

股票代號：3686



達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

民國一百零二年度年報

年報電子檔查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.danentech.com>

刊印日期：中華民國一百零三年五月十五日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：方震銘

職稱：總經理

電話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

代理發言人：吳育宜

職稱：執行副總

電話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

1.總公司及晶片一廠

地 址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號

電 話：(03)473-8788

2.晶片二廠

地 址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 639 號

電 話：(03)473-8788

3.晶片三廠

地 址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 868 號

電 話：(03)473-8788

三、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)2181-1911

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：賴宗義會計師、林鈞堯會計師

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.danentech.com>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、公司治理運作情形 .....	16
四、會計師公費資訊 .....	31
五、更換會計師資訊 .....	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者 .....	33
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 .....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊 .....	35
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 .....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	36
二、公司債辦理情形 .....	40
三、特別股辦理情形 .....	40
四、海外存託憑證辦理情形 .....	40
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 .....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	42
七、資金運用計劃執行情形 .....	42
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	44
二、市場及產銷概況 .....	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料 .....	55
四、環保支出資訊 .....	56
五、勞資關係 .....	56
六、重要契約 .....	58

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	59
二、最近五年度財務分析 .....	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	68
四、最近年度財務報告 .....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	68
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 .....	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況 .....	69
二、財務績效 .....	70
三、現金流量 .....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	72
六、風險事項分析及評估 .....	72
七、其他重要事項 .....	75
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	76
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 .....	76
四、其他必要補充說明事項 .....	76
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 .....	76

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

自從民國 100 年的歐債危機與市場嚴重供過於求等不利因素的相繼衝擊，導致太陽光電市場面臨自 97 年以來的第二次蕭條，然而 102 年隨著日本市場復甦、美國市場逐步起飛，加上中國補助政策激勵下，亞太與美國地區的需求成長補足了歐洲市場的萎縮。整體太陽光電產業在 102 年因供需結構逐漸調整轉好，產業鏈價格穩定及系統安裝量增加之市況下，全球太陽能裝置量約達 36GW，較 101 年成長超過 20%。

面對 102 年市場需求及產業變化，本公司將產品定位於高階市場，以區隔市場競爭，此項經營策略在 102 年第一季，從公司研發出業界最高轉換效率晶片後，營運產生明顯效益，不但使營收恢復逐月成長，且在高效產品之強勁需求下，帶動公司產能利用率逐季攀升，營運狀況亦隨之逐季改善。公司除產品品質及效率獲得突破，帶動營收逐月成長外，並於 102 年第三季獲得銀行團支持完成三年期之銀行聯貸，且於 103 年 1 月完成現金增資，這兩項長期資金陸續到位後，讓公司持續維持在穩健的財務結構下。

隨著主要市場政策抵定與產業結構轉好，整體太陽能產業將逐步進入穩定成長，同時在中國、日本、美國及東南亞等國家的市場發展及能源補貼政策的發酵下，整體太陽能產業在中長期發展上將呈現健康之成長趨勢。本公司仍將秉持穩健的財務結構致力於降低成本，並持續提升技術及開發更高品質之晶片以提升市場競爭優勢，期使公司儘速重回業績及獲利皆能成長之局面。

### 一、102 年度營業結果

#### 1. 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	102 年度	101 年度	成長率
營業收入	1,011,473	902,783	12.04%
營業毛利(損)	(584,261)	(732,611)	- 20.25%
營業利益(損)	(667,125)	(819,635)	- 18.61%
本期淨利(損)	(624,268)	(755,282)	- 17.35%
本期綜合損失總額	(624,479)	(755,483)	- 17.34%
每股盈餘(元)	(2.41)	(3.71)	- 35.04%

102 年度營收較 101 年度成長 12.04%，主係產業因系統安裝量增加及客戶對本公司高效產品的強勁需求，不但帶動營收增加，且因產能利用率上升及成本降低，亦使營運狀況隨之改善。

## 2.預算執行情形

本公司 102 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

## 3.財務收支及獲利能力分析

分析項目		102 年度	101 年度
財務結構	負債佔資產比率 (%)	27.66	38.24
償債能力	流動比率 (%)	87.52	100.67
	速動比率 (%)	71.70	90.11
	利息保障倍數	(14.85)	(12.26)
經營能力	應收款項平均收現日數	28	35
	平均銷貨日數	23	21
	固定資產週轉率 (次)	0.26	0.20
	總資產週轉率 (次)	0.16	0.14
獲利能力	資產報酬率 (%)	-9.56	-9.90
	股東權益報酬率 (%)	-15.10	-17.31
	純益率 (%)	-61.72	-84.17

## 4.研究發展狀況

102 年度本公司研發團隊致力於新材料及新製程的技術開發，其成果如下：

- (1) 降低晶片切割過程中的矽料損失，提升單位矽料的晶片產出數。
- (2) 高轉換效率的晶片研發，進一步提高晶片平均轉換效率至 17.8% 以上。

## 二、103 年度營業計畫概要

### 1.經營方針與展望

- (1) 加強與客戶的雙向合作以滿足需求，穩固並強化供應鏈關係。
- (2) 持續與主要原物料供應商建立長期供應關係，確保原物料供應無虞。
- (3) 強化與策略性客戶之技術交流，加速新產品及技術開發之時程。
- (4) 強化產學合作及投入研發資源，提升產品品質及晶片轉換效率。

### 2.預期銷售數量及其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能晶片	69,335

本公司 103 年度之預期銷售數量係管理當局依據市場需求狀況與發展趨勢，依市場價格趨勢及預期接單狀況，並參酌本公司之產能規劃及運用而訂定之銷售數量目標。

### 3.重要產銷政策

- (1)審慎擴充產能，以因應市場之需求與變化。穩定現有的長期策略性客戶合作關係，並積極拓展具潛力之客戶市場。
- (2)掌握上游矽原料之供應來源，與世界級矽料供應商保持良好之合作關係，並確保矽料品質及供應無虞。
- (3)持續進行新技術及材料之開發應用並且搭配材料減量與材料回收技術，以提升晶片之品質及降低成本。

### 4.未來公司發展策略

- (1)深化多晶矽晶片生產製程之核心技術，並投入更高技術層次的矽晶材料及晶片技術之開發。
- (2)強化上下游整合關係，與國內、外大廠進行技術合作，積極爭取中長期策略關係，以掌握供應鏈上下游之獲利與價值。
- (3)掌握市場供需及產業技術之演進，審慎資源運用，擴大並強化公司在產業的地位。

### 5.受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於全球氣候持續變遷惡化，加上新興國家對能源需求快速成長，對傳統能源如石油、天然氣、煤等之使用量更是有增無減，將使得油價長期維持在高檔水準。因此尋找替代能源已是世界經濟發展不可忽視的重要產業議題，而太陽能由於是取之不盡、用之不竭的能源。展望未來，在全球各國陸續投入太陽能產業的支持與發展及所有太陽能廠商積極降低供應鏈成本之努力，將更帶動太陽能光電產業之長期發展與榮景。

最後，非常感謝全體股東對達能的支持與鼓勵，謹代表公司全體同仁及董事會成員獻上最誠摯的謝意。

董事長 趙元山



總經理 方震銘



會計主管 吳育宜



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 11 月 9 日

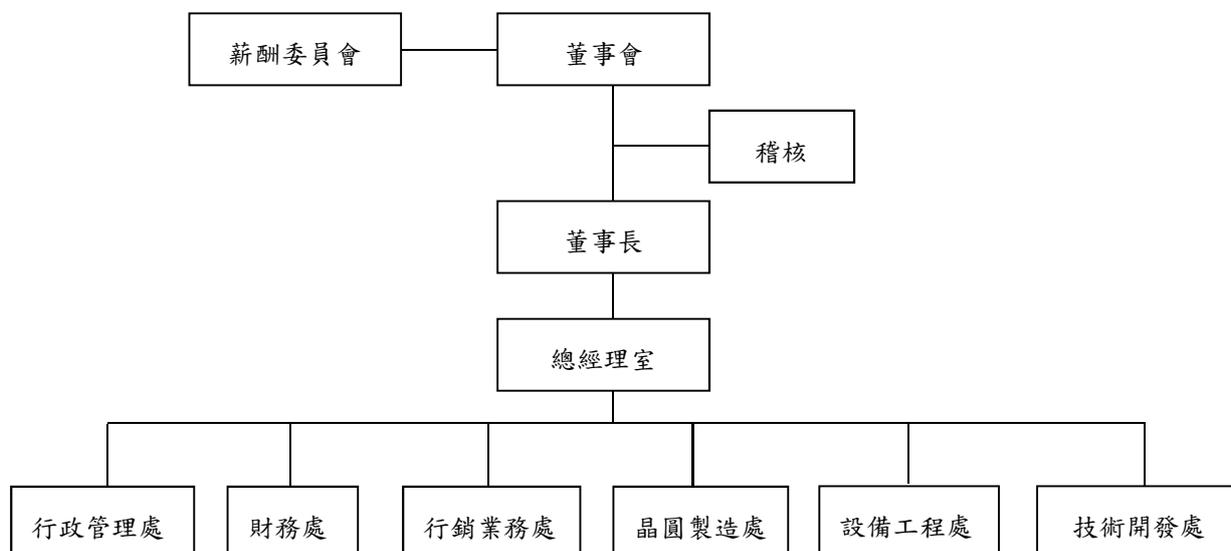
### 二、公司沿革

年月	重 要 紀 事
96.11	達能科技(股)公司正式成立，資本額為新台幣壹佰萬元。
96.11	現金增資新台幣貳億肆仟玖佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣貳億伍仟萬元整。
96.12	現金增資新台幣陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣參億壹仟伍佰萬元整。
97.02	達能科技晶圓一廠動土興建。
97.03	現金增資新台幣伍億陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣捌億捌仟萬元整。
97.07	達能科技晶圓一廠落成，首批設備安裝完成；同月第一批晶圓試產成功。
97.09	產品通過客戶認證。
97.10	現金增資參仟萬元，實收資本額達新台幣玖億壹仟萬元整。
97.12	榮獲 ISO 9001(2008 年版)認證。
98.08	現金增資新台幣參億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾貳億陸仟萬元整。
98.09	首次辦理股票公開發行。
98.10	登錄興櫃，代號 3686。
98.12	通過 ISO14001 及 OHSAS18001 認證。
99.01	獲經濟部工業局之係屬科技事業或技術開發成功且具市場性意見書。
99.01	現金增資新台幣壹億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾肆億壹仟萬元整。
99.02	達能科技晶圓二廠動工興建。
99.06	認股權憑證轉換新台幣陸仟陸佰伍拾捌萬貳仟元，轉換股份後實收資本總額為新台幣拾肆億柒仟陸佰伍拾捌萬貳仟元整。
99.07	現金增資新台幣壹億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣拾陸億肆仟肆佰伍拾捌萬貳仟元整。
99.07	於台灣證券交易所掛牌上市。
99.08	達能科技晶圓二廠落成。
100.01	達能科技晶圓三廠動工興建。
100.03	現金增資新台幣參億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣貳拾億壹仟貳佰伍拾捌萬貳仟元整。
100.08	盈餘轉增資新台幣貳仟肆佰壹拾伍萬玖佰玖拾元整，增資後資本額為新台幣貳拾億參仟陸佰柒拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
102.02	現金增資新台幣陸億元整，增資後資本額為新台幣貳拾陸億參仟陸佰柒拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
102.07	發行限制員工權利新股新台幣壹仟壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾陸億肆仟捌佰貳拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
103.02	現金增資新台幣捌億伍仟萬元整，增資後實收資本額為新台幣參拾肆億玖仟捌佰貳拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1. 組織結構



#### 2. 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。</li> <li>2. 建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失。</li> <li>3. 執行定期及不定期的稽核活動，確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。</li> <li>4. 執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。</li> </ol>
行政管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 物料、資材及設備之採購、保險及進出口關務規劃及執行管理。</li> <li>2. 總務行政支援及公共工程之規劃及執行。</li> <li>3. 工廠、辦公室自動化及軟、硬體資訊系統之規劃、管理及維護。</li> <li>4. 公共關係、企業形象及公司資產之管理及維護。</li> <li>5. 工業安全、環境保護及健康管理之政策規劃、維護與管理。</li> </ol>
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司資金之運用、調度及銀行往來關係之管理。</li> <li>2. 公司各項預算整合編製及分析控制。</li> <li>3. 請款支付、單據整理、審核及傳票登載。</li> <li>4. 股東會及董事會召開及相關文件、事項之準備。</li> <li>5. 各項成本、財務報表之編製、分析事項。</li> <li>6. 各類稅務及所得扣繳申報事宜。</li> </ol>

行銷業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品推廣、行銷策略及產品組合最佳化的規劃。</li> <li>2. 產品應用、新市場和客戶開發之規劃與產品品質等級之匹配。</li> <li>3. 客戶關係與年度業績目標之規劃及執行。</li> <li>4. 應收帳款、銷退以及代理及經銷商的規劃與管理。</li> </ol>
晶圓製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產能規劃、擴建之管理及執行。</li> <li>2. 生產成本降低、生產力提昇及產品品質、良率提昇。</li> <li>3. 廠務工程及系統運轉之規劃及執行。</li> <li>4. 強化人員訓練並提昇工作品質。</li> <li>5. 達成環安衛設定之各項生產製造環安目標。</li> </ol>
設備工程處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 維持生產設備運轉之穩定性。</li> <li>2. 提升生產設備效率及各項目標之達成率。</li> <li>3. 進行各項成本控制並展開 2nd source 導入，有效降低成本。</li> <li>4. 提升設備人員素質及專業能力。</li> </ol>
技術開發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程良率改善及技術優化。</li> <li>2. 產品轉換效率及品質提昇。</li> <li>3. 新產品相關之材料、製程與設備之評估，開發與導入。</li> <li>4. 關鍵材料之技術開發與建立先進材料分析能力。</li> <li>5. 新智財專利網之建立與掌握產業技術發展趨勢。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

103年4月20日 單位：仟股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	趙元山	101.6.27	3年	96.11.05	1,125	0.55	1,044	0.30	—	—	—	—	1.美國西雅圖市立大學會計系 2.中華開發銀行資深經理 3.華新麗華公司財務長 4.世大積體電路財務副總經理 5.華邦電子公司財務副總經理 6.聯太創投總經理 7.瑞邦微科技公司董事長	1.邁科科技(股)公司董事長 2.珠海保稅區邁倫電子材料有限公司董事長 3.和鑫光電(股)公司董事 4.緯博投資(股)公司董事 5.英屬蓋曼群島商 Hannspree Inc 董事 6.信昌電子陶瓷(股)公司監察人 7.旗山材料科技(股)公司監察人 8.華生國際(股)公司監察人	董事	劉冷君	兄之配偶
副董事長	任昭銘	101.6.27	3年	98.11.27	803	0.39	953	0.27	6,377	1.82	—	—	1.麻省理工學院科技管理碩士 2.密蘇里哥倫比亞大學電機工程系畢業 3.廣達電腦業務及產品行銷處長、策略及投資部總監	1.好德科技(股)公司獨立董事 2.永旺能源(股)公司法人代表人 3.大昱光電(股)公司董事	董事	洪玟琴	配偶
董事	方震銘	101.6.27	3年	96.11.05	3,846	1.89	5,116	1.46	1,012	0.29	—	—	1.麻省理工學院商業管理碩士 2.清華大學物理系 3.華邦電子晶圓廠協理 4.華邦電子記憶體行銷總監	本公司總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	洪玟琴	101.6.27	3年	101.6.27	1,431	0.70	5,183	1.48	2,147	0.61	—	—	1.上海交通大學安泰管理學院管理學博士結業 2.麻省理工學院 Sloan Fellows 碩士 3.國立臺灣大學國際企業所碩士 4.國立臺灣師範大學社會教育系新聞組學士	1.明威國際投資有限公司董事 2.彩霞教育基金會董事 3.大昱光電股份有限公司監察人	董事	任昭銘	配偶
董事	劉怜君	102.6.19	2年	102.6.19	1,476	0.56	1,726	0.49	112	0.03	—	—	1.美國波士頓大學法律博士	1.建宏投資有限公司董事長 2.台灣綜合研究院顧問 3.淡水企業股份有限公司董事 4.中華民國基督教女青年會理事長 5.中國電視股份有限公司監察人 6.總統府顧問	董事長	趙元山	配偶之弟
獨立董事	鄭優	101.6.27	3年	98.11.27	—	—	—	—	—	—	—	—	1.政治大學企業管理研究所碩士 2.臺灣大學經濟系 3.財團法人中央廣播電台董事長 4.中國民國電視學會理事長 5.臺灣電視事業股份有限公司總經理 6.行政院公平交易委員會第四屆副主任委員	1.工商時報總主筆 2.台塑石化獨立董事 3.福懋科技獨立董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
													7. 行政院公平交易委員會第二屆及第三屆委員 8. 工商時報記者、主任、總編輯、副社長、主筆 9. 中華電信股份有限公司董事 10. 中國電視公司常務董事				
獨立董事	蔡文精	101.6.27	3年	98.11.27									1. 政治大學會計碩士 2. 臺灣大學會計系 3. 臺經/慶隆聯合會計師事務所副所長 4. 勤業會計師事務所經理 5. 台北市會計師公會稅制會執行長 6. 會計師公會全國聯合會稅制會副主委 7. 會計師公會全國聯合會專教會召集人	1. 高威聯合會計師事務所所長 2. 勝品電通(股)公司監察人 3. 宏訊電子科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	周惠國	102.6.19	3年	102.6.19	703	0.20	658	0.19					1. 成功大學電機研究所碩士 2. 統懋電子經理。 3. 旺宏電子製程開發經理。 4. 華邦電子經理、廠長、處長、協理。	本公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	呂正東	101.6.27	3年	98.11.27	101	0.05	101	0.03	-	-	-	-	1. 大同大學事業經營研究所 2. 大安商業銀行(股)襄理 3. 日盛證券(股)經理 4. 慧榮科技(股)監察人	1. 御麟實業(股)公司董事長 2. 中美聯合實業(股)公司法人監察人代表人 3. 大昱光電(股)公司監察人 4. 華美電子(股)公司董事	無	無	無
監察人	薩摩亞商SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人: 呂克毅	102.6.19	2年	102.6.19	587	0.22	597	0.17	-	-	-	-	1. 國立政治大學科技管理研究所碩士 2. 私立中原理工大學工業管理系學士	1. 大昱光電(股)公司董事長 2. 精誠資訊(股)公司副總經理 3. 上海誠龍資訊公司總經理 4. 優隆資訊科技(股)公司總經理	無	無	無

## 1.法人股東之主要股東：

102年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED	Ocean Grand Capital Corp.

## 2.上表法人股東之主要股東

法人名稱	法人之主要股東
Ocean Grand Capital Corp.	Harvest Holding Group Corporation

## 3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
趙元山	—	✓	✓	✓	—	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	
任昭銘	—	—	✓	✓	—	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	1	
方震銘	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
洪玟琴	—	—	✓	✓	—	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	
劉伶君	—	—	✓	✓	—	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	
鄭優	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
蔡文精	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
周惠國	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
呂正東	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人:呂克毅	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份百分之五十之子超過百公司之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月20日 單位：股

職稱	姓名	選(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	股數	關係
總經理	方震銘	97.01.01	5,116,409	1.46%	1,012,000	0.29%	0	0%	麻省理工學院商業管理碩士 清華大學物理系畢業 華邦電子晶圓廠協理 華邦電子記憶體行銷總監	無	無	無	
執行副總	吳育宜	99.02.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系畢業 伊默克化學科技行政處處長 亞智科技財務行政副總經理 力特光電財務、管理處副總經理 雅博財務長	永旺(股)源(股)公司法人代表人	無	無	
協理	王蓉軍	97.09.15	698,564	0.20%	0	0%	0	0%	中原大學電子工程系畢業 華邦電子製程整合工程處處長 華邦電子記憶體產品委外代工服務處處長 華邦電子品質保證處處長	永旺(股)源(股)公司監察人	無	無	
處長	葉文國	102.04.01	311,400	0.09%	0	0%	0	0%	清華大學材料所碩士 華邦電子製程整合部經理 世界先進製程整合部經理	無	無	無	

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		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)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		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)(註3)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)		本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)			
董事長	趙元山	1,646	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	任昭銘	446	-	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	方震銘	-	-	-	-	12	-	-	-	-	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	洪玟琴	-	-	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	周志國(註4)	-	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	劉伶君(註5)	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	鄭優	240	-	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	蔡文精	240	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：本公司無須編製合併報表。  
 註2：本公司102年度為稅後虧損故不適用。  
 註3：本公司102年度為稅後虧損故不分發員工紅利。  
 註4：於102.6.19解任董事。  
 註5：於102.6.19就任董事。

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後 純益之比例(註2)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業 酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之 酬勞(B)(註2)		業務執行 費用(C)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註1)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註1)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註1)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註1)			
監察人	陳志睿(註3)	—	—	—	—	2	—	—	—	—
監察人	呂正東	—	—	—	—	10	—	—	—	—
監察人	蘇程裕(註3)	—	—	—	—	4	—	—	—	—
監察人	周惠國(註4)	—	—	—	—	6	—	—	—	—
監察人	薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人 呂克毅(註4)	—	—	—	—	4	—	—	—	—

註1：本公司無須編製合併報表。

註2：本公司102年度為稅後虧損故不適用。

註3：於102.6.19解任監察人。

註4：於102.6.19就任監察人。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司外投資業酬
		本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司		財務報告內所有公司(註1)		本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	方震銘	5,436	—	207	—	925	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
副總經理	吳育宜																	

註1：本公司無須編製合併報表。

註2：本公司102年度為稅後虧損故不配發員工紅利。

註3：本公司102年度為稅後虧損故不適用。

#### 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	財務報告內所有公司(註1)
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~5,000,000元	方震銘、吳育宜	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	2人	—

註1：本公司無須編製合併報表

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司102年度為稅後虧損，無配發員工紅利。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例	
	101 年度	102 年度	101 年度	102 年度
董事	7,631	6,896	(1.01%)	(1.10%)
監察人	28	26	(0%)	(0%)
總經理及副總經理	8,307	6,568	(1.10%)	(1.05%)

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性，董事及監察人之酬金，係依據公司章程之規定辦理，由董事會擬具分派案，提報股東會通過後支付之。經理人之酬金則包括薪資、獎金及員工認股權憑證等，其報酬依其職務之權責及貢獻度，並參酌同業通常水準之薪資水平而訂定。

### 三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近(102)年度及截止年報刊印日止，董事會召開 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	趙元山	9/9	0	100.00%	101.6.27連任
董事	任昭銘	7/9	2	77.78%	101.6.27連任
董事	方震銘	8/9	1	88.89%	101.6.27連任
董事	劉怜君	3/5	1	60.00%	102.6.19就任
董事	洪玟琴	9/9	0	100.00%	101.6.27就任
董事	周惠國	4/4	0	100.00%	101.6.27就任 102.6.19解任
獨立董事	鄭優	8/9	1	88.89%	101.6.27連任
獨立董事	蔡文精	9/9	0	100.00%	101.6.27連任

其他應記載事項：

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

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

(1) 本公司102年11月7日董事會討論本公司高階經理人薪資報酬建議案，本案除董事長趙元山先生、董事方震銘先生及董事洪玟琴為利害關係人表明利益迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

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

(1) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。

(2) 本公司於101年8月28日選任第二屆薪資報酬委員會，以強化董事會之職能。

(3) 本公司於103年3月26日董事會決議設置審計委員會並制定審計委員會組織規程，因係首次設置審計委員會，將於103年股東常會選任獨立董事後組成審計委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司未設置審計委員會，最近(102)年度及截止年報刊印日止，董事會召開9次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/ A)	備註
監察人	陳志睿	1/4	25.00%	101.6.27連任 102.6.19解任
監察人	呂正東	5/9	55.56%	101.6.27連任
監察人	蘇程裕	2/4	50.00%	101.6.27連任 102.6.19解任
監察人	周惠國	5/5	100.00	102.6.19就任
監察人	薩摩亞商SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人:呂克毅	3/5	60.00%	102.6.19就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如：溝通管道與方式等)：

監察人透過出席董事會了解公司運作情形，加上部分董事身兼公司營運高階主管，使監察人與員工及股東溝通良好，且皆能提供適當指導及監督。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如:就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等):

A. 內部稽核人員定期提交稽核報告予監察人,並於董事會中報告內部稽核執行情形,且監察人列席董事會時,可聽取董事及經營階層之各項業務報告並參與討論制定決策。

B. 會計師執行查核後,其會計師查核報告書送交監察人審查並同意。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人之專責人員,並設有投資人電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司設有股務專責人員,管理相關資訊,並委任股務代理所提供之股東名冊來掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單情形。</p> <p>(三) 本公司訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</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>(一) 本公司目前設有七席董事,其中獨立董事二席。</p> <p>(二) 本公司委任資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師為簽證會計師,皆定期評估其獨立性。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、供應商、客戶或與公司之利益相關者,均提供暢通之溝通管道,並依相關法令規定將資訊揭露於公開資訊觀測站,使利害關係人有足夠之資訊作判斷以維護其權益。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司設有網站，網址為 (<a href="http://www.danentech.com">http://www.danentech.com</a>)，亦已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報及揭露各項業務、財務資訊。</p> <p>(二) 本公司設有中、英文網站，並依工作職責設有專人執行相關工作，負責蒐集及揭露相關資訊；發言人為方震銘總經理，代理發言人為吳育宜執行副總經理。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司經董事會通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」；並於101年3月20日召開第一屆第一次薪酬委員會及101年12月11日、102年5月7日、102年11月7日及103年5月7日分別召開第二屆第一次、第二次、第三次及第四次薪酬委員會。</p> <p>另本公司於103年3月26日董事會決議設置審計委員會並制定審計委員會組織規程，因係首次設置審計委員會，將於103年股東常會選任獨立董事後組成審計委員會。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</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，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，故不適用。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1) 本公司已設立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工教育訓練課程及員工團體保險，並安排定期健康檢查等福利事項，進而促進勞資間之關係更和諧。</p> <p>(2) 本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(3) 本公司與客戶及供應商溝通管道順暢且關係良好。</p> <p>(4) 本公司隨時注意進修課程並通知董事及監察人，董事及監察人依其需要自行參加進修，並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之進修時數，另本公司董事及監察人進修情形請詳下附表一。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	(5)本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法及規範執行。	
	(6)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司之公司治理自評報告，尚未發現重大缺失須改善之情事。		

附表一：102 年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	任昭銘	102.5.14~102.5.14	社團法人中華公司治理協會	企業併購中經營者與股東角色、地位與權益均衡	3 小時
董事	洪玟琴	102.5.14~102.5.14	社團法人中華公司治理協會	企業併購中經營者與股東角色、地位與權益均衡	3 小時
董事	劉怜君	102.8.28~102.8.28	證券暨期貨市場發展基金會	102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
董事	鄭優	102.11.14~102.11.14	證券暨期貨市場發展基金會	從風險趨勢談企業個資管理	3 小時
董事	蔡文精	102.4.3~102.4.3	中國國會計師公會全國聯合會	結算申報實務	6 小時
		102.11.8~102.11.8	中國國會計師公會全國聯合會	行政訴訟案例解析	3 小時
		102.11.19~102.11.19	中國國會計師公會全國聯合會	陸（外）資來台、投資申請案件常見缺失及應注意事項	3 小時
		102.11.29~102.11.29	中國國會計師公會全國聯合會	稅務行政救濟實務案例解析	3 小時
監察人	呂正東	102.5.16~102.5.16	中華民國工商協進會	公司法重要條文解析	3 小時
監察人	周惠國	102.11.28~102.11.28	金融監督管理委員會	第九屆臺北公司治理論壇	6 小時

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月25日經董事會決議設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，101年8月28日經董事會決議成立第二屆薪資報酬委員會，委員會之職責係健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度；該委員會成員資料及運作情形如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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薪資報酬委員會成員數	備註	
		商務、法務、財務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	法官、檢察官、律師或會計師或其他國家考試領有專門技術人員	具有商務、法務、會計或公司業務之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	鄭優		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	
獨立董事	蔡文精		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
董事	趙元山		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定，於103年3月20日依法解任。
其他	林和源		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	103年3月26日就任。

註1：身分別為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：101 年 8 月 28 日至 104 年 6 月 26 日，最近年度(102 年) 及截止年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次 數	實際出席率(% (B/A)	備註
召集人	鄭 優	2	1	67	101.8.28 連任
委員	蔡文精	3	-	100	101.8.28 連任
委員	趙元山	2	-	100	101.8.28 連任 103.3.20 依法解任
委員	林和源	1	-	100	103.3.26 就任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：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
一、落實推動公司治理 (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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(一) 本公司尚未訂定社會責任政策或制度。 (二) 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。 (三) 本公司董事及監察人得於外部進修時參加相關教育訓練。另本公司訂有「工作規則」，記載明確之考核與獎懲制度。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，未來將視實際需要予以制定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司分別於民國 97 年 12 月取得 ISO-9001 認證、98 年 11 月取得 ISO-14001 及 OHSAS18001 認證，依照所建立之環境管理系統推動並執行各項環境保護相關活動。</p> <p>(三) 本公司已設立安全衛生管理部，專責工業安全、環境保護及健康管理之政策規劃、維護與管理。</p> <p>(四) 本公司設置防治環境污染設備，以減少對環境之污染，並達到節能減碳及溫室氣體排放減量。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據「勞動基準法」等勞工相關法令管理公司員工，並設有專責部門處理員工之工作事宜，以保障員工權益。</p> <p>(二) 本公司訂有「勞工安全衛生工作規則」，以保障員工衛生安全。另在身體健康上，設置廠護人員並且每年定期舉辦員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司與員工溝通管道有：勞資會議、不定期茶會、季會及員工意見箱等。另依據勞基法第 83 條及勞資會議實施辦法規定為協調勞資關係，促進勞資合作，勞資會議至少每三個月舉辦一次，可作為公司與員工定期溝通平台及機制，對於營運政策的改變進而影響員工的議題，藉由召開勞資會議機制使公司與勞方代表可雙向溝通並達到共識。</p> <p>(四) 本公司設有行銷業務處，負責客戶申訴及抱怨處理。</p> <p>(五) 本公司與供應商合作，致力於提升企業社會責任。</p> <p>(六) 本公司積極參與公益及文化活動，並鼓勵公司內社團參與社區活動。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

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>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) 本公司將於年報中揭露社會責任相關之執行情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，未來將視實際需要予以制定。</p>
<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：</p> <p>本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，故不適用。</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)：</p> <p>(一) 本公司主係生產太陽能多晶矽晶片，係屬綠色能源事業，且本公司致力於落實環保相關工作，並積極向員工宣導相關之節能減碳措施。</p> <p>(二) 目前本公司工廠產製過程中，所產生之廢水及廢氣皆經由污染防治設備處理後，才能排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之清除處理機構清理。</p> <p>(三) 本公司在推動安全衛生方面，除符合國內環安衛相關法規外，亦取得國際認證。</p> <p>(四) 本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。</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：無此情形。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定「誠信經營守則」，惟本公司董事、監察人、經理人及受雇人等均落實遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。董事會與管理階層之成員亦能參與相關誠信經營及法令遵循之進修課程，以認知並落實誠信經營。</p> <p>(二) 本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。</p> <p>(三) 本公司相關內控制度均能有效防杜相關人員提供或收受不正當利益，或提供非法政治獻金等之情形。</p>	<p>並無重大差異，未來將會視實際需求配合相關法令研議制定。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 於建立商業關係前先行評估該往來對象之合法性，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄行為。</p> <p>(二) 本公司指定總經理室為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，董事會認為有必要時可請專責單位提出書面報告或至董事會列席報告。</p> <p>(三) 本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。</p> <p>(四) 本公司設有2席獨立董事，以強化公司治理精神，於100年10月25日董事會通過成立薪酬委員會，據以達到監督公司落實誠信經營理念。另為確保誠信經營理念之落實，本公司已建立有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時設有稽核單位，定期查核公司各單位相關遵循事項。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	相關人員違反誠信規定將依本公司相關辦法及內規規章懲處。	並無重大差異，未來將會配合相關法令研議相關辦法守則。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一)本公司未來將強化公司網站相關資訊揭露情形。 (二)本公司除將定期於本公司股東會年報及公開說明書等方式揭露。	並無重大差異，未來將會配合相關法令研議相關辦法守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定相關守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形):無。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關公司治理相關規章請參閱本公司網站，投資人服務/公司治理。

([http://www.danentech.com/investor\\_cg.aspx](http://www.danentech.com/investor_cg.aspx))。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

# 達能科技股份有限公司

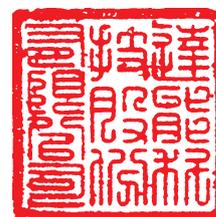
## 內部控制聲明書

日期：民國 103 年 03 月 26 日

本公司民國 102 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102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103年03月26日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達能科技股份有限公司



董事長： 趙元山



簽章

總經理： 方震銘



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會及董事會之重要決議

日期	決議單位	重大決議事項
102/6/19	102年股東常會	1、通過承認101年度營業報告書及財務報表案。 2、通過承認101年度虧損撥補案。 3、通過承認本公司100年1月21日申報生效之現金增資變更後效益案。 4、通過修訂「公司章程」部份條文案。 5、通過修訂「股東會議事規則」部份條文案。 6、通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 7、通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案。 8、通過辦理國內現金增資發行普通股案。 9、通過辦理私募普通股或私募轉換公司債案。 10、補選董事及監察人案。
102/1/22	第3屆 第5次董事會	1、通過本公司參與永旺能源股份有限公司之現金增資案。 2、通過擬訂定101年度現金增資發行普通股之發行價格及發行股數範圍案。 3、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。
102/3/7	第3屆 第6次董事會	1、通過本公司為董事及監察人投保責任保險案。 2、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 3、通過本公司參與永旺能源股份有限公司之102年第1次現金增資案。
102/3/26	第3屆 第7次董事會	1、通過擬出具本公司民國101年1月1日至101年12月31日「內部控制制度聲明書」。 2、通過本公司102年會計師公費案。 3、通過擬提請通過101年度營業報告書及財務報告案。 4、通過101年度虧損撥補案。 5、通過本公司102年度營運計劃案。 6、通過修訂本公司「章程」案。 7、通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 8、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 9、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。

日期	決議單位	重大決議事項
		10、通過101年股東常會通過私募普通股案不繼續辦理案。 11、通過採用IFRS可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額案。 12、通過召開102年股東常會案。
102/5/7	第3屆 第8次董事會	1、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、補選本公司董事及監察人案。 3、為因應本公司資金需求，擬辦理國內現金增資發行普通股案。 4、為因應本公司資金需求，擬辦理私募普通股或私募轉換公司債案。 5、新增本公司102年股東常會召集事由案。 6、「101年度限制員工權利新股發行辦法」修正案。 7、發行限制員工權利新股及訂定增資基準日案。 8、本公司經理人留任建議方案。
102/6/19	第3屆 第9次董事會	1、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、修訂本公司發行限制員工權利新股案。
102/8/13	第3屆 第10次董事會	1、通過為向以中國信託商業銀行股份有限公司(「中國信託」)為統籌主辦銀行及管理銀行之聯合授信銀行團申請不逾新臺幣壹拾伍億壹仟柒佰參拾壹萬貳仟伍佰元整之融資額度案。 2、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。
102/11/07	第3屆 第11次董事會	1、通過擬訂103年度稽核工作計劃案。 2、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 3、通過本公司擬採詢價圈購方式辦理國內現金增資發行普通股案。 4、通過本公司經營階層及處級主管以上經理人員薪酬建議案。
103/3/26	第3屆 第12次董事會	1、通過本公司為董事及監察人投保責任保險案。 2、通過擬出具本公司民國102年1月1日至102年12月31日「內部控制制度聲明書」。 3、通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 4、通過配合會計師事務所內部輪調調整變更簽證會計師及本公司103年會計師公費案。 5、通過102年度營業報告書及財務報告案。 6、通過102年度虧損撥補案。

日期	決議單位	重大決議事項
		7、通過本公司 103 年度營運計劃案。 8、通過擬聘請薪資報酬委員會委員案。 9、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 10、通過修訂本公司「公司章程」案。 11、通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 12、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 13、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 14、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 15、通過修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」案。 16、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 17、通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 18、通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 19、通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 20、通過不繼續辦理 102 年股東常會通過私募普通股或私募轉換公司債案。 21、通過董事選舉案。 22、通過董事會提名獨立董事候選人名單案。 23、通過擬提請解除新任董事競業禁止案。 24、通過召開 103 年股東常會案。
103/5/7	第 3 屆 第 13 次董事會	1、通過本公司為營運之需要，已向金融機構申請並獲核准之授信額度、開發信用狀、保證、金融交易或其他業務案。 2、通過審查獨立董事候選人名單案。

## 2. 一〇二年度股東大會決議事項執行情形

### (1)承認 101 年度營業報告書及財務報表案

執行情形：決議通過。

### (2)承認 101 年度虧損撥補案

執行情形：決議通過。

### (3)承認本公司 100 年 1 月 21 日申報生效之現金增資變更後效益案

執行情形：決議通過，並於 102 年第 3 季已全數執行完畢。

### (4)修訂「公司章程」部份條文案

執行情形：決議通過。

### (5)修訂「股東會議事規則」部份條文案

執行情形：決議通過。

(6)修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案

執行情形：決議通過。

(7)修訂「背書保證作業程序」部份條文案

執行情形：決議通過。

(8)辦理國內現金增資發行普通股案

執行情形：決議通過，並於 102 年 11 月 7 日董事會決議辦理，業經金管證發字第 1020049604 號函申報核准，已於 103 年 1 月 15 日收足股款並完成增資新股上市。

(9)辦理私募普通股或私募轉換公司債案

執行情形：經本公司 103 年 3 月 26 日董事會決議不繼續辦理本私募案。

(10)補選董事及監察人案

補選結果：董事當選人為劉伶君；監察人當選人為周惠國、薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人呂克毅。當選人任期自 102 年 6 月 19 日起至 104 年 6 月 26 日止。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	王蓉軍	101.04.01	102.03.31	公司組織調整
內部稽核主管	徐翊濤	101.08.01	103.05.10	公司組織調整

#### 四、會計師公費資訊：

##### 1.級距或個別揭露會計師公費：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	1,990	0	20	0	570	590	102 年度	係 IFRS 公費、查核差旅費及資料繕打費用。
	林鈞堯								

2. 公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	1,990	0	20	0	570	590	102 年度	係 IFRS 公費、查核差旅費及資料繕打費用。
	林鈞堯								

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

## 五、更換會計師資訊：

### 一、關於前任會計師

更換日期	103.03.26		
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所為保持簽證會計師之獨立性，執行內部定期輪調，自一〇三年第一季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由賴宗義會計師及林鈞堯會計師，更換為李秀玲會計師及林鈞堯會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	V	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

## 二、關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	李秀玲、林鈞堯
委 任 之 日 期	103 年 03 月 26 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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：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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	102 年度		截至103年4月20日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	趙元山	(9,000)	—	—	—
副董事長	任昭銘	—	—	150,000	—
董事	方震銘	—	—	250,000	—
董事	洪玟琴	(20,000)	—	600,000	—
董事(註1)	劉怜君	—	—	250,000	—
獨立董事	鄭優	—	—	—	—
獨立董事	蔡文精	—	—	—	—
監察人(註2)	陳志睿	(39,000)	—	—	—
監察人	呂正東	—	—	—	—
監察人(註2)	蘇程裕	—	—	—	—
監察人(註3)	周惠國	—	—	—	—
監察人(註4)	薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED	—	—	10,000	—
監察人(註4)	薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人:呂克毅	—	—	—	—
執行副總	吳育宜	—	—	—	—
協理	王蓉軍	(45,000)	—	(9,000)	—
協理(註5)	李志宏	—	—	—	—
資深處長(註6)	葉文國	—	—	—	—
副理	徐翊溱	—	—	—	—
註1:於102.6.19選任。 註2:於102.6.19解任。 註3:於102.6.19解任董事，並於102.6.19就任監察人。 註4:於102.6.19就任。 註5:於102.7.19解任。 註6:於102.4.1就任。					

(二)股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)股權質押之相對人為關係人：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年4月20日 單位：仟股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富邦人壽保險股份有限公司	9,000	2.57%	—	—	—	—	—	—	—
梁次震	5,789	1.65%	—	—	—	—	—	—	—
洪玟琴	5,183	1.48%	2,147	0.61%	—	—	—	—	—
方震銘	5,116	1.46%	1,012	0.29%	—	—	—	—	—
林建璋	2,049	0.59%	—	—	—	—	—	—	—
張金得	2,018	0.58%	—	—	—	—	—	—	—
何建志	1,900	0.54%	—	—	—	—	—	—	—
陳玉蓮	1,813	0.52%	—	—	—	—	—	—	—
劉怜君	1,726	0.49%	112	0.03%	—	—	—	—	—
美商 G I Z A VENTURE FUND IV (TW), L.P.	1,295	0.37%	—	—	—	—	—	—	—
美商 G I Z A VENTURE FUNDV (TW), L.P.	1,295	0.37%	—	—	—	—	—	—	—

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：

102年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (係本公司之長期投資)	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
永旺能源股份有限公司	19,785,893	18.23	-	-	19,785,893	18.23

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
96年11月	10	25,000	250,000	100	1,000	設立資本	無	註1
96年11月	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資	無	註2
96年12月	10	120,000	1,200,000	31,500	315,000	現金增資	無	註3
97年03月	10	120,000	1,200,000	88,000	880,000	現金增資	無	註4
97年10月	30	120,000	1,200,000	91,000	910,000	現金增資	無	註5
98年08月	18	180,000	1,800,000	126,000	1,260,000	現金增資	無	註6
99年01月	32	180,000	1,800,000	141,000	1,410,000	現金增資	無	註7
99年06月	10	180,000	1,800,000	147,658.2	1,476,582	員工認股權憑證執行	無	註8
99年07月	50	180,000	1,800,000	164,458.2	1,644,582	現金增資	無	註9
100年03月	59	280,000	2,800,000	201,258.2	2,012,582	現金增資	無	註10
100年08月	10	280,000	2,800,000	203,673.2	2,036,732	盈餘轉增資	無	註11
102年02月	14.09	280,000	2,800,000	263,673.2	2,636,732	現金增資	無	註12
102年07月	0	280,000	2,800,000	264,823.3	2,648,233	限制員工權利新股	無	註13
103年02月	15.46	350,000	3,500,000	349,823.3	3,498,233	現金增資	無	註14

註1：核准登記日期文號為96年11月09日府產業商字第09691818000號。

註2：核准登記日期文號為96年12月18日府產業商字第09693594700號。

註3：核准登記日期文號為97年01月14日府產業商字第09780124600號。

註4：核准登記日期文號為97年04月09日經授商字第09701082540號。

註5：核准登記日期文號為97年10月24日經授商字第09701271840號。

註6：核准登記日期文號為98年08月27日經授商字第09801192040號。

註7：核准登記日期文號為99年02月03日經授商字第09901022670號。

註8：核准登記日期文號為99年07月08日經授商字第09901145830號。

註9：核准登記日期文號為99年08月09日經授商字第09901176690號。

註10：核准登記日期文號為100年04月06日經授商字第10001064740號。

註11：核准登記日期文號為100年08月12日經授商字第10001187300號。

註12：核准登記日期文號為102年02月18日經授商字第10201029210號。

註13：核准登記日期文號為102年07月17日經授商字第10201143450號。

註14：核准登記日期文號為103年02月11日經授商字第10301019530號。

## 2. 股份總類

單位:仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	349,823.3	176.7	350,000	上市公司股票

## (二) 股東結構

103年4月20日 單位:人;股;%

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	庫藏股	合計
人數	0	3	38	36,514	49	1	36,605
持有股數	0	10,510,000	2,711,141	331,223,811	5,338,347	40,000	349,823,299
持股比例	0.00%	3.00%	0.78%	94.68%	1.53%	0.01%	100.00%

## (三) 股權分散情形

103年4月20日 單位:股;%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-999	6,201	251,893	0.07%
1,000-5,000	19,674	45,866,210	13.11%
5,001-10,000	5,230	42,510,325	12.15%
10,001-15,000	1,609	20,131,844	5.75%
15,001-20,000	1,308	24,494,357	7.00%
20,001-30,000	949	24,461,888	6.99%
30,001-40,000	459	16,551,753	4.73%
40,001-50,000	309	14,620,860	4.18%
50,001-100,000	532	38,895,530	11.12%
100,001-200,000	185	26,560,996	7.59%
200,001-400,000	90	24,752,647	7.08%
400,001-600,000	23	11,603,554	3.32%
600,001-800,000	13	8,967,704	2.56%
800,001-1000,000	3	2,832,732	0.81%
1,000,001 股以上	20	47,321,006	13.54%
合 計	36,605	349,823,299	100.00%

## (四)主要股東名單

103年4月20日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
富邦人壽保險股份有限公司		9,000,000	2.57%
梁次震		5,788,640	1.65%
洪玟琴		5,182,603	1.48%
方震銘		5,116,409	1.46%
林建璋		2,048,706	0.59%
張金得		2,018,000	0.58%
何建志		1,900,000	0.54%
陳玉蓮		1,812,756	0.52%
劉怜君		1,725,960	0.49%
美商G I Z A VENTURE FUND I V ( T W ) , L · P ·		1,295,016	0.37%
美商G I Z A VENTURE FUND V ( T W ) , L · P ·		1,295,016	0.37%
合 計		37,183,106	10.62%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年 度	101 年	102 年	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 (註8)
每股 市價 (註1)	最 高		28.2	18.6	19.25
	最 低		9.63	10.6	14.35
	平 均		16.22	13.59	16.60
每股淨 值(註2)	分 配 前		19.64	16.12	15.70
	分 配 後		19.64	16.12	15.70
每股 盈餘	加權平均股數		203,673	258,906	335,451
	每 股 盈 餘 (註3)		(3.71)	(2.41)	(0.28)
每股 股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	盈餘配股		-	-
		資本公積配股		-	-
	累 積 未 付 股 利 (註4)		-	-	-
投資報 酬分析	本 益 比 (註5)		(4.37)	(5.64)	-
	本 利 比 (註6)		-	-	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		-	-	-

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：經會計師核閱之資料。

#### (六)公司股利政策及執行狀況：

##### 1. 公司章程所定之股利政策

本公司章程第二十八條規定：本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、董事、監察人酬勞及員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，董監酬勞提撥比例不高於百分之三，以現金方式發放。員工紅利提撥比例以不低於百分之三，得以現金或股票方式發放，其分派股票紅利對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

六、每年度決算之盈餘扣除前述一至五項之餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值產業多變之快速成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，分派股利之政策，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟以現金股利優先，亦得以股票股利之方式分派，股票股利分派之比例不高於股利總額之百分之五十。

##### 2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 102 年度無盈餘，不分派股息及紅利。

##### 3. 預期股利政策將有重大變動：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 102 年度無盈餘，不分派股息及紅利，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5)董事、監察人酬勞及員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，董監酬勞提撥比例不高於百分之三，以現金方式發放。員工紅利提撥比例以不低於百分之三，得以現金或股票方式發放，其分派股票紅利對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6)每年度決算之盈餘扣除前述一至五項之餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之。

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

3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：

103年3月31日

限制員工權利新股種類	一〇一〇年度限制員工權利新股
主管機關核准日期	102年4月29日金融監督管理委員會金管證發字第102001492號函
發行(辦理)日期	102年7月1日
已發行限制員工權利新股股數	1,150,000股
發行價格	無償發行，發行價格0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.33%
員工限制權利新股之既得條件	<ol style="list-style-type: none"> <li>於獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職，且期滿第一年間之平均考績為A2等級以上者，得分批既得30%受領股份及其獲配之股票股利及現金股利。</li> <li>於獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職，且期滿第二年間之平均考績為A2等級以上者，得分批既得70%受領股份及其獲配之股票股利及現金股利。</li> </ol> <p>員工符合既得條件1個月內，公司依約定將該受領股份及其獲配之股票股利及現金股利自信託帳戶撥付至員工個人之集保帳戶。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	本次發行並授予員工之股份為普通股，其權利義務除依本條第(八)項規定外，與其他流通在外普通股相同。
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，並由本公司或本公司指派之人代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約，股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依該合約規定全權執行。限制員工權利新股受領期間獲配之股票股利及現金股利，亦一併交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<ol style="list-style-type: none"> <li>未達既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</li> <li>未達既得期間該限制員工權利新股配股配息，一併交付信託。</li> </ol>
已收回或收買限制員工權利新股股數	40,000
已解除限制權利之股數	0
未解除限制權利之股數	1,110,000
未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%)	0.32%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

(四) 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人及員工	副總經理	吳育宜	350,000	0.13%	0	0	0	0	350,000	0	0	0.13%
	協理	王蓉軍										
	研發主管	葉文國										
	員工	趙舜昊	450,000	0.17%	0	0	0	0	450,000	0	0	0.17%
		李東榮										
		湯豐帆										
		洪朝彥										
		錢榮耀										
		蘇宏家										
		孫志光										
周揚成												
陳長祺												
江文智												

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)103 年度 1 月辦理之現金增資

1. 計畫變更原因：無。

2. 變更前之計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：102 年 12 月 19 日金管證發字第 1020049604 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 1,314,100 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 85,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 15.46 元，總募集金額新台幣 1,314,100 仟元。

(4)計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用計畫							
			103 年度				104 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
償還借款	104 年第四季	1,033,373	311,436	190,170	87,435	90,620	90,680	87,616	87,677	87,739
充實營運資金	103 年第一季	280,727	280,727	-	-	-	-	-	-	-
合計		1,314,100	592,163	190,170	87,435	90,620	90,680	87,616	87,677	87,739

(5)預計可產生效益

①充實營運資金

為因應業績隨景氣回升所增加之營運資金需求，本次募集金額中之 280,727 仟元擬用以充實營運資金，除可增加長期資金來源穩定度，並提升償債能力外，亦可減少向金融機構借款所造成之利息負擔及其所衍生之財務費用，以本公司目前平均利率 2.84% 計算，預計每年可節省利息支出 7,973 仟元。

②償還借款

本公司預計於資金募集完成後，陸續償還相關借款，若依擬償還之借款利率予以設算，預計 103 年度及 104 年度分別可節省利息支出約 10,680 仟元及 23,444 仟元；另自 105 年度起每年可節省利息支出約 28,536 仟元，進而改善公司獲利水準。

3.變更後計畫內容：無。

4.輸入證期局指定資訊申報網站之日期:102 年 12 月 20 日。

5.執行情形:

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 103 年 3 月 31 日止	進度超前或落後原因 及改進計劃
償還借款	支用金額	預定	311,436	本次償還借款之資金實際運用進度已較預定進度超前。
		實際	398,173	
	執行進度(%)	預定	30.13%	
		實際	38.53%	
充實營運資金	支用金額	預定	280,727	本次充實營運資金之資金實際運用進度已依計畫完成。
		實際	280,727	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	592,163	
		實際	678,900	
	執行進度(%)	預定	45.06%	
		實際	51.66%	

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

- A.電子零組件製造業
- B.電子材料批發業
- C.電子材料零售業
- D.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	101 年度		102 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能多晶矽晶片	864,192	95.73	1,011,412	99.99
其他	38,591	4.27	61	0.01
合計	902,783	100.00	1,011,473	100.00

##### (3)公司目前之商品（服務）項目

- A.6 吋太陽能多晶矽晶片（156\*156mm\*180 $\mu$ m）。
- B.6 吋太陽能多晶矽晶片（156\*156mm\*200 $\mu$ m）。
- C.6 吋多晶矽片代工服務。
- D.太陽能多晶矽晶錠及晶塊

##### (4)計畫開發之新商品（服務）

平均轉換效率 18%以上之高效太陽能多晶矽晶片。

### 2.產業概況

#### (1)產業現況與發展

自 1990 年代起，全球性生態、環境受破壞及污染日趨嚴重，聯合國相關公約陸續出爐，在京都議定書與哥本哈根協議下，各國政府達到節能減碳的共識，確立了太陽能在未來能源供應上的重要地位。在過去的 10 年間，歐、美、日及中國等國家紛紛透過立法鼓勵太陽能產業的投資，並在使用者端給予補貼，使太陽能產業開始蓬勃發展。

隨著太陽能電池技術的進步及成本的下降，太陽光電的應用領域由太空科技、軍事用途逐漸轉移至民生用途，且應用範圍越來越廣泛，大型電廠的架設亦越來越普及。目前歐洲部分先進國家，太陽光電發電成本與尖峰時段用電成本已相近，未來隨著技術的再演進及成本的下降，更多國家及地區亦可達到與市電同價，同時併網更容易，預期將更能帶動產業的持續發展。太陽能產品的應用歸類如下：

項目	應用實例
民生	收音機、測電表、手錶、計算機、太陽能照相機、手電筒、電池充電器、野營燈、家電等民生消費品供電之 PV 系統。
道路、交通	路燈、交通號誌、道路指示牌、標誌燈、太陽能電動車充電站、高速公路緊急電話、偏遠道路緊急電話、停車計時器、停車場控制門系統、高速公路防音壁之 PV 系統，另公路休息區、太陽能車、平交道指示燈、候車亭及車站屋頂型 PV 系統。
農林漁牧醫	農宅用電、溫室栽培、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧大棚、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器供電之 PV 系統。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信供電之 PV 系統，另微波中繼站及 Radio 受信 PV 系統。
建築物	住宅用供電系統、緊急供電系統、緊急照明系統、帷幕牆、遮陽棚、採光罩、屋瓦型之 PV 系統。
產業用	管線電氣防蝕、輸油管流量計供電 PV 系統、市場廣告塔、海上石油平台、各種計測站供電 PV 系統。
緊急防災	勤務指揮中心、緊急避難所、醫療院所、公園、學校、地震觀測站、森林瞭望台、避難指示燈、氣象觀測所、水位警報供電之 PV 系統、河川安全燈、防波堤安全 PV 燈。
發電廠	屋頂型及地面型發電廠。

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2014/03

太陽能電池依其使用的材料種類可分為矽材料與非矽材料兩大類，而矽晶材料電池依據其晶格排列方式又可分為單晶矽、多晶矽及非晶矽三種。其中單晶與多晶屬於結晶系太陽能電池，而非晶矽則應用於薄膜太陽能電池。非矽材料的部分則可分為化合物電池、有機、無機材料均可應用於薄膜太陽能電池。

太陽能電池材料分類表

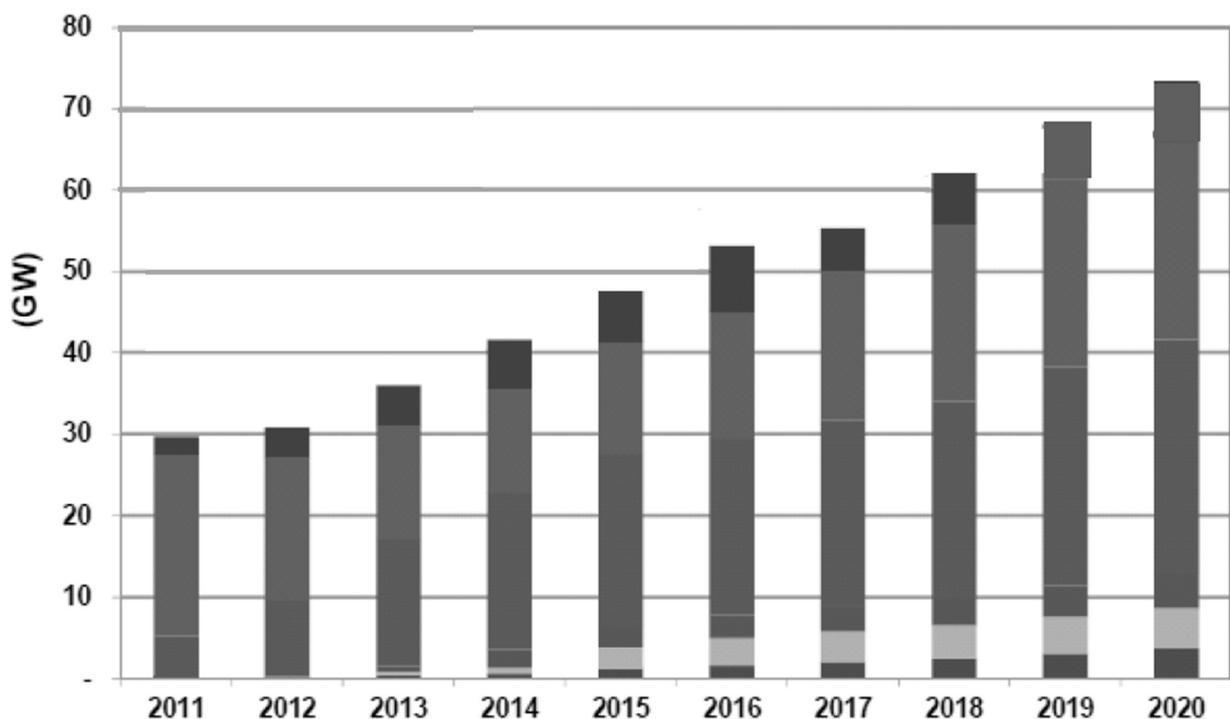
太陽電池種類		半導體材料	市場模組發電轉換效率
矽(硅) silicon 目前太陽光電系統中應用最為廣泛	結晶矽 Crystalline	單晶矽 Single Crystallin	17~20%
		多晶矽 Poly Crystallin	15~18%
	非晶矽 Amorphous	Si、SiC、SiGe、SiH、SiO	7~10%
多化合物 Compound 應用於太空及聚光型太陽光電系統	III-V 化合物	GaAs、InP	25~40%
	非III-V 化合物	CdS、CdTe、CuInse	10~14%
奈米及有機 Nano & Organic 應用於有機太陽電池，屬研發階段	TiO <sub>2</sub>		1~8%

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2014/03

矽晶太陽能電池由於耐用程度佳，且轉換效率與平均售價較被市場接受，為目前的主流產品，市佔率約九成，分為單晶矽與多晶矽太陽能電池兩類。單晶太陽能晶片使用矽料純度較高，約 9-11 個 N，由於矽材料純度高其轉換效率高於多晶矽太陽能電池，但生產過程耗損多，製程冗長且繁複，故生產成本較高。多晶太陽能電池要求矽料純度較低，約 7-8 個 N 即可，其轉換效率約 16-18%，略低於單晶矽太陽能電池，但產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，故未來矽晶級電池市場主流仍以多晶矽為主。而薄膜太陽能電池由於具成本之潛力，且富可撓性及可透光性，可與建築物做特殊結合，如建築物外牆玻璃圍幕及車窗上，但由於轉換效率低於其他晶矽電池，故發展上仍有其限制，若未來轉換效率及產品良率有所提升，將有快速成長的機會。然而依市調機構 Gartner, iSuppli 等的預測，矽晶太陽能電池仍將在未來幾年內主導太陽能光電市場。

全球太陽能市場在 2012 及 2013 年面臨嚴重供過於求的問題，同時受到美國與歐盟相繼對中國提出雙反措施的影響，致使中國部份無效產能逐漸淡出市場。過去這一年，受惠於美國市場需求增溫與中國及日本市場的快速成長，彌補因補助政策削減而逐漸萎縮的歐洲市場，使得全球太陽能安裝需求能呈現成長趨勢。自 2013 年下半年起，隨著供給減少及需求增加，市場逐漸恢復穩定的供需機制。根據研調機構 EnergyTrend 指出，整體太陽光電產業因供需結構漸趨平衡、產業鏈價格回穩及系統安裝需求逐年增加，2013 年全球太陽能裝置量已達 36GW，較 2012 年成長超過 24%。2014 年市場需求將延續 2013 年下半年態勢，全年市場需求量預估將達到 42GW 以上，較 2013 年仍有機會成長 20%。在中國、日本、美國及新興市場的強勁需求帶動下，太陽能市場未來幾年仍具相當的成長空間。

全球太陽能需求走勢預估圖 (2011-2020)



(資料來源：Navigant Research 2013/ July)

太陽能電池及晶片是我國太陽光電產業最具國際競爭力的產業環節，產值全球第二。日前行政院核定的「綠色能源產業旭升方案」，將太陽光電列為發展重點，分別於年度預算中，編列可觀的預算，以推動此方案；目標設定為 2015 年擁有完整太陽光電產業群聚，維持全球前三大太陽電池生產國之地位，年產值 4,500 億元。而立法院三讀通過的「再生能源發展條例」，更明定未來 20 年台灣再生能源裝置容量將達 10GW，以太陽能、風電、生質能源及核能工程等為優先發展技術，而太陽能將是投入最多的項目。因此，太陽能產業有機會成為台灣下一個兆元產業，使台灣在全球太陽能元件製造與技術居主導地位。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

上、中、下游	上游	中游	下游
廠商	多晶原料 Poly Silicon	矽晶片 Silicon Wafer	太陽能電池 Solar Cell
國內廠商	福聚太陽能、寶德能源(預計 2015 產出)	中美矽晶、達能、綠能、旭晶、國碩、友達晶材	茂迪、益通光能、昱晶、昇陽、新日光、太極能源、長生能源、耀華、聯景、太陽光電
國外廠商	Hemlock Wacker OCI REC	Solar World Nexolon LDK GCL	Sharp Kyocera Panasonic Yingli Green

上、中、下游 廠商	上游	中游	下游
	多晶原料 Poly Silicon	矽晶片 Silicon Wafer	太陽能電池 Solar Cell
	Tokuyama MEMC Mitsubishi M.Setek KCC GCL Daqo ReneSolar	Rene Solar Sornid	Trina solar JA solar China Sunergy Hanhua/Qcell Hyundai Heavy Industry
家數	約 10-20 家	約 30-50 家以上 (註)	約 30-50 家以上

資料來源：本公司自行整理，2014/03

註：未將僅供自家關係企業使用之矽晶片(上下游垂直整合)廠列入，如 Sharp、Kyocera、Yingli 及 Trina 之晶片廠。

### (3)產品之各種發展趨勢

現今太陽能發電系統之發電成本已逐漸接近於傳統能源之發電成本，如欲使太陽能發電大幅取代傳統能源，則有必要使太陽能發電系統在保有高轉換效率的前提下繼續降低成本。

目前全球的太陽能電池銷售量以結晶矽及非晶矽等太陽能電池應用最為普遍，而結晶矽市佔率約九成，其中單晶矽與多晶矽太陽能電池比重約 3:7，由於多晶太陽能電池，產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，預估未來幾年市場仍會以多晶矽太陽能電池為主流。

依據 IMEC 預估，至 2015 年單晶矽太陽能電池產品效率將提昇至 19%~21%，多晶矽則可達 18%~20%，晶片及電池技術持續改善，使成本持續降低，模組使用年限則可望超過 30 年。目前業界主要的技術發展方向為矽晶片品質提升、電池效率提升與成本降低。各廠亦紛紛採用高效率之晶片以提高轉換效率，並期減低成本，期能持續帶動整體太陽能產業的成長。

### (4)競爭情形

台灣太陽能產業主要集中在矽晶片及電池製造環節，以專業分工之態勢於產業鏈中嶄露頭角，有別於歐洲、中國大陸地區太陽能大廠以垂直整合之態勢布局於產業鏈中。相較於歐洲太陽能大廠，亞洲地區無論在水電或人工成本皆具備競爭優勢，故 2009 年金融風暴後，整體產業鏈的價格下滑，歐洲大廠在成本上難以與亞洲地區競爭，訂單有轉至台灣及中國大陸地區趨勢。而台灣太陽能廠商挾著半導體產業發展之技術與人才優勢，以專業化生產為主，相對具備高品質之生產技術、高轉換效率之研發實力及有競爭力之低生產成本等優點，在此優良的基礎架構下，台灣太陽能產業未來的發展仍值得期待。

### 3.技術及研發概況

(1)最近二年度及年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

#### A.投入之研發費用

項目	年度	101 年度	102 年度
	研發費用		19,079
營業收入		902,783	1,011,473
研發費用占營收比率		2.11%	1.72%

#### B.開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98	完成開發 180 $\mu\text{m}$ 太陽能多晶矽晶片。
	成功開發國產切片用切削油。
	成功量產高效率(16%)UMG 及 Virgin Poly 晶片。
99	成功從切削廢漿料中回收切削油，及再使用於切削漿料。
	成功修正切片機導輪的角度與形狀，進一步提升切片良率。
	成功使用鑽石線於晶錠切割製程，進一步提升機臺產能。
100	從切削廢漿料中回收切削粉，再使用於切削漿料以降低廢棄物的產生。
	下世代長晶爐的評估，進一步提高機臺產能。
	晶片轉換效率的提升，進一步提高轉換效率至 16.8% 以上。
101	成功開發類單晶之長晶製程。
	晶片轉換效率提升至 17.5%。
102	提升多晶矽晶片的轉換效率至 17.8%，於業界保持領先的地位。
	降低晶片切割過程中的矽料損失，提高單位矽料的晶片產出 5%。

(2)未來之研究發展

未來之研發計劃將以現有之製造技術及製程能力為基礎，除了針對現已量產的產品持續改善以服務現有客戶外，對於高轉換效率之利基市場，亦將優化現有技術，開發更適合的產品，以創造切入新利基市場的機會。公司以優異的太陽能矽晶片製造技術為基礎，將持續進行新的產品製程技術與相關材料技術開發：

- A. 提高切割回收粉的使用比例，進一步降低生產成本並減少廢棄物的產生。
- B. 進一步降低晶片切割過程中的矽料損失，提升單位矽料重量的晶片產出。
- C. 減少晶片黑邊面積，進而提升晶片之光電轉換效率。
- D. 持續提升晶片之光電轉換效率，以維持多晶矽晶片技術之領先標竿。
- E. 持續長晶熱場之改造，以提高機臺之節能特性，進而達到節能減碳之目標。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期發展計畫

###### A.達成生產營運目標

加強與國內外主要客戶的合作以滿足客戶的需求，穩固並強化供需關係。

###### B.建立穩固行銷體系

積極尋求技術開發合作之策略客戶，快速將高效率產品導入主要市場，以提升市場地位及建立穩固之銷售管道。

###### C.確保矽原料供應無虞

持續與主要矽原料供應商建立長期供應關係，控制原料成本於最佳組合，期藉由產品定位能掌握全球原料供需之變化。

###### D.擴大與策略性客戶之交流

藉由強化與策略性客戶技術合作及交流，加速產品及技術開發能力以使自身的技術能力保持國際一流水準。

##### (2)長期發展計畫

###### A.深化多晶矽產品生產技術

深化多晶矽晶片生產等相關核心技術，並投入更高層次的技術研發及更高附加價值產品之開發。期能成為產業最佳太陽能晶片產品製造廠商。

###### B.強化上下游價值之整合

強化上下游價值整合，與國內外一級大廠進行技術及產品合作，透過合作結盟，積極強化產品技術及提高產業之知名度。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要產品之銷售地區涵蓋歐美、亞洲及中國大陸，主要為台灣市場，102年度之內外銷比重分別為 96.57%：3.43%。

#### (2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### A.市場占有率

因公司主要產品策略為高階晶片市場，預期於晶圓三廠啟用時，市場占有率將可逐步提升。

##### B.市場未來之供需狀況與成長性

依研究調查機構之估計，未來幾年太陽光電之發電成本在全球大部分區域市場將有機會與傳統電力相競爭，預期此一成本降低的情況，將能帶動太陽能光電產業之發展榮景。

在市場需求成長率方面，美國研究調查機構曾公佈全球百名專家之「技術預測調查」結果顯示，自 104 年至 119 年期間，全球能源將有 30%來自替代能源。而持續的全球氣候變遷惡化及相應的各國政府或跨國組織的實際政策要求與協議規範，再加上越來越多的資金與人才投入替代能源科技的成長與發展，都將使得太陽能產業有望成為未來替代能源的主流。

### (3)競爭利基

- A.公司研發團隊主要成員皆具備半導體製程及技術發展之管理專業經驗，由於太陽能晶片與電池製程與半導體技術相似，對未來產品製造及應用技術研發有極大助益。同時技術團隊也具晶片量產經驗的專門人才，能快速提升新產品之研發及生產能力並同時降低量產成本。
- B.公司經營管理團隊皆為具備至少二十年以上相關製造及技術產業管理經驗之專業經理人，對於本公司營運與組織的運籌帷幄及行銷管理皆有極高的掌握度。
- C.公司持續投入先進之太陽能晶片生產設備及品質檢測技術，能有效控管太陽能矽晶片之品質，使生產成本及產品效能皆更具競爭力。
- D.掌握上游矽材料之供應來源，與世界級矽原料供應大廠皆保持良好之合作關係，確保矽原料供應無虞，並依供需有效控制物料之變動成本。

### (4)發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

#### A.有利因素

##### (A)全球生態環境驟變，環保意識抬頭

由於人類對於自然生態環境過度開發，工廠大量產生二氧化碳，在二氧化碳排入大氣後，使得氣溫持續升高，全球氣候異常變化，溫室效應亦造成南、北極冰層開始加速溶化。因此聯合國針對人為溫室氣體排放量進行協議，於 86 年簽訂「京都議定書」，於 94 年 2 月 16 日開始生效。二氧化碳的排放增加是威脅生態環境的主要因素，為維護地球及後代子孫的生存環境，替代能源中之太陽能運用便是可有效降低碳排放之重要能源選項。

##### (B)各國政府補貼，降低系統建置成本

由於目前太陽能電池技術之轉換效率仍然有待提升，全球多數地區之太陽能發電成本亦仍較其它傳統發電方式為高。因此產業發展初期，政府對建置成本便扮演著重要的角色，如德國、日本及美國等較早投入太陽能產業發展的國家，都以較高的補貼政策鼓勵建置太陽能系統，等發展逐漸普及後，再逐步降低或取消補貼政策；而台灣立法院也於 98 年 6 月三讀通過「再生能源發展條例」，更明定未來 20 年台灣再生能源裝置容量應達 10GW，其中太陽能、風電、生質能源等為優先發展技術，而太陽能是其中投入最多的項目。

### (C)油價高漲，對替代性能源的需求有增無減

由於世界各主要經濟體持續發展，對於傳統能源的使用量亦是有增無減。尤其是成長快速的新興國家，能源需求成長率更遠高於已開發國家，但全球傳統能源如石油、天然氣、煤等的存量將有耗竭的一天。以石油為例，隨著存量逐年下降，使得油價已長期維持在高檔水準，因此尋找替代性能源，已是世界經濟發展不能忽視的重要議題。而太陽能便是取之不盡、用之不竭的最重要能源之一，因此吸引全球各國陸續投入此產業的發展。

### (D)日本福島核洩危機，突顯替代能源的重要性

2011年日本311大地震釀成福島核電廠核災事件，引發全球對核能安全性的擔憂。對於核電安全性的質疑可能使各國政策偏向其他可再生能源，長期而言，將促使全球政府更加正視安全的替代能源選擇，影響各國政府的能源政策轉向，有助於太陽能、水力及風能等再生能源產業的發展。

## B.不利因素

### (A)各國替代能源政策的變動

受限於經濟環境景氣影響或各國政府補貼政策之變動，產業發展初期很容易產生供需失衡的情形。例如：自2008年底開始，歐美主要市場受到金融風暴持續衝擊影響，對太陽能補助政策陸續限縮，嚴重打擊太陽能終端系統安裝需求意願，再加上中國大陸政府政策性強力介入，供給大量增加，使市場價格一路下滑，供需狀態一時產生劇烈的變化。

#### 因應對策：

公司自成立以來，以提供高品質且具競爭力之產品自許，持續提升轉換效率、降低生產成本，使公司的太陽能晶片價格及品質在市場上皆極具競爭優勢。此外公司亦隨時掌握國內外產業資訊動態，根據市場變化調整銷售策略及產能運用，隨時保持高度彈性，做最佳的因應。隨著太陽發電成本的持續下降與傳統電價的上漲，目前部分歐洲國家太陽能發電成本已經趨近傳統電價，這將會使產業逐漸降低對政策補助的依賴度。

### (B)大陸業者的低價傾銷

中國政府大力支持太陽能產業發展，太陽能製造商如雨後春筍般出現並紛紛擴產，憑藉著低廉的資金、人力及政策補貼，以低價策略掠取市場佔有率，雖品質仍時受詬病，但也的確造成歐、美及台灣廠商不少的壓力。

#### 因應對策：

公司產品強調高品質與效能，專注於高階市場，與低價矽晶片有市場區隔。由於矽晶片製造環節中人力成本所佔比率不高，且達能近年來積極投入研發，在材料減省與再回收利用等技術大有所獲，故生產成本的控制上並不遜色於中國大陸廠商。

### (C)其他替代能源的興起

晶矽太陽能為目前的主流產品，市佔率約九成。薄膜太陽能電池由於具大面積及成本下降之潛力，產品具可撓性及可透光性，與建築物做特殊結合有其獨特之處。但由於其轉換效率仍低於晶矽太陽能電池，故發展上仍有其限制，若未來轉換效率及產品良率有大幅提升，也許有快速成長的機會。

#### 因應對策：

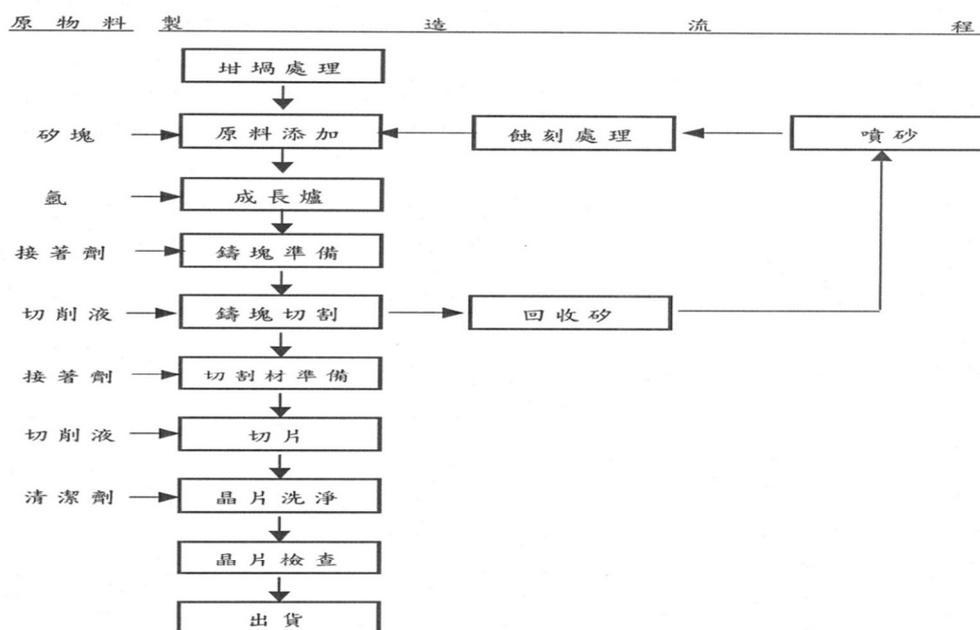
公司以世界一流的太陽能解決方案提供者為願景，自亦將隨技術的演進，多方探索其他替代能源技術的發展及不同能源替代方案的可能性。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途：

產品名稱	重要用途
太陽能多晶矽晶片	太陽能電池、太陽能光電模組

### (2)產製過程



## 3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
矽料	Hemlock、OCI、REC、及福聚太陽能	良好

#### 4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	101年				102年				103年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	丙廠商	228,014	28.17	無	乙廠商	186,001	24.50	無	乙廠商	69,845	18.73	無
2	乙廠商	148,350	18.33	無	丁廠商	97,873	12.89	無	戊廠商	55,515	14.90	無
-	其他	432,917	53.50	無	其他	475,399	62.61	無	其他	247,167	66.35	無
-	進貨淨額	809,281	100.00	-	進貨淨額	759,273	100.00	-	進貨淨額	372,527	100.00	-

本公司最近二年度及本年度截至最近期財務報表日止之供應商之變化情形，主係考量分散矽料供應來源以降低營運風險及因客戶訂單需求影響等因素變化所致。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	101年				102年				103年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	甲公司	369,929	40.98	無	己公司	271,858	26.88	無	乙公司	106,767	24.62	無
2	乙公司	210,933	23.36	無	甲公司	211,494	20.91	無	己公司	83,079	19.16	無
-	其他	321,921	35.66	無	其他	528,121	52.21	無	其他	243,845	56.22	無
-	銷貨淨額	902,783	100.00	-	銷貨淨額	1,011,473	100.00	-	銷貨淨額	433,691	100.00	-

最近二年度及本年度截至最近期財務報表日止之客戶變化情形，主係客戶業績變化及隨產業趨勢變化，機動調整銷售策略。

### 5.最近二年度生產量值

單位：仟片，新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	101 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
多晶太陽能矽晶片		52,500	27,589	1,219,822	75,600	37,493	1,268,163
合計		52,500	27,589	1,219,822	75,600	37,493	1,268,163

### 6.最近二年度銷售量值

單位：仟片，新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	101 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能多晶矽晶片		26,490	837,814	969	26,378	35,967	976,764	1,350	34,648
其他		0	0	86	38,591	0.15	61	0	0
合計		26,490	837,814	1,055	64,969	35,967	976,825	1,350	34,648

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人

年度		101 年度	102 年度	103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	33	34	28
	一般職員	90	85	94
	生產線員工	177	188	199
	合計	300	307	321
平均年齡(歲)		31 歲	31 歲	31 歲
平均服務年資(年)		2.37 年	2.48 年	2.69 年
學 歷 分 佈 比 例	博 士	1%	1%	1%
	碩 士	13%	12%	13%
	大 專	63%	64%	61%
	高 中	14%	15%	16%
	高 中 以 下	9%	8%	9%

註：此處之經理人，係指本公司課級以上之主管。

#### 四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- 2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無環境污染之情形發生。目前工廠產製過程中所產生之廢水及廢氣皆經由汙染防制設備處理後排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之清除處理機構清理。

#### 五、勞資關係

- 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### (1)員工福利措施

- A. 公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及提供職業災害保險。
- B. 公司員工均依職工福利金條例加入職工福利委員會，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就創業資本額、每月營業額、員工薪資及下腳變賣等依比例金額提撥福利金。
- C. 公司員工另享有向人壽保險公司之投保團體保險；包含壽險、意外險及癌症醫療等保險，讓同仁享有周全的醫療保險，其費用由公司負擔。
- D. 新進同仁到職當年度即依到職天數比例核給特別休假，將政府機關行事曆只紀念不放假之假日，列入特別休假天數，擁有人性化的給假制度，讓同仁可彈性運用。
- E. 定期舉行慶生會、部門聚餐等活動及不定期的員工旅遊活動，以凝聚員工之間的情感及和諧，以提高工作之士氣。
- F. 公司每年度決算如有盈餘時，依本公司章程分派紅利給員工。

##### (2)員工進修及訓練情形

在達能，從新進員工到職開始，會針對不同領域的員工給予不同職能及其業務需求，規劃專業技術訓練，期能藉此強化員工職能，有效地提升企業經營績效及競爭力。並透過辦理專業課程、技術研討會等，增進員工的專業知識；並提供線上學習系統展開全方位的培育計劃，協助員工提升個人能力及素質。

達能科技提供訓練規劃如下：

- A. 新進人員訓練：分為新進人員導入、職務專業基礎訓練二階段，促使新進員工認知公司經營理念與企業文化；藉由個別指導、線上學習及測驗方式，加速習得職務所需技能。

- B. 專業職能提升：針對各領域所需之專業職能，除了透過公司內部訓練體系，並結合外部學術研討會、顧問公司開辦之專業課程…等訓練管道，提升員工專業知識、技能。
- C. 管理才能訓練：為培育主管階層的管理才能，每年規劃一系列符合各階層主管訓練課程，其中包括：管理實務、企業經營管理、領導才能…等主管訓練，並吸取外部機構的管理趨勢，帶領團隊達成組織賦予的目標。
- D. 訓練補助：為配合員工各類職能所需，強化員工專業職能，提供外部訓練課程補助，以提升組織的競爭力。
- E. 自我啟發：公司自行開發教育訓練系統，員工透過數位學習(e-Learning)方式及實際課程的參與，展開工作領域以外之知識學習，達到自我能力提昇及具廣度、深度的學習效果。

102年度教育訓練各項課程執行結果如下：

課程類別	班次數	總人次	總時數	總費用(NT\$元)
新進人員訓練	62	228	496	196,340
通識訓練	71	459	619	
專業訓練	129	715	1,563	
管理才能	33	438	612	
自我啟發	14	125	193	
總計	309	1,965	3,483	

### (3)退休制度與其實施情形

公司依勞動基準法之規定，每月均會提撥員工每月薪資百分之六作為員工退休金，符合相關法令之規定。

### (4)勞資協議之情形

公司向來注重人性化管理，秉持勞資一體共存共榮之觀念，故於勞資問題之溝通上採彈性且多面向方式處理，因此公司勞資關係一向保持和諧良好。

### (5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之規章及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討員工福利內容，以維護員工權益。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	泛亞科技(股)公司	97.02.15~112.06.30	廠房用地租賃	無
租賃契約	泛亞科技(股)公司	99.01.20~114.06.30	廠房用地租賃	無
租賃契約	泛亞科技(股)公司	99.12.27~115.05.31	廠房用地租賃	無
工程合約	峯典科技開發股份有限公司	100.01.10~至工程完成驗收	晶圓三廠土建新 建工程及一般機 電空調系統工程	無
供貨合約	OCI Company Ltd.	100.03.15~107.12.31	多晶矽原料採購 合約	至 107 年止總 採購量需達 3,500,000kgs
供銷契約	ALD Vacuum Technologies GmbH	100.12.15~103.10.31	採購長晶設備之 協議事項	無
聯合授信 合約	中國信託商業銀行股份 有限公司等 11 家銀行	102.09.17~105.10.11	新台幣 9.224 億 元整聯合授信案	財務比率限制

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
流動資產		667,283	2,063,599	2,963,477	1,402,480	不適用
基金及投資		3,600	7,420	11,020	173,701	
固定資產		1,242,527	3,376,504	4,618,848	4,559,880	
無形資產		—	—	—	—	
其他資產		104,999	22,556	193,960	342,613	
資產總額		2,018,409	5,470,079	7,787,305	6,478,674	
流動負債	分配前	303,753	1,326,638	1,278,005	1,393,109	
	分配後	303,753	1,527,896	1,479,263	1,393,109	
長期負債		325,870	1,005,024	1,725,349	1,078,981	
其他負債		—	2,535	2,535	5,663	
負債總額	分配前	629,623	2,334,197	3,005,889	2,477,753	
	分配後	629,623	2,535,455	3,207,147	2,477,753	
股本		1,260,000	1,644,582	2,036,733	2,036,733	
預收股本		141,772	—	—	—	
資本公積		340,000	1,012,384	2,818,537	2,744,683	
保留盈餘	分配前	(352,986)	478,916	(73,854)	(780,294)	
	分配後	(352,986)	253,507	(275,112)	(780,294)	
金融商品未實現損益		—	—	—	—	
累積換算調整數		—	—	—	(201)	
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	1,388,786	3,135,882	4,781,416	4,000,921	
	分配後	1,388,786	2,934,624	4,580,158	4,000,921	

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

## (二) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

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 103年03月 31日 財務資料(註2)			
	98年	99年	100年	101年	102年				
流動資產						1,390,865	862,605	1,865,372	
不動產、廠房及設備						4,327,235	3,960,322	4,005,807	
無形資產						0	0	0	
其他資產						760,646	1,077,524	910,577	
資產總額						6,478,746	5,900,451	6,781,756	
流動負債	分配前						1,393,532	985,605	733,326
	分配後						1,393,532	尚未分配	尚未分配
非流動負債						1,084,644	646,501	556,235	
負債總額	分配前						2,478,176	1,632,106	1,289,561
	分配後						2,478,176	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	不適用					4,000,570	4,268,345	5,492,195	
股本						2,036,733	2,648,233	3,498,233	
資本公積						2,744,683	2,253,805	2,718,513	
保留盈餘	分配前						(780,645)	(624,731)	(720,237)
	分配後						(780,645)	尚未分配	尚未分配
其他權益						(201)	(8,962)	(4,314)	
庫藏股票						0	0	0	
非控制權益						0	0	0	
權益總額	分配前						4,000,570	4,268,345	5,492,195
	分配後						4,000,570	尚未分配	尚未分配

註1：最近五年度財務資料為經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

## (三) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料 (註 1)				
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營業收入	1,276,770	3,606,522	3,869,107	902,783	不適用
營業毛(損)利	(11,878)	762,468	(230,446)	(736,280)	
營業(損)益	(109,663)	553,921	(340,828)	(825,206)	
營業外收入及利益	14,651	16,921	31,056	23,253	
營業外費用及損失	(26,122)	(26,086)	(63,033)	(86,144)	
繼續營業部門稅前(損)益	(121,134)	544,756	(372,805)	(888,097)	
繼續營業部門(損)益	(99,872)	478,916	(327,361)	(759,906)	
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	(99,872)	478,916	(327,361)	(759,906)	
每股盈(虧)餘(元)	(0.97)	3.12	(1.67)	(3.73)	

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

(四) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 103 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 (註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入				902,783	1,011,473	433,691
營 業 毛 利				(732,611)	(584,261)	(63,193)
營 業 損 益				(819,635)	(667,125)	(89,572)
營業外收入及支出				(62,891)	(73,079)	(13,999)
稅 前 淨 利				(882,526)	(740,204)	(103,571)
繼續營業單位 本期淨利				(755,282)	(624,268)	(95,506)
停業單位損失				0	0	0
本期淨利(損)				(755,282)	(624,268)	(95,506)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用		(201)	(211)	2,597
本期綜合損益總額				(755,483)	(624,479)	(92,909)
淨利歸屬於 母公司業主				0	0	0
淨利歸屬於非控制權 益				0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主				0	0	0
綜合損益總額歸屬於 非控制權益				0	0	0
每 股 盈 餘				(3.71)	(2.41)	(0.28)

註1：最近五年度財務資料為經會計師查核簽證

註2：經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
98 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
99 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
100 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
101 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
102 年度	賴宗義、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務比率-我國財務會計準則

年 度 分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	31.19	42.67	38.60	38.24	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)	138.00	122.64	140.87	111.40		
償債 能力	流動比率(%)	219.68	155.55	231.88	100.67		
	速動比率(%)	155.77	122.68	214.79	90.11		
	利息保障倍數	—	25.31	(註2)	(註2)		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	38.02	24.20	20.45	10.52		
	平均收現日數	10	15	18	35		
	存貨週轉率(次)	8.30	12.60	19.10	17.42		
	應付款項週轉率(次)	26.25	13.74	17.44	25.77		
	平均銷貨日數	44	29	19	21		
	固定資產週轉率(次)	1.03	1.07	0.84	0.20		
	總資產週轉率(次)	0.63	0.66	0.50	0.14		
獲利 能力	資產報酬率(%)	(4.53)	13.21	(4.30)	(9.90)		
	股東權益報酬率(%)	(8.62)	21.17	(8.27)	(17.31)		
	占實收資 本比率%	營業利益	(8.70)	33.68	(16.73)		(40.52)
		稅前純益	(9.61)	33.12	(18.30)		(43.60)
	純益率(%)	(7.82)	13.28	(8.46)	(84.17)		
	每股盈餘(元)	(0.97)	3.16	(1.67)	(3.73)		
現金 流量 (%)	現金流量比率	0.22	58.12	(註2)	(註2)		
	現金流量允當比率	—	20.12	12.95	11.89		
	現金再投資比率	0.04	17.48	(註2)	(註2)		
槓桿度	營運槓桿度	(7.29)	1.39	(6.89)	(0.30)		
	財務槓桿度	0.85	1.04	0.87	0.93		

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：相關比率為負值，故不適用。

註3：財務比率設算公式如下所示：

(1)財務結構

- A.負債占資產比率=負債總額/資產總額。  
B.長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

(2)償債能力

- A.流動比率=流動資產/流動負債。  
B.速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。  
C.利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

(3)經營能力

- A.應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
B.平均收現日數=365/應收款項週轉率。  
C.存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。  
D.應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
E.平均銷貨日數=365/存貨週轉率。  
F.固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。  
G.總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

(4)獲利能力

- A.資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。  
B.股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。  
C.純益率=稅後損益/銷貨淨額。  
D.每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

(5)現金流量

- A.現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。  
B.淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。  
C.現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

(6)槓桿度

- A.營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。  
B.財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

## 2.財務比率變動原因

### (1)財務結構

長期資金占固定資產比率下降，主係因 101 年度獲利衰退及逐期償還銀行之中長期借款，以致股東權益及長期負債減少。

### (2)償債能力

主係因現金及約當現金減少，100 年度辦理現金增資，支應資本支出及中長期還款，故至 101 年底現金及約當現金相較 100 年底減少，致使流動比率及速動比率下降。

### (3)經營能力：

主係 101 年度產業需求大幅滑落，資本支出未如預期產生效益，致使經營能力較 100 年度下滑。

### (4)獲利能力

由於 101 年度產業需求滑落，矽晶圓價格大幅下跌，致使獲利較 100 年度衰退。

### (5)槓桿度：

營運槓桿度上升，主要係 101 年度產業需求大幅滑落，本公司採取選擇性接單方式因應市況，以降低損失所致。

### 3.財務比率-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 103年03 月31日 (註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率				38.25	27.66	19.02
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率				117.52	124.10	150.99
償債 能力 (%)	流動比率				99.81	87.52	254.37
	速動比率				89.25	71.70	215.68
	利息保障倍數				(註 3)	(註 3)	(註 3)
經營 能力	應收款項週轉率(次)				10.52	13.03	10.12
	平均收現日數				35	28	36
	存貨週轉率(次)				17.38	15.91	11.21
	應付款項週轉率(次)				25.71	23.25	11.92
	平均銷貨日數				21	23	33
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)			不適用	0.21	0.24	0.44
	總資產週轉率(次)				0.13	0.16	0.27
獲利 能力	資產報酬率(%)				(9.83)	(9.56)	(1.40)
	權益報酬率(%)				(17.21)	(15.10)	(1.96)
	稅前純益占實收資本 額比率(%)				(44.33)	(27.95)	(2.96)
	純益率(%)				(83.66)	(61.72)	(22.02)
	每股盈餘(元)				(3.71)	(2.41)	(0.28)
現金 流量	現金流量比率(%)				(註 3)	(註 3)	(註 3)
	現金流量允當比率 (%)				11.21	13.82	14.42
	現金再投資比率(%)				(註 3)	(註 3)	(註 3)
槓桿 度	營運槓桿度				(0.29)	(0.50)	(1.94)
	財務槓桿度				0.92	0.94	0.92

註 1：最近五年度財務資料為經會計師查核簽證

註 2：經會計師核閱。

註 3：相關比例為負數，故不適用

註 4：財務比率設算公式如下所示：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

#### 4. 財務比率變動原因：

##### (1)財務結構：

負債占資產比率下降，主係依聯貸合約逐期償還中長期銀行借款以致負債降低所致。

##### (2)償債能力：

主係依聯貸合約逐期償還銀行借款，致現金及約當現金減少，因而流動比率及速動比率下降。

(3)經營能力：

由於102年太陽能產業逐漸復甦，營收較101年增加，經營能力亦較101年改善。

(4)獲利能力：

由於102年太陽能產業逐漸復甦，在銷售量增加，產能利用率上升及原物料成本降低下，102年之產品單位成本下降，帶動毛利及獲利較101年改善，致使獲利能力亦較101年改善。

(5)現金流量：

主係因產業景氣變化，102年減緩資本支出所致。

(6)槓桿率：

營運槓桿度因獲利改善而較101年改善。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第年報77頁。

四、最近年度財務報告：請參閱年報第78頁～第148頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：本公司並無關係企業且102年度及截至年報刊印日止，並未發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及財務績效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	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		862,605	1,390,865	(528,260)	-38%
採權益法之投資		264,201	162,681	101,520	62%
固定資產		3,960,322	4,327,235	(366,913)	-8%
其他資產		813,323	597,965	215,358	36%
<b>資產總額</b>		<b>5,900,451</b>	<b>6,478,746</b>	<b>(578,295)</b>	<b>-9%</b>
流動負債		985,605	1,393,532	(407,927)	-29%
長期負債		642,731	1,078,981	(436,250)	-40%
其他負債		3,770	5,663	(1,893)	-33%
<b>負債總額</b>		<b>1,632,106</b>	<b>2,478,176</b>	<b>(846,070)</b>	<b>-34%</b>
股本		2,648,233	2,036,733	611,500	30%
資本公積		2,253,805	2,744,683	(490,878)	-18%
保留盈餘		-624,731	-780,645	155,914	-20%
其他權益		-8,962	-201	(8,761)	4,359%
<b>股東權益總額</b>		<b>4,268,345</b>	<b>4,000,570</b>	<b>267,775</b>	<b>7%</b>
<p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主係因現金及約當現金減少，包含因營運虧損之淨現金流出，支應資本支出及中長期還款，故至 102 年底現金及約當現金相較 101 年底減少。</li> <li>2. 採權益法之投資：主係投資永旺能源股份有限公司所致，該公司主要從事太陽能模組生產、銷售及太陽能電廠之建置。</li> <li>3. 其他資產：主係因遞延所得稅資產-非流動及預付設備款項增加所致。</li> <li>4. 流動負債：主係償還短期借款及一年到期之長期借款所致。</li> <li>5. 長期負債：主係因逐期償還中長期銀行借款所致。</li> <li>6. 其他負債：主係因除役、復原及修復成本之長期負債準備減少所致。</li> <li>7. 股本：本公司於 102 年完成 60,000 仟股之現金增資。</li> <li>8. 保留盈餘：係因 102 年度營運改善，虧損減少所致。</li> <li>9. 其他權益：主要係採用權益法投資之永旺公司，按持股比例認列永旺公司所產生之「其他股東權益調整項目-國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。</li> </ol>					

## 二、財務績效

### 1.財務績效比較

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入	1,011,473	902,783	108,690	12%
營業成本	(1,595,734)	(1,635,394)	39,660	-2%
營業毛利	(584,261)	(732,611)	148,350	-20%
營業費用	(82,864)	(87,024)	4,160	-5%
營業損益	(667,125)	(819,635)	152,510	-19%
本期稅前損益	(740,204)	(882,526)	142,322	-16%
所得稅(費用)利益	115,936	127,244	(11,308)	-9%
本期稅後損益	(624,268)	(755,282)	131,014	-17%

增減比例變動分析說明：

- 營業收入：由於 102 年度銷售量因產業逐漸復甦而增加，使營收較 101 年度成長。
- 營業毛利：由於 102 年度產業逐漸復甦，在產能利用率上升及原物料成本較 101 年降低下，產品單位成本下降，使營業毛利較 101 年改善。

### 2.預期銷售數量與其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能晶片	69,335

本公司 103 年度之預期銷售數量係管理當局依據市場需求狀況與發展趨勢，依客戶營運概況及預期接單情形，並參酌產業狀況而訂定之銷售數量目標。

### 3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

若產業需求不明，致價格下跌使獲利能力下降而產生損失，公司將透過成本及費用控管，並積極提升產品品質與生產效能，增加競爭力以減少市場對財務與業務之不利影響。

### 三、現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動分析

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率	-	-	-
現金流量允當比率	13.82%	11.21%	23%
現金再投資比率	-	-	-
主係因應產景氣變化，102 年減緩資本支出所致。			

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

#### 3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年因營業活 動淨現金流量	全年因投資及 融資活動淨現 金流量	現金 剩餘(不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
564,481	133,803	990,347	1,688,631	-	-
現金流量變動情形分析：					
1. 未來一年現金流動性分析					
(1)營業活動：預計民國 103 年度營業活動為淨現金流入，暫估 133,803 仟元。					
(2)投資活動：預計民國 103 年度仍將支付廠房、部份機器設備支出，致投資活動會產生淨現金流出 86,996 仟元。					
(3)融資活動：民國 103 上半年度辦理現金增資及償還銀行借款，使融資活動產生淨現金流入 1,077,343 仟元。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

#### 1.最近年度重大資本支出

單位：新台幣仟元

計畫	資金來源	所需資金總額	資金運用情形		
			100 年度	101 年度	102 年度
購置機器 設備	100 年度 現金增資	692,419	386,020	252,144	54,255

2. 對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	轉投資政策	102 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
永旺能源股份有限公司	鞏固及穩定長期之業務發展	9,883	銷售太陽能模組及投入電廠建置	無	無

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動

A.對公司損益之影響

本公司102年度之利息費用為52,935仟元，利息收入為4,805仟元，佔營業收入淨額之比率分別為5.23%及0.48%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。

B.未來因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

(2)匯率變動

A.對公司損益之影響

本公司 102 年度之兌換損失為 1,004 仟元，其佔營業收入淨額之比率為 0.10%，匯率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

B.未來因應措施

本公司進貨、銷貨均以外幣往來為主，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣採購支出，進而達到自然避險功能外，另亦將持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，以採取必要之避險措施，若遇匯率變動幅度較大時，則適度調整價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

(3)通貨膨脹

A.對公司損益之影響

本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係，並隨時注意市場原物料價格波動變化，故對本公司損益尚無產生重大影響之情形。

## B.未來因應措施

本公司目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響，因此受通貨膨脹影響不大，惟仍將密切注意原物料價格變動情形，以降低對本公司營運之影響。

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

(1)本公司專注本業，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(2)本公司最近年度並無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，未來若因業務需求或視市場變化考量風險規避時，將依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」辦理，並依規定及時且正確公告相關資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

計畫項目	內容說明
提高回收粉的使用比例	提高回收粉的使用比例，降低生產成本並進一步減少廢棄物的產生。
提升單位矽料重量的產出	在相同品質下，降低切割過程中的矽料損失，提升單位矽料重量的晶片產出，進而降低生產成本。
提升晶片之光電轉換效率	減少晶片黑邊面積，進而提升晶片之光電轉換效率

(2)預計投入之研發費用

研發能力是公司未來的關鍵競爭要素，101 年度及 102 年度公司投入之研發費用佔營業額比重分別約為 2.11%及 1.72%，未來公司仍將本著身為科技事業之使命，每年投入一定水準之研發費用，用以開發新產品、培育研發人才、持續提升研發能量，預估 103 年將投入約新台幣 10,200 仟元的研發費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

公司所處產業為低污染之綠色能源產業，在多數國家皆為受鼓勵之產業，並未受特殊法令管制，惟各國政府之獎勵政策，有助於產業的蓬勃發展。

另本公司除遵循國內外相關法令規定外，亦隨時留意國內外重要政策及法律變動相關情形，截至年報刊印日止，除各國仍依計劃調整其太陽能補貼政策外，美國、歐洲與中國大陸間之太陽能貿易保護政策爭議外，尚無因其他國內外政策及法律變動，對公司財務及業務會造成重大影響之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展及必要之因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信的經營原則，對公司形象更是重視，故本公司目前並無企業形象改變而造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併之計劃，將來若有購併計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量購併之綜效，以確保股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前多晶矽晶片之生產產能約 330MW，相對於國內外大廠，規模仍屬小型，為達經濟規模及滿足下游客戶訂單需求，故本公司乃於 100 年著手興建三廠，將總產能提昇至 550MW，並透過產能的擴增以達到降低單位生產成本並分散客源之目標。惟考量市場可能之變動，目前仍延緩新廠裝機進度，並積極調整本身營運結構，加強管理並提升效能，以待太陽能景氣復甦，同時降低可能的風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

在進貨方面，本公司採購部門自 98 年起，矽料的採購已分散向主要大廠採購，且目前市場矽料供過於求，矽料供應已無集中難以取得之風險，公司並於 100 年 3 月與韓商 OCI 簽訂長期供貨合約，確保料源以滿足生產需求。

102 年度營業收入淨額佔 5%以上之客戶營收合計約佔 83%，分別由 5 大客戶組成，最大客戶佔有率約 27%。102 年度前十大客戶之營收組成占總營收 95.09%，其個別營收佔比分別為 1.25%至 26.88%之間。因本公司目前生產規模相對於國內外同業及下游太陽能電池廠商仍算不大，現階段產能配置以供應主要客戶之訂單需求為優先考量，致銷售有較為集中之情形，惟本公司已積極拓展新客戶，且主要銷貨客戶均為國內外知名太陽能電池廠，因此客戶性質相對穩健，故本公司未來在持續拓展業務及新增客戶下，應能有效降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施: 本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及監察人長期參與公司經營，公司團隊及員工認同公司發展方向，願意持有公司股票與公司共同成長，故本公司尚不致有股權大量移轉或更換情形，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉案當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

### (一)不動產、廠房及設備折舊方法及年限

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築		36 年
機器設備	4 年 ~	11 年
辦公設備	4 年 ~	6 年
運輸設備	4 年 ~	6 年
租賃資產		7 年
雜項資產	6 年 ~	8 年

## (二)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### 備抵呆帳

本公司備抵呆帳之提列係依就期末應收票據及應收帳款之帳齡予以分析其帳款收回之可能性，並依本公司備抵呆帳提列管理辦法予以提列適當之備抵呆帳。提列比率如下：

逾期帳齡	呆帳損失率
未逾期	0.5%
1-30天	0.5%
31-90天	20%
91-180天	50%
181-270天	80%
271-365天	90%
366天以上	100%

### 備抵存貨跌價損失

存貨包括原料、物料、在製品、半成品及製成品等存貨，其存貨成本之計算採用加權平均法並按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營運過程中之估計售價減除至完工尚需投入之成本及相關變動銷售費用後之餘額。另依據期末存貨庫齡，評估其呆滯之可能性，並提列備抵存貨呆滯損失，依本公司存貨評價提列管理辦法：對6~12個月、13~18個月內、19~24個月內及25個月以上未有異動之期末存貨分別提列25%、50%、75%及100%之備抵存貨呆滯損失。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(1)本公司無關係企業。

(2)關係企業合併財務報表及關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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。

## 監察人查核報告書

董事會造具本公司民國 102 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，謹請鑒核。

此致

達能科技股份有限公司 103 年股東常會

監察人：周惠國

監察人：呂正東

監察人：薩摩亞商 SKY HARVEST

INVESTMENTS LIMITED

代表人呂克毅

周惠國  
呂正東

呂克毅



中華民國 103 年 3 月 26 日



會計師查核報告

(103)財審報字第 13003561 號

達能科技股份有限公司 公鑒：

達能科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告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告表示意見。上開財務報告採用權益法投資之永旺能源股份有限公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關永旺能源股份有限公司財務報告所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該採用權益法之投資民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之金額分別為新台幣 264,201 仟元及新台幣 162,681 仟元，各占資產總額之 4%及 2%。民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之綜合損益分別為利益新台幣 9,672 仟元及損失新台幣 14,720 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達能科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義

賴宗義

會計師



林鈞堯

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日



達能科技股份有限公司

資產負債表

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 564,481	10	\$ 1,178,816	18	\$ 2,545,748	33
1170	應收帳款淨額	六(二)	131,063	2	24,196	-	147,417	2
1200	其他應收款		9,571	-	12,938	-	23,948	-
130X	存貨	六(三)	115,194	2	85,377	2	102,779	1
1410	預付款項	九(二)	40,768	1	61,785	1	115,696	2
1476	其他金融資產－流動	八	-	-	27,504	1	-	-
1479	其他流動資產－其他		1,528	-	249	-	8,777	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>862,605</u>	<u>15</u>	<u>1,390,865</u>	<u>22</u>	<u>2,944,365</u>	<u>38</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(四)	264,201	4	162,681	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及 八	3,960,322	67	4,327,235	67	4,377,580	56
1840	遞延所得稅資產	六(二十 四)	346,257	6	230,321	4	103,077	1
1980	其他金融資產－非流動	八	11,020	-	11,020	-	11,020	-
1990	其他非流動資產－其他	六(六)及 九(二)	456,046	8	356,624	5	352,282	5
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>5,037,846</u>	<u>85</u>	<u>5,087,881</u>	<u>78</u>	<u>4,843,959</u>	<u>62</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,900,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,478,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,788,324</u>	<u>100</u>

(續次頁)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$ 219,992	4	\$ 311,416	5	\$ 134,716	2
2110	應付短期票券		-	-	-	-	49,870	1
2170	應付帳款		113,227	2	24,057	-	103,157	1
2200	其他應付款	六(八)	134,164	2	55,817	1	239,065	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	489,983	8	1,000,788	15	754,659	10
2355	應付租賃款—流動	六(十)	26,783	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他		1,456	-	1,454	-	2,532	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>985,605</u>	<u>17</u>	<u>1,393,532</u>	<u>21</u>	<u>1,283,999</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)	600,398	10	1,078,981	17	1,725,349	22
2610	長期應付票據及款項	六(十)	42,333	1	-	-	-	-
2670	其他非流動負債—其他	六(十三)	3,770	-	5,663	-	2,535	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>646,501</u>	<u>11</u>	<u>1,084,644</u>	<u>17</u>	<u>1,727,884</u>	<u>22</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,632,106</u>	<u>28</u>	<u>2,478,176</u>	<u>38</u>	<u>3,011,883</u>	<u>39</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)	2,648,233	45	2,036,733	32	2,036,733	26
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)	2,253,805	38	2,744,683	42	2,818,537	36
<b>保留盈餘</b>								
		六(十)						
		六)(二十四)						
3310	法定盈餘公積		-	-	-	-	47,892	1
3350	待彌補虧損		( 624,731)	( 11)	( 780,645)	( 12)	( 126,721)	( 2)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)	( 8,962)	-	( 201)	-	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>4,268,345</u>	<u>72</u>	<u>4,000,570</u>	<u>62</u>	<u>4,776,441</u>	<u>61</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
		九						
<b>重大之期後事項</b>								
		十一						
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 5,900,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,478,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,788,324</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師民國103年3月26日查核報告。

董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司

綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,011,473	100	\$ 902,783	100		
5000 營業成本	六(三)(二十 二)(二十三)	( 1,595,734)	( 158)	( 1,635,394)	( 181)		
5900 營業毛損		( 584,261)	( 58)	( 732,611)	( 81)		
營業費用	六(二十二)(二 十三)						
6100 推銷費用		( 4,093)	-	( 5,006)	( 1)		
6200 管理費用		( 61,403)	( 6)	( 62,939)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 17,368)	( 2)	( 19,079)	( 2)		
6000 營業費用合計		( 82,864)	( 8)	( 87,024)	( 10)		
6900 營業損失		( 667,125)	( 66)	( 819,635)	( 91)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)	7,193	1	17,300	2		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 45,367)	( 5)	5,839	1		
7050 財務成本	六(二十一)	( 44,788)	( 4)	( 71,511)	( 8)		
7060 採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額		9,883	1	( 14,519)	( 2)		
7000 營業外收入及支出合計		( 73,079)	( 7)	( 62,891)	( 7)		
7900 稅前淨損		( 740,204)	( 73)	( 882,526)	( 98)		
7950 所得稅利益	六(二十四)	115,936	11	127,244	14		
8200 本期淨損		( \$ 624,268)	( 62)	( \$ 755,282)	( 84)		
其他綜合損益							
8370 採用權益法之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份 額	六(十七)	( \$ 211)	-	( \$ 201)	-		
8500 本期綜合損失總額		( \$ 624,479)	( 62)	( \$ 755,483)	( 84)		
9750 基本每股虧損	六(二十五)	( \$ 2.41)		( \$ 3.71)			
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	( \$ 2.41)		( \$ 3.71)			

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
賴宗義、林鈞堯會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜





達維科技股份有限公司  
 中華民國102年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	資本公積-發行溢	資本公積			盈餘	其他	其他	其他	權益總額
				資本公積-認列關聯企業及合資權益淨值之數	資本公積-股票	資本公積-其他					
<b>101 年度</b>											
		\$ 2,036,733	\$ 2,815,818	\$ -	\$ 2,719	\$ 47,892	(\$ 126,721)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,776,441
	六(十六)	-	-	-	-	(47,892)	47,892	-	-	-	-
	六(十六)	-	(71,135)	-	(2,719)	-	73,854	-	-	-	-
	六(十六)	-	-	-	-	-	(20,388)	-	-	-	(20,388)
	六(十六)	-	-	-	-	-	(755,282)	-	-	-	(755,282)
	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(201)	-	-	(201)
		\$ 2,036,733	\$ 2,744,683	\$ -	\$ -	\$ 780,645	(\$ 780,645)	\$ 201	\$ -	\$ -	\$ 4,000,570
<b>102 年度</b>											
		\$ 2,036,733	\$ 2,744,683	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 780,645)	\$ 201	\$ -	\$ -	\$ 4,000,570
	六(十四)	600,000	245,400	-	-	-	-	-	-	-	845,400
	六(十二)	-	276	-	-	-	-	-	-	-	276
	六(十六)	-	(780,294)	-	-	-	780,294	-	-	-	-
	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	六(十五)	11,500	-	-	-	-	-	-	(8,550)	-	4,332
	六(十)	-	-	42,358	-	-	(112)	-	-	-	42,246
	六(十六)	-	-	-	-	-	(624,268)	-	-	-	(624,268)
	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(211)	-	-	(211)
		\$ 2,648,233	\$ 2,210,065	\$ 42,358	\$ -	\$ 624,731	(\$ 624,731)	\$ 412	(\$ 8,550)	\$ -	\$ 4,268,345

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所賴宗義、林鈞堯會計師民國103年3月26日查核報告。



董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜

達能 科 技 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 102 年 及 101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 740,204)	(\$ 882,526)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	505,576	453,996
攤銷費用	六(二十二)	5,939	7,783
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(二)	290	(373)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	十三(二)	(9,883)	14,519
處分投資利益		(101)	-
長期借款手續費攤銷數		5,708	4,225
利息費用	六(二十一)	39,062	64,786
利息收入	六(十九)	(4,773)	(15,727)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	4,608	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		(107,157)	123,594
其他應收款		3,858	12,581
存貨		(29,817)	17,402
預付款項		17,507	39,456
其他流動資產		(1,278)	8,527
其他非流動資產		(536)	(573)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		89,170	(79,100)
其他應付款		42,263	(42,089)
其他流動負債		1	(1,078)
營運產生之現金流出		(179,767)	(274,597)
利息收現		4,768	15,727
支付利息		(48,543)	(67,169)
支付所得稅		(486)	(1,571)
營業活動之淨現金流出		(224,028)	(327,610)
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得採用權益法之投資	六(四)	(49,500)	(197,788)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(169,931)	(536,006)
資本化利息	六(二十一)	(8,165)	(3,293)
處分不動產、廠房及設備	六(五)	82,865	-
預付設備款(增加)減少		(101,145)	2,903
其他金融資產增加(減少)		27,503	(27,503)
存出保證金減少		2,450	-
投資活動之淨現金流出		(215,923)	(761,687)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		738,973	1,229,061
短期借款減少		(830,397)	(1,052,361)
應付短期票券減少		-	(49,871)
聯貸案主辦費		(4,720)	400
舉借長期借款		1,522,400	1,125,000
償還長期借款		(2,512,776)	(1,529,064)
存入保證金減少		(2,380)	-
應付租賃款增加		82,864	-
應付租賃款減少		(13,748)	-
現金增資	六(十四)	845,400	-
籌資活動之淨現金流出		(174,384)	(277,635)
本期現金及約當現金減少數		(614,335)	(1,366,932)
期初現金及約當現金餘額		1,178,816	2,545,748
期末現金及約當現金餘額		\$ 564,481	\$ 1,178,816

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
賴宗義、林鈞堯會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：趙元山



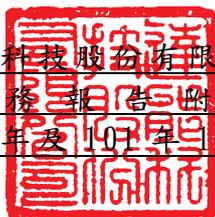
經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司  
財 務 報 告 附 註  
民國 102 年 及 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

達能科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)自民國 96 年 10 月 1 日開始籌備並於民國 96 年 11 月 9 日經核准設立，本公司主要營業項目為太陽能相關產品之製造、加工。本公司於民國 99 年 7 月 20 日起在臺灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 103 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

(1) 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用。(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。

(2) 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。

(3) 本公司現正評估上述新準則之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號)	允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國99年7月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。	民國100年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國102年11月19日 (非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國100年7月1日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者不必追溯調整認列首日利益。	民國100年7月1日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國101年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國102年1月1日
國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。	民國102年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正)	配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國102年1月1日
國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國102年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
其他綜合損益項目之表達 (修正國際會計準則第1號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國101年7月1日
國際財務報導解釋第20號 「露天礦場於生產階段之剝除成本」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。	民國102年1月1日
揭露-金融資產及金融負債之互抵 (修正國際財務報導準則第7號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國102年1月1日
金融資產及金融負債之互抵 (修正國際會計準則第32號)	釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國103年1月1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。	民國102年1月1日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引 (修正國際財務報導準則第10、11及12號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。	民國102年1月1日
投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國103年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國103年1月1日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國103年1月1日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號	<p>1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。</p> <p>2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。</p>	民國102年11月19日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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)編製之首份財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

##### (二)編製基礎

1. 本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償

負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 應收帳款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌或低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	36 年
機器設備	4 年 ~ 11 年
辦公設備	4 年 ~ 6 年
運輸設備	4 年 ~ 6 年
租賃資產	7 年
雜項資產	6 年 ~ 8 年

#### (十一) 租賃資產/租賃 (承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。
  - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
  - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
  - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

### (十四) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十五) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

本公司退休金政策屬確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

### (十七) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本公司發行之限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，未達既得期間該限制員工權利新股配發股利，一併交付信託。
- (3) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已獲配之股利，其中股票股利由公司處分並補償員工之稅務損失後，其餘處分所得無償返還公司。本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
- (4) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回該股票。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十) 收入認列

本公司製造並銷售太陽能矽晶圓相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之可回收金額、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司不動產、廠房及設備之帳面金額為 \$3,960,322。

## 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$346,257。

## 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$115,194。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 80	\$ 80	\$ 80
活期存款	564,401	288,536	539,168
定期存款	-	890,200	2,006,500
	<u>\$ 564,481</u>	<u>\$ 1,178,816</u>	<u>\$ 2,545,748</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 131,474	\$ 24,317	\$ 147,911
減：備抵呆帳	( 411)	( 121)	( 494)
	<u>\$ 131,063</u>	<u>\$ 24,196</u>	<u>\$ 147,417</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
付款條件3個月內	<u>\$ 131,474</u>	<u>\$ 24,317</u>	<u>\$ 147,911</u>

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司無已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	102 年 度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 121	\$ 121
本期提列減損損失	-	290	290
12月31日	\$ -	\$ 411	\$ 411
	101 年 度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 494	\$ 494
本期迴轉減損損失	-	( 373)	( 373)
12月31日	\$ -	\$ 121	\$ 121

3. 本公司之應收帳款於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 39,338	(\$ 4,727)	\$ 34,611
物料	24,650	( 8,506)	16,144
在製品	49,741	( 8,531)	41,210
製成品	26,311	( 3,082)	23,229
	\$ 140,040	(\$ 24,846)	\$ 115,194
	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 66,871	(\$ 21,953)	\$ 44,918
物料	23,797	( 7,450)	16,347
在製品	33,541	( 24,390)	9,151
製成品	33,585	( 18,624)	14,961
	\$ 157,794	(\$ 72,417)	\$ 85,377

	101年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 97,340	(\$ 48,035)	\$ 49,305
物料	20,683	( 2,644)	18,039
在製品	55,048	( 35,859)	19,189
製成品	39,565	( 23,319)	16,246
	<u>\$ 212,636</u>	<u>(\$ 109,857)</u>	<u>\$ 102,779</u>

民國 102 年及 101 年度認列之存貨相關損益列入營業成本者，明細如下：

	102 年 度	101 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,304,661	\$ 1,301,356
存貨盤損	-	102
出售下腳收入	( 2,818)	( 2,087)
回升利益	( 47,571)	( 37,440)
未分攤製造費用	341,462	373,463
	<u>\$ 1,595,734</u>	<u>\$ 1,635,394</u>

註：上述存貨回升利益係因市價回升及將原提列跌價損失之存貨去化所致。

#### (四)採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
永旺能源股份有限公司	<u>\$ 264,201</u>	<u>\$ 162,681</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股比例
102年12月31日					
永旺能源(股)公司	<u>\$2,415,720</u>	<u>\$1,124,207</u>	<u>\$1,556,427</u>	<u>\$45,543</u>	18.23%
101年12月31日					
永旺能源(股)公司	<u>\$1,021,242</u>	<u>\$ 571,685</u>	<u>\$ 875,563</u>	<u>(\$59,927)</u>	29.79%

2. 本公司為鞏固及穩定矽晶圓之長期業務發展，於民國 101 年 3 月 20 日參與永旺能源股份有限公司(原名永晴光電股份有限公司)現金增資案，並投入\$99,000 取得該公司 23.57%之股權。該公司主要從事太陽能光電模組生產與銷售及太陽能電廠之建置。

3. 永旺能源股份有限公司於民國 101 年 5 月 30 日辦理現金增資案發行新股 13,333,500 股，每股發行價格 15 元。本公司投入 \$98,788 認購 6,585,893 股，認購後對其持股比例由 23.57% 增為 29.79%。
4. 永旺能源股份有限公司於民國 102 年 3 月 8 日辦理現金增資案發行新股 30,000,000 股，每股發行價格 15 元。本公司投入 \$49,500 認購 3,300,000 股，認購後對其持股比例由 29.79% 降為 23.19%。
5. 永旺能源股份有限公司於民國 102 年 12 月 6 日辦理現金增資案發行新股 23,200,000 股，每股發行價格 15 元。本公司未參與認購發行新股，對其持股比例由 23.19% 降為 18.23%，雖本公司持有之表決權股份低於 20%，但本公司擁有該公司 2 席董事席次，對該公司仍具有重大影響。

(五) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	租賃資產	未完工程及 待驗設備	合計
102年1月1日							
成本	\$ 1,234,468	\$ 3,298,718	\$ 14,260	\$ 52,180	\$ -	\$ 878,782	\$ 5,478,408
累計折舊及 減損	( 168,933)	( 944,951)	( 11,198)	( 26,091)	-	-	( 1,151,173)
	<u>\$ 1,065,535</u>	<u>\$ 2,353,767</u>	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 26,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 878,782</u>	<u>\$ 4,327,235</u>
102年度							
1月1日	\$ 1,065,535	\$ 2,353,767	\$ 3,062	\$ 26,089	\$ -	\$ 878,782	\$ 4,327,235
增添	49,184	22,900	-	479	84,664	58,755	215,982
利息資本化	-	-	-	-	-	5,546	5,546
處分	-	( 82,865)	-	-	-	-	( 82,865)
重分類	437,505	368,263	-	-	-	( 805,768)	-
折舊費用	( 86,586)	( 402,676)	( 1,649)	( 8,944)	( 5,721)	-	( 505,576)
12月31日	<u>\$ 1,465,638</u>	<u>\$ 2,259,389</u>	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 17,624</u>	<u>\$ 78,943</u>	<u>\$ 137,315</u>	<u>\$ 3,960,322</u>
102年12月31日							
成本	\$ 1,721,157	\$ 3,569,343	\$ 14,138	\$ 52,659	\$ 84,664	\$ 137,315	\$ 5,579,276
累計折舊及 減損	( 255,519)	( 1,309,954)	( 12,725)	( 35,035)	( 5,721)	-	( 1,618,954)
	<u>\$ 1,465,638</u>	<u>\$ 2,259,389</u>	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 17,624</u>	<u>\$ 78,943</u>	<u>\$ 137,315</u>	<u>\$ 3,960,322</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	租賃資產	未完工程及 待驗設備	合計
101年1月1日							
成本	\$ 1,226,428	\$ 3,276,204	\$ 14,138	\$ 51,869	\$ -	\$ 506,151	\$ 5,074,790
累計折舊及 減損	( 100,451)	( 571,097)	( 8,511)	( 17,151)	-	-	( 697,210)
	<u>\$ 1,125,977</u>	<u>\$ 2,705,107</u>	<u>\$ 5,627</u>	<u>\$ 34,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 506,151</u>	<u>\$ 4,377,580</u>
101年度							
1月1日	\$ 1,125,977	\$ 2,705,107	\$ 5,627	\$ 34,718	\$ -	\$ 506,151	\$ 4,377,580
增添	6,053	2,366	155	311	-	391,473	400,358
利息資本化	-	-	-	-	-	3,293	3,293
重分類	1,987	20,148	-	-	-	( 22,135)	-
折舊費用	( 68,482)	( 373,854)	( 2,720)	( 8,940)	-	-	( 453,996)
12月31日	<u>\$ 1,065,535</u>	<u>\$ 2,353,767</u>	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 26,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 878,782</u>	<u>\$ 4,327,235</u>
101年12月31日							
成本	\$ 1,234,468	\$ 3,298,718	\$ 14,260	\$ 52,180	\$ -	\$ 878,782	\$ 5,478,408
累計折舊及 減損	( 168,933)	( 944,951)	( 11,198)	( 26,091)	-	-	( 1,151,173)
	<u>\$ 1,065,535</u>	<u>\$ 2,353,767</u>	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 26,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 878,782</u>	<u>\$ 4,327,235</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	102 年 度	101 年 度
資本化金額	\$ 5,546	\$ 3,293
資本化利率區間	3.0518%~3.0624%	1.95%~3.37%

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及廠務設備，分別按 36 年及 11 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他非流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付設備款	\$ 336,399	\$ 232,645	\$ 241,268
預付購料款	106,612	103,102	82,927
其他	13,035	20,877	28,087
	<u>\$ 456,046</u>	<u>\$ 356,624</u>	<u>\$ 352,282</u>

(七)短期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用借款	<u>\$ 219,992</u>	<u>\$ 311,416</u>	<u>\$ 134,716</u>	無
利率區間	<u>1.4693%~2.95%</u>	<u>1.28216%~2.22%</u>	<u>1.25%~1.7442%</u>	

(八)其他應付款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付費用			
應付薪資	\$ 13,743	\$ 10,955	\$ 17,410
應付水電費	12,915	4,629	8,456
應付獎金	12,318	10,438	21,270
應付利息	2,331	3,871	3,231
應付租金	830	5,975	6,117
應付清潔費	2,248	1,986	5,768
應付退休金	1,788	3,101	3,101
其他	30,631	3,291	23,637
	<u>76,804</u>	<u>44,246</u>	<u>\$ 88,990</u>
應付設備款	57,360	11,571	150,075
	<u>\$ 134,164</u>	<u>\$ 55,817</u>	<u>\$ 239,065</u>

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	102年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款：				
中國信託商業銀行等11家 金融機構聯貸	102.10.11~105.10.11 自103.01.11起每3個月1 期，共分12期攤還。第 1~11期每期攤還80,710， 第12期攤還34,590	3.0624%	土地地上 權、廠房及 機器設備	\$ 922,400
上海商業儲蓄銀行	100.05.30~103.04.15 自101.01.15起每3個月1 期，共分10期平均攤還。 每期攤還25,000	2.12%	機器設備	50,000
元大商業銀行	100.06.07~103.06.07 自101.06.07起每3個月1 期，共分9期攤還。第1~3 期每期攤還20,000；第 4~6期每期攤還30,000； 第7~9期每期攤還50,000	1.9693%~ 2.0053%	機器設備	100,000
信用借款：				
京城銀行	100.02.18~103.02.18 自101.05.18起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250	2.28%	無	6,250
板信商業銀行	100.09.08~104.03.08 原自101.06.08起每3個月 1期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250； 自102.06.08起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還3,125	2.05%	"	15,625
				<u>1,094,275</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(註)				( 491,590)
聯貸主辦費				( 2,287)
				<u>\$ 600,398</u>

註：係未扣除一年內到期之聯貸主辦費\$1,607。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款：				
中國信託商業銀行等15家 金融機構聯貸—乙項借款	100.05.10~103.05.10 自100.11.10起每3個月1 期，共分11期攤還。第 1~10期每期攤還54,000， 第11期攤還60,000	2.4915%~ 3.056%	土地地上 權、廠房及 機器設備	\$ 330,000
上海商業儲蓄銀行	100.05.30~103.04.15 自101.01.15起每3個月1 期，共分10期平均攤還。 每期攤還25,000	1.985%~ 2.12%	機器設備	150,000
元大商業銀行	100.06.07~103.06.07 自101.06.07起每3個月1 期，共分9期攤還。第1~3 期每期攤還20,000；第 4~6期每期攤還30,000； 第7~9期每期攤還50,000	1.9672%~ 1.9937%	機器設備	240,000
中國信託商業銀行等15家 金融機構聯貸—甲項借款	101.03.07~103.05.10 自101.05.10起每3個月1 期，共分9期攤還。第1~8 期每期攤還45,938，第9 期攤還157,500	2.4968%~ 3.0518%	土地地上 權、廠房及 機器設備	387,187
信用借款：				
京城銀行	100.02.18~103.02.18 自101.05.18起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250	2.28%	無	31,250
永豐商業銀行	100.04.28~102.04.28 自101.01.28起每3個月1 期，共分6期平均攤還。 每期攤還8,333	2.10%	"	16,667
新光商業銀行	100.05.13~102.05.13 自101.02.13起每3個月1 期，共分6期平均攤還。 每期攤還4,167	2.08%	"	8,333
日盛國際商業銀行	100.05.30~102.05.30 自100.11.30起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 每期攤還14,286	2.12%~ 2.37%	"	28,571

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年12月31日
大眾銀行	100.09.08~102.09.06 自101.03.08起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 每期攤還28,580	2.12%~ 3.37%	無	85,680
華泰銀行	100.09.08~102.09.08 自101.03.08起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 第1-6期攤還8,572，第7 期攤還8,568	2.00%	"	25,712
板信商業銀行	100.09.08~103.03.08 自101.06.08起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250	2.05%~ 2.13%	"	31,250
遠東國際商業銀行	100.10.06~102.09.21 本金到期一次清償	1.95%	"	100,000
國泰世華銀行	100.10.06~102.10.04 本金到期一次清償	2.15%	"	50,000
中國信託商業銀行等15家 金融機構聯貸一丙項借款	101.11.19~103.05.10 於聯貸案最終到期日 103.5.10時清償所有未清 償餘額	3.166%	"	600,000
				<u>2,084,650</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(註)				( 1,004,713)
聯貸主辦費				( 956)
				<u>\$ 1,078,981</u>

註：係未扣除一年內到期之聯貸主辦費\$3,925。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年1月1日
長期銀行借款				
擔保借款：				
中國信託商業銀行等15家 金融機構聯貸－乙項借款	100.05.10~103.05.10 自100.11.10起每3個月1 期，共分11期攤還。第 1~10期每期攤還54,000， 第11期攤還60,000	2.4915%	土地地上 權、廠房及 機器設備	\$ 546,000
上海商業儲蓄銀行	100.05.30~103.04.15 自101.01.15起每3個月1 期，共分10期平均攤還。 每期攤還25,000	1.985%	機器設備	250,000
元大商業銀行	100.06.07~103.06.07 自101.06.07起每3個月1 期，共分9期攤還。第1~3 期每期攤還20,000；第 4~6期每期攤還30,000； 第7~9期每期攤還50,000	1.97%	機器設備	300,000
信用借款：				
京城銀行	100.02.18~103.02.18 自101.05.18起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250	2.28%	無	50,000
安泰商業銀行	100.02.23~102.02.23 自100.08.23起每3個月1 期，共分7期攤還。第1~6 期每期攤還14,000，第7 期攤還16,000	2.074%	"	72,000
台中商業銀行	100.04.22~102.04.22 自101.01.22起每3個月1 期，共分6期平均攤還。 每期攤還8,333	2.08%	"	50,000
永豐商業銀行	100.04.28~102.04.28 自101.01.28起每3個月1 期，共分6期平均攤還。 每期攤還8,333	2.10%	"	50,000
新光商業銀行	100.05.13~102.05.13 自101.02.13起每3個月1 期，共分6期平均攤還。 每期攤還4,167	2.08%	"	25,000
日盛國際商業銀行	100.05.30~102.05.30 自100.11.30起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 每期攤還14,286	2.12%	"	85,714
大眾銀行	100.09.08~102.09.06 自101.03.08起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 每期攤還28,580	2.12%	"	200,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年1月1日
華泰銀行	100.09.08~102.09.08 自101.03.08起每3個月1 期，共分7期平均攤還。 第1~6期每期攤還8,572， 第7期攤還8,568	2.00%	無	60,000
板信商業銀行	100.09.08~103.03.08 自101.06.08起每3個月1 期，共分8期平均攤還。 每期攤還6,250	2.13%	"	50,000
遠東國際商業銀行	100.10.06~102.09.21 本金到期一次清償	1.95%	"	100,000
國泰世華銀行	100.10.06~102.10.04 本金到期一次清償	2.15%	"	50,000
中國信託商業銀行等15家 金融機構聯貸—丙項借款	100.11.25~103.05.10 於聯貸案最終到期日 103.5.10時清償所有未清 償餘額	2.6321%	"	
				<u>600,000</u>
				2,488,714
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(註)				( 758,584)
聯貸主辦費				( <u>4,781</u> )
				<u>\$ 1,725,349</u>

註：係未扣除一年內到期之聯貸主辦費\$3,925。

1. 本公司於民國 100 年 4 月 1 日為建置觀音三廠廠房及其附屬設施暨購置機器設備及附屬設施、償還金融機構暨充實中期營運周轉金，與中國信託商業銀行、兆豐國際商業銀行、臺灣銀行、玉山商業銀行、全國農業金庫銀行、合作金庫商業銀行、日盛國際商業銀行、彰化商業銀行、臺灣土地銀行、臺灣中小企業銀行、板信商業銀行、高雄銀行、國泰世華商業銀行、華南商業銀行及新加坡商星展銀行等 15 家金融機構簽訂聯合授信合約，並以中國信託商業銀行及兆豐國際商業銀行為管理銀行。另於民國 100 年 5 月 10 日及民國 100 年 5 月 31 日分別申請動撥乙項借款\$600,000 及丙項借款\$600,000，並分別於 101 年 3 月 7 日、101 年 4 月 27 日及 101 年 5 月 10 日共申請動撥甲項借款\$525,000，其內容摘述如下：

(1) 授信總額度：新台幣\$2,700,000。

(2) 分項額度：甲項授信額度係台幣\$1,500,000，供借款人支應建置觀音三廠廠房暨購置觀音三廠機器設備所需資金。

乙項授信額度係新台幣\$600,000，供借款人支應償還金融機構借款(包括但不限於 98 年聯貸案之所有未清償餘額及 99 年聯貸案中甲項授信額度之所有未清償餘額)所需資金。

丙項授信額度係新台幣\$600,000，供借款人充實中期營運週轉金。

- (3) 授信期間：甲項授信額度自首次動用日(即民國 100 年 5 月 10 日)起算 3 年。  
乙項授信額度自首次動用日(即民國 100 年 5 月 10 日)起算 3 年。  
丙項授信額度自首次動用日(即民國 100 年 5 月 10 日)起算 3 年。
- (4) 償還方式：甲項授信額度就動用期限屆滿時之甲項授信額度之未清償本金餘額，借款人應於首次動用日起算屆滿 12 個月之日清償第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 9 期清償，其中第 1 期至第 8 期每期各清償該等未清償本金餘額之百分之八點七五，第 9 期清償該等未清償本金餘額之百分之三十。  
乙項授信額度就動用乙項授信額度之未清償本金餘額，借款人應於首次動用日起算屆滿 6 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 11 期攤還，其中第 1 期至第 10 期每期各攤還該等未清償本金餘額之百分之九，第 11 期攤還該等未清償本金餘額之百分之十。  
丙項授信額度應於各次動用之到期日償還，惟得循環使用。
- (5) 擔保品：土地地上權、廠房及機器設備，請參閱附註八說明。
- (6) 財務承諾：  
本公司提供半年度及年度經會計師查核簽證之財務報表時財務比率應符合下列規定：
1. 流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百。
  2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之九十。
  3. 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]：不得低於五倍。
  4. 有形淨值(淨值－無形資產)：不低於新台幣\$4,200,000。  
本公司於民國 101 年 2 月 22 日、民國 101 年 8 月 28 日及民國 102 年 3 月 26 日前分別獲得多數聯合授信銀行同意豁免檢視民國 100 年度、民國 101 年上半年度及民國 101 年度財務比率不符之約定。
  5. 民國 102 年上半年度之財務比率不符上述約定，惟本公司於民國 102 年 9 月 17 日為償還金融機構借款，與中國信託商業銀行等 11 家金融機構簽訂聯合授信合約，並於民國 102 年 10 月 11 日動撥\$922,400，另加計自有資金償還上述聯貸借款，故未向聯合授信銀行提出豁免申請。
- (7) 提前清償：本公司分別於民國 101 年 3 月 7 日、101 年 4 月 27 日共申請動撥甲項借款\$525,000，並分別於民國 100 年 5 月 10 日及民國 100 年 5 月 31 日申請動撥乙項借款\$600,000 及丙項借款\$600,000，甲項借款期間為自民國 101 年 3 月 7 日起至民國 103 年 5 月 10 日止，乙項借款及丙項借款期間為自民國 100 年 5 月 10 日起至民國 103 年 5 月 10 日及自民國 102 年 5 月 17 日起至民國 103 年 5 月 10 日止。本公司於民國 102 年 9 月 17 日與中國信託商業銀行等 11 家金融機構簽訂聯合授信合約後，考量當時可動用資金尚屬充裕及該項聯合授信

合約之借款利率相對較高等因素，於民國 102 年 10 月 11 日提前清償該聯合授信合約相關借款之剩餘本金。該提前清償行為未造成其他額外損失。

2. 本公司於民國 102 年 9 月 17 日為償還金融機構借款，與中國信託商業銀行、兆豐國際商業銀行、第一商業銀行、玉山商業銀行、全國農業金庫銀行、合作金庫商業銀行、臺灣土地銀行、臺灣中小企業銀行、彰化商業銀行、臺灣銀行、華南商業銀行等 11 家金融機構簽訂總授信額度 \$922,400 之聯合授信合約，並以中國信託商業銀行為管理銀行。於民國 102 年 10 月 11 日申請動撥借款 \$922,400，其內容摘述如下：

- (1) 授信總額度：新台幣 \$922,400。
- (2) 授信期間：自首次動用日(即民國 102 年 10 月 11 日)起算 3 年。
- (4) 償還方式：就動用期限屆滿時之未清償本金餘額，借款人應於首次動用日起算屆滿 3 個月之日清償第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 12 期清償，其中第 1 期至第 11 期每期各清償該等未清償本金餘額之百分之八點七五，第 12 期清償該等未清償本金餘額之百分之三點七五。
- (5) 擔保品：土地地上權、廠房及機器設備，請參閱附註八說明。
- (6) 財務承諾：

本公司提供半年度及年度經會計師核閱或查核簽證之財務報告時財務比率應符合下列規定：

1. 流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於百分之一百。
2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：不得高於百分之九十。
3. 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]：不得低於五倍。
4. 有形淨值(淨值－無形資產)：不低於新台幣 \$4,200,000。
5. 上述比率與標準除利息保障倍數自本公司提供民國 103 年第二季財務報告時進行檢核外，其他財務比率自本公司提供民國 102 年年度財務報告時進行檢核。

如未符合任一比率或標準，本公司應於下一次財務比率檢核前(下稱「改善期間」)以現金增資或其他方式改善，改善期間內不視為發生違約情事，若於下一次檢核時連續違反任一項財務比率及約定，則視為違約情事。

本公司民國 102 年年度之流動比率不符上述約定，如附註十一所述，本公司已於民國 103 年 1 月 15 日完成現金增資，共募集 13.14 億元，增資後流動比率已符合上述約定。

- (7) 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 208,253	\$ 859,864	\$ 991,737
一年以上到期	-	-	1,500,000
	<u>\$ 208,253</u>	<u>\$ 859,864</u>	<u>\$ 2,491,737</u>

一年內到期之額度屬年度營運週轉所需，其餘額度係為本公司計畫償還金融機構借款或支付廠房及機器設備款項所需。

(十) 應付租賃款

本公司以融資租賃承租機器設備，依據租賃契約之條款，租賃期間屆滿時，租賃所有權係無條件移轉本公司。本公司於民國 102 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

	102年12月31日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
<u>流動</u>			
不超過1年	\$ 28,800	(\$ 2,017)	\$ 26,783
<u>非流動</u>			
超過1年但不超過5年	43,540	( 1,207)	42,333
	<u>\$ 72,340</u>	<u>(\$ 3,224)</u>	<u>\$ 69,116</u>

(十一) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,406 及 \$9,434。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 102 年及 101 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	102.01.23	326,000	NA	立即既得
限制員工權利新股計畫	102.06.20	1,150,000	2年	2年之服務及平均考績優良者

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權計畫：

	102 年 度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	
本期給與認股權	326,000	\$ 14.09
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	-	-
本期執行認股權	( 326,000)	14.09
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

(2) 限制員工權利新股：

	102	年	度
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	
1月1日期初已給與尚未既得	-	\$	-
本期給與限制員工權利新股	1,150,000		-
無償配股增發或調整認股股數	-		-
本期收回限制員工權利新股	( 20,000)		-
本期既得限制員工權利新股	-		-
12月31日期末已給與尚未既得	<u>1,130,000</u>		-

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資 保留員工 認購	102.01.23	\$14.90	\$14.09	63.03%	0.005	0%	0.87%	0.8486

4. 本公司民國 102 年度現金增資保留予本公司員工認購之股份基礎交易，產生之薪資費用為 \$276。

5. 本公司為吸引及留任專任人才，激勵員工及提昇向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，民國 101 年 4 月 30 日及民國 101 年 6 月 27 日分別經董事會及股東會決議通過發行限制員工權利新股案，擬發行限制員工權利之普通股 1,500 仟股，發行價格 0 元，業經金融監督管理委員會 102 年 4 月 29 日金管證發字第 1020014942 號函申報生效在案。

本公司董事會於民國 102 年 6 月 19 日通過第一次發行限制員工權利新股總額為 11,500 仟元，每股面額 10 元，計 1,150 仟股，發行價格 0 元。本公司以民國 102 年 6 月 20 日為給與日及 102 年 7 月 1 日為發行日，給與日股票之公允價值為 11.4 元。本公司於民國 102 年度認列之酬勞成本為 \$4,332。

員工既得條件係指員工於既得期間內之各年度實際績效表現達下列標準：

- (1) 每次發行日起算一年仍在本公司任職，且於發行日當年度考績為優良者，既得 30% 限制員工權利新股。
- (2) 每次發行日起算兩年仍在本公司任職，且於發行日次一年度考績為優良者，既得 70% 限制員工權利新股。

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 未達既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。

(2)未達既得期間該限制員工權利新股配股配息，一併交付信託。

員工未達成既得條件時，於既得期間獲配之股份及配股配息，本公司得以無償收回。

(十三) 負債準備

	<u>除役負債</u>	
102年		
1月1日餘額	\$	3,128
本期新增之負債準備		262
折現攤銷		224
12月31日	<u>\$</u>	<u>3,614</u>

負債準備分析如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非流動	<u>3,614</u>	<u>3,128</u>	<u>-</u>

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本公司對觀音廠房土地負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十四) 股本

1. 民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,800,000，分為 280,000 仟股，實收資本額為 \$2,648,233，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
1月1日	203,673,299	203,673,299
現金增資	60,000,000	-
員工限制權利新股	1,150,000	-
12月31日	<u>264,823,299</u>	<u>203,673,299</u>

2. 本公司於民國 101 年 12 月 19 日董事會決議辦理現金增資發行新股 60,000 仟股，每股面額 10 元，增資總額為 \$845,400，增資基準日為民國 102 年 1 月 30 日，於民國 102 年 2 月辦妥變更登記。

3. 本公司於民國 102 年 6 月 19 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十二))，共發行 1,150 仟股，每股面額 10 元，新股發行基準日為民國 102 年 7 月 1 日，於民國 102 年 7 月 17 日完成變更登記。上述限制員工權利新股於民國 102 年度因員工離職收回 20 仟股，又因尚未完成變更登記，故仍帳列於股本之下。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	102年12月31日	101年12月31日
股票發行溢價	\$ 2,210,065	\$ 2,744,683
員工限制權利新股	1,382	-
因採用權益法之投資而認列	42,358	-
	<u>\$ 2,253,805</u>	<u>\$ 2,744,683</u>

### (十六) 保留盈餘

	102 年 度	101 年 度
1月1日	(\$ 780,645)	(\$ 126,721)
本期淨損	( 624,268)	( 755,282)
法定盈餘公積彌補虧損	-	47,892
資本公積彌補虧損	780,294	73,854
未按持股比例沖減保留盈餘 數額	-	( 20,388)
採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	( 112)	-
12月31日	<u>(\$ 624,731)</u>	<u>(\$ 780,645)</u>

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。
- (5) 董事、監察人酬勞及員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，董監酬勞提撥比例不高於百分之三，以現金方式發放。員工紅利提撥比例以不低於百分之三，得以現金或股票方式發放，其分派股票紅利對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
- (6) 每年度決算之盈餘扣除前述一至五項之餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之。
- (7) 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值積極擴充之快速成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，分派股利之政策，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五部分為限。
3. 本公司於民國 101 年 3 月 20 日及民國 101 年 6 月 27 日分別經董事會及股東會通過民國 100 年度虧損撥補案，以法定盈餘公積 \$47,892 元，資本公積-其他 \$2,719 元及資本公積-普通股溢價 \$71,135 元彌補虧損。
4. 本公司於民國 102 年 3 月 26 日及民國 102 年 6 月 19 日分別經董事會及股東會通過民國 101 年度虧損撥補案，以資本公積-普通股溢價 \$780,294 元彌補虧損。
5. 本公司民國 102 年及 101 年度員工紅利估列金額均為 \$0；董監酬勞估列金額均為 \$0。惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司經民國 102 年 6 月 19 日股東會決議通過之民國 101 年度員工紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報表認列之金額一致。

(十七) 其他權益項目

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
1月1日	(\$ 201)	\$ -
限制員工權利股票		
-員工未賺得酬勞	( 8,550)	-
採權益法認列關聯企業及合資之份額	( 211)	( 201)
12月31日	<u>(\$ 8,962)</u>	<u>(\$ 201)</u>

(十八) 營業收入

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
商品銷貨收入	<u>\$ 1,011,412</u>	<u>\$ 864,192</u>

(十九) 其他收入

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
租金收入	\$ 530	\$ 439
利息收入：		
銀行存款利息	4,773	15,727
其他利息收入	32	45
其他收入	1,858	1,089
	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ 17,300</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>102</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$		1,004)	\$		5,952
處分投資利益			101			-
其他	(		44,464)	(		113)
	(\$		<u>45,367)</u>	\$		<u>5,839</u>

本公司評估過去所簽訂之部份合約可能無法完全履約而估列損失金額\$44,006，帳列其他損失項下。

(二十一) 財務成本

	<u>102</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
利息費用：						
銀行借款	\$		45,886	\$		67,808
借款手續費攤銷			5,708			4,225
負債準備：折現攤銷			224			271
應付租賃款利息			1,117			-
			<u>52,935</u>			<u>72,304</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(		8,165)	(		3,293)
合計			44,770			69,011
銀行手續費：			18			2,500
財務成本	\$		<u>44,788</u>	\$		<u>71,511</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>102</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
員工福利費用	\$		218,999	\$		240,927
折舊費用			505,576			453,996
攤銷費用			5,939			7,783
	\$		<u>730,514</u>	\$		<u>702,706</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>102</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
薪資費用	\$		187,480	\$		205,153
勞健保費用			15,132			17,668
退休金費用			7,406			9,434
其他用人費用			8,981			8,672
	\$		<u>218,999</u>	\$		<u>240,927</u>

(二十四)所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

	102	年	度	101	年	度
當期所得稅：	\$		-	\$		-
遞延所得稅：						
投資抵減之原始產生及迴轉			11,596			19,899
虧損扣抵之原始產生及迴轉	(		127,532)	(		147,143)
遞延所得稅總額	(		115,936)	(		127,244)
所得稅利益	(\$		115,936)	(\$		127,244)

(2) 所得稅利益與會計損失之調節

	102	年	度	101	年	度
稅前淨損按法令稅率計算所得稅	(\$		125,835)	(\$		150,029)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(		1,697)			2,468
以前年度所得稅高估			-			418
投資抵減之所得稅影響數			11,596			19,899
所得稅利益	(\$		115,936)	(\$		127,244)

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	102年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價損失	\$ 12,311	(\$ 8,087)	\$ -	\$ -	\$ 4,224
其他	( 624)	8,712	-	-	8,088
虧損扣抵	207,038	126,907	-	-	333,945
投資抵減	11,596	( 11,596)	-	-	-
合計	<u>\$ 230,321</u>	<u>\$ 115,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 346,257</u>

101年度

	認列於其				12月31日
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價					
損失	\$ 18,676	(\$ 6,365)	\$ -	\$ -	\$ 12,311
其他	1,454	( 2,078)	-	-	( 624)
虧損扣抵	51,034	156,004	-	-	207,038
投資抵減	<u>31,913</u>	<u>( 20,317)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,596</u>
合計	<u>\$103,077</u>	<u>\$ 127,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$230,321</u>

4. 本公司依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

102年12月31日

抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
機器設備	<u>\$ 34,788</u>	<u>\$ 34,788</u>	民國103年

101年12月31日

抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
機器設備	\$ 17,024	\$ 17,024	民國102年
"	<u>34,788</u>	<u>23,192</u>	民國103年
	<u>\$ 51,812</u>	<u>\$ 40,216</u>	

101年1月1日

抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
機器設備	\$ 17,441	\$ 8,721	民國102年
"	<u>34,788</u>	<u>11,596</u>	民國103年
	<u>\$ 52,229</u>	<u>\$ 20,317</u>	

5. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

102年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
100	\$ 300,197	\$ 300,197	\$ -	民國110年
101	917,673	917,673	-	民國111年
102	746,512	746,512	-	民國112年
	<u>\$ 1,964,382</u>	<u>\$ 1,964,382</u>	<u>\$ -</u>	
101年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
100	\$ 300,197	\$ 300,197	\$ -	民國110年
101	917,673	917,673	-	民國111年
	<u>\$ 1,217,870</u>	<u>\$ 1,217,870</u>	<u>\$ -</u>	
101年1月1日				

發生年度	核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
100	\$ 300,197	\$ 300,197	\$ -	民國110年
	<u>\$ 300,197</u>	<u>\$ 300,197</u>	<u>\$ -</u>	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資抵減	<u>\$ 34,788</u>	<u>\$ 40,216</u>	<u>\$ 20,317</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

8. 待彌補虧損相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
87年度以後	( <u>\$ 624,731</u> )	( <u>\$ 780,645</u> )	( <u>\$ 126,721</u> )

9. 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為\$5,424。民國 102 年及 101 年度本公司皆為累積虧損，尚無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額比率不適用。

(二十五) 每股虧損

	102	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 624,268)	258,906	(\$ 2.41)
<u>稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 624,268)	258,906	(\$ 2.41)
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工限制權利新股	-	-	-
歸屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 624,268)	\$ 258,906	(\$ 2.41)
	101	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 755,282)	203,673	(\$ 3.71)

限制員工權利新股(參閱附註六、(十二))係屬潛在普通股，本公司依國際會計準則公報第三十三號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，上述之限制員工權利新股並無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股虧損。

(二十六) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地，租賃期間介於民國 97 年至 115 年，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 102 年及 101 年度分別認列\$22,416 及\$22,416 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過1年	\$ 23,393	\$ 23,393	\$ 23,393
超過1年但不超過5年	93,574	93,574	93,574
超過5年	141,210	164,603	187,997
	<u>\$ 258,177</u>	<u>\$ 281,570</u>	<u>\$ 304,964</u>

(二十七) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	102	年	度	101	年	度
固定資產增添數	\$		215,982	\$		400,358
加: 期初應付設備款			11,571			150,075
減: 期末應付設備款	(		57,360)	(		11,571)
除役成本	(		262)	(		2,856)
本期支付現金	\$		169,931	\$		536,006

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

無此情形。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	102	年	度	101	年	度
薪資及其他短期員工福利	\$		14,865	\$		15,066
退職後福利			444			452
股份基礎給付			1,318			-
	\$		16,627	\$		15,518

八、質押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	102年12月31日	101年12月31日	
活期及定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ -	\$ 27,504	長期借款之收款專戶
定期存款 (帳列其他金融資產-非流動)	11,020	11,020	租用土地
房屋及建築(註)	1,214,407	379,193	長期借款
機器設備	1,195,076	1,432,386	"
未完工程及待驗設備	-	857,370	"
	\$ 2,420,503	\$ 2,707,473	

資 產 項 目	帳 面 價 值	
	101年1月1日	擔 保 用 途
活期及定期存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ -	長期借款之收款專戶
定期存款 (帳列其他金融資產-非流動)	11,020	租用土地
房屋及建築(註)	398,608	長期借款
機器設備	1,655,322	"
	<u>\$ 2,064,950</u>	

註：本公司另以土地地上權做為長期借款之擔保。

#### 九、重大承諾事項及或有事項

##### (一)或有事項

無此情形。

##### (二)承諾事項

##### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
廠房及設備	\$ 728,845	\$ 1,053,082	\$ 1,432,352

本公司因過去兩年產業前景未明，機動調整晶圓三廠之建置時程，未來會陸續與設備供應商重新協商採購合約期程，期望在維持股東權益及符合商業慣例之前提下逐步履行合約。

##### 2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十五)說明。

3. 本公司為確保未來矽原料取得無虞，於民國 100 年 3 月與國際知名矽原料供應商簽訂矽原料供應合約。合約期間為民國 101 年 1 月 1 日起至民國 107 年 12 月 31 日止，承諾於合約期間內每年供應一定數量之矽原料予本公司，合約總金額為美金 1.61 億元。嗣後因矽原料價格波動劇烈，民國 102 年度及 101 年度各次交貨價格及數量改由雙方逐筆協商議定，各次交貨價格與市場價格相當，本公司預期未來雙方將繼續以該方式履行合約。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司已依合約預付貨款 \$133,473(美金 4,527 仟元)，分別帳列預付款項 \$26,861(美金 911 仟元) 及其他非流動資產 \$106,612(美金 3,616 仟元)。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 103 年 1 月辦理現金增資案共發行新股 85,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股 15.46 元，合計募集 13.14 億元，增資基準日訂於民國 103 年 1 月 15 日。該項現金增資案已於民國 103 年 2 月 11 日完成變更登記。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司之負債資本比率分別為 14.88%、23.26%及 1.42%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款及應付租賃款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

#### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司部分交易係以外幣計價，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

102年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 792	0.2839	\$ 225
美金：新台幣	7,321	29.81	218,239
歐元：新台幣	6	41.09	247
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 3,490	0.2839	\$ 991
美金：新台幣	5,818	29.81	173,435
101年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 4,963	0.3364	\$ 1,670
美金：新台幣	4,528	29.04	131,493
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 4,112	0.3364	\$ 1,383
美金：新台幣	5,765	29.04	167,416

101年1月1日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 21,574	0.3906	\$ 8,427
美金：新台幣	10,044	30.275	304,082
歐元：新台幣	471	39.18	18,454
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 26,918	0.3906	\$ 10,514
美金：新台幣	4,074	30.275	123,340
	102	年	度
<u>敏感度分析</u>			
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他 綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 2	\$ -
美金：新台幣	1%	2,182	-
歐元：新台幣	1%	2	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 10	\$ -
美金：新台幣	1%	1,734	-

101 年 度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 17	\$ -
美金：新台幣	1%	1,315	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 14	\$ -
美金：新台幣	1%	1,674	-

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期及長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 102 年及 101 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.1 % 對民國 102 年及 101 年度稅後淨損之最大影響分別為增加 \$46 及 \$68。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 102 年度，皆依授信管理辦法進行交易，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(九)，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

102年12月31日

	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 220,932	\$ -	\$ -
應付帳款	113,227	-	-
其他應付款	134,164	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	498,329	331,552	278,212
應付租賃款(包含一年 或一營業週期內到期)	28,800	43,540	-

非衍生金融負債：

101年12月31日

	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 312,409	\$ -	\$ -
應付帳款	24,057	-	-
其他應付款	55,817	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	1,025,869	1,084,614	-

非衍生金融負債：

101年1月1日

	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 135,135	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付帳款	103,157	-	-
其他應付款	239,043	22	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	771,850	867,346	880,568

- C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 財務健全計畫

本公司民國 102 年 12 月 31 日之流動資產 \$862,605 小於流動負債 \$985,605，且營業損失為 \$667,125，預計採行下列措施以健全未來營運及財務狀況：

1. 本公司以業界最高效能晶片為主要生產項目，未來將持續研發更高之轉換效率產品，並積極提升製程良率及產品品質，以有效降低製造成本，增加本公司競爭力及獲利能力。
2. 如附註四（九）所述，本公司已簽訂新聯貸契約用於償還原聯貸借款，新聯貸合約期間為 102 年 10 月至 105 年 10 月，將有助於本公司營運資金規劃。
3. 本公司業於民國 103 年 1 月完成現金增資案共發行新股 85,000 仟股，發行價格為每股 15.46 元，合計募集 13.14 億元，本公司將用於償還銀行借款及充實營運所需之資金需求。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編制準則」規定，民國 102 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
達能科技(股) 公司	永旺能源股份有 限公司	台灣	太陽能光電模組 生產與銷售及太 陽能電廠之建置	\$ 247,288	197,788	19,785,893	18.23	\$ 264,201	\$ 45,543	\$ 9,883	

(三)大陸投資資訊

無此情形。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本公司主要經營矽晶圓單一產業，主要營運決策者為董事會，董事會將公司整體視為單一績效管理個體，並由檢視整體公司財務報表之財務數據作為評估績效、制定決策及資源分配之依據，經辨識本公司即為單一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本公司董事會主要係依據公司每季財務報表作為評估營運部門表現。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司為單一應報導部門，部門損益、資產與負債即為財務報表列示之損益、資產與負債。

##### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司為單一應報導部門，部門損益、資產與負債為財務報表列示之損益、資產與負債，故無調節資訊。

##### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自太陽能相關產品之銷售及加工，收入餘額明細組成如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,011,412	\$ 864,192
其他	61	38,591
合計	<u>\$ 1,011,473</u>	<u>\$ 902,783</u>

##### (六)地區別資訊

本公司民國102年及101年度地區別銷貨收入淨額資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
台灣	\$ 976,825	\$ 837,814
亞洲(不含台灣)	33,122	50,620
歐洲	1,526	14,349
合計	<u>\$ 1,011,473</u>	<u>\$ 902,783</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶銷貨收入資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
丙公司	\$ 271,858	\$ 64,854
乙公司	211,494	369,929
戊公司	169,655	210,933
己公司	102,582	4,476
合計	<u>\$ 755,589</u>	<u>\$ 650,192</u>

十五、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司不動產、廠房及設備選擇於轉換日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。

2. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本公司除金融資產及金融負債之除列、避險會計及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 2,545,748	\$ -	\$2,545,748	
應收帳款	147,417	-	147,417	
其他應收款	23,948	-	23,948	
存貨	102,779	-	102,779	
預付款項	115,696	-	115,696	
其他流動資產	27,889	( 19,112)	8,777	3
流動資產合計	<u>2,963,477</u>	<u>( 19,112)</u>	<u>2,944,365</u>	
<u>非流動資產</u>				
採權益法之投資	-	-	-	
不動產、廠房及設備	4,377,580	-	4,377,580	
遞延所得稅資產	82,946	20,131	103,077	1、2、3
其他非流動資產	363,302	-	363,302	
非流動資產合計	<u>4,823,828</u>	<u>20,131</u>	<u>4,843,959</u>	
資產總計	<u>\$ 7,787,305</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 7,788,324</u>	

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 134,716	\$ -	\$ 134,716	
應付短期票券	49,870	-	49,870	
應付帳款	103,157	-	103,157	
其他應付款	233,071	5,994	239,065	1、2
其他流動負債	757,191	-	757,191	
流動負債合計	<u>1,278,005</u>	<u>5,994</u>	<u>1,283,999</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	1,725,349	-	1,725,349	
其他非流動負債	2,535	-	2,535	
非流動負債合計	<u>1,727,884</u>	<u>-</u>	<u>1,727,884</u>	
負債總計	<u>3,005,889</u>	<u>5,994</u>	<u>3,011,883</u>	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股	2,036,733	-	2,036,733	
資本公積	2,818,537	-	2,818,537	
保留盈餘				
法定盈餘公積	47,892	-	47,892	
待彌補虧損	( 121,746)	( 4,975)	( 126,721)	1、2
其他權益	-	-	-	
權益總計	<u>4,781,416</u>	<u>( 4,975)</u>	<u>4,776,441</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 7,787,305</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 7,788,324</u>	

調節原因說明如下：

- (1) 中華民國一般公認會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 \$5,726 及遞延所得稅資產-非流動 \$973，並調減保留盈餘 \$4,753。
- (2) 本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 \$268 及遞延所得稅資產-非流動 \$46，並調減保留盈餘 \$222。

(3) 依中華民國一般公認會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報告之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此轉換日調增遞延所得稅資產-非流動\$19,112，並調減遞延所得稅資產-流動\$19,112。

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國		IFRSs	說明
	一般公認會計原則	轉換影響數		
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,178,816	\$ -	\$ 1,178,816	
應收帳款	24,196	-	24,196	
其他應收款	12,938	-	12,938	
存貨	85,377	-	85,377	
預付款項	61,785	-	61,785	
其他流動資產	39,368	( 11,615)	27,753	3
流動資產合計	1,402,480	( 11,615)	1,390,865	
<u>非流動資產</u>				
採權益法之投資	162,681	-	162,681	
不動產、廠房及設備	4,327,235	-	4,327,235	
遞延所得稅資產	218,634	11,687	230,321	
其他非流動資產	367,644	-	367,644	1、2、3
非流動資產合計	5,076,194	11,687	5,087,881	
資產總計	\$ 6,478,674	\$ 72	\$ 6,478,746	

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 311,416	\$ -	\$ 311,416	
應付帳款	24,057	-	24,057	
其他應付款	55,394	423	55,817	1、2
其他流動負債	1,002,242	-	1,002,242	
流動負債合計	<u>1,393,109</u>	<u>423</u>	<u>1,393,532</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	1,078,981	-	1,078,981	
其他非流動負債	5,663	-	5,663	
非流動負債合計	<u>1,084,644</u>	<u>-</u>	<u>1,084,644</u>	
負債總計	<u>2,477,753</u>	<u>423</u>	<u>2,478,176</u>	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股	2,036,733	-	2,036,733	
資本公積	2,744,683	-	2,744,683	
保留盈餘				
法定盈餘公積	-	-	-	
彌補虧損	( 780,294)	( 351)	( 780,645)	1、2
其他權益	( 201)	-	( 201)	
權益總計	<u>4,000,921</u>	<u>( 351)</u>	<u>4,000,570</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 6,478,674</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 6,478,746</u>	

### 3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國			說明
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	
營業收入	\$ 902,783	\$ -	\$ 902,783	
營業成本	(1,639,062)	3,668	(1,635,394)	1
營業毛利	(736,279)	3,668	(732,611)	
營業費用				
推銷費用	(5,006)	-	(5,006)	
管理費用	(64,841)	1,902	(62,939)	1、2
研發費用	(19,079)	-	(19,079)	
營業損失	(825,205)	5,570	(819,635)	
營業外收入及支出				
其他收入	17,300	-	17,300	
其他利益及損失	5,839	-	5,839	
財務成本	(71,511)	-	(71,511)	
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	(14,519)	-	(14,519)	
稅前淨利	(888,096)	5,570	(882,526)	
所得稅費用	128,191	(947)	127,244	1、2
本期淨損	(759,905)	4,623	(755,282)	
其他綜合損益				
採用權益法之關聯企業及 合資其他綜合損益之份額	(201)	-	(201)	
本期綜合損益總額	(\$ 760,106)	\$ 4,623	(\$ 755,483)	

#### 調節原因說明如下：

- (1) 中華民國一般公認會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 \$18 及遞延所得稅資產-非流動 \$3，並調減保留盈餘 \$4,752、營業成本 \$3,668 及營業費用 \$2,039 及所得稅利益 \$970。
- (2) 本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 \$405、遞延所得稅資產-非流動 \$69、營業費用 \$137 及所得稅利益 \$23，並調減保留盈餘 \$222。

(3)依中華民國一般公認會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報告之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此轉換日調增遞延所得稅資產-非流動\$11,615，並調減遞延所得稅資產-流動\$11,615。

#### 4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1)自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (2)中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

達能科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
零用金		\$	80
銀行存款			
活期存款			476,953
外幣活期存款	日幣792,629元，匯率0.2839元 美金2,917,898.45元，匯率29.81元 歐元6,206.57元，匯率41.09元 瑞士法朗0.28元，匯率33.485元		87,448
		\$	564,481

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘	要 金	額 備	註
甲公司	\$	33,736	
乙公司		25,602	
丙公司		22,637	
丁公司		14,822	
戊公司		13,010	
己公司		10,961	
庚公司		10,140	
其他		566	各項目金額未達 本科目餘額5%者
		131,474	
減：備抵呆帳	(	411)	
	\$	<u>131,063</u>	

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	<u>金</u>	<u>額</u>
		要 成	本 市 價
原料		\$ 39,338	\$ 29,831
物料		24,650	26,653
在製品		49,741	42,875
製成品		<u>26,311</u>	<u>23,266</u>
		140,040	<u>\$ 122,625</u>
減：備抵呆滯及跌價損失		( <u>24,846</u> )	
		<u>\$ 115,194</u>	

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加 (註1)		本期減少 (註2)		期末餘額		股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	總額	金額		
永旺能源股份有限公司	16,485,893	\$ 162,681	3,300,000	\$ 101,731	-	(\$ 211)	19,785,893	\$ 264,201	\$ 264,201	\$ 264,201	無	

註1：係認購被投資公司發行新股、認列投資利益及未按持股比例認列而調整之金額。

註2：係認列累積換算調整數而調整之金額。

遠能科技股份有限公司

長期借款明細表

民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	摘要	一年以內到期部分	一年以上到期部分	合計	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	上海商業儲蓄銀行	長期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	100.05.30-103.04.15	註	250,000	機器設備	
"	元大商業銀行	"	100,000	-	100,000	100.06.07-103.06.07	"	300,000	機器設備	
"	中國信託商業銀行等11家金融機構聯貸	"	322,840	599,560	922,400	102.10.11-105.10.11	"	922,400	土地地上權、房屋及建築及機器設備	
信用借款	京城銀行	"	6,250		6,250	100.02.18-103.02.18	"	50,000	無	
"	板信商業銀行	"	12,500	3,125	15,625	100.09.08-104.03.08	"	50,000	"	
			491,590	602,685	1,094,275					
		減：遞延費用-聯貸主辦費	(1,607)	(2,287)	\$ 1,094,275					
			\$ 489,983	\$ 600,398	\$ 1,094,275					

註：借款利率區間1.9693%-3.0624%

達能科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 數</u>	<u>量 金</u>	<u>額 備</u>	<u>註</u>
太陽能多晶矽晶片	37,317仟片	\$	1,011,412	
其他			61	
		<u>\$</u>	<u>1,011,473</u>	

(以下空白)

達能科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
直接原料							
	期初原料			\$	66,871		
	加：本期進貨				411,410		
	減：期末原料			(	39,338)		
	轉列製造及研發費			(	2,958)		
	本期耗用原料				435,985		
間接原料							
	期初物料				23,797		
	加：本期進料				347,863		
	減：期末物料			(	24,650)		
	轉列製造及研發費			(	347,010)		
	本期耗用物料				-		
直接人工							
					90,598		
製造費用							
					787,080		
製造轉列研發費用							
				(	136)		
本期製造成本							
					1,313,527		
加：期初在製品及半成品							
					33,541		
減：期末在製品及半成品							
				(	49,741)		
製程損失							
				(	17,582)		
本期製成品成本							
					1,279,745		
加：期初製成品							
					33,585		
減：期末製成品							
				(	26,311)		
轉列製造及研發費用							
				(	98)		
製成品銷貨成本							
					1,286,921		
原料出售成本							
					49		
半成品出售成本							
					110		
製程損失							
					17,582		
其他調整							
				(	1)		
未分攤製造費用							
					341,462		
存貨回升利益							
				(	47,571)		
出售下腳收入							
				(	2,818)		
營業成本							
				\$	<u>1,595,734</u>		

達能科技股份有限公司  
製造費用明細表明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註	
折	舊	\$	501,724		
物	料	費	312,060		
水	電	瓦	斯	費	125,928
間	接	人	工		53,514
備	品	零	件	費	40,176
其	他		95,140	各項目金額未達 本科目餘額5%者	
			1,128,542		
減：未分攤製造費		(	341,462)		
		\$	787,080		

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	2,354		
運			費		643		
壞	帳	費	用		290		
保	險		費		269		
其			他		537		各項目金額未達 本科目餘額5%者
				\$	4,093		

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	35,379		
雜			費		8,116		
租	金	支	出		3,197		
其			他		<u>14,711</u>		各項目金額未達 本科目餘額5%者
				\$	<u>61,403</u>		

(以下空白)

達能科技股份有限公司  
研究發展費用明細表明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	13,027		
保	險	費			1,088		
物	料	費			956		
其		他			<u>2,297</u>		各項目金額未達 本科目餘額5%者
				\$	<u><u>17,368</u></u>		

(以下空白)

達能科技股份有限公司



董事長：趙元山



