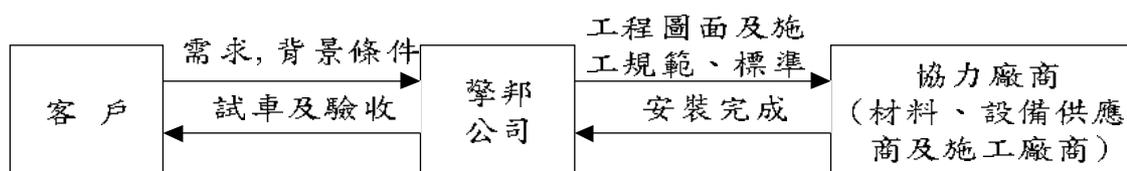
建立節能、環保、低污染之綠建築以提供舒適、健康、環保之居住環境是近年來的趨勢。此外，高科技資訊化時代的來臨，政府積極推動將台灣建構成為亞太營運中心，加上台灣與大陸以及國際商業行為更為頻繁，對高品質辦公大樓之需求更形殷切，國際企業集團也紛紛尋求智慧型辦公大樓以作為台灣企業總部之據點。配合數位化、網路化之時代潮流，結合綠建築與智慧功能的智慧綠建築已成為目前的最新趨勢，並已創造出許多商機。

(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、電力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，於2010年轉投資具備甲級營造廠資格之鴻祥工程股份有限公司，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、TSK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2011年起，更有機會繼續承包 MW級大型系統之設計及建置。

對公共工程方面，除原有之捷運系統交通建設外，擎邦順利完成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、液氮冷凍儲槽一期與二期工程、台中廠區公用管線系統、台塑勝高科技公司 FST C 列廠房營建統包工程、台塑麥寮 SAP 廠機械建造工程、台塑石化公用廠公共管架/管線檢修統包工程、台塑石化麥寮油料處公共管架/管線檢修統包工程、台塑石化麥寮防

蝕大包化工程、美商賽孚思科技路竹新建廠房工程、信昌林園廠 Revamping EPC 工程。

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、聯發科技台北新辦公室機電與裝修案、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，圓滿完成台北縣警察局遠端數位監視系統建置工程、並順利執行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。目前進行之重大工程包括松山線捷運機電及環控系統工程、與日商合作之竹園超高壓變電所出口 161KV 電纜線路洞道統包工程、捷運松山線 G19 站出入口 B、捷運用電設施暨 G18 站出入口 B/通風井 X(含連通道)機水電環控工程及電梯電扶梯工程。

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 90kWpV 系統、台南歷史博物館 195kWpIPV 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、李長榮屏東 303 KW 太陽能發電系統等。

4. 長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A. 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智慧綠建築相關經驗，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，2011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) 長期發展計劃

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	100年度		99年度	
		金額	%	金額	%
內銷		1,599,250	86.78	2,488,332	98.51
外銷		243,580	13.22	37,487	1.49
銷貨收入淨額		1,842,830	100.00	2,525,819	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 等產業皆有為數可觀的投資計劃。

② 石化及化工工程方面

台灣石化集團兩岸投資將帶動相關中、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、台電電廠機組更新…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

各國政府大力推動太陽能系統之建置。隨著各種法令之制定，以及傳統能源之成本持續高漲之下，太陽能發電系統及再生能源產業在市場重新整頓之後，相關之成長動能將會重新啟動。

(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，歐債危機已受控制，全球經濟溫和成長，本公司本著既有基礎，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。

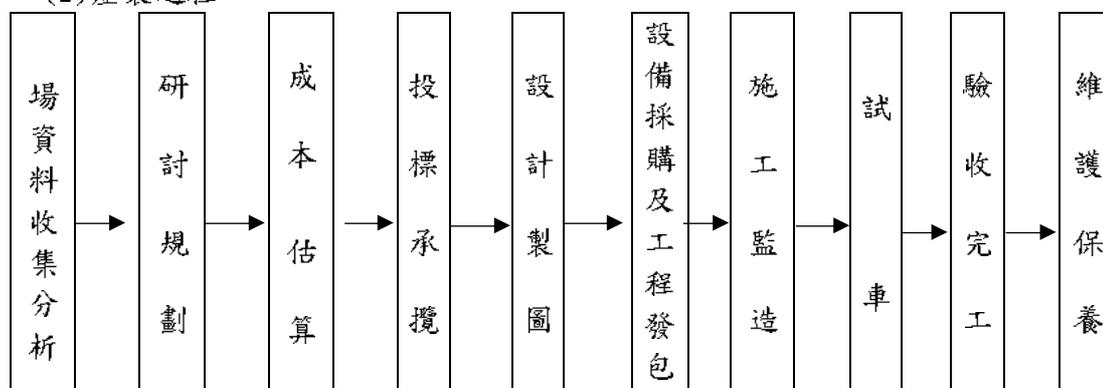
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(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	預拌混泥土、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	99年				100年				101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 至前一季止 銷貨淨額比 率[%]	與發行人 之關係
1	台灣肥料(股)公司	829,849	32.86	無	台灣肥料(股)公司	504,163	27.36	無	台灣肥料(股)公司	68,259	23.89	無
2	台北縣警察局	536,024	21.22	無	台灣塑膠工業(股)公司	280,841	15.24	無	台塑石化(股)公司	59,558	20.85	無
3	中國人造纖維(股)公司	175,831	6.96	無	台塑勝高科技(股)公司	251,231	13.63	無	鎮江南帝化工有限公司	44,941	15.73	無
4	日商鹿島營造(股)公司台灣分公司	160,510	6.35	無	新北市警察局	237,677	12.90	無	台灣塑膠工業(股)公司	43,558	15.25	無
5	臺中市政府	156,272	6.19	無	鎮江南帝化工有限公司	189,676	10.29	無	台塑勝高科技(股)公司	21,535	7.54	無
6	台塑勝高科技(股)有限公司	138,966	5.50	無	信昌化學(股)有限公司	43,980	2.39	無	日商奧村營造(股)公司台灣分公司	19,289	6.75	無
7	台灣塑膠工業(股)公司	99,228	3.93	無	杜邦太陽能有限公司	36,520	1.98	無	大敦國小	8,176	2.86	無
8	國立清華大學	86,888	3.44	無	台塑石化(股)公司	35,235	1.91	無	台泥化學工業(股)公司	7,531	2.64	無
9	臺泥化學工業(股)有限公司	61,386	2.43	無	日商奧村營造(股)公司台灣分公司	30,400	1.65	無	中國人造纖維(股)公司	4,906	1.72	無
10	台灣電力(股)公司	36,160	1.43	無	佳邦科技(股)公司	30,140	1.64	無	蘇州擊邦	2,366	0.83	採權益法 之被投資 公司
	其他	244,705	9.69	—	其他	202,968	11.01	—	其他	5,593	5.06	—
	營收淨額	2,525,819	100	—	營收淨額	1,842,830	100	—	營收淨額	285,712	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	99年				100年				101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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	日商石井鐵工所(股)公司台北分公司	220,704	10.16	無	日商石井鐵工所(股)公司台北分公司	230,194	12.95	無	日商石井鐵工所(股)公司台北分公司	34,928	9.76	無
2	松華國際股份有限公司	133,118	6.13	無	鴻祥工程股份有限公司	72,710	4.09	無	亞旭工程有限公司	31,004	8.67	無
3	方旭鋼鐵股份有限公司	95,114	4.38	無	ISHII IRON WORKS CO., LTD	70,768	3.98	無	柏易企業	20,165	5.63	無
4	ISHII IRON WORKS CO., LTD	93,963	4.33	無	庭睿興業	61,541	3.46	無	ISHII IRON WORKS CO., LTD	18,448	5.15	無
5	中華電信	66,793	3.08	無	上海昱明	48,643	2.74	無	鴻祥工程股份有限公司	14,153	3.95	採權益法之被投資公司
6	亞力電機股份有限公司	44,603	2.05	無	NIPPON	44,710	2.52	無	上海昱明	11,218	3.13	無
7	Dresser-Rand Company	41,528	1.91	無	翔億鋼品有限公司	41,494	2.33	無	悅展有限公司	10,006	2.80	無
8	大勝鋼鐵股份有限公司	40,477	1.86	無	亞旭工程有限公司	35,839	2.02	無	苙昌工程	9,559	2.67	無
9	頂助實業有限公司	39,919	1.84	無	中華電信	31,307	1.76	無	中正機械	8,998	2.51	無
10	羅吉司科技興業股份有限公司	38,804	1.79	無	業群機械	29,311	1.65	無	蛙元企業社	8,591	2.40	無
	其他	1,356,731	62.47	—	其他	1,111,153	62.51	—	其他	190,861	53.32	—
	進貨淨額	2,171,754	100.00	—	進貨淨額	1,777,670	100.00	—	進貨淨額	395,059	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	100年度			99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		-	-	151,423	-	-	356,378
石化、化工工程及公共工程		-	-	1,507,049	-	-	1,507,389
太陽能、再生能源及網路工程		-	-	82	-	-	13,364
其他		-	-	7,446	-	-	6,126
合計		-	-	1,666,000	-	-	2,277,257

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	100年度				99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		-	117,141	-	9,606	-	368,996	-	14,823
石化、化工工程及公共工程		-	1,481,199	-	226,196	-	2,116,963	-	5,060
太陽能、再生能源及網路工程		-	910	-	-	-	2,373	-	11,257
其他		-	-	-	7,778	-	-	-	6,347
合計		-	1,599,250	-	243,580	-	2,488,332	-	37,487

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		99 年度	100 年度	101 年 4 月 15 日
員工人數(人)	直接人員	127	126	122
	間接人員	43	43	44
	合 計	170	169	166
平均年 齡		41.20	42.01	42.65
平均服務年資		5.52	5.83	5.98
學歷分布比率 (%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	11.17%	9.47%	9.04%
	大 學	31.18%	34.32%	34.94%
	專 科	43.53%	41.42%	41.57%
	專科以下	14.12%	14.79%	14.46%

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. 員工之進修及訓練情形

本公司於民國 91 年已訂定「教育訓練辦法」，依員工之專業所需，投入對員工之工作技能及職能的培養與訓練，這一直是本公司為因應公司整體發展之努力方向。

員工培訓之費用全年度近 406 仟元，100 年度員工平均之受訓時數逾 23 小時(3,946.5 小時/169 人)。各類別訓練人時及費用如下:

類別	總時數(小時)	總人數	總費用(NT\$)
專業證照類	1,581.5	494	178,243
專業技能類	660.5	200	63,214
經營管理類	187.5	58	83,850
通識課程類	153.0	25	7,440
新進人員訓練	184.0	46	0
自我啟發訓練	1,180.0	295	72,827
合計	3,946.5	1,118	405,574

3. 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。

4. 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	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	台灣肥料股份有限公司	2008.04.15-2011.07.10	台中廠區二萬公噸液氣儲運系統統包工程	配合業主施工
工程合約	台灣肥料股份有限公司	2008.05.29-2011.10.31	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	2009.6.8-2011.06.30	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	國立清華大學	2009.5.20-2011.6.30	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	臺北縣立佳林國民中學	2009.12.31-2011.5.31 之後 54 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
工程合約	台塑勝高科技股份 有限公司	2010.10.12-2011.10.31	台塑麥寮 FST C 列廠房營建 及砥粒回收案鋼構等統包工 程	配合業主 施工
工程合約	台灣塑膠工業股份 有限公司	2010.11.01-2011.12.31	台塑麥寮 SAP 廠機械建造工 程	配合業主 施工
工程合約	鎮江南帝化工有限 公司	2011.1.11-2011.12.25	鎮江南帝化工有限公司之年 產 2 萬噸橡膠擴建項目 (CLR3-3)EPC 總包工程	配合業主 施工
工程合約	台灣肥料股份有限 公司	2011.03.07-2013.02.05	台中廠第二座二萬公噸液氮 儲運工程	配合業主 施工
工程合約	台塑石化股份有限 公司	2011.09.20-2012.01.31	麥寮廠 100 區防蝕大包化工 程	配合業主 施工
工程合約	信昌化學工業股份 有限公司	2011.09.01-2012.06.30	酚丙酮生產線改造工程	配合業主 施工
工程合約	台塑石化股份有限 公司	2011.11.01-2013.12.31	油料處公共管架/管線檢修 統包工程	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 101年3月31 日財務資料 (註3)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產		979,725	1,270,918	1,230,267	1,862,050	1,218,769	1,283,327
基金及長期投資		258,069	189,478	210,084	234,952	419,495	437,304
固定資產		11,914	10,427	5,903	6,033	196,356	155,394
無形資產		2,301	1,543	694	1,671	1,461	1,461
其他資產		42,268	65,279	31,524	32,200	8,887	10,374
資產總額		1,294,277	1,537,645	1,478,472	2,136,906	1,803,911	1,887,860
流動負債	分配前	655,569	745,748	553,076	1,147,986	526,609	582,657
	分配後	655,569	745,748	553,076	1,147,986	註2	註2
長期負債		—	84,357	—	—	80,610	77,105
其他負債		24,646	8,278	8,551	9,321	12,052	12,272
負債總額	分配前	680,215	838,383	561,627	1,157,307	619,271	672,034
	分配後	680,215	838,383	561,627	1,157,307	註2	註2
股本		490,522	526,421	629,503	648,388	687,291	687,291
資本公積		—	12,909	10,354	10,354	10,354	10,354
保留盈餘	分配前	89,548	143,253	201,398	240,821	236,421	240,864
	分配後	89,548	143,253	201,398	240,821	註2	註2
未認列為退休金成本之 淨損失		(5,229)	—	—	(46)	(2,171)	(2,171)
金融商品之未實現利益		26,035	(6,494)	56,122	64,597	230,647	259,454
累積換算調整數		13,186	23,173	19,468	15,485	22,098	20,034
股東權益總額	分配前	614,062	699,262	916,845	979,599	1,184,640	1,215,826
	分配後	614,062	699,262	916,845	979,599	註2	註2

註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 盈餘分配案尚待一〇一年度股東會決議。

3. 一〇一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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月 31日財務資 (註2)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		1,336,677	2,270,360	3,067,858	2,525,819	1,842,830	285,712
營業毛利		95,105	254,464	277,491	248,562	1,666,000	27,996
營業(損)益		47,073	189,229	211,598	185,888	114,929	14,215
營業外收入及利益		19,207	21,309	24,746	9,074	27,218	2,674
營業外費用及損失		3,150	65,014	44,802	13,260	19,071	10,083
繼續營業部門稅前(損)益		63,130	145,524	191,542	181,702	123,076	6,806
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		48,529	107,125	137,108	146,438	99,342	4,443
每股盈餘(元)(註3)		0.96	2.01	2.18	2.26	1.45	0.06

註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 一〇一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
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
99年度	安侯建業會計師事務所	林秀玉、呂莉莉	無保留意見
100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

分析項目(註3)		最近五年財務分析					當年度截至 100年3月 31日(註2)	
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	53	55	38	54	34	36	
	長期資金占固定資產比率	5,154	7,515	15,532	16,237	815	832	
償債能力 (%)	流動比率	149	170	222	162	231	220	
	速動比率	77	135	70	109	72	107	
	利息保障倍數	878	46	85	384	210	1,732	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.53	7.09	10.89	5.13	4.10	1.21	
	平均收現日數	66	51	34	71	89	76	
	存貨週轉率(次)	0.46	0.63	0.97	0.69	0.58	0.52	
	應付款項週轉率(次)	5.14	6.74	9.27	5.06	3.55	0.88	
	平均銷貨日數	793	579	376	529	629	702	
	固定資產週轉率(次)	99	203	376	423	1187	184	
	總資產週轉率(次)	1.03	1.48	2.08	1.18	1.02	0.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	4	8	9	8	5	0.2	
	股東權益報酬率(%)	8	16	17	15	9	0.09	
	占實收資本比率(%)	營業利益	10	36	34	29	17	2
		稅前純益	13	28	30	28	18	1
	純益率(%)	4	5	4	6	5	1	
每股盈餘(元)	0.99	2.01	2.18	2.26	1.45	0.06		
現金流量	現金流量比率(%)	21	47	(92)	46	(26)	34	
	現金流量允當比率(%)	2	16	(5)	21	(34)	43	
	現金再投資比率(%)	17	37	(59)	43	(30)	18	
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.05	1.03	1.02	1.03	1.01	
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.00	1.01	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動未達20%者)：

- (1) 負債占資產比率及流動比率：主要係100年下半年新承接工程之預收工程款減少，致使負債占資產比率下降，同時使得流動比率上升。
- (2) 速動比率：主要係100年在建工程增加，以致速動比率下降。
- (3) 利息保障倍數：主要係本公司100年借款增加使得利息支出增加，以致利息保障倍數下降。
- (4) 應收款項週轉率及應收款項收現日數：主要係100年底工程案減少所產生之應收帳款減少所致。
- (5) 存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係100年底投入之在建工程總金額增加，以致週轉率下降及平均售貨日數增加。
- (6) 應付款項週轉率：主要係100年應付帳款因年底投入之在建工程總金額增加，以致週轉率下降。
- (7) 總資產週轉率：主要係100年度營收較99年度下滑，以致於週轉率下滑。
- (8) 純益率：100年度營收下滑，稅後淨利及純益率比99年度下降。
- (9) 現金流量：請參考“柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項”之三、現金流量說明。

註：1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

2.一〇一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 70 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 71~105 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 106~147 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

財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,218,769	1,862,050	(643,281)	(34.54)
長期投資		419,495	234,952	184,543	78.54
固定資產		196,356	6,033	190,323	3,154.69
無形資產		1,461	1,671	(210)	(12.56)
其他資產		8,887	32,200	(23,313)	(72.40)
資產總額		1,803,911	2,136,906	(332,995)	(15.58)
流動負債		526,609	1,147,986	(621,377)	(54.12)
長期負債		80,610	0	80,610	100.00
其他負債		12,052	9,321	2,731	29.29
負債總額		617,271	1,157,307	(540,036)	(46.66)
股本		687,291	648,388	38,903	5.99
資本公積		10,354	10,354	0	0.00
保留盈餘		236,421	240,821	(4,400)	19.57
其他項目		250,574	80,036	170,538	213.07
股東權益總額		1,184,640	979,599	205,041	20.93

重大變動項目說明：

1. 流動資產減少：主係期末依約給付下包商工程款，致銀行存款減少。另，本期加強帳款之催收，且本期新承接之工程案件較以往減少，致應收帳款減少。
2. 長期股權投資及股東權益其他項目增加：主係本期被投資公司彬台科技股票正式掛牌上櫃，股票已有活絡市場公開報價，致期末金融商品之未實現利益大幅增加。
3. 固定資產淨額增加：主係本期購置不動產作為公司辦公室之用所致。
4. 流動負債減少：主係期末依約給付下包商工程款，致應付票據及帳款減少。另，新承接之工程案件較以往減少，致預收工程款減少。
5. 長期付息負債增加：主係本期因營運資金需求增加，銀行長期借款所致。

二、經營結果

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	100 年度		99 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	1,842,830		2,525,819		(682,989)	(27.04)
銷貨退回及折讓	-		-		-	-
營業收入淨額		1,842,830		2,525,819	(682,989)	(27.04)
營業成本		1,666,000		2,277,257	(611,257)	(26.84)
營業毛利		176,830		248,562	(71,732)	(28.85)
營業費用		61,901		62,674	(773)	(1.23)
營業利益		114,929		185,888	(70,959)	(38.17)
營業外收入		27,218		9,074	18,144	199.95)
營業外支出		19,071		13,260	5,811	43.82
本期稅前淨利(損)		123,076		181,702	(58,626)	(32.26)
減：所得稅費用(利益)		23,734		35,264	(11,350)	(32.18)
本期稅後淨利(損)		99,342		146,438	(47,096)	(32.16)

重大變動項目說明：

1. 營業收入及成本減少：主係上期完工工程件數較少，且其工程規模亦較小所致。
2. 營業外收入增加：主係本期溢估工程款項5,847千元及保固到期8,551千元轉列收入所致。
3. 所得稅費用減少：主係如1. 所述，致稅前淨利減少，所得稅費用亦隨之減少。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	100 年度	99 年度	變動比率%
現金流量比率(%)	(26)	46	-156.52
現金流量允當比率(%)	(34)	21	-261.90
現金再投資比率(%)	(30)	43	-169.76

增減比率變動達20%之分析說明：

1. 現金流量比率及現金再投資比率：主要係所承攬之大型工程案之相關預收工程款比去年減少，以致本期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) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 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
158,881	168,328	(125,370)	201,839	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預計一〇一一年度營收將持續成長，其銷貨收入之現金流入並支付相關營運支出後，產生營業活動之淨現金流入168,328仟元。

(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。

項目 公司	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	107,781	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。市場拓展費用所 致。	—	為配合公 司發展需 要，將增 加對大陸 地區轉投 資美金貳 佰萬元
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	101.4.30 為本公司 與茂能合 併基準日
彬台科技股份 有限公司	312,970	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。	—	—
鴻祥工程股份 有限公司	53,000	進軍營造業相關之公 共工程、綠色建築、 都市更新等業務，以 及進行統包工程。	開始整合公司資源以甲 級營造牌照之優勢為基 礎，以提供投標及拓展公 司業務。目前綜效尚未 顯現，故暫無獲利。	整合公司資 源及加強組 織團隊並於 100年度增 加營運資金 2,000萬元	—

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)最近年度研發計劃、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，相關計劃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。

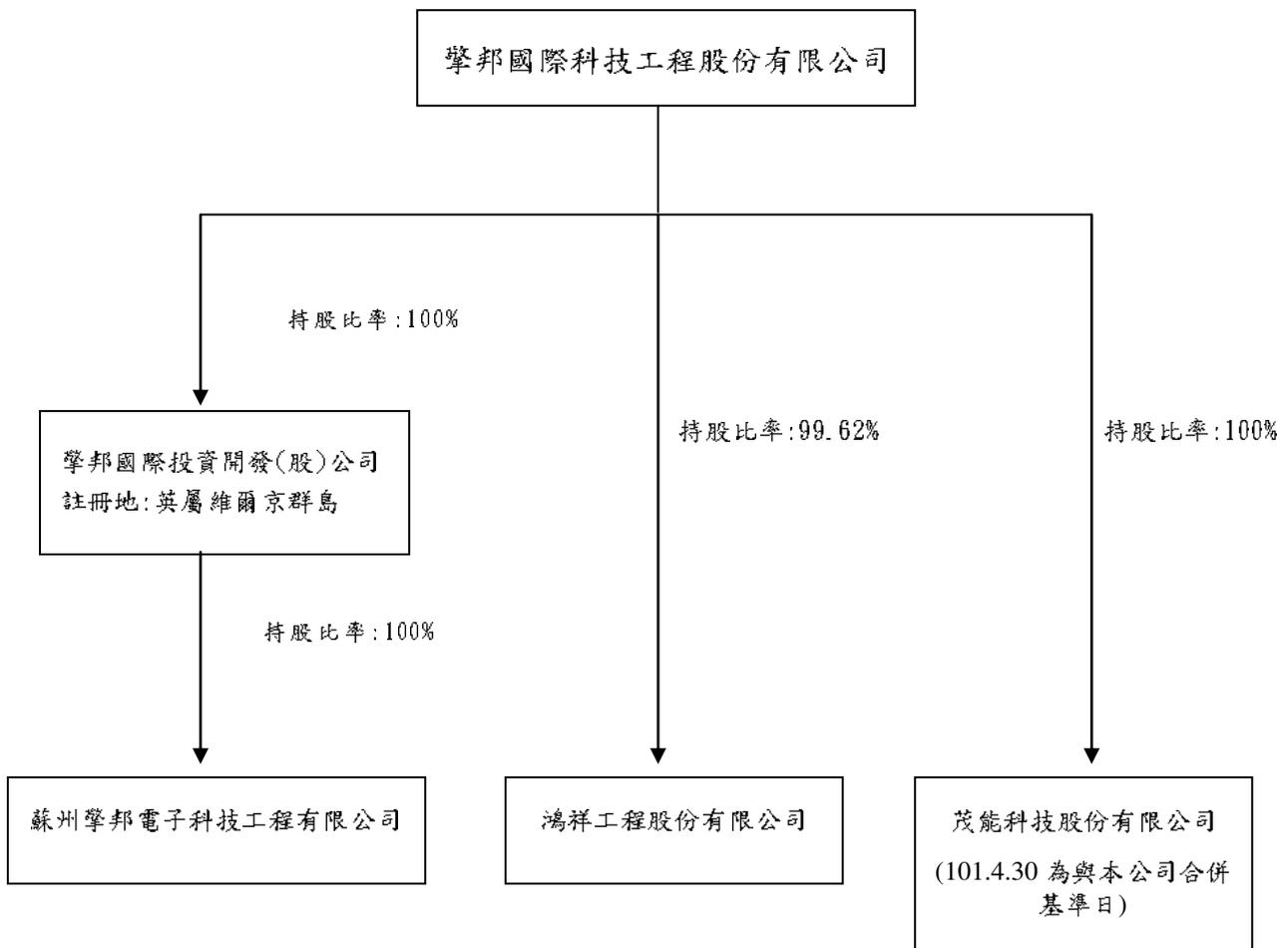
捌、特別記載事項

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：101年4月12日



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

日期：100 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
鴻祥工程(股)公司(註)	本公司之子公司	-	-	-	5,280,000	99.62%	52,800

(二)各關係企業基本資料

單位:新台幣元/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	USD3,700,000	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	台北市內湖區瑞光路 206 號 5 樓	新台幣 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
鴻祥工程股份有限公司	54/6/30	台北市內湖區瑞光路 212 號 5 樓	新台幣 5,300 萬元	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣

(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、風力複合型系統及土木建築業等。

(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 董事長 董事兼總經理 董事 監察人	擎邦國際投資開發(股)公司 法定代表人:洪振攀 法人代表:王幼生 法人代表:許錦碧 法人代表:賴其鵬	-	100.00 %
	董事長	擎邦國際科技工程(股)公司		

茂能科技股份有限公司	董事	代表人:洪振攀 擎邦國際科技工程(股)公司	300 萬股	93.75%
	董事	代表人:王幼生 張明燦		
	監察人	擎邦國際科技工程(股)公司 代表人:許錦碧		
鴻祥工程股份有限公司	董事長 總經理	林添厚 張明燦	528 萬股	99.62%
	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 代表人:張明燦		
	監察人	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：(100 年 12 月 31 日)

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	81,925	-	81,925	-	-	(12,895)	-
蘇州擎邦電子科技工程有限公司	119,175	221,625	140,999	81,925	107,577	(21,785)	(12,895)	-
茂能科技(股)公司	32,000	10,694	8,109	2,584	2,225	(5,692)	(5,954)	(1.86)
鴻祥工程股份有限公司	53,000	99,090	54,738	44,352	26,379	(2,384)	(1,582)	(0.30)

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

董事會造送本公司一〇〇年度業經安侯建業聯合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

擎邦國際科技工程股份有限公司一〇一年度股東常會

監察人：賴其鵬

監察人：鄭敦仁

監察人：鄧泗堂

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、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，第一段所述之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，足以允當表達擎邦國際科技工程股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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。

擎邦國際科技工程股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
民國一〇一年三月二十二日

攀邦國際科技工程股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.12.31		99.12.31			負債及股東權益	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 158,881	9	387,936	18	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九)及六)	\$ 14,019	1	-	-
1121 應收票據(附註四(二))	6,286	-	55,504	3	2121	應付票據	261,860	14	364,455	17
1131 應收票據—關係人(附註四(二)及五)	676	-	-	-	2130	應付票據—關係人(附註五)	46	-	2,580	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	125,712	8	700,885	33	2140	應付帳款	84,196	4	226,129	11
1153 應收帳款—關係人(附註四(二)及五)	-	-	9,447	-	2160	應付所得稅(附註四(十一))	-	-	27,020	1
1180 其他應收款—關係人(附註五)	8,288	-	-	-	2170	應付費用(附註四(十二))	31,572	2	52,301	3
1190 其他金融資產—流動	811	-	34	-	2190	其他應付款—關係人(附註五)	-	-	3,042	-
120X 存貨淨額(附註四(三))	8,451	-	8,451	-	2264	預收工程款淨額(附註四(四)及五)	67,303	4	348,541	16
1240 在建工程淨額(附註四(四)及五)	833,096	46	601,518	28	2289	應計工程保固準備	66,133	4	101,335	5
1291 受限制資產(附註四(四)及六)	29,856	2	63,425	3	2280	其他流動負債	1,480	-	22,583	1
1280 其他流動資產(附註四(四)及(十一))	46,712	3	34,850	2		流動負債合計	526,609	29	1,147,986	54
流動資產合計	1,218,769	68	1,862,050	87		長期附息負債：				
14xx 基金及長期投資(附註四(五)及(六))：					2421	長期借款(附註四(九)及六)	80,610	4	-	-
1421 採權益法之長期股權投資	130,732	7	119,788	6	28xx	其他負債：				
1450 備供出售金融資產—非流動	286,763	16	82,188	4	2810	應計退休金負債(附註四(十))	12,052	1	9,321	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	-	32,976	2		負債合計	619,271	34	1,157,307	54
長期投資淨額	419,495	23	234,952	12		股東權益(附註四(五)、(十)及(十二))：				
15xx 固定資產(附註六)：					3110	普通股，每股面額10元，100年及99年額定				
成 本：						股數均為80,000千股，發行股數分別為68,729				
1501 土地	111,390	7	-	-		千股及64,839千股	687,291	38	648,388	30
1521 房屋及建築	31,624	2	-	-		資本公積：				
1531 機器設備	21,989	1	21,989	1	3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價	10,354	1	10,354	-
1551 運輸設備	5,928	-	5,577	-		保留盈餘：				
1561 辦公設備	17,023	1	18,460	1	3310	法定盈餘公積	71,763	4	57,119	3
1631 租賃改良	-	-	4,190	-	3351	累積盈餘	164,658	9	183,702	9
1611 租賃資產	1,802	-	1,802	-			236,421	13	240,821	12
1671 未完工程	6,600	-	-	-	34xx	股東權益其他項目：				
	196,356	11	52,018	2	3420	累積換算調整數	22,098	1	15,485	1
15x9 減：累積折舊	41,057	2	45,985	2	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(2,171)	-	(46)	-
固定資產淨額	155,299	9	6,033	-	3450	金融商品之未實現利益	230,647	13	64,597	3
無形資產：							250,574	14	80,036	4
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	1,461	-	1,671	-		股東權益合計	1,184,640	66	979,599	46
其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、(五)及七)				
1820 存出保證金	2,131	-	3,356	-						
1843 長期應收款(附註四(七))	-	-	23,652	1						
1888 其他資產(附註四(十一))	6,756	-	5,192	-						
其他資產合計	8,887	-	32,200	1						
資產總計	\$ 1,803,911	100	2,136,906	100		負債及股東權益總計	\$ 1,803,911	100	2,136,906	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

攀邦國際科技工程股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		100年度		99年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四(四)及五)：				
4110	銷貨收入	\$ -	-	11,257	-
4521	工程收入	1,835,052	100	2,508,215	100
4611	勞務收入	7,778	-	6,347	-
		<u>1,842,830</u>	<u>100</u>	<u>2,525,819</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四(四)、(十)、五及十)：				
5110	銷貨成本	-	-	11,962	-
5520	工程成本	1,658,554	90	2,259,169	90
5611	勞務成本	7,446	-	6,126	-
		<u>1,666,000</u>	<u>90</u>	<u>2,277,257</u>	<u>90</u>
5910	營業毛利	176,830	10	248,562	10
6000	營業費用(附註四(十)、(十二)、五及十)	61,901	3	62,674	3
6900	營業淨利	114,929	7	185,888	7
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四(七))	2,441	-	951	-
7160	兌換利益淨額	2,019	-	-	-
7210	租金收入	1,056	-	1,124	-
7122	股利收入	6,983	-	5,117	-
7130	處分固定資產利益	10	-	-	-
7320	金融負債評價利益(附註四(十四))	-	-	432	-
7480	什項收入	14,709	1	1,450	-
		<u>27,218</u>	<u>1</u>	<u>9,074</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	589	-	474	-
7560	兌換損失淨額	-	-	758	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(六))	18,469	1	12,022	-
7530	處分固定資產損失	13	-	-	-
7540	處分投資損失(附註四(五))	-	-	6	-
		<u>19,071</u>	<u>1</u>	<u>13,260</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	123,076	7	181,702	7
8110	所得稅費用(附註四(十一))	23,734	2	35,264	1
9600	本期淨利	<u>\$ 99,342</u>	<u>5</u>	<u>146,438</u>	<u>6</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))	<u>\$ 1.79</u>	<u>1.45</u>	<u>2.64</u>	<u>2.13</u>
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))	<u>\$ 1.77</u>	<u>1.43</u>	<u>2.61</u>	<u>2.11</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

攀邦國際科技工程股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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	合 計
			法定盈 餘公積	累積盈餘				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 629,503	10,354	43,408	157,990	19,468	-	56,122	916,845
盈餘指撥及分配(註1)(附註四(十二))：								
法定盈餘公積	-	-	13,711	(13,711)	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(88,130)	-	-	-	(88,130)
股東紅利轉增資	18,885	-	-	(18,885)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	(3,983)	-	-	(3,983)
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十))	-	-	-	-	-	(46)	-	(46)
備供出售金融資產未實現利益變動數(附註四(五))	-	-	-	-	-	-	8,475	8,475
民國九十九年度淨利	-	-	-	146,438	-	-	-	146,438
民國九十九年十二月三十一日餘額	648,388	10,354	57,119	183,702	15,485	(46)	64,597	979,599
盈餘指撥及分配(註2)(附註四(十二))：								
法定盈餘公積	-	-	14,644	(14,644)	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(64,839)	-	-	-	(64,839)
股東紅利轉增資	38,903	-	-	(38,903)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	6,613	-	-	6,613
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十))	-	-	-	-	-	(2,125)	-	(2,125)
備供出售金融資產未實現利益變動數(附註四(五))	-	-	-	-	-	-	166,050	166,050
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	99,342	-	-	-	99,342
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 687,291	10,354	71,763	164,658	22,098	(2,171)	230,647	1,184,640

註1：董監酬勞1,788千元及員工紅利7,153千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,636千元及員工紅利10,544千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

攀邦國際科技工程股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣千元	
	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 99,342	146,438
調整項目：		
折舊費用	2,836	2,492
各項攤提	766	1,055
採權益法認列之投資損失	18,469	12,022
處分投資損失	-	6
處分固定資產損失淨額	3	-
金融負債評價利益	-	(432)
遞延所得稅費用(利益)	3,638	(9,876)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	49,218	(49,635)
應收票據－關係人	(676)	7
應收帳款	575,173	(488,699)
應收帳款－關係人	9,447	(9,447)
其他應收款－關係人	(8,288)	23,900
其他金融資產	(777)	2,813
存貨	-	(8,451)
在建工程淨額	(231,578)	239,170
其他流動資產	(17,830)	9,423
應付票據	(102,595)	123,286
應付票據－關係人	(2,534)	1,007
應付帳款	(141,933)	161,837
應付帳款－關係人	-	(121)
應付所得稅	(27,020)	16,271
應付費用	(20,729)	1,872
其他應付款－關係人	(3,042)	3,042
預收工程款淨額	(281,238)	257,592
應計工程保固準備	(35,202)	71,384
其他流動負債	(21,103)	21,096
應計退休金負債	816	(253)
營業活動之淨現金流入(出)	(134,837)	527,799
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	33,569	7,971
增加採權益法之長期股權投資	(22,800)	(30,000)
取得備供出售金融資產	(7,549)	-
取得以成本衡量之金融資產	-	(4,398)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,994
購置固定資產	(152,131)	(2,622)
處分固定資產價款	26	-
存出保證金減少(增加)	1,225	(1,652)
長期應收款減少	23,652	-
投資活動之淨現金流出	(124,008)	(28,707)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(61,924)
長期借款增加	98,134	-
償還長期借款	(3,505)	-
發放股東股利	(64,839)	(88,130)
融資活動之淨現金流入(出)	29,790	(150,054)
本期現金及銀行存款增加(減少)	(229,055)	349,038
期初現金及銀行存款餘額	387,936	38,898
期末現金及銀行存款餘額	\$ 158,881	\$ 387,936
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 478	552
支付所得稅	\$ 49,209	28,869
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 14,019	-
股東紅利轉增資	\$ 38,903	18,885
備供出售金融商品未實現評價利益增加	\$ 166,050	8,475
累積換算調整數	\$ 6,613	(3,983)
遞延退休金成本增加(減少)	\$ (210)	977
未認列為退休金成本之淨損失增加	\$ (2,125)	(46)
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 30,976	-

(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
財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(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。主要業務為經營食品、化工機械、無菌無塵設備之設計及按裝及網路事業。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為160人及163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及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。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(五)長期工程之會計政策。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

本公司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。

(五)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。

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。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(八)應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

產生之其他應收款，受限制資產係用途受限制之現金及約當現金，存出保證金係存出用以供作保證之保證金。產生之其他應收款，受限制資產係用途受限制之現金及約當現金，存出保證金係存出用以供作保證之保證金。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(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

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

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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：

房屋及建築	40年
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

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

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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

營業收入包括工程收入、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

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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)。

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)非金融資產減損

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，即予以迴轉，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)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業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。

(十八)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

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十九)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	100.12.31	99.12.31
庫存現金	\$ 889	1,210
零用金	1,891	2,214
支票存款	49,414	296,098
外幣存款	-	38,892
活期存款	21,687	29,522
定期存款	85,000	20,000
	\$ 158,881	387,936

(二)應收票據及帳款

	100.12.31	99.12.31
應收票據(含關係人)	\$ 6,962	55,504
應收帳款(含關係人)	128,955	713,575
減：備抵減損損失	(3,243)	(3,243)
	\$ 132,674	765,836

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度均未提列減損損失。

(三)存貨淨額

存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	100. 12. 31	99. 12. 31
商 品	\$ 8,451	8,451

備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	100 年度	99 年度
期初餘額	\$ 1,870	1,870
本期變動	-	-
期末餘額	\$ 1,870	1,870

上述備抵損失係就網路事業部之呆滯商品全額認列。

(四)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：

	100. 12. 31	99. 12. 31
在建工程	\$ 4,969,262	1,955,872
減：預收工程款	4,136,166	1,354,354
在建工程淨額	\$ 833,096	601,518

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：

	100. 12. 31	99. 12. 31
預收工程款	\$ 703,129	2,298,483
減：在建工程	635,826	1,949,942
預收工程款淨額	\$ 67,303	348,541

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司因上述工程所產生之履約保證金計29,856千元及63,425千元，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，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日總價分別約為1,545,101千元及1,088,083千元，已預付之工程款分別約為1,652元及6,884千元，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：

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

100年度

	合約總價	估計總 成本	完 工 比例%	已認列之 累積工 程 利益(損 失)
完工比例法：				
E03-xxxx 等	\$ 672,011	679,826	100	(7,815)
E04-xxxx 等	91,314	85,597	84.76	4,846
E07-xxxx 等	3,530,022	3,142,929	92.30~100	326,103
E09-xxxx 等	200,393	206,433	84.76~100	(7,583)
E10-xxxx 等	1,129,963	1,061,070	67.36~85.03	50,805
E11-xxxx 等	1,441,935	1,357,375	24.43	11,166
小 計	7,065,638	6,533,230		377,522
全部完工法：				
E07-xxxx 等	151,211	115,568	-	(15,782)
E08-xxxx 等	22,289	19,080	-	-
E09-xxxx 等	169,347	162,838	-	-
E10-xxxx 等	689,503	662,747	-	-
E11-xxxx 等	787,711	725,737	-	-
小 計	1,820,061	1,685,970		(15,782)
合 計	\$ 8,885,699	8,219,200		361,740

上述工程預計一〇一年及一〇二年完工。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

99年度

	合約總價	估計總 成本	完工 比例%	已認列之 累積工 程 利益(損 失)
完工比例法：				
E03-xxxx 等	\$ 672,011	663,000	96.56	8,701
E04-xxxx 等	91,314	84,917	78.83	5,043
E07-xxxx 等	3,512,022	3,172,432	7.02-96.12	251,424
E09-xxxx 等	200,393	177,835	62.73-84.74	14,703
E10-xxxx 等	1,129,963	1,075,150	0.14-30.28	3,419
小 計	5,605,703	5,173,334		283,290
全部完工法：				
E04-xxxx 等	5,857	5,422	-	-
E07-xxxx 等	122,353	115,568	-	(15,782)
E08-xxxx 等	25,899	22,015	-	-
E09-xxxx 等	483,466	444,823	-	-
E10-xxxx 等	418,981	399,838	-	-
小 計	1,056,556	987,666		(15,782)
合 計	\$ 6,662,259	6,161,000		267,508

上述工程預一〇〇年及一〇一年完工。

(五)金融資產

各類金融資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－新利虹公司	\$ 405	810
上櫃股票－佳鼎科技公司	149	159
上市股票－聯茂電子公司	30,596	47,505
上櫃股票－邦特生物科技公司	14,261	33,702
上櫃股票－佳邦科技公司	7	12
上櫃股票－彬台科技公司	241,345	-
	\$ 286,763	82,188
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－彬台科技公司	-	30,976
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－欣賢科技公司	2,000	2,000
合 計	\$ 2,000	32,976

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

上述上市、上櫃股票民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之原始投資成本分別為56,116千元及17,591千元，民國一〇〇年度及九十九年度未實現利益分別增加166,050千元及8,475千元。

本公司於民國九十九年六月出售聚恆科技公司之股票，淨售價為1,994千元，處分損失為6千元，列入處分投資損失。

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。惟自民國一〇〇年十月起因彬台科技股票正式掛牌上櫃，其股票已有活絡市場公開報價，故以其帳面價值30,976千元重分類至備供出售金融資產—非流動項下。

本公司配合彬台科技公司上櫃作業，已依規定將所持有部分股票提交臺灣證券集中保管公司保管，餘額如下：

<u>被投資公司</u>	<u>上櫃買賣 開始日</u>	<u>100.12.31</u>	
		<u>股數(千)</u>	<u>帳面價值</u>
彬台科技公司	100.10.20	3,874\$	<u>229,722</u>

上述股票中1,937千股自上市櫃買賣開始日起算六個月後可領回，1,937千股一年後可領回。

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，故民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之帳面價值均為0元。

(六)採權益法之長期股權投資

	<u>100.12.31</u>			<u>99.12.31</u>		
	<u>持 股 比 例%</u>	<u>投資成 本</u>	<u>全 額</u>	<u>持 股 比 例%</u>	<u>投資成 本</u>	<u>全 額</u>
採權益法評價者：						
擎邦國際投資開發公司	100.00\$	84,020	81,925	100.00	84,020	88,207
茂能科技(股)公司	93.75	30,000	2,423	93.75	30,000	8,005
鴻祥工程(股)公司	99.62	52,800	46,384	90.91	30,000	23,576
合 計		<u>\$ 166,820</u>	<u>130,732</u>		<u>144,020</u>	<u>119,788</u>

上述長期股權投資及其相關按權益法認列之投資損失民國一〇〇年度及九十九年度分別為18,469千元及12,022千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年六月二日取得鴻祥工程(股)公司66.67%之股權，取得日相關資產及負債之公平價值明細如下：

投資成本		\$	22,000
取得日之資產及負債(公平價值)：			
現金及銀行存款	22,605		
應收帳款	607		
在建工程淨額	8,928		
受限制資產	4,243		
其他流動資產	83		
存出保證金	1		
遞延所得稅資產－非流動(扣除備抵評價 9,501千元之淨額)	-		
應付帳款	(2,113)		
應付費用	(213)		
其他流動負債	(836)		
少數股權	(11,305)		22,000
		\$	-

鴻祥工程(股)公司於收購日前之損益不重大。

本公司於民國九十九年十月及一〇〇年二月以現金方式對鴻祥工程(股)公司增加投資分別為8,000千元及2,800千元，分別取得24.24%及8.48%之股權；於民國一〇〇年四月對鴻祥工程(股)公司現金增資20,000千元。前述投資成本與帳面價值之差額不重大，且投資比例變動致股權淨值變動之金額不重大。

(七)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，餘23,652千元已於民國一〇〇年五月提前償還。本公司於民國一〇〇年度及九十九年度已收取及認列利息收入分別為828千元及710千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(八)短期借款

民國九十九年度短期借款之利率區間為年息1.53%~2.62%。

民國一〇〇年及九十九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1,247,323千元及1,206,559千元。

(九)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>性質</u>	<u>期</u>	<u>還款方式</u>	<u>利率區間%</u>	<u>100.12.31</u>
上海銀行	中期擔保貸款	100.9- 107.9	按月分84期平均攤還100:	1.72-1.75	\$ 94,629
減：一年內到期部份					14,019
					\$ 80,610

上述借款由本公司之董事長負連帶保證責任。

民國一〇〇年十二月三十一日長期借款餘額未來應償還情形如下：

<u>期</u>	<u>限</u>	<u>金額</u>
101.1.1~102.12.31		\$ 14,019
102.1.1~102.12.31		14,019
103.1.1~103.12.31		14,019
104.1.1~104.12.31		14,019
105.1.1~105.12.31		14,019
106.1.1 以後		24,534
合 計		\$ 94,629

民國一〇〇年十二月三十一日，金融機構授予之借款額度已動用。

(十)職工退休金

本公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成確定給付退休計劃之舊制員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (16,280)	(14,858)
非既得給付義務	(25,678)	(24,474)
累積給付義務	(41,958)	(39,332)
未來薪資增加之影響數	(8,953)	(9,349)
預計給付義務	(50,911)	(48,681)
退休基金資產公平價值	29,906	30,011
提撥狀況	(21,005)	(18,670)
未認列過渡性淨給付義務	1,461	1,671
未認列退休金損失	11,124	9,395
補列之應計退休金負債	(3,632)	(1,717)
應計退休金負債	\$ (12,052)	(9,321)
既得給付	\$ 18,090	16,908
遞延退休金成本	\$ 1,461	1,671
未認列為退休金成本之淨損失	2,171	46
遞延退休金成本	\$ 3,632	1,717

淨退休金成本組成項目如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$ 275	552
利息成本	844	1,040
退休金資產實際報酬	(360)	(485)
攤銷數與遞延數	333	259
淨退休金成本	\$ 1,092	1,366

精算假設如下：

	100.12.31	99.12.31
折 現 率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

民國一〇〇年度及九十九年度新制退休金費用分別為7,219千元及7,302千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由25%調降為20%，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為17%。本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

所得稅費用組成如下：

	100 年度	99 年度
當期所得稅費用	\$ 20,096	45,140
遞延所得稅費用(利益)	3,638	(9,876)
	\$ 23,734	35,264

損益表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：

	100 年度	99 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 20,923	30,889
採權益法評價之國內投資損失	948	1,451
採權益法評價之國外投資損失	(10,779)	-
國內長期股權投資股利收入免稅	(1,187)	(870)
未分配盈餘加徵10%所得稅	2,805	1,638
稅率變動影響數	-	2,027
備抵評價－遞延所得稅資產	10,779	-
以前年度所得稅調整數	245	129
	\$ 23,734	35,264

遞延所得稅費用(利益)如下：

	100 年度	99 年度
應收款備抵減損損失	\$ (320)	175
在建工程提前認列工程損失	-	796
未實現兌換損益	304	(262)
金融商品評價損益	-	73
未實現保固費用	5,984	(12,135)
退休金超限	(138)	42
依權益法認列之投資損益	(12,971)	(592)
稅率變動影響數	-	2,027
備抵評價－遞延所得稅資產	10,779	-
	\$ 3,638	(9,876)

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產(負債)如下：

	100.12.31	99.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,246	20,172
遞延所得稅負債	(42)	-
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 14,204	20,172
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 16,323	3,214
備抵評價	(10,779)	-
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ 5,544	3,214
遞延所得稅資產總額	\$ 30,569	23,386
遞延所得稅負債總額	\$ (42)	-
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ (10,779)	-

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：

	100.12.31		99.12.31	
	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)：				
應收款備抵減損損失	\$ 1,884	320	-	-
在建工程提前認列工程損失	15,782	2,683	15,782	2,683
未實現兌換利益	(250)	(42)	1,539	262
保固費用	66,133	11,243	101,335	17,227
長期股權投資損失	59,569	14,892	11,297	1,921
應計退休金負債	8,420	1,431	7,604	1,293
備抵評價		(10,779)		-
		\$ 19,748		23,386

本公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	100.12.31	99.12.31
當期所得稅費用	\$ 20,096	45,140
本期暫繳及扣繳稅款	(21,944)	(17,991)
以前年度所得稅調整數	(245)	(129)
	\$ (2,093)	27,020

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九十八年度。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)股東權益

1. 股本

本公司民國一〇〇年六月十日之股東常會決議以股東紅利38,903千元轉增資，共計發行3,890千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准，於民國一〇〇年八月九日經董事會決議，以民國一〇〇年九月二日為增資基準日辦理變更登記。

本公司民國九十九年六月二十五日之股東常會決議以股東紅利18,885千元轉增資，共計發行1,889千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准，於民國九十九年八月二十七日經董事會決議，以民國九十九年九月二十日為增資基準日辦理變更登記。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。資本公積餘額如下：

	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
轉換公司轉換溢價	<u>\$ 10,354</u>	<u>10,354</u>

3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

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。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國一〇〇年六月十日及民國九十九年六月二十五日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，股利及員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利：		
現金	1.00	1.40
股票(依面額計價)	0.60	0.30
	1.60	1.70
員工紅利－現金	\$ 10,544	9,872
董監酬勞	2,636	2,468
	\$ 13,180	12,340

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異，且與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

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%，民國一〇〇年度估計員工紅利金額為7,153千元，董監酬勞為1,788千元；民國九十九年度估計員工紅利金額為10,544千元，董監酬勞為2,636千元。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。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

6. 兩稅合一相關資訊

	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 77,273	59,216

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一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵預計比率為29.03%；民國九十九年度實際比率為26.09%。

未分配盈餘之組成說明如下：

<u>年 度</u>	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
86 以前(含)	\$ -	-
87 至 98	37,264	37,264
99 以後(含)	127,394	146,438
合 計	\$ 164,658	183,702

(十三)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>100年度</u>		<u>99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	\$ 123,076	99,342	181,702	146,438
加權平均流通在外股數	68,729	68,729	68,729	68,729
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 1.79	1.45	2.64	2.13
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 123,076	99,342	181,702	146,438
加權平均流通在外股數	68,729	68,729	68,729	68,729
員工紅利－股票	833	833	794	794
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數(單位：千股)	69,562	69,562	69,523	69,523
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 1.77	1.43	2.61	2.11

(十四)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日均無未結清之衍生性金融商品合約。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

2. 公平價值資訊

本公司非衍生性金融資產及負債中包括現金及銀行存款、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、受限制資產—流動、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款—關係人等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因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。

除上述金融資產及負債外，本公司其餘非衍生性金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	100. 12. 31		99. 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：				
備供出售金融資產—非流動	\$ 286,763	286,763(註1)	82,188	82,188(註1)
以成本衡量之金融資產—				
非流動	2,000	-	32,976	-
存出保證金	2,131	2,131(註2)	3,356	3,356(註2)
長期應收款	-	-	23,652	23,652(註2)
金融負債：				
長期借款(含一年內到期部份)	94,629	94,629(註2)	-	-
資產負債表外金融商品：				
履約保證	-	558,888(註2)	-	854,687(註2)
保證票據	-	62,720(註2)	-	11,720(註2)
信用狀	-	624(註2)	-	50,128(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。

上述金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)長期借款(含一年內到期)採浮動利率計息者，其帳面價值即為公平價值。
- (5)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。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

3. 民國一〇〇年度及九十九年度以評價方法估計之公平價值變動(含衍生性金融商品)而認列為當期利益之金額分別為0元及432千元。

4. 本公司之金融資產供作擔保情形，詳附註六。

5. 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。

(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。本公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

		<u>100. 12. 31</u>	
		<u>金</u>	<u>估本公司</u>
		<u>額</u>	<u>應收款項%</u>
J 公司	\$	63,172	47.61
T 公司		31,250	23.55
		<u>99. 12. 31</u>	
		<u>金</u>	<u>估本公司</u>
		<u>額</u>	<u>應收款項%</u>
B 公司	\$	455,182	59.44
E 公司		97,172	12.69
J 公司		90,002	11.75

(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

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加946千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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長
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
喜樂醫療器材股份有限公司 (以下簡稱喜樂)	本公司之董事為該公司之董事長
鴻祥工程股份有限公司(以下簡稱鴻祥)	本公司之子公司
洪振攀	本公司之董事長
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. 營業收入及應收款項

本公司與關係人之工程收入及勞務收入金額如下：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>金</u> <u>額</u>	<u>佔營業</u> <u>收入</u> <u>淨</u> <u>額</u> <u>%</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>佔營業</u> <u>收入</u> <u>淨</u> <u>額</u> <u>%</u>
佳 邦	\$ 30,140	1.64	3,871	0.15
蘇州擎邦	7,778	0.42	6,347	0.25
彬 台	-	-	660	0.03
喜 樂	-	-	10,226	0.41
合 計	\$ 37,918	2.06	21,104	0.84

本公司對於關係人之工程收入及勞務收入，其交易價格與一般廠商相較無顯著不同。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	100. 12. 31		99. 12. 31
	<u>金額</u>	估應收票 據及帳 款 淨額 %	<u>金額</u>
			估應收票 據及帳 款 淨額 %
應收票據：			
彬 台	\$ 676	0.51	-
應收帳款：			
佳 邦	\$ -	-	9,447 1.23

本公司對於關係人之收款期限，除蘇州擎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：

	100. 12. 31		99. 12. 31
	<u>金額</u>	估預收 工程 款 總額 %	<u>金額</u>
			估預收 工程 款 總額 %
佳 邦	\$ 3,149	0.07	26,991
彬 台	1,679	0.03	-
	\$ 4,828	0.10	26,991 0.74

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：

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度		99年度	
	金	佔投入 成本	金	佔投入 成本
	額	%	額	%
蘇州擎邦	\$ 1,422	0.07	-	-
彬 台	397	0.02	-	-
茂 能	595	0.03	9,102	0.40
欣 賢	-	-	3,778	0.17
鴻 祥	72,710	3.70	-	-
合 計	\$ 75,124	3.82	12,880	0.57

本公司發包予鴻祥之工程，係屬逆流交易，其所發生之損失未實現者，已採調整長期股權投資及投資損益科目方式予以銷除。其變動情形如下：

	100年度	99年度
期初餘額	\$ -	-
本期未實現淨變動數	2,200	-
期末餘額	\$ 2,200	-

民國一〇〇年十二月三十一日鴻祥承攬之工程尚未完工列入在建工程者計72,710千元。

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：

	100.12.31		99.12.31	
	金	佔應付 票據 及 帳款	金	佔應付 票據 及 帳款
	額	%	額	%
應付票據：				
彬 台	\$ 15	-	-	-
茂 能	31	0.01	1,005	0.17
欣 賢	-	-	1,575	0.26
合 計	\$ 46	0.01	2,580	0.43

本公司對於關係人之交易價款及付款期限，除對蘇州擎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。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

3. 其他應收款及其他應付款

本公司委由蘇州擎邦代收本公司工程收入款以代為支付本公司下包工程款，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別產生應收款項餘額8,288千元及應付款項餘額3,042千元。

4. 保證

為本公司長期借款負連帶保證責任，請詳附註四(九)。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司給付董事、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：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 22,565	14,910
業務執行費用	3,618	3,518
員工紅利	3,553	2,759

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

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
受限制資產－流動：			
定期存單	履約保證金	\$ 29,856	63,425
土地	長期借款額度	111,390	-
房屋及建築	長期借款額度	31,438	-
		<u>\$ 172,684</u>	<u>63,425</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 民國一〇〇年及九十九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558,888千元及854,687千元；已開立保證票據之金額分別為62,720千元及11,720千元。

(二) 民國一〇〇年及九十九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624千元及50,128千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(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	100年度			99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)	101,481	39,528	141,009	107,039	42,149	149,188
勞健保費用	9,588	2,199	11,787	9,514	2,078	11,592
退休金費用	6,094	2,217	8,311	6,240	2,428	8,668
其他用人費用	5,092	1,406	6,498	4,153	1,253	5,406
折舊費用	1,352	1,484	2,836	1,305	1,187	2,492
攤銷費用	765	1	766	765	290	1,055

註：民國一〇〇年度及九十九年度屬於營業費用者中分別有7,153千元及10,544千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

	100. 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)	\$ 132,674	-	132,674
受限制銀行存款	4,446	25,410	29,856
合 計	\$ 137,120	25,410	162,530
負 債：			
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 346,102	-	346,102
應計工程保固準備	5,961	60,172	66,133
合 計	\$ 352,063	60,172	412,235
	99. 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)	\$ 765,836	-	765,836
受限制銀行存款	31,830	31,595	63,425
合 計	\$ 797,666	31,595	829,261
負 債：			
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 593,164	-	593,164
應計工程保固準備	16,016	85,319	101,335
合 計	\$ 609,180	85,319	694,499

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位金額：千元			
	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 15	30.28	1,345	29.15
人民幣	2,753	4.81	218	4.68-4.80
採權益法之長期股權投資：				
美金	2,706	30.28	3,028	29.13
金融負債				
貨幣性項目				
人民幣	1,075	4.81	1,595	4.05-4.99
泰銖	5,580	0.96	6,570	0.96-1.16
日幣	600	0.39	1,350	0.28-0.36

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。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附表二
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。	無

擎邦國際科技工程股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

附表一 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	81,925	100.00	81,925	-
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	2,423	93.75	2,423	-
本公司	鴻祥工程(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	5,280	46,384	99.62	46,384	-
本公司	邦英生物科技 (股)公司股票	-	以成本法衡量之金融 資產—非流動	100	-	5.00	174	-
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	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	220	-
本公司	彬台科技(股)公司股票	本公司董事長與該公司董事長為同一 人	備供出售金融資產— 非流動	4,070	241,345	13.00	241,345	-
本公司	佳鼎科技(股)公司 股票	-	備供出售金融資產— 非流動	21	149	0.11	149	-
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	405	0.04	405	-
本公司	邦特生物(股)公司股票	本公司係該公司監察人	備供出售金融資產— 非流動	710	14,261	0.91	14,261	-
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	1,127	30,596	0.37	30,596	-
本公司	佳邦科技(股)公司	本公司監察人係該公司董事長	備供出售金融資產— 非流動	-	7	-	7	-
					\$ 419,495		417,889	

(註)期末無市價者，以股權淨值或帳面金額列示。

附表二 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者

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	餘額				
本公司	台北市內湖區瑞光路206、208、210及212號5樓及地下二層車位13個	100年7月	140,407	截至100.12.31已全數支付完畢	騰宜科技股份有限公司 騰欣科技股份有限公司 騰沅科技股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	議價	供營運用	無

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	81,925	(12,895)	(12,895)	-
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	81,925	(12,895)	(12,895)	(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	2,423	(5,954)	(5,582)	-
本公司	鴻祥工程(股)公司	台北市	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣	52,800	30,000	5,280	99.62	46,384	(1,582)	8	-

(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)	
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	-	81,925	100.00	81,925	-

(註)期末無市價，以帳面金額列示。

附表五 大陸投資資訊

1. 投資概況

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3)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或資回收投金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	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	112,036(USD3,700千元)(註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	75,700(USD2,500千元)	-	-	75,700(USD2,500千元)	100%	(12,895)	81,925	-

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
75,700(USD2,500千元)	112,036(USD3,700千元)	710,784

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：其中USD1,200千元係盈餘轉列資本。

註3：匯率：美元1=新台幣30.28

2. 重大交易事項

民國一〇〇年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項，請詳附註五關係人交易。

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：擎邦國際科技工程股份有限公司

董 事 長：洪振攀

日 期：民國一〇一年三月二十二日

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及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇〇年及九十九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一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、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一〇〇年及九十九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一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

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
民國一〇一年三月二十二日

攀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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.12.31		99.12.31		負債及股東權益	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 228,506	12	431,098	20	2272 一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)	\$ 15,542	1	-	-
1121 應收票據(附註四(二))	16,466	1	67,564	3	2121 應付票據	295,910	16	374,036	17
1131 應收票據—關係人(附註四(二)及五)	676	-	-	-	2130 應付票據—關係人(附註五)	15	-	1,575	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	126,469	7	701,492	32	2140 應付帳款	97,817	5	244,394	11
1153 應收帳款—關係人(附註四(二)及五)	-	-	9,447	-	2160 應付所得稅(附註四(十))	-	-	27,020	1
1190 其他金融資產—流動	1,434	-	799	-	2170 應付費用(附註四(十一))	34,097	2	58,911	2
120X 存貨淨額(附註四(三))	15,587	1	16,438	1	2264 預收工程款淨額(附註四(四)及五)	79,403	4	362,630	17
1240 在建工程淨額(附註四(四)及五)	935,275	48	657,635	30	2289 應計工程保固準備	66,133	3	101,335	5
1291 受限制資產(附註四(四)及六)	36,929	2	67,673	3	2280 其他流動負債(附註五及七)	47,254	2	35,382	2
1280 其他流動資產(附註四(四)及(十))	50,056	3	39,667	2	流動負債合計	636,171	33	1,205,283	55
流動資產合計	1,411,398	74	1,991,813	91	長期附息負債：				
14xx 長期投資(附註四(五))：					2421 長期借款(附註四(八)及六)	83,456	4	-	-
1450 備供出售金融資產—非流動	286,763	15	82,188	4	28xx 其他負債：				
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	-	32,976	1	2810 應計退休金負債(附註四(九))	12,052	1	9,321	-
長期投資淨額	288,763	15	115,164	5	負債合計	731,679	38	1,214,604	55
15xx 固定資產(附註六)：					3xxx 股東權益(附註四(五))、(九)及(十一))：				
成 本：					3110 普通股，每股面額10元，100年及99年額定股數均為80,000千股，發行股數分別為68,729千股及64,839千股	687,291	36	648,388	30
1501 土地	111,390	6	-	-	資本公積：				
1521 房屋及建築	78,378	5	43,185	2	3213 資本公積—轉換公司債轉換溢價	10,354	1	10,354	-
1531 機器設備	22,889	1	22,889	1	3xxx 保留盈餘：				
1551 運輸設備	8,909	-	8,320	1	3310 法定盈餘公積	71,763	4	57,119	3
1561 辦公設備	24,743	1	25,588	1	3351 累積盈餘	164,658	8	183,702	8
1631 租賃改良	-	-	4,190	-		236,421	12	240,821	11
1611 租賃資產	1,802	-	1,802	-	34xx 股東權益其他項目：				
1242 未完工程	6,600	-	-	-	3420 累積換算調整數	22,098	1	15,485	1
	254,711	13	105,974	5	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(2,171)	-	(46)	-
15x9 減：累積折舊	64,382	3	65,011	3	3450 金融商品之未實現利益	230,647	12	64,597	3
固定資產淨額	190,329	10	40,963	2	3610 少數股權	329	-	2,892	-
17xx 無形資產：						250,903	13	82,928	4
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	1,461	-	1,671	-	股東權益合計	1,184,969	62	982,491	45
1782 土地使用權(附註六)	8,913	1	8,433	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、(五)及七)				
無形資產合計	10,374	1	10,104	-					
18xx 其他資產：					2-3xx 負債及股東權益總計	\$ 1,916,648	100	2,197,095	100
1820 存出保證金	8,881	-	9,921	1					
1843 長期應收款(附註四(六))	-	-	23,652	1					
1888 其他資產(附註四(十))	6,903	-	5,478	-					
其他資產合計	15,784	-	39,051	2					
資產總計	\$ 1,916,648	100	2,197,095	100					

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		100年度		99年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四(四)及五)：				
4110	銷貨收入	\$ 1,631	-	19,244	1
4521	工程收入	1,960,094	100	2,537,355	99
		1,961,725	100	2,556,599	100
5000	營業成本(附註四(三)、(四)、(九)、五及十)：				
5110	銷貨成本	3,938	-	16,153	1
5520	工程成本	1,770,091	90	2,288,911	89
		1,774,029	90	2,305,064	90
5910	營業毛利	187,696	10	251,535	10
6000	營業費用(附註四(九)、(十一)、五及十)	90,728	5	92,331	4
6900	營業淨利	96,968	5	159,204	6
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四(六))	2,738	-	1,492	-
7160	兌換利益淨額	2,019	-	-	-
7210	租金收入	1,056	-	1,124	-
7122	股利收入	6,983	-	5,117	-
7130	處分固定資產利益	10	-	11	-
7320	金融負債評價利益(附註四(十三))	-	-	432	-
7480	什項收入	14,851	1	18,562	1
		27,657	1	26,738	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	636	-	474	-
7560	兌換損失淨額	-	-	766	-
7530	處分固定資產損失	13	-	-	-
7540	處分投資損失(附註四(五))	-	-	6	-
7880	什項支出(附註七)	1,122	-	5,560	-
		1,771	-	6,806	-
7900	稅前淨利	122,854	6	179,136	7
8110	所得稅費用(附註四(十))	23,911	1	35,264	1
96xx	合併總淨利	\$ 98,943	5	143,872	6
	歸屬子：				
9601	母公司股東	\$ 99,342	5	146,438	6
9602	少數股權淨損	(399)	-	(2,566)	-
96xx	合併總淨利	\$ 98,943	5	143,872	6
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	本公司基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))	\$ 1.79	1.45	2.64	2.13
9810	本公司稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))	\$ 1.77	1.43	2.61	2.11

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	累積盈餘					
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 629,503	10,354	43,408	157,990	19,468	-	56,122	675	917,520
盈餘指撥及分配(註1)(附註四(十一))：									
法定盈餘公積	-	-	13,711	(13,711)	-	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(88,130)	-	-	-	-	(88,130)
股東紅利轉增資	18,885	-	-	(18,885)	-	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	(3,983)	-	-	-	(3,983)
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九))	-	-	-	-	-	(46)	-	-	(46)
備供出售金融資產未實現利益變動數(附註四(五))	-	-	-	-	-	-	8,475	-	8,475
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	4,783	4,783
民國九十九年度合併總淨利	-	-	-	146,438	-	-	-	(2,566)	143,872
民國九十九年十二月三十一日餘額	648,388	10,354	57,119	183,702	15,485	(46)	64,597	2,892	982,491
盈餘指撥及分配(註2)(附註四(十一))：									
法定盈餘公積	-	-	14,644	(14,644)	-	-	-	-	-
股東現金紅利	-	-	-	(64,839)	-	-	-	-	(64,839)
股東紅利轉增資	38,903	-	-	(38,903)	-	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	6,613	-	-	-	6,613
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(九))	-	-	-	-	-	(2,125)	-	-	(2,125)
備供出售金融資產未實現利益變動數(附註四(五))	-	-	-	-	-	-	166,050	-	166,050
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	(2,164)	(2,164)
民國一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	99,342	-	-	-	(399)	98,943
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 687,291	10,354	71,763	164,658	22,098	(2,171)	230,647	329	1,184,969

註1：董監酬勞1,788千元及員工紅利7,153千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,636千元及員工紅利10,544千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 98,943	143,872
調整項目：		
折舊費用	5,540	5,474
各項攤提	1,128	1,601
備抵存貨跌價損失提列數	2,175	-
存出保證金減損	300	-
處分投資損失	-	6
處分固定資產損失(利益)淨額	3	(11)
金融負債評價利益	-	(432)
遞延所得稅費用(利益)	3,638	(9,876)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	51,098	(61,695)
應收票據－關係人	(676)	7
應收帳款	575,023	(461,948)
應收帳款－關係人	9,447	(9,135)
其他金融資產	(635)	2,511
存貨	(1,324)	(12,494)
在建工程淨額	(277,640)	203,376
其他流動資產	(16,357)	5,680
應付票據	(78,126)	128,113
應付票據－關係人	(1,560)	1,575
應付帳款	(146,577)	136,510
應付帳款－關係人	-	(9)
應付所得稅	(27,020)	16,271
應付費用	(24,814)	(1,394)
預收工程款淨額	(283,227)	267,934
應計工程保固準備	(35,202)	71,384
其他流動負債	11,872	31,450
應計退休金負債	816	(253)
營業活動之淨現金流入(出)	(133,175)	458,517
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	30,744	11,185
取得備供出售之金融資產	(7,549)	-
取得以成本衡量金融資產	-	(4,398)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,994
購置固定資產	(152,276)	(3,177)
處分固定資產價款	26	41
存出保證金減少(增加)	740	(7,645)
長期應收款減少	23,652	-
其他資產增加	-	(298)
首次併入影響數(附註十(三))	-	605
投資活動之淨現金流出	(104,663)	(1,693)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(61,924)
長期借款增加	102,834	-
償還長期借款	(3,836)	-
發放股東紅利	(64,839)	(88,130)
少數股權變動	(2,164)	(6,522)
融資活動之淨現金流入(出)	31,995	(156,576)
匯率影響數	3,251	(1,959)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(202,592)	298,289
期初現金及銀行存款餘額	431,098	132,809
期末現金及銀行存款餘額	\$ 228,506	\$ 431,098
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 514	\$ 552
支付所得稅	\$ 49,387	\$ 28,875
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 15,542	-
股東紅利轉增資	\$ 38,903	\$ 18,885
備供出售金融商品未實現評價利益增加	\$ 166,050	\$ 8,475
累積換算調整數	\$ 6,133	\$ (3,983)
遞延退休金成本增加(減少)	\$ (210)	\$ 977
未認列為退休金成本之淨損失增加	\$ (2,125)	\$ (46)
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 30,976	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(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。

本公司與具有控能力之子公司(以下簡稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係以經營食品、化工機械、無菌無塵設備之設計及按裝業務、網路事業、投資、生產銷售高科技淨化設備及相關安裝與維修、經營電子器材設備批發、土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為207人及200人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表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。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)合併財務報表編製之基礎

合併公司適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將所有具控制力之轉投資公司納入合併個體。

年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表。

合併公司之內部交易及此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

併入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	
			100.12.31	99.12.31
本公司	擎邦國際投資開發(股)公司(以下簡稱擎邦國際投資開發)	投資	100.00%	100.00%
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(以下簡稱蘇州擎邦)	生產銷售高科技淨化設備及相關安裝與維修	100.00%	100.00%
本公司	茂能科技股份有限公司(以下簡稱茂能)	經營電子器材設備批發	93.75%	93.75%
本公司	鴻祥工程股份有限公司(以下簡稱鴻祥)	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣	99.62%	90.91%

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)會計估計

合併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。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司、茂能及鴻祥以新台幣為記帳單位，擎邦國際投資開發以美金為記帳單位，蘇州擎邦以人民幣為記帳單位。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。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。

國外營運機構之外幣財務報表，其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。

(四)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(六)長期工程之會計政策。

(五)存 貨

合併公司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」，合併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

學邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(六)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。

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。

(七)備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款，受限制資產係用途受限制之現金及約當現金，存出保證金係存出用以供作保證之保證金。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十) 固定資產

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。

合併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。合併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：

房屋及建築	20至40年
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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一) 無形資產

土地使用權係依成本入帳，並採平均法按五十年攤銷。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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。

(十三)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者，本公司、茂能及鴻祥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。

合併子公司擎邦國際投資無退休辦法之適用。蘇州擎邦係實施確定提撥退休離職辦法，依當地法令規定提撥退休金，並將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四)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

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(十五)收入、成本及費用

營業收入包括工程收入、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。

(十六)所得稅

合併公司之個別公司均為獨立課稅主體，各公司課稅所得及營業損失不得互抵。

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、茂能及鴻祥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。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

擎邦國際投資開發依其公司所在地英屬維京群島法律係屬免稅公司，故無所得稅負擔。

(十七)非金融資產減損

合併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，即予以迴轉，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。

(十八)員工紅利及董監酬勞

合併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業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。

(十九)普通股每股盈餘

本公司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。

(二十)營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

對民國一〇〇年度合併財務報表無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。合併公司已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	100.12.31	99.12.31
庫存現金	\$ 889	1,210
零用金	2,211	2,314
支票存款	55,610	298,723
外幣存款	49,157	63,361
活期存款	35,639	36,490
定期存款	85,000	29,000
	\$ 228,506	431,098

(二)應收票據及帳款

	100.12.31	99.12.31
應收票據(含關係人)	\$ 17,142	67,564
應收帳款(含關係人)	129,712	714,182
減：備抵減損損失	(3,243)	(3,243)
	\$ 143,611	778,503

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度均未提列減損損失。

(三)存貨淨額

存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	100.12.31	99.12.31
製成品	\$ 380	791
在製品	6,023	5,908
材料存貨	733	1,288
商品	8,451	8,451
	\$ 15,587	16,438

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	100 年度	99 年度
期初餘額	\$ 1,870	1,870
本期提列	2,175	-
期末餘額	\$ 4,045	1,870

民國一〇〇年度及九十九年度就成本與淨變現價值孰低為評價基礎提列之存貨跌價及呆滯損失，已增列營業成本。

(四) 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：

	100. 12. 31	99. 12. 31
在建工程	\$ 5,238,043	2,162,745
減：預收工程款	4,302,768	1,505,110
在建工程淨額	\$ 935,275	657,635

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：

	100. 12. 31	99. 12. 31
預收工程款	\$ 812,626	2,323,536
減：在建工程	733,223	1,960,906
預收工程款淨額	\$ 79,403	362,630

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司因上述工程所產生之履約保證金計36,929千元及67,673千元，列入受限制資產－流動(詳附註六)。

合併公司與下包廠商簽訂之重大尚未履行之發包工程合約，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日總價分別為1,657,378千元及1,141,338千元，已預付之工程款分別約為1,652千元及6,884千元，列入其他流動資產。

合併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損益明細如下：

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

100年度				
	合約總價	估計總 成本	完 工 比例%	已認列之 累積工 程 利益(損 失)
完工比例法：				
E03-xxxx 等	\$ 672,011	679,826	100	(7,815)
E04-xxxx 等	91,314	85,597	84.76	4,846
E07-xxxx 等	3,530,022	3,142,929	92.30-100	326,103
E09-xxxx 等	200,393	206,433	84.76-100	(7,583)
E10-xxxx 等	1,129,963	1,061,070	67.36-85.03	50,805
E11-xxxx 等	1,441,935	1,357,375	24.43	11,166
小 計	7,065,638	6,533,230		377,522
全部完工法：				
E07-xxxx 等	151,211	115,568	-	(15,782)
E08-xxxx 等	22,289	19,080	-	-
E09-xxxx 等	169,347	162,838	-	-
E10-xxxx 等	689,503	662,747	-	-
E11-xxxx 等	787,711	725,737	-	-
其 他	538,224	519,808	-	-
小 計	2,358,285	2,205,778		(15,782)
合 計	\$ 9,423,923	8,739,008		361,740

上述工程預計一〇一年至一〇二年完工。

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99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	\$ 672,011	663,000	96.56	8,701
E04-xxxx 等	91,314	84,917	78.83	5,043
E07-xxxx 等	3,512,022	3,172,432	7.02-96.12	251,424
E09-xxxx 等	200,393	177,835	62.73-84.7	14,703
			4	
E10-xxxx 等	1,129,963	1,075,150	0.41-30.28	3,419
小計	<u>5,605,703</u>	<u>5,173,334</u>		<u>283,290</u>
全部完工法：				
E04-xxxx 等	5,857	5,422	-	-
E07-xxxx 等	122,353	11,558	-	(15,782)
E08-xxxx 等	25,899	22,015	-	-
E09-xxxx 等	483,466	444,823	-	-
E10-xxxx 等	418,981	399,838	-	-
其他	273,618	261,544	-	-
小計	<u>1,330,174</u>	<u>1,145,200</u>		<u>(15,782)</u>
合計	<u>\$ 6,935,877</u>	<u>6,318,534</u>		<u>267,508</u>

上述工程預計一〇〇年至一〇一年完工。

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五) 金融資產

各類金融資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－新利虹公司	\$ 405	810
上櫃股票－佳鼎科技公司	149	159
上市股票－聯茂電子公司	30,596	47,505
上櫃股票－邦特生物科技公司	14,261	33,702
上櫃股票－佳邦科技公司	7	12
上櫃股票－彬台科技公司	241,345	-
	\$ 286,763	82,188
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－彬台科技公司	-	30,976
股票投資－邦英生物科技公司	-	-
股票投資－邦利國際科技	-	-
股票投資－欣賢科技	2,000	2,000
合 計	\$ 2,000	32,976

上述上市、上櫃股票民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之原始投資成本分別為56,116千元及17,591千元，民國一〇〇年度及九十九年度未實現利益分別增加166,050千元及8,475千元。

本公司於民國九十九年六月出售聚恆科技公司之股票，淨售價為1,994千元，處分損失為6千元，列入處分投資損失。

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，惟自民國一〇〇年十月起因彬台科技股票正式掛牌上櫃，其股票已有活絡市場公開報價，故以其帳面價值30,976千元重分類至備供出售金融資產－非流動項下。

本公司配合彬台科技公司上櫃作業，已依規定將所持有部分股票提交臺灣證券集中保管公司保管，餘額如下：

	上櫃買賣	100.12.31	
被投資公司	開始日	股數(千)	帳面價值
彬台科技公司	100.10.20	3,874	\$ 229,722

上述股票中1,937千股自上市櫃買賣開始日起算六個月後可領回，1,937千股一年後可領回。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，故民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之帳面價值均為0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，餘23,652千元已於民國一〇〇年五月提前償還。本公司於民國一〇〇年度及九十九年度已收取及認列利息收入分別為828千元及710千元。

(七)短期借款

民國九十九年度合併公司短期借款之利率區間為年息1.53%~2.62%。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期借款額度及履約保證額度約為1,385,766千元及1,255,399千元。

(八)長期借款

貸款機構	性質	期間	還款方式	利率區間%	100.12.31
上海銀行	中期擔保貸款	100.9-107.9	按月分84期平均攤還	100 : 1.72-1.75	\$ 94,629
台中商銀	中期無擔保貸款	100.07-103.11	按年金法自100年7月起每月平均攤還	100 : 3.58	4,369
					98,998
					減：一年內到期部份
					15,542
					\$ 83,456

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述借款由本公司董事長負連帶保證責任。

民國一〇〇年十二月三十一日長期借款餘額未來應償還情形如下：

<u>期 限</u>	<u>金 額</u>
101.1.1~101.12.31	\$ 15,542
102.1.1~102.12.31	15,597
103.1.1~103.12.31	15,287
104.1.1~104.12.31	14,019
105.1.1~105.12.31	14,019
106.1.1 以後	24,534
合 計	\$ 98,998

民國一〇〇年十二月三十一日合併公司尚有未動用之長期借款額度為2,300千元。

(九)職工退休金

本公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成確定給付退休計畫之舊制員工退休金計算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (16,280)	(14,858)
非既得給付義務	(25,678)	(24,474)
累積給付義務	(41,958)	(39,332)
未來薪資增加之影響數	(8,953)	(9,349)
預計給付義務	(50,911)	(48,681)
退休基金資產公平價值	29,906	30,011
提撥狀況	(21,005)	(18,670)
未認列過渡性淨給付義務	1,461	1,671
未認列退休金損失	11,124	9,395
補列之應計退休金負債	(3,632)	(1,717)
應計退休金負債	\$ (12,052)	(9,321)
既得給付	\$ 18,090	16,908
遞延退休金成本	\$ 1,461	1,671
未認列為退休金成本之淨損失	2,171	46
遞延退休金成本	\$ 3,632	1,717

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
服務成本	\$ 275	552
利息成本	844	1,040
退休金資產實際報酬	(360)	(485)
攤銷數與遞延數	333	259
淨退休金成本	\$ 1,092	1,366

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
折 現 率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

民國一〇〇年度及九十九年度確定提撥辦法之退休金費用分別為7,618千元及7,478千元。

(十)所得稅

合併公司之營利事業所得稅，須分別以各公司個體為申報單位，不得合併申報。

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，我國自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由25%調降為20%，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為17%。本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。蘇州擎邦自民國九十九年度起適用稅率為25%。

合併損益表中所列所得稅費用組成如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
當期所得稅費用	\$ 20,273	45,140
遞延所得稅費用(利益)	3,638	(9,876)
	\$ 23,911	35,264

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

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 20,885	30,453
國內長期股權投資股利收入免稅	(1,187)	(870)
未分配盈餘加徵10%所得稅	2,805	1,638
虧損扣抵	1,047	-
稅率變動影響數	-	4,088
以前年度所得稅調整數	245	129
備抵評價－遞延所得稅資產	11,013	1,737
備抵評價－遞延所得稅資產稅率變動影響數	-	(2,061)
其 他	(10,897)	150
	\$ 23,911	35,264

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	100 年度	99 年度
應收款備抵減損損失	\$ (320)	175
存貨跌價損失	(370)	-
存出保證金減損	(51)	-
在建工程提前認列工程損失	-	796
未實現兌換損益	304	(262)
金融商品評價損益	-	73
未實現保固費用	5,984	(12,135)
退休金超限	(138)	42
依權益法認列之投資損益	(12,971)	(592)
虧損扣抵	187	(1,737)
稅率變動影響數	-	4,088
備抵評價－遞延所得稅資產	11,013	1,737
備抵評價－遞延所得稅資產稅率變動影響數	-	(2,061)
	\$ 3,638	(9,876)

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	100.12.31	99.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,667	20,172
備抵評價	(421)	-
淨遞延所得稅資產	14,246	20,172
遞延所得稅負債	(42)	-
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 14,204	20,172
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 29,553	16,631
備抵評價	(24,009)	(13,417)
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ 5,544	3,214
遞延所得稅資產總額	\$ 44,220	36,803
遞延所得稅負債總額	\$ (42)	-
備抵評價－遞延所得稅資產	\$ (24,430)	(13,417)

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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：

	100.12.31		99.12.31	
	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)：				
應收款備抵減損失	\$ 1,884	320	-	-
存貨跌價損失	2,475	370	-	-
存出保證金減損	300	51	-	-
在建工程提前認列工程損失	15,782	2,683	15,872	2,683
未實現兌換利益	(250)	(42)	1,539	262
保固費用	66,133	11,243	101,335	17,227
長期股權投資損失	59,569	14,892	11,297	1,921
應計退休金負債	8,420	1,431	7,604	1,293
虧損扣抵	77,822	13,230	78,921	13,417
備抵評價		(24,430)		(13,417)
		\$ 19,748		23,386

依我國所得稅法規定，公司之虧損得用以抵減以後十年之課稅所得額，國內子公司於民國一〇〇年十二月三十一日，可抵減之虧損列示如下：

虧損年度	金額	最後可抵減年度
民國九十二年度	\$ 3,161	民國一〇二年度
民國九十四年度	3,233	民國一〇四年度
民國九十五年度	21,822	民國一〇五年度
民國九十六年度	2,188	民國一〇六年度
民國九十七年度	22,013	民國一〇七年度
民國九十八年度	11,889	民國一〇八年度
民國九十九年度	8,455	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	5,061	民國一一〇年度
	\$ 77,822	

合併公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	100.12.31	99.12.31
當期所得稅費用	\$ 20,273	45,140
本期暫繳及扣繳稅款	(21,954)	(17,994)
以前年度所得稅調整數	(245)	(129)
以前年度應退所得稅餘額	(3)	(9)
其他	(177)	-
	\$ (2,106)	27,008

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述應付(退)所得稅餘額所列科目如下：

	100.12.31	99.12.31
其他流動資產	\$ (2,106)	(12)
應付所得稅	-	27,020
	\$ (2,106)	27,008

本公司、茂能及鴻祥之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關均核定至民國九十八年度。

(十一)股東權益

1.股本

本公司民國一〇〇年六月十日之股東常會決議以股東紅利38,903千元轉增資，共計發行3,890千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准，於民國一〇〇年八月九日經董事會決議，以民國一〇〇年九月二日為增資基準日辦理變更登記。

本公司民國九十九年六月二十五日之股東常會決議以股東紅利18,885千元轉增資，共計發行1,889千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准，於民國九十九年八月二十七日經董事會決議，以民國九十九年九月二十日為增資基準日辦理變更登記。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。資本公積餘額如下：

	100.12.31	99.12.31
轉換公司債轉換溢價	\$ 10,354	10,354

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

4.特別盈餘公積

自民國八十九年度起，依我國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

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

後股東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，得全部或一部發放現金股利。

本公司民國一〇〇年六月十日及民國九十九年六月二十五日股東常會決議民國九十九年及九十八年度盈餘分配，股利及員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	99 年度	98 年度
普通股每股股利：		
現 金	1.00	1.40
股 票(依面額計價)	0.60	0.30
	1.60	1.70
員工紅利－現金	\$ 10,544	9,872
董監酬勞	2,636	2,468
	\$ 13,180	12,340

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異，且與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

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%，民國一〇〇年度估計員工紅利金額為7,153千元，董監酬勞為1,788千元；民國九十九年度估計員工紅利金額為10,544千元，董監酬勞為2,636千元。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。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 兩稅合一相關資訊

	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 77,273	59,216

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一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵預計比率為29.03%；民國九十九年度實際比率為26.09%。

未分配盈餘之組成說明如下：

<u>年 度</u>	<u>100. 12. 31</u>	<u>99. 12. 31</u>
86年度以前(含)	\$ -	-
87年度至98年度	37,264	37,264
99年度(含)以後	127,394	146,438
合 計	\$ 164,658	183,702

(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>100年度</u>		<u>99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	\$ 123,076	99,342	181,702	146,438
加權平均流通在外股數	68,729	68,729	68,729	68,729
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 1.79	1.45	2.64	2.13
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 123,076	99,342	181,702	146,438
加權平均流通在外股數	68,729	68,729	68,729	68,729
員工紅利—股票	833	833	794	794
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數(單位：千股)	69,562	69,562	69,523	69,523
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 1.77	1.43	2.61	2.11

(十三)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

合併公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日均無未結清之衍生性金融商品合約。

2. 公平價值之資訊

合併公司非衍生性金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、受限制資產—流動、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因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。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	100.12.31		99.12.31	
	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：				
備供出售金融資產－非流動	\$ 286,763	287,763 (註 1)	82,188	82,188 (註 2)
以成本衡量之金融資產－				
非流動	2,000	-	32,976	-
存出保證金	8,881	8,881 (註 2)	9,921	9,921 (註 2)
長期應收款	-	-	23,652	23,652 (註 2)
金融負債：				
長期借款(含一年到期部份)	98,998	98,998 (註 2)	-	-
資產負債表外金融商品：				
履約保證	-	600,443 (註 2)	-	854,687 (註 2)
保證票據	-	62,720 (註 2)	-	11,720 (註 2)
信用狀	-	624 (註 2)	-	50,128 (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。

上述金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)備供出售金融資產－非流動有活絡市場公開報價，以市場價值為公平價值。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)長期借款(含一年內到期)採浮動利率計息者，其帳面價值即為公平價值。
- (5)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。

3.民國一〇〇年度及九十九年度以評價方式估計之公平價值變動(含衍生性金融商品)而認列為當期利益之金額分別為0元及432千元。

4.合併公司之金融資產供作擔保情形，詳附註六。

5.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。本公司應收票據及帳款集中少數對象如下：

	<u>100.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>佔合併公司</u>
	<u>額</u>	<u>應收款項%</u>
J 公司	\$ 63,172	43.99
T 公司	31,250	21.76
	<u>99.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>佔合併公司</u>
	<u>額</u>	<u>應收款項%</u>
B 公司	\$ 455,182	58.47
E 公司	97,172	12.48
J 公司	90,002	11.56

(3)流動性風險

合併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

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加為1%，將使合併公司未來一年現金流出增加990千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
聚恆科技股份有限公司 (以下簡稱聚恆)	茂能公司董事與該公司董事長為同一人
佳邦科技股份有限公司 (以下簡稱佳邦)	本公司監察人為該公司董事長
欣賢科技股份有限公司 (以下簡稱欣賢)	本公司董事為該公司董事長
喜樂醫療器材股份有限公司 (以下簡稱喜樂)	本公司董事為該公司董事長
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
洪振攀	本公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	合併公司之主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入及應收款項

合併公司與關係人之工程收入及銷貨收入金額如下：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入 淨額 %</u>	<u>金額</u>	<u>佔營業 收入 淨額 %</u>
佳 邦	\$ 30,140	1.54	3,871	0.15
彬 台	-	-	660	0.03
聚 恆	-	-	129	-
喜 樂	-	-	10,226	0.40
合 計	<u>\$ 30,140</u>	<u>1.54</u>	<u>14,886</u>	<u>0.58</u>

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

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

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
	<u>金額</u>	<u>金額</u>
	<u>佔應收 票 據及</u>	<u>佔應收 票 據及</u>
	<u>額</u>	<u>額</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>額</u>	<u>帳款 淨 額 %</u>	<u>帳款 淨 額 %</u>
應收票據：			
彬 台	\$ 676	0.47	-
應收帳款：			
佳 邦	\$ -	-	9,447 1.21

合併公司對於關係人之收款期限與一般廠商並無顯著不同，皆係依合約規定之期間收款。

合併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明細如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔預收 工程 款 總額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔預收 工程 款 總額 %</u>
佳 邦	\$ 3,149	0.06	26,991	0.70
彬 台	1,679	0.03	-	-
合 計	<u>\$ 4,828</u>	<u>0.09</u>	<u>26,991</u>	<u>0.70</u>

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司自關係人轉包設備採購及安裝案產生之預收貨款如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金	佔預收	金	佔預收
	額	貨款 %	額	貨款 %
欣 賢	\$ 3,019	100.00	-	-

2.進貨及相關應付款項

合併公司與關係人之工程成本及進貨明細如下：

	100年度		99年度	
	金	佔投入	金	佔投入
	額	成本 %	額	成本 %
聚 恆	\$ -	-	137	0.01
欣 賢	-	-	3,778	0.15
彬 台	397	0.02	-	-
合 計	\$ 397	0.02	3,915	0.16

合併公司因以前年度及其他零星交易所產生之應付款項餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金	佔應付	金	佔應付
	額	票據 及 帳款 %	額	票據 及 帳款 %
應付票據：				
欣 賢	\$ -	-	1,575	0.25
彬 台	15	-	-	-
合 計	\$ 15	-	1,575	0.25

合併公司對於關係人之付款期限與一般廠商並無顯著不同，皆係依合約規定之期間付款。

3.保證

為本公司長期借款負連帶保證責任，詳附註四(八)。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司給付董事、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：

	100年度	99年度
薪資、獎金及特支費	\$ 25,944	17,604
業務執行費用	3,618	3,518

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

員工紅利	3,553	2,759
------	-------	-------

有關董監酬勞及員工分紅之估列，請詳「股東權益」項下之說明。

學邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		100.12.31	99.12.31
受限制資產－流動：			
定期存單	履約保證金	\$ 36,755	67,673
銀行存款	履約保證金	174	-
土地	長期借款額度	111,390	-
房屋及建築	長期及短期借款額度	63,930	31,955
土地使用權	短期借款額度	8,913	8,433
合 計		\$ 221,162	108,061

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日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600,443千元及854,687千元；已開立保證票據之金額分別為62,720千元及14,310千元。

(二)民國一〇〇年及九十九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624千元及50,128千元。

(三)鴻祥與他公司共同投標之工程，有工程爭議產生之或有賠償，鴻祥於民國九十九年度已估列為其他損失5,532千元，目前尚在協商中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(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	100年度			99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)		109,341	49,757	159,098	108,997	51,637	160,634
勞健保費用		10,061	2,380	12,441	9,514	2,335	11,849
退休金費用		6,377	2,333	8,710	6,243	2,601	8,844
其他用人費用		5,191	1,854	7,045	4,225	1,766	5,991
折舊費用		1,359	4,181	5,540	1,312	4,162	5,474
攤銷費用		765	363	1,128	765	836	1,601

註：民國一〇〇年度及九十九年度屬於營業費用者中分別有7,153千元及10,544千元

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

元為員工分紅費用化之金額。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)工程業務相關之主要資產及負債流動性分析

		100. 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)	\$	143,611	-	143,611
受限制銀行存款		11,519	25,410	36,929
合 計	\$	155,130	25,410	180,540
負 債：				
應付票據及帳款(含關係人)	\$	393,742	-	393,742
應計工程保固準備		5,961	60,172	66,133
合 計	\$	399,703	60,172	459,875
		99. 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)	\$	778,503	-	778,503
受限制銀行存款		36,078	31,595	67,673
合 計	\$	814,581	31,595	846,176
負 債：				
應付票據及帳款(含關係人)	\$	620,005	-	620,005
應計工程保固準備		16,016	85,319	101,335
合 計	\$	636,021	85,319	721,340

攀邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)年度中取得子公司

本公司於民國九十九年六月二日取得鴻祥66.67%之股權，取得日相關資產及負債之公平價值明細如下：

投資成本		\$	22,000
取得日之資產及負債(公平價值)：			
現金及銀行存款	22,605		
應收帳款	607		
在建工程淨額	8,928		
受限制資產	4,243		
其他流動資產	83		
存出保證金	1		
遞延所得稅資產－非流動(扣除備抵評價 9,501千元之淨額)	-		
應付帳款	(2,113)		
應付費用	(213)		
其他流動負債	(836)		
少數股權	(11,305)		22,000
		\$	-

本公司於民國九十九年十月及一〇〇年二月以現金方式對鴻祥工程(股)公司增加投資分別為8,000千元及2,800千元，分別取得24.24%及8.48%之股權；於民國一〇〇年四月對鴻祥工程(股)公司現金增資20,000千元。前述投資成本與帳面價值之差額不重大，且投資比例變動致股權淨值變動之金額不重大。

(五)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 15	30.28	1,346	29.15
人民幣	13,432	4.81	8,610	4.44-4.80
金融負債				
貨幣性項目				
人民幣	4,758	4.81	8,442	4.05-4.99
泰銖	5,580	0.96	6,570	0.96-1.16
日幣	600	0.39	1,350	0.28-0.36

(六)轉換至國際財務報表準則之說明：請詳附表六。

學邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附表二
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。	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表三
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。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州擎邦	1	營業收入	7,778	依合約規定，與非關係人無顯著不同	0.40%
0	本公司	蘇州擎邦	1	工務費用	1,422	依合約規定，與非關係人無顯著不同	0.07%
0	本公司	蘇州擎邦	1	其他應收款	8,288	與對其因營業收入交易所產生之帳款互抵	0.42%
0	本公司	茂能	1	營業成本	595	依合約規定，與非關係人無顯著不同	0.03%
0	本公司	茂能	1	應付票據	31	與一般廠商無顯著不同	-
0	本公司	鴻祥	1	在建工程-工務費用	72,710	依合約規定，與非關係人無顯著不同	3.71%

民國九十九年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州擎邦	1	營業收入	6,347	依合約規定，與非關係人無顯著不同	0.25%
0	本公司	蘇州擎邦	1	其他應付款	3,042	與對其因營業收入交易所產生之帳款互抵	0.14%
0	本公司	茂能	1	營業成本	9,102	依合約規定，與非關係人無顯著不同	0.36%
0	本公司	茂能	1	應付票據	1,005	與一般廠商無顯著不同	0.05%

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性質資訊

合併公司應報導部門如下：

1. 第一專案部：係石化及化工等工程之承攬、規劃、設計、施工及監造。
2. 第二專案部：係空調無菌無塵室系統之承攬、規劃、設計、施工及監造。
3. 公共工程部：係捷運、發電廠及其它公共工程之承攬、規劃、設計、施工及監造。
4. 能源事業部：係太陽能發電系統及其他再生能源系統之設計、整合及建造。
5. 其他：係鴻祥、茂能、擎邦國際投資開發，主係從事轉投資業務、工程業務承攬。

合併公司之應報導部門係以提供不同產品及勞務之事業單位。由於每一事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收支)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

	100 年度						合 計
	專業一部	專業二部	公共工程 部	能源事業部	其他部門	調整及銷除	
來自外部客 戶收入	\$	126,747	293,366	36,520		-	
		1,373,041			132,051		1,961,725
部門間收入		4,469	-	-	9,795	(14,264)	-
收入合計	\$	1,377,510	126,747	293,366	36,520	(14,264)	1,961,725
部門損益	\$	123,934	(40,689)	38,738	(7,486)	(19,729)	28,086
部門總資產	\$	-	-	-	-	-	-

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

1. 應報導部門收入合計數應銷除部門間收入14,264千元。
2. 應報導部門損益合計數應調整營業外收入(支出)淨額25,886千元及內部交易未實現損失2,200千元。

	99 年度						合 計
	專業一部	專業二部	公共工程 部	能源事業部	其他部門	調整及銷除	
來自外部客 戶收入	\$	383,819	704,539	12,735	38,021	-	
		1,417,485					2,556,599
部門間收入		-	-	-	15,449	(15,449)	-
收入合計	\$	1,417,485	383,819	704,539	12,735	(15,449)	2,556,599
部門損益	\$	137,082	9,433	44,165	(8,190)	(23,286)	179,136
部門總資產	\$	-	-	-	-	-	-

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

1. 應報導部門收入合計數應銷除部門間收入15,449千元。
2. 應報導部門損益合計數應調整營業外收入(支出)淨額19,932千元。

擎邦國際科技工程股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1. 產品及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
電子、半導體及無塵室公司	\$ 126,747	383,819
石化、化工、公共、能源工程	1,832,437	2,152,642
網路設備工程	910	894
其他	1,631	19,244
合計	\$ 1,961,725	2,556,599

2. 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
台灣地區	\$ 1,622,790	2,496,519
大陸地區	338,935	60,080
合計	\$ 1,961,725	2,556,599

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
台灣地區	\$ 157,474	9,428
大陸地區	43,127	42,232
合計	\$ 200,601	51,660

3. 重要客戶資訊

合併公司總收入來自外部客戶之收入佔10%以上資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
專案一部之A公司金額	\$ -	536,024
專案一部之B公司金額	504,163	829,849
專案一部之C公司金額	280,840	-
專案一部之D公司金額	251,231	-
公共工程部之E公司金額	237,677	-

附表一 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		期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價	股數	持股比率(%)		
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	81,925	100.00	81,925	250	100.00	(註2)	
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	2,423	93.75	2,423	3,000	93.75	(註2)	
本公司	鴻祥工程(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	5,280	46,384	99.62	46,384	5,280	99.62	(註2)	
本公司	邦英生物科技(股)公司股票	-	以成本法衡量之金融資產—非流動	100	-	5.00	174	100	5.00	-	
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	-	75	1.00	-	
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	220	200	18.18	-	
本公司	彬台科技(股)公司股票	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	4,070	241,345	13.00	241,345	4,070	13.00	-	
本公司	佳鼎科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	21	149	0.11	149	21	0.11	-	
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	405	0.04	405	153	0.04	-	
本公司	邦特生物(股)公司股票	本公司係該公司監察人	備供出售金融資產—非流動	710	14,261	0.91	14,261	710	0.91	-	
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	1,127	30,596	0.37	30,596	1,127	0.37	-	
本公司	佳邦科技(股)公司	本公司監察人係該公司董事長	備供出售金融資產—非流動	-	7	-	7	-	-	-	
					\$ 419,495		417,889				

(註1)期末無市價者，以股權淨值或帳面金額列示。

(註2)於編製合併報表時業已沖銷。

附表二 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者

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	餘額				
本公司	台北市內湖區瑞光路206、208、210及212號5樓及地下二層車位13個	100年7月	140,407	截至100.12.31已全數支付完畢	騰宜科技股份有限公司 騰欣科技股份有限公司 騰沅科技股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	議價	供營運用	無

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	81,925	(12,895)	(12,895)	(註2)
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	81,925	(12,895)	(12,895)	(註1)及 (註2)
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	2,423	(5,954)	(5,582)	(註2)
本公司	鴻祥工程(股)公司	台北市	土木建築業務及有關之土砂運銷及建築材料之買賣	52,800	30,000	5,280	99.62	46,384	(1,582)	8	(註2)

(註1)對孫公司之投資損失已列入對子公司之投資損失中。

(註2)於編製合併報表時業已沖銷。

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)	
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	-	81,925	100.00	81,925	(註2)

(註1)期末無市價，以帳面金額列示。

(註2)於編製合併報表時業已沖銷。

附表五 大陸投資資訊

1.投資概況

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1及註4)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註1及註4)	本期匯出或資金 回收投額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註1及註4)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	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	112,036 (USD3,700千元) (註3)	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	75,700 (USD2,500千 元)	-	-	75,700 (USD2,500千元)	100%	(12,895)	81,925	-

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
75,700(USD2,500千元)	112,036(USD3,700千元)	710,784

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：其中USD1,200千元係盈餘轉列資本。

註4：匯率：美元1=新台幣30.28

2.重大交易事項

本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項(該等交易於編製合併報表時業已沖

銷)：請詳附註十一(四)本公司與蘇州擎邦之重要交易往來情形。

附表六

1. 依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由許錦碧副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

轉換階段	工作項目	執行進度	負責人員
第一階段： 分析及規劃	1. 成立採用跨部門 IFRS 專案小組	已完成	許錦碧副 總經理
	2. 初步辨認會計準則差異及影響	已完成	財務部門 總經理室
	3. 初步辨認合併報表個體	已完成	財務部門
	4. 初步評估各部門日常營運之可能影響	已完成	財務部門
	5. 初步評估轉換所需資源及預算	已完成	財務部門
	6. 專案小組擬訂初步轉換計畫及時程表，並提報 董事會	已完成	財務部門
	7. 人員教育訓練	已完成	財務部門
第二階段： 設計與執行	1. 擬定完整轉換計畫	已完成	財務部門 總經理室
	2. 選定 IFRS 相關會計政策	已完成	財務部門 總經理室

轉換階段	工作項目	執行進度	負責人員
	3. 提出轉換 IFRS 對公司營運影響之解決方案	已完成	總經理室
	4. 修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業	已完成	總經理室
	5. 發展企業本身 IFRS 財務報告範本	已完成	財務部門
	6. 進行新系統模擬測試，辨認須調整修正之作業流程與系統	已完成	財務部門
	7. 與利害關係人溝通導入 IFRS 之初步預期影響	已完成	財務部門
	8. 持續辦理相關人員訓練	已完成	財務部門

轉換階段	工作項目	預計完成時程	負責人員
第三階段： 轉換	1. 遵循 IFRS 1 製作年度之期初資產負債表(開帳數)	辦理中	財務部門
	2. 編製首份 IFRS 財務報表	辦理中	財務部門
	3. 依據初次編製 IFRS 報表經驗，進行流程分析，尋找改善方案	辦理中	財務部門
	4. 完成 IFRS 會計及其他作業手冊	辦理中	財務部門
	5. 持續與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響	辦理中	財務部門
	6. 持續辦理相關人員訓練	辦理中	總經理室
第四階段 調整與改善	1. 重新整合管理資訊及績效評估標準	辦理中	總經理室
	2. 持續進行 IFRS 流程分析與改善作業	辦理中	財務部門
	3. 針對未來可能之新交易型態設計 IFRS 相關影響之評估作業	辦理中	財務部門
	4. 持續與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響，並為必要之因應措施	辦理中	財務部門

2. 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
功能性貨幣	依我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IFRSs 規定，所有包含在報告內之個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
員工福利－退職後確定福利計畫	依我國會計準則規定，有未認列過渡性淨給付義務、精算損益採緩衝區法及補列最低負債等；採用 IFRSs 後，無過渡性淨給付義務(一律追溯調整)、精算損益立即認列為其他綜合損益及無須補列最低負債。

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	依我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；採用 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動資產或負債。 另，依照我國會計準則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額；採用 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
工程合約	依我國會計準則，一年以內之工程合約係採全部完工法認列工程損益；採用 IFRSs 後，一年以內之工程合約亦須採完工比例

會計議題	差異說明
	法認列工程損益。

3. 本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

謝謝您參加股東常會!

歡迎您隨時批評指教!