達能科技股份有限公司

股票代號：3686

達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

民國一百年度年報

一〇〇年度年報

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：中華民國一百零一年四月三十日

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：財務長

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.總公司及晶圓一廠

地　址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 599 號

電　話：(03)473-8788

2.晶圓二廠

地　址：桃園縣觀音鄉大潭村環南路 639 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.com/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 15
四、會計師公費資訊 26
五、更換會計師資訊 27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者 27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 27
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 29

肆、募資情形
一、資本及股份 30
二、公司債辦理情形 34
三、特別股辦理情形 34
四、海外存託憑證辦理情形 34
五、員工認股權憑證辦理情形 34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 35
七、資金運用計劃執行情形 35

伍、營運概況
一、業務內容 38
二、市場及產銷概況 44
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料 49
四、環保支出資訊 49
五、勞資關係 49
六、重要契約 50

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 51
二、最近五年度財務分析 53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 55
四、最近年度財務報表 55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 55
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，其對本公司財務狀況之影響 55

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 55
二、經營結果 56
三、現金流量 57
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 58
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 58
六、風險管理分析及評估 58
七、其他重要事項 61

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 61
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 61
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 61
四、其他必要補充說明事項 61
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 61

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去一年太陽能產業經歷了劇烈的需求變化，其中需求量佔全球 70%以上的歐洲，自一百年第二季起陸續出現債務危機，致金融體系融資轉趨保守，對太陽能裝置的貸款採取更嚴格的審議，導致終端市場需求萎縮。同時在產業鏈嚴重供過於求的情況下，產品價格逐季快速下滑，使得整體太陽能產業陷入大幅虧損的狀況，部分廠商更暴露在財務不佳的風險下。

面對過去一年太陽能產業的變化，本公司除致力於降低原物料及生產成本外，並機動地調整產能利用率，以減緩損失之擴大。一百年本公司營收雖較九十九年小幅成長 7%，但受整體太陽能不景氣及產品價格下滑影響，導致整年度之營運成果不佳。然而在積極降低庫存及管控各項資本及費用支出得宜下，使得公司能維持在穩建的財務結構下。

目前太陽能產業雖然仍受歐債、德國補助政策調降及產能供過於求之影響，但中國大陸、美國、日本及東南亞等新興市場需求正逐漸發展擴大，整體太陽能產業在中長期發展上仍然正向可期。未來公司仍將以維持穩健之財務結構為前題，持續降低成本、提升技術及開發更高品質之晶片，並視產業需求狀況，審慎調整新產能到位之時程，期再創公司業績及獲利之新猷。

感謝各位股東之長期支持，並請繼續給予我們敦促與鼓勵。

一、一百年度營運結果

1.營業計畫實施結果

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	100 年度	成長率
營業收入	3,606,522	3,869,107	7%
營業毛利(損)	762,468	(230,446)	(130)%
營業利益(損)	553,921	(340,828)	(162)%
稅後淨利(損)	478,916	(327,361)	(168)%
每股盈餘(元)	3.16	(1.67)	(153)%

一百年度營收較九十九年度小幅成長，但太陽能產業因歐債及產業供過於求影響下，價格產品快速下滑，致使營運產生虧損。

2.預算執行情形

本公司一百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		99 年度	100 年度
財務結構	負債佔資產比率（%）	42.67	38.60
償債能力	流動比率（%）	155.55	231.88
	速動比率（%）	122.68	214.79
	利息保障倍數	25.31	—
經營能力	應收款項平均收現日數	15	18
	平均銷貨日數	29	19
	固定資產週轉率（次）	1.07	0.84
	總資產週轉率（次）	0.66	0.50
獲利能力	資產報酬率（%）	13.21	(4.30)
	股東權益報酬率（%）	21.17	(8.27)
	純益率（%）	13.28	(8.46)

4.研究發展狀況

一百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) 從切削廢漿料中回收切削粉，再使用於切削以降低成本及廢棄物的產生。

(2) 下世代長晶爐的評估，進一步提高機臺產能及生產力。

(3) 新世代的晶片研發，進一步提高晶片轉換效率至 16.8% 以上。

二、一百零一年度營業計畫概要

1.經營方針與展望

(1)加強與國內外客戶的雙向合作以滿足客戶的需求，穩固並強化供應鏈關係。

(2)持續與主要矽原料供應商建立長期供應關係，確保矽原料供應無虞。

(3)強化策略性客戶之技術交流，加速新產品及技術開發之時程。

(4)持續投入產品及材料研發資源，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	58,781

本公司一百零一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狀況，並參酌本公司之產能擴充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，並積極拓展高附加價值之客戶市場。

(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長期合作關係，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及市場資訊交流，積極爭取中長期銷售及結盟關係，以掌握供應鏈上下游之穩定供需狀況。

(3)掌握市場需求及產業技術之演進，審慎擴充產能，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

由於地球受環境污染所造成氣候變遷效應日益嚴重，再加上油價持續飆漲的壓力下，近年各國政府陸續補助及推動再生能源發電，而太陽能是其中最受重視的替代能源。展望未來，越來越多國家推行優惠的補助措施，同時全球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

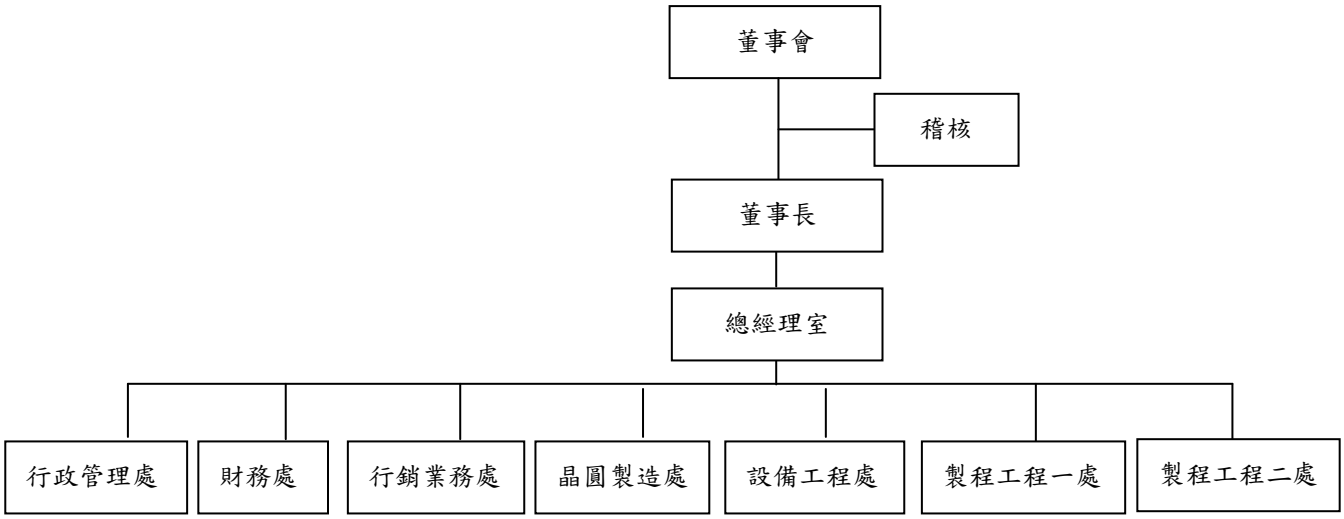
二、公司沿革

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	現金增資叁仟萬元，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。

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	1. 協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。 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。 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。 4. 執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。
行政管理處	1. 人力資源召募、管理及薪資福利政策之規劃及執行。 2. 物料、資材及設備之採購、保險及進出口關務規劃及執行管理。 3. 總務行政支援及公共工程之規劃及執行。 4. 法務、智權及文件管理之規劃及執行。 5. 工廠、辦公室自動化及軟、硬體資訊系統之規劃、管理及維護。 6. 公共關係、企業形象及公司資產之管理及維護。 7. 工業安全、環境保護及健康管理之政策規劃、維護與管理。
財務處	1. 公司資金之運用、調度及銀行往來關係之管理。 2. 公司各項預算整合編製及分析控制。 3. 請款支付、單據整理、審核及傳票登載。 4. 股東會及董事會召開及相關文件、事項之準備。 5. 各項成本、財務報表之編製、分析事項。 6. 各類稅務及所得扣繳申報事宜。
行銷業務處	1. 新產品推廣、行銷策略及產品組合最佳化的規劃。 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。 3. 客戶關係與年度業績目標之規劃及執行。

	4.應收帳款、銷退以及代理及經銷商的規劃與管理。
晶圓製造處	1.產能規劃、擴建之管理及執行。 2.生產流程建立及生產力提昇。 3.生產成本降低及品質、良率提昇。 4.強化人員訓練提昇工作品質。
設備工程處	1.維持廠務系統及生產設備穩定性。 2.設定廠務系統、生產設備效率提升之各項目標之達成。 3.依預算目標進行成本控制暨展開 2ND source 導入，有效降低成本。 4.提升人員素質及專業能力。 5.達成環安衛設定之目標。
製程工程一處	1.長晶製程良率改善及技術優化。 2.關鍵材料與技術開發及建立先進材料分析能力。 3.新世代長晶製程與設備之評估開發。 4.新產品開發及新智財專利網之建立與掌握產業技術發展趨勢。
製程工程二處	1.切片及開方製程及良率改善。 2.物料之規格管理及材料承認。 3.新世代切片及開方製程與設備之評估開發。 4.新產品開發及新智財專利網之建立與掌握產業技術發展趨勢。

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：

101 年 4 月 29 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
董事長	趙元山	98.11.27	3 年	96.11.05	1,050	0.83	1,125	0.55	—	—	—	—	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.邁科科技(薩摩亞)股份有限公司法人董事代表人 4.瀚宇彩晶(股)公司董事 5.瀚宇博德國際控股有限公司獨立非執行董事 6.瀚斯寶麗(股)公司監察人 7.信昌電子陶瓷(股)公司監察人 8.旗山材料科技(股)公司監察人 9.緯博投資(股)公司董事 10.偉元材料科技(股)公司董事 11.華生國際(股)公司監察人	無	無	無
董事及副董事長	任昭銘	98.11.27	3 年	98.11.27	310	0.25	803	0.39	2,645	1.3	—	—	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 3.廣達電腦業務及產品行銷處長、策略及投資部總監	太聚能源(股)公司法人董事代表人	無	無	無
董事	方震銘	98.11.27	3 年	96.11.05	3,511	2.79	3,846	1.89	1,012	0.5	—	—	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
董事	瀚宇彩晶股份有限公司 代表人:簡宏毅	100.6.22	1.4	100.6.22	9,841	4.89	9,959	4.89	—	—	—	—	1.美國佛羅里達州立國際大學(FIU)財務碩士 2.瀚宇彩晶(股)公司投資暨社群服務部經理	華俐投資(股)公司法人董事代表人 東貝光電科技(股)公司法人監察人代表人	無	無	無
獨立董事	鄭優	98.11.27	3 年	98.11.27	—	—	—	—	—	—	—	—	1.政治大學企業管理研究所碩士 2.台灣大學經濟系 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.台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 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	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
獨立董事	蔡文精	98.11.27	3 年	98.11.27	—	—	—	—	—	—	—	—	1.政治大學會計碩士 2.台灣大學會計系 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.公會稅制委員會執行長	1.高威聯合會計師事務所所長 2.勝品電通(股)公司監察人	無	無	無
監察人	陳志睿	98.11.27	3 年	97.11.28	1,150	0.91	1,163	0.57	—	—	—	—	美國亞歷桑納州 Thunderbird 全球管理學院國際管理碩士	宏寰貿易公司業務副理	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	98.11.27	3 年	98.11.27	100	0.08	101	0.05	—	—	—	—	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 5.世亘科技(股)董事	1.宏洋國際開發(股)監察人 2.漢誠財務管理(股)副總經理	無	無	無
監察人	蘇程裕	98.11.27	3 年	98.11.27	50	0.04	51	0.02	—	—	—	—	1.國立交通大學機械工程博士 2.工業技術研究院工業材料所研究員 3.大葉大學機械與自動化工程系助理教授 4.國立台北科技大學機械工程系助理教授 5.國立台北科技大學製造科技研究所副教授	國立台北科技大學製造科技研究所教授	無	無	無

註 1：法人董事塞席爾商Maryvale Limited於 100.6.22 解任。

註 2：董事黃俊傑先生於 100.6.22 解任。

註 3：法人董事瀚宇彩晶(股)公司於 100.6.22 就任，並指派代表人張立杰先生；於 101.1.6 改派代表人簡宏毅先生。

註 4：董事馬維欣小姐於 100.6.22 就任，於 101.1.1 解任。

1.法人股東之主要股東

100 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
瀚宇彩晶(股)公司	華新麗華股份有限公司(7.27%)、金鑫投資股份有限公司(4.49%)、中國信託商業銀行受託保管香港信利半導體有限公司投資專戶(1.98%)、華邦電子股份有限公司(1.92%)、瑞華投資股份有限公司(1.42%)、英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.34%)、東貝光電科技股份有限公司(0.99%)、德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員退休系統委託外部經理人箭道資本有限合夥投資專戶(0.97%)、台銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(0.93%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.87%)。

2.上表法人股東之主要股東

法人名稱	法人之主要股東
華新麗華(股)公司	德意志銀行(4.25%)、大澄投資股份有限公司(2.53%)、焦佑麒(1.81%)、焦佑衡(1.65%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.62%)、新光人壽保險股份有限公司(1.52%)、焦佑慧(1.45%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.40%)、洪白雲(1.36%)、華新麗華股份有限公司職工福利委員會(1.33%)。(註 1)
金鑫投資(股)公司	華新麗華股份有限公司(100%)。(註 1)
瑞華投資(股)公司	華邦電子股份有限公司(100%)。(註 1)
華邦電子(股)公司	華新麗華股份有限公司(23.30%)、焦佑鈞(1.48%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.11%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金(1.06%)、花旗（台灣）銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.94%)、洪白雲(0.87%)、德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶(0.84%)、焦佑倫(0.81%)、焦佑衡(0.80%)、德意志銀行(0.78%)。(註 2)
東貝光電(股)公司	瀚宇彩晶股份有限公司(9.65%)、匯豐銀行託管茉莉亞貝爾山姆史馬特能源戶(4.06%)、前源科技股份有限公司(2.81%)、吳慶輝(2.49%)、賴秀柳(1.45%)、林誼埕(1.44%)、一詮精密工業股份有限公司(1.16%)、兆豐託管漢鼎亞太大中華成長基金投資專戶(1.13%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會九十三年(1.02%)、莊吳採雲(0.89%)。(註 3)

註 1：持股比例基準日為 100 年 12 月 31 日。

註 2：持股比例基準日為 101 年 03 月 31 日。

註 3：持股比例基準日為 101 年 04 月 07 日。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 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）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
趙元山	—	✓	✓	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	1
任昭銘	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
方震銘	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：簡宏毅	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—
鄭優	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蔡文精	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳志睿	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
呂正東	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蘇程裕	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 29 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	方震銘	97.01.01	3,846,409	1.89%	1,012,000	0.50%	—	—	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	無
副總經理 兼行政管理處處長	周惠國	96.11.09	703,340	0.35%	657,800	0.32%	—	—	成功大學電機研究所碩士 統懋電子經理 旺宏電子製程開發經理 華邦電子經理、廠長、處長、協理	無	無	無	無
協理兼製程工程一處處長	王蓉軍	97.09.15	806,564	0.4%	—	—	—	—	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	無	無	無	無
財務處副總	吳育宜	99.02.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計系畢業 伊默克化學科技財會行政處長 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	無	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								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司(註4)						
		本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(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	本公司	合併報表內所有公司(註1)	本公司	合併報表內所有公司(註1)	
董事長	趙元山	1,775	—	—	—	—	—	567	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	任昭銘	892	—	—	—	—	—	10	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	方震銘	—	—	—	—	—	—	12	—		—	5,581	—	108	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	—	—	—	—	—	—	4	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	黃俊傑	—	—	—	—	—	—	4	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	馬維欣	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
董事	瀚宇彩晶(股)公司 代表人：張立杰(註2)	—	—	—	—	—	—	8	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
獨立董事	鄭優	237	—	—	—	—	—	8	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
獨立董事	蔡文精	237	—	—	—	—	—	10	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—

註1：本公司無須編製合併報表。
註2：法人董事瀚宇彩晶(股)公司於100.6.22就任，並指派代表人張立杰先生；於101.1.6改派代表人簡宏毅先生。
註3：本公司100年度為稅後虧損故不適用。
註4：本公司100年度為稅後虧損故不適用。
註5：本公司100年度為稅後虧損故不分發員工紅利。

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 3)		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	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	
監察人	陳志睿	—	—	—	—	10	—	—	—	—
監察人	呂正東	—	—	—	—	12	—	—	—	—
監察人	蘇程裕	—	—	—	—	10	—	—	—	—

註 1：本公司無須編製合併報表。
註 2：本公司 100 年度為稅後虧損故不適用。
註 3：本公司 100 年度為稅後虧損故不適用。

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股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司		合併報表內所有公司(註 1)		本公司	合併報表內所有公司(註 1)	本公司	合併報表內所有公司(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	9,429	—	311	—	1,852	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
副總經理	周惠國															
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 100 年度為稅後虧損故不配發員工紅利。
註 3：本公司 100 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	合併報表內所有公司(註 1)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	周惠國、吳育宜	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	方震銘	—
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	3 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 100 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稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、及與經營績效及未來風險之關聯性

(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	
	99 年度	100 年度	99 年度	100 年度
董事	12,167	9,453	2.54%	(2.89%)
監察人	1,372	32	0.29%	(0.01%)
總經理及副總經理	9,921	11,592	2.07%	(3.54%)

(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(100)年度及截止年報刊印日止，董事會召開 8 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	8/8	0	100.00%	98.11.27連任
董事	任昭銘	6/8	2	75.00%	98.11.27就任
董事	方震銘	8/8	0	100.00%	98.11.27連任
董事	塞席爾商 Maryvale Limited代表人：李海麟	2/2	0	100.00%	100.6.22解任
董事	黃俊傑	2/2	0	100.00%	100.6.22解任
董事	馬維欣	0/4	3	0.00%	100.6.22就任，101.1.1解任
董事	瀚宇彩晶(股)公司代表人：張立杰	4/4	0	100.00%	100.6.22就任，100.1.6解任
董事	瀚宇彩晶(股)公司代表人：簡宏毅	1/2	1	50.00%	100.1.6就任
獨立董事	鄭優	6/8	2	75.00%	98.11.27就任
獨立董事	蔡文精	7/8	1	87.50%	98.11.27就任

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100年12月21日董事會討論本公司薪酬委員會之委員酬勞案，本公司董事長趙元山先生為第一屆薪酬委員會委員，表明利益迴避後，由副董事長任昭銘擔任代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

（2）本公司101年3月20日董事會討論提名獨立董事候選人名單案，本公司現任獨立董事鄭優先生及現任獨立董事蔡文精先生為被提名人，表明利益迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。

（3）本公司101年4月30日董事會討論本公司董事長、副董事長薪資報酬給付案，本案除董事長趙元山先生及副董事長任昭銘先生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。

（4）本公司101年4月30日董事會討論本公司高階經理人薪資報酬給付案，本案除董事方震銘先生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。

（5）本公司101年4月30日董事會討論審查獨立董事候選人名單案，本公司現任獨立董事鄭優先生及現任獨立董事蔡文精先生為被提名人，表明利益迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。

（6）本公司101年4月30日董事會討論本公司轉投資公司之董事代表人暨解除經理人競業禁止案，本案除副董事長任昭銘先生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100年10月25日第二屆第十七次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」，以強化董事會之職能。

(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(100)年度及截止年報刊印日止，董事會召開8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	6/8	75.00%	98.11.27連任
監察人	呂正東	7/8	87.50%	98.11.27就任
監察人	蘇程裕	7/8	87.50%	98.11.27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、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
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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。 (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。 (三)本公司之轉投資事業僅完成設立登記，無實質之運作，故不適用。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前設有七席董事，其中獨立董事二席。 (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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司設有網站，網址為(http://www.danentech.com)，亦已依規定定期及不定期於公開	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
（二)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)。	資訊觀測站申報及揭露各項業務、財務資訊。 (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副總經理。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司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。。	本公司未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
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。		
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)： (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。 (2)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。 (3)本公司與客戶及供應商溝通管道順暢且關係良好。 (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。 (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。		

附表一：100 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	方震銘	100.7.21~100.7.21	證券暨期貨市場發展基金會	100 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
		100.11.24~100.11.24	行政院金融監督管理委員會	第七屆台北公司治理論壇	6 小時
董事	馬維欣	100.9.30~100.9.30	中華民國證券商業同業公會	公司治理與企業併購	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭優	100.11.24~100.11.24	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會之設置及實務運作	3 小時
獨立董事	蔡文精	100.09.19~100.09.19	中華民國會計師公會全國聯合會	IAS 員工福利	3 小時
		100.10.05~100.10.05	中華民國會計師公會全國聯合會	台北-公允價值衡量新基準-IFRS 13 解析及應用	3 小時
		100.10.11~100.10.11	中華民國會計師公會全國聯合會	買賣業國際會計準則導入實務	3 小時
		100.10.21~100.10.21	中華民國會計師公會全國聯合會	最新公司法之理論與實務	3 小時
監察人	陳志睿	100.03.23~100.03.23	證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3 小時
監察人	呂正東	100.12.22~100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
監察人	蘇程裕	100.12.19~100.12.19	證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會	3 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」，委員會之成員由獨立董事鄭優、獨立董事蔡文精及董事長趙元山所組成；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；委員會運作情形如下：

截止年報刊印日止，薪資報酬委員會召開 1 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出率(%)	備註
主席	鄭　優	1/1	0	100.00%	
委員	蔡文精	1/1	0	100.00%	
委員	趙元山	1/1	0	100.00%	

(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。
二、發展永續環境 （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。 （二）公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 （三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 （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。	(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。 (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。 (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。 (四)本公司設置防治環境污染設備，以減少環境之污染，並達到節能減碳及溫室氣體減量。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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
三、維護社會公益 （一）公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 （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。 （三）公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 （四）公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 （五）公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(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。 (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。 (三)本公司設有行銷業務處，負責客戶申訴及抱怨處理。 (四)本公司與供應商合作，致力於提升企業社會責任。 (五)本公司積極參與公益及文化活動，並透過公司內社團參與社區活動。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
四、加強資訊揭露 （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。 （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。	(一)本公司將於年報中揭露社會責任相關之執行情形。 (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。	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。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，故不適用。		
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）： (1)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。 (2)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。 (3)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。 (4)本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。		
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。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司經營理念為「專業經營、客戶滿意、積極創新、追求卓越」，並致力於太陽能矽晶片技術，提供潔淨、高效率的綠色能源關鍵材料，善盡環境保護責任。本公司管理階層之經營皆依法令及主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂定之規範。

(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：無。

(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：本公司網站投資人服務部分，設置公司治理專區，供投資人查詢公司治理運作情形與下載相關規章。

(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 101 年 03 月 20 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國101年03月20日董事會通過，出席董事6人，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：

日期	決議單位	重　大　決　議　事　項
100/06/22	一百年 股東常會	1、通過九十九年度營業報告書及財務報表案。 2、通過九十九年度盈餘分配案。 3、通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 4、通過修訂「公司章程」案。 5、通過補選本公司董事案。 6、通過解除新任董事競業禁止之限制案。
100/03/02	第 2 屆第 13 次 董事會	1、通過出具本公司民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日「內部控制制度聲明書」。 2、通過本公司 100 年度為董事及監察人購買責任保險案。 3、通過本公司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。 4、通過辦理以中國信託商業銀行股份有限公司(「中國信託」)暨兆豐國際商業銀行股份有限公司(「兆豐銀行」)為統籌主辦銀行，並以中國信託、兆豐銀行為管理銀行之聯合授信銀行團，申請不逾新臺幣貳拾柒億元整之融資額度案。 5、通過子公司設立及其董事任命案。 6、通過九十九年度營業報告書及財務報表案。 7、通過修訂「公司章程」案。 8、通過召開 100 年股東常會案。
100/04/29	第 2 屆第 14 次 董事會	1、通過本公司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、通過九十九年度盈餘分配案。 3、通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 4、通過補選本公司董事案。 5、通過解除新任董事競業禁止之限制案。 6、通過子公司設立及其董事任命案。
100/07/13	第 2 屆第 15 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、通過本公司內部稽核主管異動案。 3、通過九十九年盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜(次增資案之股票除權、除息基準日等時程)。

日期	決議單位	重　大　決　議　事　項
100/08/25	第2屆第16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、通過本公司一百年上半年度財務報告案。
100/10/25	第2屆第17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、通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。 3、通過聘請薪資報酬委員會委員。
100/12/21	第2屆第18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101年度稽核工作計劃案。 3、通過本公司101年度營運計劃案。 4、通過本公司薪酬委員會之委員酬勞案。 5、通過本公司轉投資太陽能系統公司案。
101/03/20	第2屆第19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、通過本公司內部稽核主管異動案。 4、通過出具本公司民國100年1月1日至100年12月31日「內部控制制度聲明書」案。 5、通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 6、通過修訂101年度稽核工作計劃案。 7、通過100年度營業報告書及財務報告案。 8、通過100年度虧損撥補案。 9、通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 10、通過修訂本公司「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「資金貸與他人作業程序」案。 13、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 14、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 15、通過第二屆董、監事全面改選案。 16、通過董事會提名獨立董事候選人名單案。 17、通過解除新任董事競業禁止案。

日期	決議單位	重　大　決　議　事　項
		18、通過召開 101 年股東常會案。
101/04/30	第 2 屆第 20 次董事會	1、通過檢討本公司董事、監察人報酬給付案。 2、通過檢討本公司董事長、副董事長薪資報酬給付案。 3、通過檢討本公司高階經理人薪資報酬給付案。 4、通過本公司現行董事、監察人及高階經理人的績效評估制度及薪資報酬標準與結構擬請延用案。 5、通過修訂本公司「章程」案。 6、通過修訂本公司「預算管理辦法」部份條文案。 7、通過審查獨立董事候選人名單案。 8、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。 9、通過擬辦理本公司九十九年度現金增資用以購置機器設備之計畫變更案。 10、通過擬辦理公開募集或私募有價證券案。 11、通過發行限制員工權利新股案。 12、通過指派本公司轉投資公司之董事代表人暨解除經理人競業禁止案。 13、通過修訂本公司 101 年股東常會召集事由案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核高級管理師	楊佳玫	99/08/13(註)	100/5/16	公司組織調整
稽核副理	呂麗美	100/5/16	101/3/1	公司組織調整

註:99/08/13 公司組織調整，調任至稽核。

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 林鈞堯	1,700	0	346	0	114	460	100 年度	係查核差旅費及文件繕打費用。

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 林鈞堯	1,700	0	346	0	114	460	100 年度	係查核差旅費及文件繕打費用。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無此情形。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上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	100 年度		101 年截至4月29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	146,860	880,000	(72,000)	—
副董事長	任昭銘	459,518	—		—
董事	方震銘	157,609	—		—
董事(註 1)	塞席爾商 Maryvale Limited 代表人：李海麟	—	—	—	—
董事(註 2)	黃俊傑	—	—	—	—
法人董事	瀚宇彩晶股份有限公司	118,095	—	—	—
法人董事代表人(註 3)	瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：張立杰	—	—	—	—
法人董事代表人(註 4)	瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：簡宏毅	—	—	—	—
董事(註 5)	馬維欣	—	—	—	—
獨立董事	鄭優	—	—	—	—
獨立董事	蔡文精	—	—	—	—
監察人	陳志睿	12,788	—	—	—

職稱	姓名	100 年度		101 年截至 4 月 29 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
監察人	呂正東	1,200	—	—	—
監察人	蘇程裕	600	—	—	—
副總經理兼行政管理處處長	周惠國	8,340	—	—	—
財務處副總	吳育宜	(52,000)	—	—	—
協理兼製程工程一處處長	王蓉軍	(80,436)	—	—	—
稽核主管(註 6)	楊佳玫	—	—	—	—
稽核副理(註 7)	呂麗美	(1,000)	—	—	—
稽核經理(註 8)	溫達祥	—	—	—	—
設備工程處長(註 9)	葉文國	(21,600)	—	(18,000)	—

註 1：於 100.6.22 解任。
註 2：於 100.6.22 解任。
註 3：於 101.1.6 解任。
註 4：於 101.1.6 就任。
註 5：於 101.1.1 解任。
註 6：於 100.5.16 解任。
註 7：於 101.3.1 解任。
註 8：於 101.3.1 就任。
註 9：於 101.4.1 解任。

(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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

101 年 4 月 29 日；單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
瀚宇彩晶股份有限公司 代表人：馬維欣	9,959	4.89%	—	—	—	—	—	—	—
梁次震	5,789	2.84%	—	—	—	—	—	—	—
方震銘	3,846	1.89%	1,012	0.50%	—	—	—	—	—
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	3,036	1.49%	—	—	—	—	—	—	—
林建璋	2,049	1.01%	—	—	—	—	—	—	—
黃劉惠敏	2,013	0.99%	1,999	0.98%	—	—	黃俊傑	配偶	—
黃俊傑	1,999	0.98%	2,013	0.99%	—	—	黃劉惠敏	配偶	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
薩摩亞商PETRUS CAPITAL CORP.	1,651	0.81%	—	—	—	—	—	—	—
薩摩亞商SILVERLAKE INTERNATIONAL CORPORATION	1,606	0.79%	—	—	—	—	—	—	—
美商GIZA VENTURE FUND IV(TW), L.P.	1,435	0.70%	—	—	—	—	—	—	—
美商GIZA VENTURE FUNDV (TW), L.P.	1,435	0.70%	—	—	—	—	—	—	—

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：

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
Danen Technology Holdings Ltd.	1	100			1	100
Huanhua Technology Holdings			1	100	1	100
寰華新能源控股有限公司			1	100	1	100
永旺能源股份有限公司(原永晴光電股份有限公司)	9,900,000	23.57			9,900,000	23.57

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

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。

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	203,673.3	76,326.7	280,000	上市公司股票

(二)股東結構

101 年 4 月 29 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	合計
人數	0	1	32	26,903	38	26,974
持有股數	0	3,036,000	11,479,499	180,298,831	8,858,969	203,673,299
持股比例	0	1.49%	5.64%	88.52%	4.35%	100.00%

(三)股權分散情形

普通股每股面額十元；101 年 4 月 29 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	5,329	295,786	0.15%
1,000-5,000	15,303	31,596,353	15.52%
5,001-10,000	3,229	23,225,312	11.40%
10,001-15,000	1,189	13,757,752	6.75%
15,001-20,000	594	10,658,828	5.23%
20,001-30,000	557	13,383,658	6.57%
30,001-40,000	239	8,187,997	4.02%
40,001-50,000	123	5,575,169	2.74%
50,001-100,000	233	15,930,241	7.82%
100,001-200,000	107	14,285,571	7.01%
200,001-400,000	28	8,218,129	4.03%
400,001-600,000	12	5,922,241	2.91%
600,001-800,000	8	5,404,660	2.65%
800,001-1000,000	5	4,222,799	2.07%
1,000,001 股以上	18	43,008,803	21.13%
合　　計	26,974	203,673,299	100.00%

(四)主要股東名單

101 年 4 月 29 日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	持股比例(%)
瀚宇彩晶股份有限公司	9,959,364	4.89%
梁次震	5,788,640	2.84%
方震銘	3,846,409	1.89%
富邦人壽保險股份有限公司	3,036,000	1.49%
林建璋	2,048,706	1.01%
黃劉惠敏	2,012,556	0.99%
黃俊傑	1,998,700	0.98%
薩摩亞商ＰＥＴＲＵＳ　ＣＡＰＩＴＡＬ　ＣＯＲＰ．	1,650,740	0.81%
薩摩亞商ＳＩＬＶＥＲＬＡＫＥ　ＩＮＴＥＲＮＡＴＩＯＮＡＬ　ＣＯＲＰＯＲＡＴＩＯＮ	1,606,000	0.79%
美商ＧＩＺＡ　ＶＥＮＴＵＲＥ　ＦＵＮＤ　ＩＶ　（ＴＷ），　Ｌ．Ｐ．	1,435,016	0.70%

美商GIZA VENTURE FUND V (TW)，L·P·	1,435,016	0.70%
合　　計	34,817,147	17.09%

(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			99 年度	100 年度	101 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最　高		74.00	68.90	28.20
	最　低		45.60	10.05	15.00
	平　均		56.83	37.99	21.25
每股淨值	分配前		19.07	23.48	22.81
	分配後		17.41	註 1	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		151,440	195,919	203,673
	每股盈餘	追溯前	3.16	(1.67)	(0.67)
		追溯後	3.12	註 1	不適用
每股股利	現金股利		1	註 1	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.12	註 1	不適用
		資本公積配股	–	–	不適用
	累積未付股利		–	–	–
投資報酬分析	本益比		17.98	(22.75)	(31.72)
	本利比		56.83	註 1	—
	現金股利殖利率		1.76%	註 1	—

註 1：尚未召開股東會決議分配 100 年度盈餘。

(六)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.本年度擬議股利分配之情形

本公司 100 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 100 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、海外存託憑証辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）員工認股權憑證辦理情形: 無。

（二）取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理兼行政管理處處長	周惠國	797,400	0.40%	797,400	10	7,974,000	0.40%	-	-	-	-
	協理兼製程工程處處長	王蓉軍										
	技術開發處處長	葉文國										
	稽核副理(註)	周靜梅										

註：於 99.8.13 解任

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)100 年度 3 月辦理之現金增資

1.計畫變更原因

(1)該計畫原預計 100 年 8 月完成驗收並開始運作生產，惟目前各國對於太陽能補助政策轉趨保守，另歐洲及美國相繼爆發債信危機，全球景氣面臨緊縮考驗，終端需求增幅萎縮，致影響太陽能產業整體成長動能。

(2)目前全球太陽能產業正面臨產能供需調整期，本公司面此太陽能產業變化之時期，除了延緩原計畫採購機器設備以外，並積極調整現有產能運用，加強管理提升生產效能，故擬修正本計畫案購置機器設備由新台幣 1,931,970 仟元降低至新台幣 692,419 仟元，並將差額新台幣 1,239,551 仟元用以償還銀行借款，以節省利息支出並改善財務結構。

2.變更前之計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：100 年 1 月 21 日金管證發字第 0990072929 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 2,171,200 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 36,800 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 59 元，總募集金額新台幣 2,171,200 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	預定資金運用進度			
			100 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
購置機器設備	100.12	1,931,970	410,767	815,424	672,448	33,331
充實營運資金	100.06	239,230	-	239,230	-	-
合計		2,171,200	410,767	1,054,654	672,448	33,331

(5)預計可產生效益

(a) 購置機器設備

單位：仟片/仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
100 年度	太陽能矽晶圓	14,830	14,830	1,335,200	267,000	240,300
101 年度		50,000	50,000	4,125,000	783,750	660,000
102 年度		50,000	50,000	3,900,000	702,000	585,000
103 年度		50,000	50,000	3,750,000	675,000	562,500

(b) 充實營運資金

該項目資金新台幣 239,230 仟元預計效益為節省利息支出及改善財務結構。

3.變更後計畫內容

(1)計畫所需資金總額：新台幣 2,171,200 仟元。

(2)資金來源：現金增資發行新股 36,800 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 59 元，總募集金額新台幣 2,171,200 仟元。

(3)本次計畫變更經 101 年 4 月 30 日董事會決議，並提報 101 年 6 月 27 日股東常會承認。

(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	預定資金運用進度								
			100 年度				101 年度				102 年
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置機器設備	101.12	692,419	258,003	112,682	15,335	0	226,399	30,000	25,000	25,000	-
充實營運資金	100.06	239,230	-	239,230	-	-	-	-	-	-	-
償還銀行借款	102.03	1,239,551	-	-	-	-	-	484,613	247,646	247,646	259,646
合計		2,171,200	258,003	351,912	15,335	0	226,399	514,613	272,646	272,646	259,646

(5)預計可產生效益

(a) 購置機器設備

單位：仟片/仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利	折舊	EBITDA
102 年度	太陽能矽晶圓	18,500	18,500	858,400	85,840	64,380	76,935	141,315
103 年度		18,500	18,500	804,750	76,451	56,333	76,935	133,268
104 年度		18,500	18,500	751,100	71,355	52,577	76,935	129,512
105 年度		18,500	18,500	751,100	71,355	52,577	76,935	129,512
106 年度		18,500	18,500	751,100	71,355	52,577	76,935	129,512
107 年度		18,500	18,500	751,100	71,355	52,577	76,935	129,512

預計 102 年度起將可增加太陽能矽晶圓產量達 18,500 仟片，使 102~107 年度可增加之營業淨利(率)分別為 64,380 仟元(7.5%)、56,333 仟元(7.0%)、52,577 仟元(7.0%)、52,577 仟元(7.0%)、52,577 仟元(7.0%)及 52,577 仟元(7.0%)。

(b) 充實營運資金

該項目資金新台幣 239,230 仟元已依預定進度於 100 年第二季執行完畢，以節省利

息支出及改善財務結構。

單位：新台幣仟元

項目＼年度	99 年	100 年	增減金額	增(減)比例(%)
流動資產	2,063,599	2,963,477	899,878	44%
流動負債	1,326,638	1,278,005	(48,633)	(4%)
負債總額	2,334,197	3,005,889	671,692	29%
利息支出	18,826	51,096	32,270	171%
營業收入	3,606,522	3,869,107	262,585	7%
每股盈餘	3.16	(1.67)	(4.83)	(153%)

(c) 償還銀行借款

預計自 101 年度第二季起償還銀行借款，若以公司短期借款利率 1.31%~1.99%及中長期借款利率 1.97%~2.50%予以設算，預計 101 年可節省利息費用 7,509 仟元，102 年可節省利息費用 25,126 仟元，之後每年可節省利息費用 26,148 仟元。

4.輸入證期局指定資訊申報網站之日期:100 年 1 月 24 日及 101 年 4 月 30 日

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	99 年度		100 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能多晶矽晶片	3,604,275	99.94	3,822,319	98.80
其他	2,247	0.06	46,788	1.20
合計	3,606,522	100.00	3,869,107	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*180μm)。

B.6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*200μm)。

C.6 吋多晶矽片代工服務。

(4)計畫開發之新商品（服務）

A.轉換效率 17.2%以上之高效太陽能多晶矽晶片。

B.類單晶太陽能矽晶片

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。於是歐、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尖端時段用電成本已趨近太陽光電發電成本，未來隨著技

術的再演進及成本的下降，更多地區發展市電併網將更能帶動產業的發展。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。
道路、交通	路燈、交通號誌、道路指示牌、標誌燈、太陽能電動車充電站、高速公路緊急電話、偏遠道路緊急電話、停車計時器、停車場控制門系統、高速公路防音壁 PV 系統、公路休息區 PV 系統、太陽能車、平交道指示燈、候車亭 PV 系統、車站屋頂型 PV 系統。
農林漁牧醫	農宅用電、溫室栽培 PV 系統、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧電籬、牛乳冷藏、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信 PV 系統、Radio 受信 PV 系統、微波中繼站。
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。
產業用	管線電氣防蝕、輸油管流量計 PV 系統、市場廣告塔、海上石油平台、各種計測站 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 PV 系統、河川安全燈、防波堤安全 PV 燈。
發電廠	發電廠情報指揮中心。

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2012/03

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、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

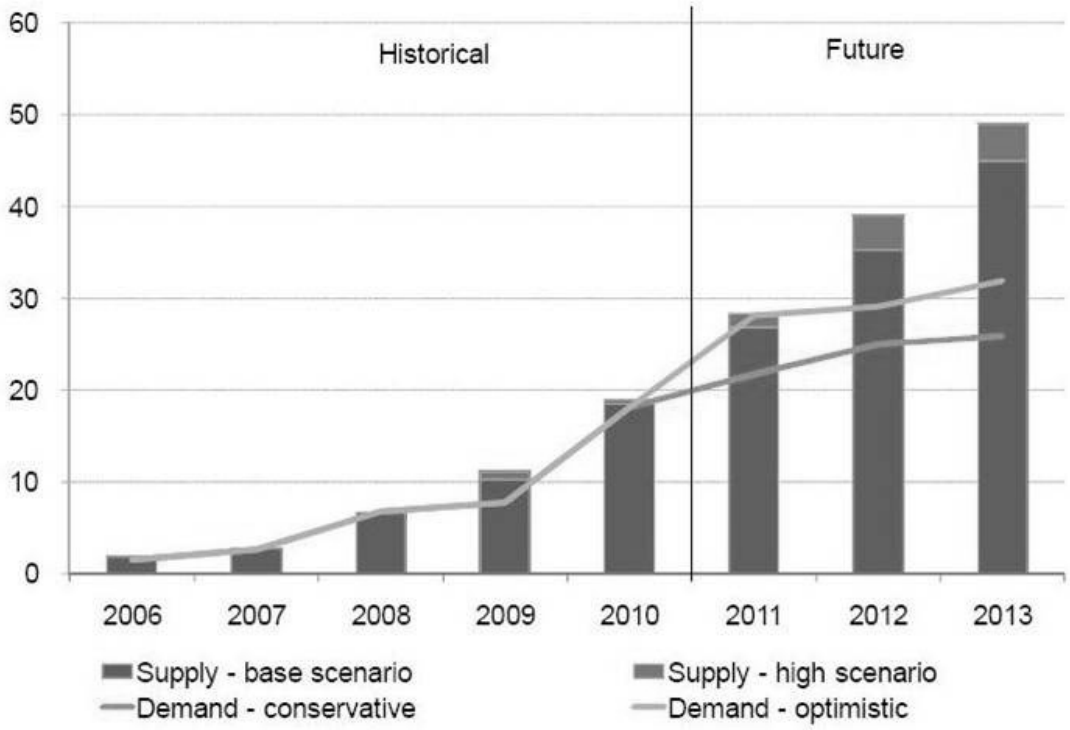
太陽電池種類		半導體材料	市場模組發電轉換效率
矽(硅) silicon 目前太陽光電系統中應用最為廣泛	結晶矽 Crystalline	單晶矽 Single Crystallin	16~20%
		多晶矽 Poly Crystallin	14~18%
	非晶矽 Amorphous	Si、SiC、SiGe、SiH、SiO	7~10%
多化合物 Compound	Ⅲ-Ⅴ化合物	GaAs、InP	20~35%

應用於太空及聚光型太陽光電系統	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_2		1~8%

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2012/03

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，市佔率約八成，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 15-18%，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降低之潛力，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。

根據光電科技工業協進會研究資料顯示，2009 年由於受到西班牙政府補助政策縮減及金融風暴影響，成長幅度較小，2010-2011 年由於德國、義大利、北美等國持續的補助政策發酵，使得整體市場有較大幅度的成長。預計未來幾年，由於德國、意大利政府在補助政策上的改變，將使得安裝量趨緩，但北美與亞洲尤其是中國及日本，未來會有大幅度的成長動能，再生能源的發展仍然是大有可為（如下圖）。



資料來源：Bloomberg New Energy Finance；達能整理

太陽能電池及晶圓是我國太陽光電產業最具國際競爭力的產品，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，成為全球前三大太陽電池生產國，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，太陽能光電產業有機會成為台灣下一個兆元產業，使台灣在全球太陽光電元件製造與技術居主導地位。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上、中、下游 廠商	上游 多晶原料 Poly Silicon	中上游 矽晶圓 Silicon Wafer	中下游 太陽能電池 Solar Cell
國內廠商	福聚太陽能、科冠、寶德能源(預計 2013 產出)	中美矽晶、達能、合晶、綠能、旭晶	茂迪、益通光能、旺能、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(DC Chemical) REC Tokuyama MEMC Mitsubishi Sumitomo M.Setek KCC Hankook LDK GCL Daqo	REC Scan Wafer Swiss Wafers Solar World Nexolon Woongjin LDK GCL Rene Solar	Sharp Kyocera BP Solar Q-Cells Mitsubishi Shell Solar Sanyo Schott Solar Suntech Trina solar JA solar China Sunergy Solarone Conergy Sunways IndoSolar Moser Baer Hyundai Heavy Industry
家數	約 20-30 家	約 50 家以上（註）	約 100 家以上

資料來源：本公司自行整理，2012/02
註：未將僅供自家關係企業使用之矽晶圓(上下游垂直整合)廠列入，如 Sharp、Kyocera、Yingli、Trina 及 Suntech 之晶片廠。

(3)產品之各種發展趨勢

現今太陽光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，則有必要使太陽光發電系統發電成本進一步降低。

目前全球的太陽能電池銷售量以結晶矽及非晶矽等太陽能電池應用最為普遍，而結晶矽市佔率約八成左右，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要求矽料純度較低，其轉換效率約 15-18%，僅略低於單晶矽太陽能電池，產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，近幾年來多晶矽太陽能電池有凌駕單晶矽太陽能電池發展之態勢，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，進而帶動整體太陽能電池產業的成長。

(4)競爭情形

台灣太陽能廠商集中在中游之矽晶圓及太陽能電池製造領域，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優勢技術與人才，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，台灣未來發展仍舊樂觀。

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

單位：新台幣仟元，%

項目＼年度	99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
研發費用	64,694	35,405	6,521
營業收入	3,606,522	3,869,107	295,011
研發費用占營收比率	1.79%	0.92%	2.21%

B.開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98	完成開發 180μm 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。

(2)未來之研究發展

未來之計劃將以現有之製造技術及製程能力為基礎，除了針對現已量產的產品持續改善以服務現有客戶外，對於高轉換效率之利基市場，亦將站在現有基礎上，開發適合的產品技術，以創造切入新市場的立足點。達能科技以豐富的太陽能矽晶片製造技術為基礎，將持續進行次世代的晶片技術開發：

A.提高回收切削粉的使用比例，降低生產成本並進一步減少廢棄物的產生。

B.現有長晶爐的熱場改造，藉以提高機臺性能並提升長晶之品質。

C.往復線切割技術之研發，以達到提高切片良率、降低生產成本，並減少廢棄物的目標。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計劃

A.達成生產營運目標

加強與國內外主要客戶的雙向合作以滿足客戶的需求，穩固並強化供需關係。

B.建立穩固行銷體系

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，期藉由市場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.深化多晶矽晶片生產技術

深化多晶矽晶片生產等相關核心技術，並投入更高層次的品質提升及更薄化切片技術之開發。除多晶矽晶片生產技術外，期能發展成為全球最佳太陽矽晶片製造廠商。

B.強化上下游整合關係

強化上下游整合關係，與國際一級大廠進行技術及市場資訊交流，透過合作結盟，積極爭取銷售及代工訂單以進一步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、中國大陸及台灣市場。

(2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

A.市場占有率

因本公司於 97 年 9 月開始量產，尚處於積極成長階段，未來待晶圓三廠興建完成啟用後，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

依工研院材料所之估計，至 2015 年太陽能光電之發電成本在全球大部分區域市場將可與傳統電力相競爭，預期此一成本降低的情況，更將帶動太陽能光電產業之發展榮景。

下表為統計各區域主要的太陽能矽晶圓及電池廠 2011 年底預估產能狀況，其中台灣地區太陽能電池廠的需求與矽晶圓廠的產能缺口高達兩倍多。

單位：GW

項目	台灣	中國	歐美	日本	總量
電池產能	9.6	42.3	3.0	3.0	57.9
晶片產能	3.6	36	2.5	3.3	45.6

資料來源：各公司公開資訊，達能整理

在市場需求成長率方面，美國「未來學家雜誌」曾公佈全球百名專家之「技術預測調查」結果顯示，自 2015 至 2030 年期間，全球能源將有 30%來自替代能源，而持續的全球氣候變遷惡化及相應的各國政府或跨國組織的實際政策要求與協議規範，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成為未來替代能源的主要潮流。

(3)競爭利基

A.本公司研發團隊主要成員具備半導體製程及技術發展之管理等完整專業經驗，由於太陽能晶片製程與半導體相似，故可確保將對未來產品製造及技術研發有極大助益。同時技術團隊也網羅已具量產經驗的專門技術人才，能快速提升新產品之生產能力及降低成本。

B.本公司經營管理團隊皆為具備至少二十年以上相關產業管理經驗之專業人士，對於本公司組織的運籌帷幄及行銷管理有優異的掌握度。

C.本公司持續投資世界最先進之太陽能晶片生產設備及品質檢測設備，可有效控管太陽能矽晶片之品質，並使成本更具競爭力。

D.本公司掌握上游矽材料之供應來源，與世界級矽料供應大廠保持良好之合作關係，可確保矽料品質及供應無虞，並有效降低物料之變動成本。

(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1997 年簽訂「京都議定書」，於 2005 年 2 月 16 日開始生效。二氧化碳的排放增加是威脅生態環境的主要因素，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能源選項之一。

(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相對偏低，使得全球多數地區之太陽能發電成本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；而台灣立法院於 98 年 6 月三讀通過的「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，其中太陽能、風電、生質能源及核能工程等為優先發展技術，而太陽能將是投入最多的項目。

(C)油價高漲，對替代性能源的需求有增無減

由於世界各主要經濟體持續發展，對於傳統能源的使用量更是有增無減。尤其是成長快速的新興國家，能源需求成長率遠高於已開發國家，但全球傳統能源如石油、天然氣、煤、鈾等的存量將有耗竭的一天。以石油為例，隨著存量逐年下降，使得油價將長期維持在高檔水準，因此尋找替代性能源，已是世

界經濟發展不得忽視的重要議題。而太陽能便是取之不盡、用之不竭的能源之一，因此吸引全球各國陸續投入該產業的發展。

B.不利因素

(A)各國替代能源政策的變動

受限於環境景氣影響或各國政府補貼政策之變動，產業容易產生供需失衡的情形。97 年底全球金融風暴及西班牙政府刪減補助措施，嚴重打擊終端系統安裝需求意願，使市場價格一路下滑，供需狀態產生短期間的劇烈變化。100 年以後，因歐債問題，各歐洲國家相繼降低補貼，造成市場變動。

因應對策：

本公司自成立以來，係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，使本公司太陽能晶片的價格及品質在市場上極具競爭優勢。另外本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，保持高度彈性，做最佳的因應。且隨著太陽發電成本的下降與傳統電價的上漲，目前已有部分歐洲國家太陽能發電成本趨近傳統電價，這將會逐漸降低產業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、人力及水電成本，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：

本公司產品強調高品質與效能，專注於高階市場，與低價矽晶圓有市場區隔。由於矽晶圓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材料減省與再回收利用等技術大有所獲。

(C)其他替代能源的興起

矽晶太陽能雖為目前的主流產品，市佔率約八成，然而薄膜太陽能電池由於具成本下降之潛力，且富可撓性及可透光性，可與建築物做特殊結合，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，也許有快速成長的機會。

因應對策：

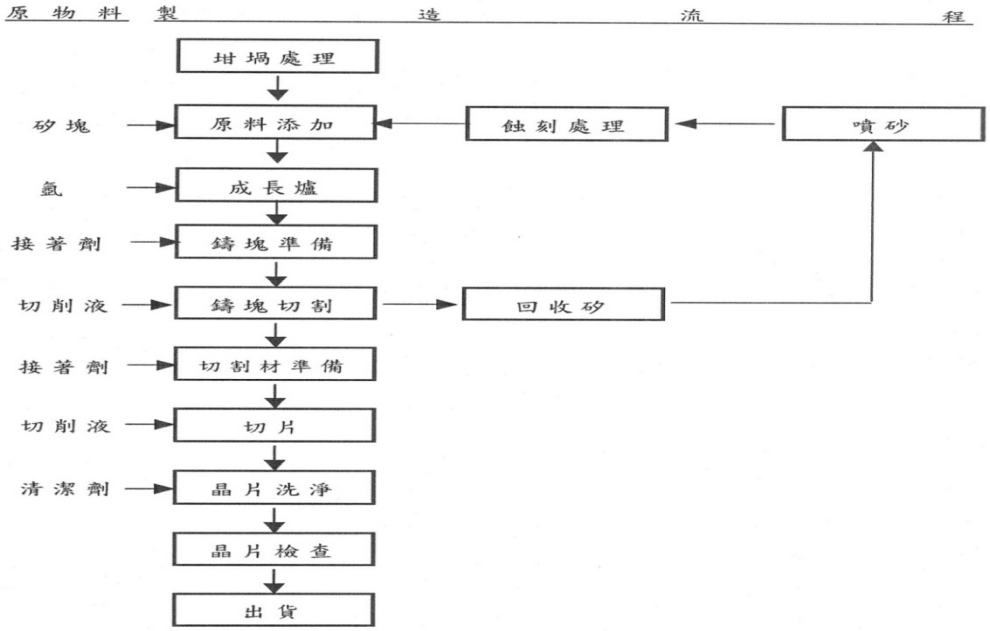
本公司以世界一流的太陽能解決方案提供者為願景，自亦將隨技術的演進，多方探索其他替代能源技術的發展及不同能源替代方案的可能性。

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	Wacker、Hemlock、OCI、REC、 KCC 及福聚(TpSi)	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	99 年度				100 年度				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	Hemlock	525,282	21.70	無	福聚	757,079	26.19	無	REC	85,814	32.81	無
2	Mitsubishi	359,937	14.87	無	OCI	361,608	12.51	無	福聚	48,884	18.70	無
-	其他	1,535,261	63.43	無	其他	1,771,537	61.30	無	其他	126,821	48.49	無
-	進貨淨額	2,420,480	100.00	-	進貨淨額	2,890,224	100.00	-	進貨淨額	261,519	100.00	

本公司為與各供應廠商維持良好供需關係及考量分散矽料供應來源，以降低營運風險。

(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	99 年度				100 年度				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,061,583	29.44	無	甲公司	381,789	9.87	無	甲公司	0	0	無
2	乙公司	818,006	22.68	無	乙公司	276,490	7.15	無	乙公司	28,602	9.70	無
3	丙公司	658,836	18.27	無	丙公司	1,058,015	27.35	無	丙公司	117,456	39.81	無
4	丁公司	373,790	10.36	無	丁公司	456,261	11.79	無	丁公司	45,888	15.55	無
-	其他	694,307	19.25	無	其他	1,696,552	43.85	無	其他	103,065	34.94	無
-	銷貨淨額	3,606,522	100.00	-	銷貨淨額	3,869,107	100.00	-	銷貨淨額	295,011	100.00	

本公司衡量太陽能產業發展趨勢，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

年度 / 生產量值 / 主要產品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
多晶太陽能矽晶片	38,426	38,420.07	2,804,416	69,782	55,004	3,796,920
合計	38,426	38,420.07	2,804,416	69,782	55,004	3,796,920

6.最近二年度銷售量值

單位：仟片，新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要產品	99 年度				100 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	18,077	1,691,895	20,261	1,912,380	23,112	1,792,227	30,361	2,030,092
其他	50	2,247	—	—	1,120	46,343	13	445
合計	18,127	1,694,142	20,261	1,912,380	24,232	1,838,570	30,374	2,030,537

三、從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人

年度		99年度	100年度	101年4月30日
員工人數	經理人	36	40	36
	一般職員	148	126	109
	生產線員工	336	265	237
	合計	520	431	382
平均年齡(歲)		29歲	30歲	30歲
平均服務年資(年)		1.12年	1.86年	1.89年
學歷分佈比例	博士	1%	1%	1%
	碩士	9%	12%	10%
	大學	56%	61%	61%
	專科	12%	12%	15%
	高中職	22%	14%	13%

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，公司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.本公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及提撥職業災害保險。

B.本公司員工均依職工福利金條例加入職工福利委員會，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就創業資本額、每月營業額、員工薪資及下腳變賣等金額提撥福利金。

C.本公司員工另享有向人壽保險公司之投保團體保險；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.本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

本公司新進人員於報到時須先經過職前訓練課程，之後將透過多元的學習的管道，譬如：E-learning、知識分享平台、訓練及研討會等，協助提昇員工個人能力，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練期能藉此強化員工職能，有效地提升企業經營績效及競爭力。

(3)退休制度與其實施情形

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

(4)勞資協議之情形

本公司向來注重人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，故於勞資問題之溝通上採彈性且多面向式處理，因此本公司勞資關係保持良好。

(5)各項員工權益維護措施

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

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，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	100.06.01~115.05.31	廠房用地租賃	無
銷貨合約	昇陽光電股份有限公司	99.08~100.12.31	100 年多晶矽片供應	無
工程合約	夆典科技開發股份有限公司	100.02.23~100.08.31	廠房新建	無
供貨合約	OCI Company Ltd.	100.03.15~107.12.15	矽料供應	無
聯合授信合約	中國信託商業銀行等十五家銀行團	100.04.01~103.5.10	中期擔保借款	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損益表

（一）簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 101 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
流動資產		314,771	646,636	667,283	2,063,599	2,963,477	2,622,856
基金及投資		—	3,600	3,600	7,420	11,020	110,862
固定資產		37	1,026,500	1,242,527	3,376,504	4,618,848	4,789,718
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		—	48,241	104,999	22,556	193,960	231,368
資產總額		314,808	1,724,977	2,018,409	5,470,079	7,787,305	7,754,804
流動負債	分配前	1,485	795,688	303,753	1,326,638	1,278,005	1,452,598
	分配後	1,485	795,688	303,753	1,527,896	尚未分配	尚未分配
長期負債		—	—	325,870	1,005,024	1,725,349	1,651,084
其他負債		—	—	—	2,535	2,535	5,459
負債總額	分配前	1,485	795,688	629,623	2,334,197	3,005,889	3,109,141
	分配後	1,485	795,688	629,623	2,535,455	尚未分配	尚未分配
股本		315,000	910,000	1,260,000	1,644,582	2,036,733	2,036,733
預收股本		—	212,403	141,772	—	—	—
資本公積		—	60,000	340,000	1,012,384	2,818,537	2,818,537
保留盈餘	分配前	(1,677)	(253,114)	(352,986)	478,916	(73,854)	(209,607)
	分配後	(1,677)	(253,114)	(352,986)	253,507	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	313,323	929,289	1,388,786	3,135,882	4,781,416	4,645,663
	分配後	313,323	929,289	1,388,786	2,934,624	尚未分配	尚未分配

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。
註 2：101 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

（二）簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至101 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
營業收入	—	119,053	1,276,770	3,606,522	3,869,107	295,011
營業毛(損)利	—	(265,019)	(11,878)	762,468	(230,446)	(132,098)
營業(損)益	(2,333)	(327,557)	(109,663)	553,921	(340,828)	(156,913)
營業外收入及利益	99	14,361	14,651	16,921	31,056	9,422
營業外費用及損失	—	(25,813)	(26,122)	(26,086)	(63,033)	(16,239)
繼續營業部門稅前(損)益	(2,234)	(339,009)	(121,134)	544,756	(372,805)	(163,730)
繼續營業部門(損)益	(1,677)	(251,437)	(99,872)	478,916	(327,361)	(135,753)
停業部門(損)益	—	—	—	—	—	—
非常(損)益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益	(1,677)	(251,437)	(99,872)	478,916	(327,361)	(135,753)
每股盈(虧)餘(元)	(0.10)	(3.25)	(0.97)	3.16	(1.67)	(0.67)

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：101 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

（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
96 年度	賴宗義	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
97 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
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

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

年度 / 分析項目(註 4)			最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 101 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
			96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
財務結構	負債占資產比率（%）		0.47	46.13	31.19	42.67	38.60	40.09
	長期資金占固定資產比率（%）		846,818.92	90.53	138.00	122.64	140.87	131.46
償債能力	流動比率（%）		21,196.7	81.27	219.68	155.55	231.88	180.56
	速動比率（%）		15,990.84	47.18	155.77	122.68	214.79	157.06
	利息保障倍數		—	—	—	25.31	—	—
經營能力	應收款項週轉率（次）		—	1,469.79	38.02	24.20	20.45	8.98
	平均收現日數		—	1	10	15	18	41
	存貨週轉率（次）		—	4.14	8.30	12.60	19.10	11.11
	應付款項週轉率（次）		—	15.06	26.25	13.74	17.44	10.44
	平均銷貨日數		—	88	44	29	19	33
	固定資產週轉率（次）		—	0.12	1.03	1.07	0.84	0.25
	總資產週轉率（次）		—	0.07	0.63	0.66	0.50	0.15
獲利能力	資產報酬率（%）		(1.07)	(24.18)	(4.53)	13.21	(4.30)	(1.59)
	股東權益報酬率（%）		(1.07)	(40.47)	(8.62)	21.17	(8.27)	(2.88)
	占實收資本比率%	營業利益	(0.74)	(36.00)	(8.70)	33.68	(16.73)	(7.70)
		稅前純益	(0.71)	(37.25)	(9.61)	33.12	(18.30)	(8.04)
	純益率（%）		—	(211.20)	(7.82)	13.28	(8.46)	(46.02)
	每股盈餘（元）		(0.10)	(3.25)	(0.97)	3.16	(1.67)	(0.67)
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	12.1
	現金再投資比率		—	—	0.04	17.48	註 2	註 2
槓桿度	營運槓桿度		1	0.59	(7.29)	1.39	(6.89)	(0.65)
	財務槓桿度		1	0.98	0.85	1.04	0.87	0.91

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 3：101 年度第一季財務資料業經會計師核閱。

註 4：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

主係因 100 年度辦理現金增資，因此負債比率下降。另以銀行之中長期借款支應擴廠所需之資金，致使長期資金占固定資產比率上升。

(2)償債能力

主係因 100 年辦理現金增資，致使流動比率及速動比率上升。

(3)經營能力

主係 100 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 99 年度下滑。

(4)獲利能力

由於 100 年度產業需求滑落，矽晶圓價格大幅下跌，致使獲利較 99 年度衰退。

(5)現金流量允當比率

主係 100 年度稅後淨損、發放現金股利及資本支出未如預期產生效益，致使現金流量允當比率較前一年度減少。

(6)槓桿度

營運槓桿度及財務槓桿度降低，主要係 100 年度為營業利益損失 340,828 仟元所致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第年報 62 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱年報第 63 頁～第 92 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：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 100 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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	100 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,963,477	2,063,599	899,878	44%
其他金融資產-非流動	11,020	7,420	3,600	49%
固定資產	4,618,848	3,376,504	1,242,344	37%
其他資產	193,960	22,556	171,404	760%
資產總額	7,787,305	5,470,079	2,317,226	42%
流動負債	1,278,005	1,326,638	(48,633)	(4%)
長期負債	1,725,349	1,005,024	720,325	72%
其他負債	2,535	2,535	0	0
負債總額	3,005,889	2,334,197	671,692	29%

股本	2,036,733	1,644,582	392,151	24%
普通股溢價	2,818,537	1,012,384	1,806,153	178%
保留盈餘	(73,854)	478,916	(552,770)	115%
股東權益總額	4,781,416	3,135,882	1,645,534	52%

增減比例變動分析說明：

1.流動資產：

主係因 100 年度辦理現金增資及中長期銀行聯貸，致期末現金及約當現金增加。

2.固定資產：

主要係擴充產能，建置廠房及購置機器設備所致。

3.其他資產：

主係將 101 年度遞延所得稅資產轉列非流動項下及 100 年預付長期購料款增加所致。

4.流動負債：

主係產業需求滑落，期末相關之購料款及擴廠所發生之應付設備款均較 99 年減少所致。

5.長期負債：

主係以中長期銀行借款支應擴廠所需資金，致使借款增加。

6.負債總額：

主係長期負債增加所致。

7.股本：

因應產能擴充辦理增資。

8.普通股溢價：

主係辦理現金增資所致。

9.保留盈餘：

係因 100 年度虧損所致。

10. 股東權益總額：

係因 100 年度辦理現金增資所致。

二、經營結果

1.經營結果比較

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	100 年度	99 年度	增減金額	變動比率（%）
營業收入	3,869,107	3,606,522	262,585	7%
營業成本	(4,099,553)	(2,844,054)	(1,255,499)	44%
營業毛利	(230,446)	762,468	(992,914)	(130%)
營業費用	(110,382)	(208,547)	98,165	(47%)
營業損益	(340,828)	553,921	(894,749)	(162%)

本期稅前損益	(372,805)	544,756	(917,561)	(168%)
所得稅(費用)利益	45,444	(65,840)	111,284	169%
本期稅後損益	(327,361)	478,916	(806,277)	(168%)
增減比例變動分析說明： (1)營業收入：100 年因產能擴增，故營收較 99 年度成長。 (2)營業成本：100 年因提列存貨跌價損失及閒置產能損失，致營業成本增加。 (3)營業毛利：100 年因矽晶圓單位售價大幅降低及營業成本增加，致使毛利下降。 (4)營業費用：100 年獲利大幅減少，營業費用隨之降低。 (5)所得稅費用：因 100 年為稅前淨損，故所得稅利益相對增加。				

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	58,781

本公司 101 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，並積極提升生產效能，以減少不利影響。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動分析

項目＼年度	100 年度	99 年度	增（減）比例
現金流量比率	-	58.12%	-
現金流量允當比率	12.95%	20.12%	(36%)
現金再投資比率	-	17.48%	-
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率 主係 100 年度稅後淨損及發放現金股利，致現金流量允當比率較前一年度減少。			

2.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
2,545,748	(178,922)	(1,102,744)	1,264,082	-	-
現金流量變動情形分析：					
101 年預計全年來自營業活動之現金流出為 178,922 仟元，投資及融資活動淨現金流出主要為支應資本支出、轉投資及借款償還。					

3.流動性不足之改善計畫：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

100 年度之重大資本支出為興建觀音晶圓三廠及購置機器設備，相關資金來源採自有資金、現金增資款及銀行借款支應，原計劃之建置時程因太陽能產業環境及市場變化，本公司延緩擴產進度，並積極調整本身營運與財務結構，加強管理並提升效能，以待太陽能景氣復甦。

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

六、風險管理及評估

(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 100 年度利息收入為 14,123 仟元、利息費用為 51,096 仟元，其佔該年度營業收入淨額 3,869,107 仟元之比率為 0.37%及 1.32%，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

B.未來因應措施

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

(2)匯率變動

A.對公司損益之影響

本公司 100 年度兌換利益為 10,828 仟元，其佔該年度營業收入淨額 3,869,107 仟元之比率為 0.28%，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
長晶效能的提升	現有長晶爐的熱場改造，藉以提高機臺性能並提高晶片的轉換效率。
回收切削粉的使用的評估與應用	提高回收切削粉的使用比例，降低生產成本並減少廢棄物的產生。
持續提升產品生產效率	持續投入晶片製選技術，以提升產品生產良率。

(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，99 年度及 100 年度公司投入之研發費用佔營業額比重分別約為 1.79%及 0.92%，未來公司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開發新產品、培育研發人才、持續提升研發能量。

(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

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

另本公司除遵循國內外相關法令規定外，亦隨時留意國內外重要政策及法律變動

相關情形，截至年報刊印日止，除德國、義大利及部分歐盟市場擬改變其太陽能補貼政策外，尚無因其他國內外政策及法律變動，而對公司財務及業務造成重大影響之情事。

(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及因應措施。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，為達經濟規模及下游客戶訂單需求，故本公司乃著手興建晶圓三廠，預計將總產能提昇至 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。惟考量市場可能之變動，目前延緩新廠裝機進度，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，以降低可能的風險。

(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七家大廠採購，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 1.6 億美金的長期合約，確保料源以滿足生產需求。

99 年度 90%的營收由 6 大客戶組成，最大客戶占有率不超過三成。100 年度前十大客戶之營收組成占總營收 86%，其個別營收比率為 2.7%至 27.4%之間，已逐步分散營業風險。

(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訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉案當事人及目前處理情形：

無，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：無。

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 100 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、林鈞堯會計師查核完竣，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，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

達能科技股份有限公司 101 年度股東常會

監察人：陳志睿

監察人：呂正東

監察人：蘇程裕

中　華　民　國　1　0　1　年　4　月　3　0　日

pwc 資誠

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003087 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 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達達能科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

會計師　賴宗義

會計師　林鈞堯

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

中　華　民　國　101　年　3　月　20　日

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

達能科技股份有限公司
資產負債表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	100 年 12 月 31 日 金額	%	99 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(一)	$ 2,545,748	33	$ 1,235,319	23
1120	應收票據淨額		-	-	4,056	-
1140	應收帳款淨額		147,417	2	226,956	4
1160	其他應收款		23,948	-	15,175	-
1190	其他金融資產－流動	六	-	-	89,000	2
120X	存貨	四(二)	102,779	1	326,509	6
1260	預付款項	七	115,696	2	109,569	2
1286	遞延所得稅資產－流動	四(八)	19,112	-	56,611	1
1298	其他流動資產－其他		8,777	-	404	-
11XX	**流動資產合計**		2,963,477	38	2,063,599	38
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	四(三)	-	-	-	-
1440	其他金融資產－非流動	六	11,020	-	7,420	-
14XX	**基金及投資合計**		11,020	-	7,420	-
	固定資產	四(四)及六				
	成本					
1521	房屋及建築		1,226,428	16	867,574	16
1531	機器設備		3,276,203	42	2,276,318	42
1551	運輸設備		2,553	-	1,783	-
1561	辦公設備		14,138	-	13,946	-
1681	其他設備		49,316	1	39,100	1
15XY	**成本及重估增值**		4,568,638	59	3,198,721	59
15X9	減：累計折舊		(697,209)	(9)	(274,062)	(5)
1670	未完工程及預付設備款		747,419	9	451,845	8
15XX	**固定資產淨額**		4,618,848	59	3,376,504	62
	其他資產					
1820	存出保證金		8,730	-	3,330	-
1830	遞延費用		19,357	1	19,226	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(八)	82,946	1	-	-
1888	其他資產－其他	七	82,927	1	-	-
18XX	**其他資產合計**		193,960	3	22,556	-
1XXX	**資產總計**		$ 7,787,305	100	$ 5,470,079	100

(續 次 頁)

達能科技股份有限公司
資　產　負　債　表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	100 年 12 月 31 日 金額	%	99 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四(五)	$ 134,716	2	$ 51,857	1
2110	應付短期票券	四(六)	49,871	1	-	-
2140	應付帳款		103,157	1	366,871	7
2160	應付所得稅	四(八)	-	-	12,508	-
2170	應付費用		82,995	1	158,395	3
2210	其他應付款項	四(九)	150,075	2	400,632	7
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)	754,659	10	331,547	6
2280	其他流動負債		2,532	-	4,828	-
21XX	**流動負債合計**		1,278,005	17	1,326,638	24
	長期負債					
2420	**長期借款**	四(十)	1,725,349	22	1,005,024	19
	其他負債					
2820	**存入保證金**		2,535	-	2,535	-
2XXX	**負債總計**		3,005,889	39	2,334,197	43
	股東權益					
	股本	四(十二)				
3110	普通股股本		2,036,733	26	1,644,582	30
	資本公積	四(十三)				
3211	普通股溢價		2,815,818	36	1,012,384	18
3280	其　　他		2,719	-	-	-
	保留盈餘	四(十四)				
3310	法定盈餘公積		47,892	1	-	-
3350	累積盈虧		(121,746)	(2)	478,916	9
3XXX	**股東權益總計**		4,781,416	61	3,135,882	57
	重大承諾事項及或有事項	七				
	負債及股東權益總計		$ 7,787,305	100	$ 5,470,079	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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

損益表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	100 年度 金額	%	99 年度 金額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		$ 3,869,107	100	$ 3,606,609	100
4170	銷貨退回		-	-	(87)	-
4000	**營業收入合計**		3,869,107	100	3,606,522	100
	營業成本					
5110	銷貨成本	四(二)(十六)	(4,099,553)	(106)	(2,844,054)	(79)
5910	**營業毛(損)利**		(230,446)	(6)	762,468	21
	營業費用	四(十六)				
6100	推銷費用		(8,175)	-	(9,884)	-
6200	管理及總務費用		(66,802)	(2)	(133,969)	(4)
6300	研究發展費用		(35,405)	(1)	(64,694)	(2)
6000	**營業費用合計**		(110,382)	(3)	(208,547)	(6)
6900	**營業淨(損)利**		(340,828)	(9)	553,921	15
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		14,123	1	1,266	-
7160	兌換利益		10,828	-	13,300	1
7210	租金收入		206	-	199	-
7480	什項收入		5,899	-	2,156	-
7100	**營業外收入及利益合計**		31,056	1	16,921	1
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四(十)	(51,096)	(1)	(18,826)	(1)
7530	處分固定資產損失		(112)	-	(690)	-
7580	財務費用		(11,825)	-	(6,350)	-
7880	什項支出		-	-	(220)	-
7500	**營業外費用及損失合計**		(63,033)	(1)	(26,086)	(1)
7900	**繼續營業單位稅前淨(損)利**		(372,805)	(9)	544,756	15
8110	所得稅利益(費用)	四(八)	45,444	1	(65,840)	(2)
9600	**本期淨(損)利**		($ 327,361)	(8)	$ 478,916	13
			稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘	四(十五)				
9750	**本期淨(損)利**		($ 1.90)	($ 1.67)	$ 3.55	$ 3.12
	稀釋每股盈餘	四(十五)				
9850	**稀釋每股盈餘淨額**		($ 1.90)	($ 1.67)	$ 3.55	$ 3.12

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	其他	法定盈餘公積	累積盈虧	合計
99 年度							
99 年 1 月 1 日餘額	$ 1,260,000	$ 141,772	$ 340,000	$ -	$ -	($ 352,986)	$ 1,388,786
預收股款	-	338,228	-	-	-	-	338,228
現金增資	318,000	(480,000)	1,002,000	-	-	-	840,000
員工認股權行使	66,582	-	23,370	-	-	-	89,952
資本公積彌補虧損	-	-	(352,986)	-	-	352,986	-
99 年度淨利	-	-	-	-	-	478,916	478,916
99 年 12 月 31 日餘額	$ 1,644,582	$ -	$ 1,012,384	$ -	$ -	$ 478,916	$ 3,135,882
100 年度							
100 年 1 月 1 日餘額	$ 1,644,582	$ -	$ 1,012,384	$ -	$ -	$ 478,916	$ 3,135,882
現金增資	368,000	-	1,803,200	-	-	-	2,171,200
員工認購普通股權益變動數	-	-	234	2,719	-	-	2,953
99 年度盈餘指撥及分配(註):							
法定盈餘公積	-	-	-	-	47,892	(47,892)	-
現金股利	-	-	-	-	-	(201,258)	(201,258)
股票股利	24,151	-	-	-	-	(24,151)	-
100 年度淨損	-	-	-	-	-	(327,361)	(327,361)
100 年 12 月 31 日餘額	$ 2,036,733	$ -	$ 2,815,818	$ 2,719	$ 47,892	($ 121,746)	$ 4,781,416

註：民國 99 年度董監酬勞 6,467 仟元及員工紅利 10,214 仟元已於損益表中扣除

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年度	99 年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	($ 327,361)	$ 478,916
調整項目		
折舊費用	423,275	195,573
攤銷費用	8,701	5,541
備抵呆帳(迴轉)提列數	(285)	780
存貨跌價損失(回升利益)	65,317	(31,054)
處分固定資產淨損失	112	690
長期借款手續費攤銷數	10,717	2,833
現金增資保留員工認購之酬勞成本	2,953	-
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	4,076	6,414
應收帳款淨額	79,804	(171,210)
其他應收款	(8,774)	(12,212)
存貨	158,413	(170,526)
預付款項	(89,054)	(40,380)
其他流動資產－其他	(8,373)	513
應付帳款	(263,714)	319,706
應付所得稅	(12,508)	12,508
應付費用	(75,400)	115,201
其他應付款項	(750)	750
其他流動負債	(2,296)	3,766
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(45,447)	53,206
營業活動之淨現金(流出)流入	(80,594)	771,015
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	85,400	99,952
購置固定資產	(1,915,537)	(1,970,778)
存出保證金增加	(5,400)	(3,315)
遞延費用增加	(8,832)	(14,923)
投資活動之淨現金流出	(1,844,369)	(1,889,064)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	82,859	(14,156)
應付短期票券增加	49,871	-
長期借款增加	1,132,720	901,969
存入保證金增加	-	2,535
現金增資	2,171,200	1,178,228
員工認股權行使(含發行溢價)	-	89,952
發放現金股利	(201,258)	-
融資活動之淨現金流入	3,235,392	2,158,528
本期現金及約當現金增加	1,310,429	1,040,479
期初現金及約當現金餘額	1,235,319	194,840
期末現金及約當現金餘額	$ 2,545,748	$ 1,235,319
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 51,481	$ 22,023
減：資本化利息	(2,578)	(3,440)
不含資本化之本期支付利息	$ 48,903	$ 18,583
本期支付所得稅	$ 13,918	$ 126
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	$ 1,665,730	$ 2,330,240
加：期初應付設備款	399,882	40,420
減：期末應付設備款	(150,075)	(399,882)
支付現金數	$ 1,915,537	$ 1,970,778

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司自民國 96 年 10 月 1 日開始籌備並於民國 96 年 11 月 9 日經核准設立，本公司主要營業項目為太陽能相關產品之製造、加工。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，員工人數分別為 431 人及 518 人。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、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
   (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
   (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
   (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
   (2)主要為交易目的而發生者。
   (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
   (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(四)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列呆帳損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五)存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。淨變現價值係指在正常情況下之估列售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。折舊係依估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 35 年，餘為 3~8 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(八)遞延資產

主係電腦軟體及電力線路補助支出，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(九)長期借款

自民國 95 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號及第 36 號之相關規定，企業舉借貸款所負擔之聯貸主辦費，應作為相關金融負債原始衡量之減除金額；於借款期間內採平均法攤銷。

(十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。

(十一)所得稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2.當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

3.因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

4.未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二)退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六)會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七)營運部門

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利及每股盈餘尚無影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	$ 80	$ 80
活期存款	539,168	1,235,239
定期存款	2,006,500	-
	$ 2,545,748	$ 1,235,319

(二)存貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
原料	$ 97,340	$ 114,108
物料	20,683	83,044
在製品	55,048	160,304
製成品	39,565	13,593
	212,636	371,049
減：備抵呆滯及跌價損失	(109,857)	(44,540)
	$ 102,779	$ 326,509

民國 100 年及 99 年度認列之存貨相關損益列入營業成本者，明細如下：

	100 年度	99 年度
已出售存貨成本	$ 3,867,488	$ 2,875,589
出售下腳收入	(243)	(481)
跌價損失(回升利益)	65,317	(31,054)
未分攤製造費用	166,991	-
	$ 4,099,553	$ 2,844,054

(三)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	100 年 12 月 31 日 帳列數	100 年 12 月 31 日 持股比例	99 年 12 月 31 日 帳列數	99 年 12 月 31 日 持股比例
Danen Technology Holdings Ltd.	$ -	100%	$ -	-

2.本公司為配合未來營運需要於民國 100 年 1 月設立 Danen Technology Holdings Ltd.。截至民國 100 年 12 月 31 日止，該公司僅完成設立登記，尚未有資金投入運作。

(四)固定資產

	100 年 12 月 31 日 原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 1,226,428	($ 100,451)	$ 1,125,977
機器設備	3,276,203	(571,097)	2,705,106
運輸設備	2,553	(691)	1,862
辦公設備	14,138	(8,511)	5,627
其他設備	49,316	(16,459)	32,857
未完工程及預付設備款	747,419	-	747,419
	$ 5,316,057	($ 697,209)	$ 4,618,848

	99 年 12 月 31 日 原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	$ 867,574	($ 37,009)	$ 830,565
機器設備	2,276,318	(223,276)	2,053,042
運輸設備	1,783	(193)	1,590
辦公設備	13,946	(5,077)	8,869
其他設備	39,100	(8,507)	30,593
未完工程及預付設備款	451,845	-	451,845
	$ 3,650,566	($ 274,062)	$ 3,376,504

1.民國 100 年及 99 年固定資產利息資本化金額分別為$2,578 及$3,440。

2.本公司固定資產提供質押或擔保之情形請詳附註六說明。

(五)短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
信用借款	$ 134,716	$ 51,857
利率區間	1.0607% ~ 2.55%	1.3319% ~ 3.0655%

(六)應付短期票券

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商業本票	$ 50,000	$ -
減：未攤銷折價	(129)	-
	$ 49,871	$ -
利率區間	1.308%	-

(七)股份基礎給付－員工認股權

1. 本公司分別於民國 97 年 12 月 24 日及民國 98 年 7 月 8 日訂定「九十八年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「九十八年第二次員工認股權憑證發行及認股辦法」，並於民國 98 年 3 月 26 日及 8 月 26 日分別發行員工認股權憑證 8,000 仟單位及 1,000 單位，每單位皆可認購 1 股，每單位認股價格皆為新台幣 10 元，存續期間分別為民國 98 年 3 月 26 日至民國 100 年 3 月 31 日及民國 98 年 8 月 26 日至民國 100 年 3 月 31 日。
2. 本公司於上市前基於經營與整體股東權益之考量，避免員工認股權相關費用認列，因市價波動而影響股東權益，故於民國 99 年 5 月 11 日經董事會重度決議，修訂「九十八年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「九十八年第二次員工認股權憑證發行及認股辦法」，分別縮短存續期間為 16 個月及 11 個月，並將行使期間提前於 99 年 6 月 17 日至 30 日執行。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司所發行酬勞性員工認股權已全數執行完畢。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司無流通在外之酬勞性員工認股權。
3. 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	100年度		99年度	
認股選擇權	認股權數量（仟單位）	加權平均履約價格（元）	認股權數量（仟單位）	加權平均履約價格（元）
期初流通在外	-	-	7,250	10
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	(6,658)	10
本期沒收或失效	-	-	(592)	10
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

4.本公司於民國 98 年度發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委會金管證字第 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額。本公司尚未上市(櫃)前，股份之公平價值以其淨值為衡量依據，上市(櫃)後，以市價作為衡量股份公平價值之依據。

5.現金增資保留員工認購

(1)截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量（仟股）	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
現金增資保留員工認購	100.3.11	1,011	NA	立即既得	NA	NA

(2)本公司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平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價（元）	履約價格（元）	預期波動率	預期存續期間（年）	預期股利	無風險利率	每股公平價值
現金增資保留員工認購	100.3.11	61.70	59.00	45.11%	0.01	0%	0.74%	2.921

(3)本公司民國 100 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$2,953。

(八)所得稅

1.民國 100 年及 99 年度之所得稅費用(利益)及期末應付(收)所得稅如下：

	100 年度	99 年度
所得稅(利益)費用	($ 45,444)	$ 65,840
遞延所得稅資產淨變動數	45,447	(53,206)
以前年度所得稅高低估數	(3)	-
扣繳稅款	(1,408)	(126)
應(收)付所得稅	($ 1,408)	$ 12,508

2.遞延所得稅資產

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產-流動	$ 19,112	$ 56,611
遞延所得稅資產-非流動	103,263	-
遞延所得稅資產備抵評價金額	(20,317)	-
	$ 102,058	$ 56,611

3.民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債明細如下：

項目	100 年 12 月 31 日 金額	100 年 12 月 31 日 所得稅影響數	99 年 12 月 31 日 金額	99 年 12 月 31 日 所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價損失	$ 109,857	$ 18,676	$ 44,540	$ 7,572
職工福利	2	-	2	-
未實現兌換損失	2,562	436	-	-
未實現兌換利益	-	-	(2,013)	(342)
投資抵減		-		49,381
		$ 19,112		$ 56,611
非流動項目：				
職工福利	$ -	$ -	$ 2	$ -
虧損扣抵	300,197	51,034	-	-
投資抵減		52,229		-
備抵評價		(20,317)		-
		$ 82,946		$ -

4.截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
100	$ 300,197	$ 51,034	$ 51,034	110

5.本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備抵減	$ 17,441	$ 17,441	民國102年
"	34,788	34,788	民國103年
	$ 52,229	$ 52,229	

6.截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$5,424及$126。民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.64%，民國 100 年度本公司為累積虧損，尚無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額比率不適用。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

(九)其他應付款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應付設備款	$ 150,075	$ 399,882
其他	-	750
	$ 150,075	$ 400,632

(十)長期借款

貸款銀行	還款期間	100年12月31日
擔保借款：		
中國信託商業銀行等15家金融機構聯貸	100.11.10~103.05.10	$ 546,000
上海商業儲蓄銀行	101.01.15~103.04.15	250,000
元大商業銀行	101.06.07~103.06.07	300,000
信用借款：		
安泰商業銀行	100.08.23~102.02.23	72,000
中國信託商業銀行等15家金融機構聯貸	100.11.25~103.05.10	600,000
日盛國際商業銀行	100.11.30~102.05.30	85,714
台中商業銀行	101.01.22~102.04.22	50,000
永豐商業銀行	101.01.28~102.04.28	50,000
新光商業銀行	101.02.13~102.05.13	25,000
大眾銀行	101.03.08~102.09.06	200,000
華泰銀行	101.03.08~102.09.08	60,000
京城銀行	101.05.18~103.02.18	50,000
板信商業銀行	101.06.08~103.03.08	50,000
遠東國際商業銀行	102.09.21	100,000
國泰世華銀行	102.10.04	50,000
		$ 2,488,714
減:一年內到期之長期借款(註)		(758,584)
遞延費用-聯貸主辦費		(4,781)
		$ 1,725,349
利率區間		1.876% ~ 2.8129%

註:係未扣除一年內到期之遞延費用-聯貸主辦費$3,925。

貸款銀行	還款期間	99年12月31日
擔保借款：		
中國信託商業銀行等6家金融機構聯貸	98.10.30~101.10.30	$ 283,720
中國信託商業銀行等13家金融機構聯貸	99.06.28~101.06.28	350,000
中國信託商業銀行等13家金融機構聯貸	100.06.28~102.06.28	650,000
信用借款：		
日盛銀行	100.9.13~101.12.13	60,000
		$ 1,343,720
減:一年內到期之長期借款(註)		(332,985)
遞延費用-聯貸主辦費		(5,711)
		$ 1,005,024
利率區間		1.9831% ~ 3.3689%

註:係未扣除一年內到期之遞延費用-聯貸主辦費$1,438。

1.本公司於民國 98 年 10 月 30 日為償還銀行借款、改善財務結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、新加坡商星展銀行、第一商業銀行、合作金庫商業銀行及板信商業銀行等 6 家金融機構簽訂聯合授信合約，並以中國信託商業銀行為管理銀行，其內容摘述如下：

(1)授信總額度：新台幣$435,000。

(2)分項額度：甲項授信額度係新台幣$391,500，供償還銀行借款暨改善財務結構。

乙項授信額度係新台幣$43,500，供充實中期營運周轉金。

(3)授信期間：自首次動用日(即民國 98 年 10 月 30 日)起算 3 年。

(4)償還方式：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 6 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 11 期平均攤還。

乙項授信額度則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，請參閱附註六說明。

(6)財務承諾：

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)：不得高於百分之一百。

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)：於民國 98 年不低於新台幣$1,000,000，自民國 99 年起不低於新台幣$1,200,000。

上述財務承諾係至少每半年檢視乙次。本公司經民國 98 年 12 月 22 日申請，並於民國 99 年 1 月 22 日獲多數聯合授信銀行同意，免除檢視民國 98 年度利息保障倍數不得低於 5 倍之規定。

(7)提前清償：授信額度自本公司於民國 98 年 10 月 30 日首次動用後，其借款期間為自民國 98 年 10 月 30 日起至民國 101 年 10 月 30 日止。本公司於民國 100 年度第二季完成現金增資及與中國信託商業銀行等 15 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 100 年 5 月 10 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 99 年 6 月 4 日為充實中期營運週轉金及建置觀音二廠廠房暨購買二廠一期機器設備，與中國信託商業銀行、第一商業銀行、合作金庫商業銀行、兆豐國際商業銀行、臺灣土地銀行、彰化商業銀行、玉山商業銀行、新加坡商星展銀行、上海商業儲蓄銀行、板信商業銀行、高雄銀行、國泰世華銀行及三信商業銀行等 13 家金融機構簽訂聯合授信合約，並以中國信託商業銀行及第一商業銀行為管理銀行。另於民國 99 年 6 月 28 日及民國 99 年 12 月 20 日分別申請動撥甲項借款$350,000 及乙項借款$850,000，其內容摘述如下：

(1)授信總額度：新台幣$1,200,000。

(2)分項額度：甲項授信額度係新台幣$350,000，供充實中期營運週轉金。
乙項授信額度係新台幣$850,000，供支應建置觀音二廠廠房暨購置二廠一期機器設備所需資金。

(3)授信期間：甲項授信額度自首次動用日(即民國 99 年 6 月 28 日)起算 2 年。
乙項授信額度自首次動用日(即民國 99 年 6 月 28 日)起算 3 年。

(4)償還方式：甲項授信額度應於各次動用之到期日償還，惟得循環使用。
乙項授信額度就動用期限屆滿時之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 12 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 9 期攤還，其中第 1 期至第 8 期每期各攤還該等未清償本金餘額之百分之八點七五，第 9 期攤還該等未清償本金餘額百分之三十。

(5)擔保品：土地地上權、廠房及機器設備，請參閱附註六說明。

(6)財務承諾：

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)：不得高於百分之一百，自民國 100 年起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)：自民國 99 年年底起不低於新台幣$2,400,000。

(7)提前清償：本公司於民國 99 年 6 月 28 日及民國 99 年 12 月 20 日分別申請動撥甲項借款$350,000 及乙項借款$850,000 後，其借款期間分別為自民國 99 年 6 月 28 日起至民國 101 年 6 月 28 日及自民國 99 年 6 月 28 日起至民國 102 年 6 月 28 日止。
本公司於民國 100 年度第二季完成現金增資及與中國信託商業銀行等 15 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 100 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。

3.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，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，請參閱附註六說明。

(6)財務承諾：

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。

本公司經民國 101 年 1 月 4 日申請，並於民國 101 年 2 月 22 日獲多數聯合授信銀行同意，免除檢視民國 100 年度利息保障倍數不得低於 5 倍之規定。

(十一)<u>退休金</u>

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$12,722 及$9,490。

(十二)股本

1.本公司於民國 98 年 10 月 30 日經董事會決議辦理現金增資 15,000 仟股，截至民國 98 年 12 月 31 日止預收股款＄141,772，其餘股款已於民國 99 年 1 月繳足，並於民國 99 年 2 月完成變更登記。

2.本公司於民國99年6月15日經董事會決議辦理現金增資16,800仟股，並於民國 99 年 8 月辦妥變更登記。

3.本公司於民國 99 年 12 月 15 日經董事會決議通過現金增資發行新股 29,600 仟股~37,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。於民國 100 年 3 月訂定該次現金增資實際發行新股 36,800 仟股，增資基準日為民國 100 年 3 月 18 日。該項現金增資案已於民國 100 年 4 月辦妥變更登記。

4.本公司於民國100年6月22日經股東會決議通過由盈餘中提撥$24,151轉增資發行新股，並於民國 100 年 8 月辦妥變更登記。

5.截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$2,800,000，實收資本額為$2,036,733。

(十三)資本公積

1.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，得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。

2.本公司於民國 99 年 12 月 15 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理本公司保留供員工認購之股份，將認股選擇權於給與日時之公平價值予以認列薪資費用及資本公積-員工認股權皆為$2,953，並於認購後依認股選擇權行使比率將資本公積-員工認股權$234 轉列資本公積-普通股溢價。剩餘屬逾期失效之員工認股權$2,719，自資本公積-員工認股權轉列資本公積-其他。

(十四)保留盈餘

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。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司因民國 100 年度為稅後淨損，故未估列董事、監察人酬勞及員工紅利。

(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99年3月17日及民國99年6月15日分別經董事會及股東會通過98年度虧損撥補案，以資本公積$352,986彌補虧損。

4.本公司於民國100年6月22日經股東會決議通過民國99年度盈餘分派案如下：

	99年度	
	金　額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 47,892	$ -
現金股利	201,258	1.00
股票股利	24,151	0.12
	$ 273,301	$ 1.12

5.本公司於民國101年3月20日經董事會提議民國100年度虧損撥補案，截至101年3月20日止，該虧損撥補案尚未經股東會決議。

6.本公司民國100年及99年員工紅利估列金額分別為$0及$10,214；董監酬勞估列金額分別為$0及$12,931。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。

7.本公司經民國100年6月22日股東會決議通過之民國99年度員工紅利及董監酬勞與民國99年度財務報表認列之員工分紅$10,214及董監酬勞$12,931差異分別為$0及減少$6,464，已調整於民國100年度之損益。

(十五)每股盈餘

	100年度				
	金　額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅　前	稅　後		稅　前	稅　後
基本每股虧損					
本期淨損	($372,805)	($327,361)	195,919	($ 1.90)	($ 1.67)

	99年度				
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	$544,756	$478,916	153,257	$ 3.55	$ 3.12
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	213	-	-
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在普通股之影響	$544,756	$478,916	153,470	$ 3.55	$ 3.12

1. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。
2. 上述加權平均流通在外股數，業已依 100 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(十六)用人及折舊費用

民國 100 年及 99 年度認列之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 240,775	$ 42,559	$ 283,334
勞健保費用	18,840	4,076	22,916
退休金費用	10,104	2,618	12,722
其他用人費用	15,160	1,652	16,812
折舊費用	417,652	5,623	423,275
攤銷費用	6,299	2,402	8,701

	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 182,105	$ 106,848	$ 288,953
勞健保費用	12,838	3,234	16,072
退休金費用	7,385	2,105	9,490
其他用人費用	7,642	4,605	12,247
折舊費用	191,046	4,527	195,573
攤銷費用	2,296	3,245	5,541

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
其他	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

無此情形。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	$ 15,479	$ 13,609
獎金	1,985	2,571
業務執行費用	100	1,079
董監酬勞及員工紅利	-	23,145
	$ 17,564	$ 40,404

1.薪資及獎金包括薪資、職務加給及退職退休金等。

2.獎金包括各種獎金等。

3.業務執行費用包括車馬費及各種津貼等。

4.董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 100年12月31日	帳面價值 99年12月31日	擔保用途
活期及定期存款	$ -	$ 89,000	短期借款、開立信用狀及租用土地
(帳列其他金融資產-流動)			
定期存款	11,020	7,420	租用土地
(帳列其他金融資產-非流動)			
房屋及建築(註)	398,608	416,849	長期借款
機器設備	1,655,322	1,049,967	"
其他設備	-	3,359	"
	$ 2,064,950	$ 1,566,595	

註：本公司另以土地地上權做為長期借款之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之重大承諾事項如下：

(一)本公司簽訂之廠房土地租約，截至民國 100 年 12 月 31 日止，依租約規定，預估將來應付租金總額如下：

	金	額
民國101年度	$	23,145
民國102年度		23,145
民國103年度		23,145
民國104年度		23,145
民國105年度		23,145
民國106~114年度(折現值$163,001)(註)		185,664
	$	301,389

註：租金逾 5 年者，自第 6 年起按郵政儲金匯業局一年到期定期存款利率 1.37%計算折現值。

(二)本公司為購買機器設備及原物料，已開出而尚未使用之信用狀金額為 $235,443。

(三)截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司興建廠房與購買設備之合約總價及尚未支付價款依幣別彙總如下：

	100年12月31日	
幣別	合約價款	尚未支付價款
日元	$ 2,101,800	$ 1,481,220
新台幣	668,633	304,344
歐元	13,697	10,958
瑞士法郎	4,172	2,920
美元	1,080	864

(四)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。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司已依合約預付貨款$156,627(美金 5,313 仟元)，分別帳列預付款項$73,700(美金 2,500 仟元)及其他資產-其他$82,927(美金 2,813 仟元)。嗣後因矽原料價格波動劇烈，上述供應商於民國 101 年 2 月間與本公司另行協商履約價格及數量。截至民國 101 年 3 月 20 日止，雙方已對民國 101 年度第一次進貨之價格及數量達成共識，該進貨價格與市場價格相當，本公司預期未來將以逐筆議價方式履行該合約。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財報表達

民國 99 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 2,728,133	$ -	$ 2,728,133
存出保證金	8,730	-	8,730
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	520,814	-	520,814
長期借款(含一年到期部分)	2,480,008	-	2,480,008
存入保證金	2,535	-	2,535
衍生性金融商品			
無此情形			

	99 年 12 月 31 日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 1,577,926	$ -	$ 1,577,926
存出保證金	3,330	-	3,330
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	977,755	-	977,755
長期借款(含一年到期部分)	1,336,571	-	1,336,571
存入保證金	2,535	-	2,535
衍生性金融商品			
無此情形			

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 存出及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。
3. 銀行長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。

(三)本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$2,006,500 及$0，金融負債分別為$50,000 及$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為$550,188 及$1,331,659，金融負債分別為$2,623,431 及$1,388,428。

(四)財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險,一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

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：

	民國100年12月31日		民國99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
日幣	$ 21,574	0.3906	$ 8,687	0.3582
美金	10,044	30.275	16,450	29.130
歐元	471	39.18	3,301	38.92
金融負債				
貨幣性項目				
日幣	26,918	0.3906	31,588	0.3582
美金	4,074	30.275	4,830	29.130
歐元	-	39.18	4,740	38.92
瑞士法郎	-	32.175	645	31.07

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

a.本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

b.本公司之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，但因本公司將透過營運資金之規劃審慎因應，故評估應無重大利率變動之現金流動風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
達能科技(股)公司	股票 Danen Technology Holdings Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1	$ -	100	$ -	註
Danen Technology Holdings Ltd.	股票 Huanhua Technology Holdings Co.	子公司	採權益法之長期股權投資	1	-	100	-	註
Huanhua Technology Holdings Co.	股票 寰華新能源控股有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1	-	100	-	註

註：僅完成設立登記，尚未有資金投入運作。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額 20%以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額 20%以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項金額達一億元或實收資本額 20%以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：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如下：

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
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數(股)	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
達能科技(股)公司	Danen Technology Holdings Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	美元	$ -	美元	$ -	1	100	美元	$ -	美元	$ -	美元	$ -	註
Danen Technology Holdings Ltd.	Huanhua Technology Holdings Co.	開曼群島	從事控股及轉投資事務	美元	-	美元	-	1	100	美元	-	美元	-	美元	-	註
Huanhua Technology Holdings Co.	寰華新能源控股有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	港幣	-	港幣	-	1	100	港幣	-	港幣	-	港幣	-	註

註：僅完成設立登記，尚未有資金投入運作。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十二、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，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：

	民國100年度	民國99年度
商品銷售收入	$ 3,822,319	$ 3,604,275
加工收入	46,435	2,247
其他	353	-
	$ 3,869,107	$ 3,606,522

(六)地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	民國100年度	民國99年度
台灣	$ 3,041,657	$ 2,408,121
亞洲(不含台灣)	414,757	117,107
歐洲	412,693	1,081,294
	$ 3,869,107	$ 3,606,522

(七)重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度重要客戶資訊如下：

	民國100年度	民國99年度
甲公司	$ 1,058,015	$ 658,836
乙公司	456,261	373,790
丙公司	381,789	1,061,583
丁公司	381,443	242,144
戊公司	276,490	818,006
	$ 2,553,998	$ 3,154,359

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1.成立專案小組	已完成
2.訂定採用IFRSs轉換計畫	已完成
3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	已完成
4.完成IFRSs合併個體之辨認	已完成
5.完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	已完成
8.決定IFRSs會計政策	已完成
9.決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	進行中
11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	規劃中，預計民國102年第2季完成
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	規劃中，預計民國101年第2季完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異。

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1.功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2.拆除、遷移及回復原狀之義務/除役負債

本公司於(97)基秘字第340號函發布前所取得之不動產、廠房及設備，若因合約約定未來負有拆卸、移除及復原等義務，並未估計為成本之一部分並認列負債；依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除該項目及復原其所在地點之原始估計成本。

3.員工福利

(1)我國現行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。

(2)我國現行會計準則並無認列退休金以外之長期員工福利之規定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，退休金以外之長期員工福利費用應於服務期間認列。

4.所得稅

(1)依我國現行會計準則規定，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表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「財務報表之表達」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。

(2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

達能科技股份有限公司

董事長：趙元山

優風 承印
EU FON (02) 2225-1430