

股票代號：3686



達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

民國一百零八年度年報

年報電子檔查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<http://www.danentech.com>

刊印日期：中華民國一百零九年五月二十七日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：王蓉軍

職稱：資深協理

電話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

代理發言人：湯豐帆

職稱：副處長

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：

(一)總公司及晶片一廠

地 址：桃園市觀音區大潭里環南路 599 號

電 話：(03)473-8788

(二)晶片二廠

地 址：桃園市觀音區大潭里環南路 639 號

電 話：(03)473-8788

(三)晶片三廠

地 址：桃園市觀音區大潭里環南路 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)6636-5566 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、支秉鈞會計師

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

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	- 1 -
貳、公司簡介	- 5 -
一、設立日期	- 5 -
二、公司沿革	- 5 -
參、公司治理報告	- 7 -
一、組織系統	- 7 -
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	- 9 -
三、公司治理運作情形	- 18 -
四、會計師公費資訊	- 46 -
五、更換會計師資訊	- 47 -
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	- 48 -
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	- 48 -
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	- 49 -
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	- 49 -
肆、募資情形	- 50 -
一、資本及股份	- 50 -
二、公司債辦理情形	- 54 -
三、特別股辦理情形	- 54 -
四、海外存託憑證辦理情形	- 54 -
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	- 54 -
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 55 -
七、資金運用計劃執行情形	- 55 -
伍、營運概況	- 56 -
一、業務內容	- 56 -
二、市場及產銷概況	- 63 -
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料	- 67 -
四、環保支出資訊	- 67 -
五、勞資關係	- 68 -
六、重要契約	- 69 -

陸、財務概況	- 70 -
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	- 70 -
二、最近五年度財務分析	- 72 -
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	- 74 -
四、最近年度財務報告	- 74 -
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	- 74 -
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	- 74 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	- 75 -
一、財務狀況	- 75 -
二、財務績效	- 76 -
三、現金流量	- 77 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	- 77 -
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	- 77 -
六、風險事項分析及評估	- 78 -
七、其他重要事項	- 82 -
捌、特別記載事項	- 84 -
一、關係企業相關資料	- 84 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	- 84 -
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	- 84 -
四、其他必要補充說明事項	- 84 -
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	- 84 -

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去一年對台灣太陽能業者一樣是辛苦難熬的一年，雖然各公司虧損已經減少了，但仍無法獲利；中國大陸市場由於競價補貼的政策延後公布，同時推動平價併網等政策，因而使全年系統裝機量大幅下滑至約 30GW，對比於 2018 年的 44.5GW，衰退超過三成。歐盟因取消最低進口限價(MIP)及碳稅啟動等因素，使歐洲各國再度加大太陽能系統裝置的投入，因此歐盟成為 2019 年太陽能系統裝機量成長的主要地區，系統裝機量由前一年近 11GW 倍增為近 24GW，美國亦呈現大幅成長，由前一年 10.6GW 系統裝機量增為近 15GW；印度及日本則同步維持相當成長，依舊佔據全球前五大市場。臺灣市場則於 2018 年首次突破 1 GW，2019 年成長至 1.2GW。

由於太陽能產業鏈依舊籠罩在供過於求的狀態下，加上中國大陸的競價補貼與全球各國的平價上網政策，2019 年太陽能產品價格跌勢未止，產業鏈中以電池段跌幅最大，其中多晶電池跌幅甚至超過 30%。在太陽能晶片部分，由於單晶晶片性價比較高，因此市場偏好單晶晶片，故單晶晶片於 2019 年價格尚能維持；反觀多晶矽晶片則受供需影響而價格仍下滑超過 20%，主要多晶製造業者為因應疲軟需求及價格持續滑落，紛紛調低產能利用率來因應。依研調機構預估 2020 年多晶產品市占率將繼續下滑至主容易位之低點，因此 2020 年多晶製造廠商將面臨更嚴峻的淘汰挑戰，進而使更多的多晶製造廠商退出市場或轉換產品線至鑄錠單晶產品。由於公司於 2019 年 3 月決議，已將不符合經濟效益的晶圓廠停產，因此營運虧損未繼續擴大，且已大幅縮減。

展望 2020 年，依產業研調機構原先之預估，全球市場仍有機會維持成長；國際能源署(IEA)預估未來五年太陽能裝機量有機會達 600GW，PVInfoLink 則預估 2020 年整體太陽能裝機量將超過 130GW，IHS Markit 預估 2020 年全球新增太陽能系統裝機量將達 142GW，且未來十年，全球太陽能系統裝機量將持續保持穩定的成長率。另外，台灣太陽能 2025 年裝置目標為 20GW，因此未來幾年國內系統安裝市場成長空間仍可期待。但因中國大陸爆發新冠肺炎，對於全球的供需影響及台灣的內需成長皆帶來較難估計的衝擊，後續市場仍有待觀察。

公司歷經 2019 年晶圓廠停產、多晶生產機台處分與完成減資彌補虧損等相關程序，目前本業虧損已大幅降低，將持續進行閒置廠房資產之處理。除了影響材料交易的產業供需趨勢變化仍須謹慎觀察與因應外，公司仍以力守現金原則，維持穩健之本業基本營運狀況，同時也期待轉投資之生物晶片公司能很快進入量產出貨階段，展望未來，希望有機會逐漸受益。團隊亦積極評估投入其他轉型新事業，預期公司應能早日有新的營運動能，以達到開創新局，轉虧為盈之新境界。

一、108 年度營運結果

(一)營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	成長率
營業收入	125,500	257,468	(51.26%)
營業毛利(損)	(100,459)	(200,689)	49.94%
營業利益(損)	(151,120)	(253,440)	40.37%
稅前淨利(損)	(126,959)	(1,239,755)	89.76%
本期淨利(損)	(198,689)	(1,846,800)	89.24%
本期綜合損失總額	(198,689)	(1,846,800)	89.24%
每股盈餘(元)	(1.75)	(5.28)	85.61%

108 年度營收因晶圓廠停產，故只列入繼續營業單位營業收入；在太陽能多晶產品供應鏈市場供過於求狀況下，產品價格持續低迷下滑，為避免賣越多虧越大的窘境，所以縮減營業規模，以減少虧損。

(二)預算執行情形

本公司 108 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產比率 (%)	26.07	18.68
償債能力	流動比率 (%)	965.61	331.46
	速動比率 (%)	950.10	304.01
獲利能力	資產報酬率 (%)	(14.77)	(79.24)
	股東權益報酬率 (%)	(19.18)	(89.71)
	營業毛利(損)益 (%)	(80.05)	(77.95)
	稅後淨利(損)率 (%)	(158.32)	(717.29)
	稅後每股盈餘(元)	(1.75)	(5.28)

財務及償債能力維持穩健狀態，雖尚未能轉虧為盈，但各項指標已相對改善。

(四)研究發展狀況

由於本公司於 2019 年 3 月決議將不符合經濟效益的晶圓廠停產後，同時亦進行人力與組織精簡化，以最少人力維持公司之營運、資產處分與新事業評估；由於尚未決定未來發展方向，故暫緩研發工作進行。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針與展望

1. 力守本業營運現金流失之減少為主要營運目標。
2. 積極處理資產，以利活化成現金資產，成為發展新事業的資金來源。
3. 積極展開尋找太陽能本業以外具發展潛力的事業機會，目標朝輕資產、少人力、微製造方向發展。
4. 掌握新市場技術改變及創新產品需求趨勢，以建立未來市場能力。
5. 調整不同產業合作策略並投入必要資源，提升公司新的競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：公噸

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能產品(包含矽晶片及原料)	864

本公司 109 年度之預期銷售數量係根據客戶需求狀況與市場趨勢，同時考量供應鏈價格變化，並依本公司之營運目標而訂定之銷售數量目標。

(三)重要產銷政策

1. 掌握太陽能上游產業鏈供需狀況，依市場趨勢進行銷售調整。
2. 掌握國內太陽能系統市場發展，尋求本業相關之投資機會。
3. 藉由策略合作與投資關係，積極拓展具潛力之新事業。
4. 強化新技術及材料之掌握能力，投入新的領域，以產生新的營運能量。

(四)未來公司發展策略

1. 藉由現有太陽能業界相關資源，透過系統相關之投資，以取得固定獲利之來源。
2. 與創新技術業者合作，一同拓展具發展潛力之新事業。
3. 積極投入新材料與新技術，以掌握創新市場新事業之機會。
4. 強化不同產業間整合關係，積極投入中長期策略技術，以掌握未來產業發展之契機與價值。

(五)受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

太陽能產業鏈過去依靠各國政府之補貼而使太陽能產業蓬勃發展；但因中國大陸補

貼政策改變而造成供需失衡，產品售價於近兩年大幅下滑，供應鏈業者面對市場價格急遽變化的產業環境下，紛紛找尋不同之因應策略。展望未來，在世界氣候高峰會達成的減碳協議下，全球各主要國家仍將持續投入替代能源產業的政策支持與發展，加上國內政策推動「2025 再生能源發展目標」，長期市場發展仍然可期，然而在全球各國的平價上網政策及供過於求的狀況下，短期內太陽能產品價格勢必仍然逐步下滑，未來業者如何在競爭環境日趨惡劣之情況持續營運，將是極大考驗及課題。

最後非常感謝全體股東對達能科技的支持與鼓勵，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 方震銘



總經理 方震銘



會計主管 王振益



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 11 月 9 日

二、公司沿革

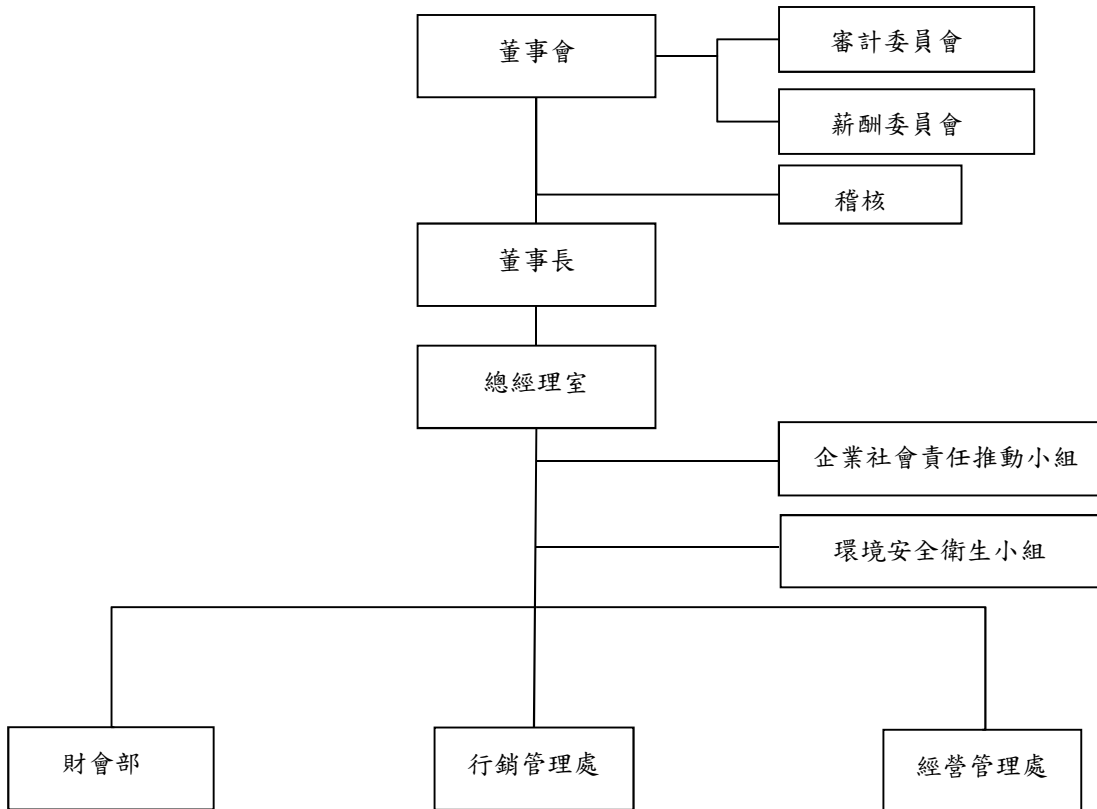
年月	重 要 紀 事
96.11	達能科技(股)公司正式成立，資本額為新台幣壹佰萬元。
96.11	現金增資新台幣貳億肆仟玖佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣貳億伍仟萬元整。
96.12	現金增資新台幣陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣參億壹仟伍佰萬元整。
97.02	達能科技晶圓一廠動土興建。
97.03	現金增資新台幣伍億陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣捌億捌仟萬元整。
97.07	達能科技晶圓一廠落成，首批設備安裝完成；同月第一批晶圓試產成功。
97.09	產品通過客戶認證。
97.10	現金增資參仟萬元，實收資本額達新台幣玖億壹仟萬元整。
97.12	榮獲 ISO 9001(2008 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。
100.08	獲經濟部頒發年度進出口前 500 大績優廠商證書
100.10	獲頒勤業亞太區成長最快之前 500 大高科技公司榮譽
101.10	連續第二年獲頒勤業亞太區成長最快之前 500 大高科技公司榮譽

- 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。
- 102.04 產製並提供太陽能產業界最高效率及最佳良率晶片產品
- 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。
- 104.01 限制員工權利新股註銷新台幣壹佰肆拾柒萬伍仟元整，減資後實收資本額為新台幣參拾肆億玖仟陸佰柒拾伍萬柒仟玖佰玖拾元整。
- 104.12 限制員工權利新股註銷新台幣肆拾玖萬元整，減資後實收資本額為新台幣參拾肆億玖仟陸佰貳拾陸萬柒仟玖佰玖拾元整。
- 105.04 榮獲 104 年度第二屆公司治理評鑑前 6%~20%公司。
- 106.04 榮獲 105 年度第三屆公司治理評鑑前 6%~20%公司。
- 106.04 本公司轉投資生物晶片及系統公司。
- 107.04 榮獲 106 年度第四屆公司治理評鑑前 6%~20%公司。
- 108.06 股東會決議不符合經濟效益的晶圓廠停產及處分閒置資產
- 108.10 減資彌補虧損，減資後實收資本額為新台幣壹拾壹億參仟伍佰壹拾參萬陸仟肆佰參拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核	<ol style="list-style-type: none"> 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。
企業社會責任推動小組	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定、檢討企業社會責任政策、制度及管理方針。 2.推動企業社會責任相關業務與活動。 3.定期向董事會報告當年度執行計畫與成果。
環安衛生小組	<ol style="list-style-type: none"> 1.達成環安衛設定之各項環安目標。 2.配合政策，執行必要防疫工作。

部門	主要職掌
財會部	3.各項預算整合編製、資金運用、調度及銀行往來管理。 4.各項成本、稅務及所得扣繳申報及財務報表之編製分析。 5.股東會及董事會召開及相關文件、公告事項之管理。
行銷管理處	1.物料、資材及設備之採購、保固及進出口關務規劃執行管理。 2.總務行政支援、資產之管理維護及公共工程之規劃及執行。 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。 4.產品推廣、行銷策略及產品組合最佳化的規劃。 5.客戶關係與年度業績目標之規劃及執行。 6.廠務設施及系統運轉之規劃及管理執行。
經營管理處	1.員工招募與任用制度之建立與管理。 2.薪酬與激勵方案之規劃與執行。 3.智慧財產權系統建立與獎勵制度與管理。 4.智權爭議處理與法務訴訟相關事宜之管理。 5.營運風險分析與降低風險對策之規劃與管理。

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：

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人		註
							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	中 華 民 國	方震銘	男	106.5.26	3年	96.11.05	5,116	1.46	1,661	1.46	329	0.29	0	0	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	1.本公司總經理	無	無	本公司為現 階段營運需 求，簡化決 策流程，是 以兼任總經 理有其合理 性及必要性 ；為符合內 控要求，以 獨立董事人 數過半因應
副董事長	中 華 民 國	任昭銘	男	106.5.26	3年	98.11.27	953	0.27	309	0.27	2,160	1.90	0	0	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 3.廣達電腦業務及產品行銷處 長、策略及投資部總監	1.台灣生捷科技股份有限公司董事	無	無	
董事	中 華 民 國	莊碧陽	男	106.5.26	3年	106.5.26	0	0	16	0.01	0	0	0	0	1.美國西德州農工大學企管碩士 2.清華大學化工碩士 3.清華大學化學學士	1.達邁科技股份有限公司 監察人 2.台灣生捷科技股份有限	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	具配偶或以 二親等以內 其他主事 管、董事 或監察人 關係		註
							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	
															公司董事				
獨立 董事	中 華 民 國	蔡文精	男	106.5.26	3年	98.11.27	0	0	0	0	0	0	0	0	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. 勝品電通股份有限公司 董事 3. Applied BioCode Corporation 獨立董事	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	林和源	男	106.5.26	3年	103.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 美國密蘇里大學電機碩士 2. 國立台灣大學生物機電學士 3. 英特爾公司資深經理 4. 普訊創投資深副總經理 5. 永威投資公司資深副總經理 6. 昆仲投資公司資深副總經理 7. 創新工業技術移轉股份有限	1. GVT Fund GP Ltd. 董事 2. GVT CAPITAL MANAGEMENT CO., LTD. 董事 3. 英屬開曼群島高國富創業 投資有限公司合夥人 4. 華美科技創業投資基金執 行合夥人	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人		註	
							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
獨立 董事	中 華 民 國	趙 義 隆	男	106.5.26	3年	103.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	5. TPT Corporation Limited 董事 1. 國立台灣大學國際企業 學系暨研究所教授 2. 潤泰創新國際股份有限 公司獨立董事 3. 台灣菸酒股份有限公司 獨立董事	無	無	無		
獨立 董事	中 華 民 國	蘇 宗 榮	女	106.5.26	3年	106.5.26	22	0.01	17	0.01	0	0	0	0	1. 美國哈佛大學商學院 International Senior Managers Program (ISMP) 2. 美國普林斯頓大學化學系博士 3. 國立清華大學化學系學士 4. 工研院材料與化工研究所所長 5. 工研院奈米科技研發中心主任 6. 工研院奈米科技研發中心副主 任	1. 台灣奈米技術產業發展 協會理事 2. 財團法人安全衛生技術 中心董事 3. 精品科技股份有限公司 監察人	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	具配偶或以 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人	備 註
							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
															7. 工研院企劃處處長 任			

1. 法人股東之主要股東：無。

2. 上表法人股東之主要股東：無。

3. 董事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 系之公私 立大專院 校講師以	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	商務、法 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	11	12		
方震銘	—	—	√	—	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
任昭銘	—	—	√	√	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
莊碧陽	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蔡文精	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
林和源	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
趙義隆	√	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
蘇宗祭	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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：

109年4月20日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	方震銘	男	97.01.02	1,661,149	1.46%	328,566	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	無	本公司為現階段營運需求，簡化決策流程，是以董理事長兼任有其合理性及必要性；為符合內控要求，以獨立董事人數過半因應。
資深協理	中華民國	王蓉軍	男	105.10.01	208,946	0.18%	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	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				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		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)		董事酬勞(C)		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			本公司	財務報告內所有公司
		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	方震銘	1,140	-	-	-	10	-	-	4,060	-	-	(2.62%)	-	
董事	任昭銘	600	-	-	-	8	-	-	-	-	-	(0.31%)	-	
董事	莊碧陽	459	-	-	-	10	-	-	-	-	-	(0.24%)	-	
獨立董事	蔡文精	240	-	-	-	14	-	-	-	-	-	(0.13%)	-	
獨立董事	林和源	240	-	-	-	24	-	-	-	-	-	(0.13%)	-	
獨立董事	趙義隆	240	-	-	-	24	-	-	-	-	-	(0.13%)	-	
獨立董事	蘇宗榮	240	-	-	-	16	-	-	-	-	-	(0.13%)	-	

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：本公司無須編製合併報表。

註2：本公司108年度為稅後虧損故不分發員工酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註1)
低於 1,000,000 元	任昭銘、莊碧陽、蔡文精、林和源、趙義隆、蘇宗榮	-	任昭銘、莊碧陽、蔡文精、林和源、趙義隆、蘇宗榮	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	方震銘			
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	方震銘	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	-	7 人	-

註1：本公司無須編製合併報表

2. 監察人之酬金：不適用(本公司已於 106 年股東常會通過選任四名獨立董事，設置審計委員會替代監察人。)

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業 酬金
		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		本公司	財務報告內所有公司 (註1)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	方震銘	3,660	-	-	-	400	-	-	-	-	-	(2.04%)	-	-

註1：本公司無須編製合併報表。

註2：本公司 108 年度為稅後虧損故不配發員工酬勞。

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 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	方震銘	—
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	1 人	—

註1：本公司無須編製合併報表

4. 上市櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(註1)

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取來自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內所有公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	方震銘	3,660	—	—	—	400	—	—	—	—	—	(2.04%)	—	—
資深協理	王蓉軍	2,304	—	108	—	192	—	—	—	—	—	(1.31%)	—	—
副處長	林素英 (註2)	1,254	—	74	—	68	—	—	—	—	—	(0.70%)	—	—

註1：經理人認定依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理，本公司相關職務或同等職務經理人未達五位

註2：財會主管林素英於108.11.22離職

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司108年度為稅後虧損，無配發員工酬勞。
6. 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	
	107 年度	108 年度	107 年度	108 年度
董事	7,574	7,219	(0.41%)	(3.63%)
總經理及副總經理	5,912	4,060	(0.32%)	(2.04%)

(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，董事之酬金，係依據公司章程之規定辦理，以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞，並考量本公司依循「董事會及功能性委員會績效評估辦法」之績效評核結果、同業通常水準及公司經營績效，由董事會通過後支付之。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)董事會成員多元化情形：

最近(108)年度，董事會成員多元化組成情形如下：

職稱	姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	會計專業	行銷專業
董事長	方震銘	男	√	√	√		
董事	任昭銘	男	√	√	√		
董事	莊碧陽	男	√	√	√		
獨立董事	蔡文精	男	√	√		√	
獨立董事	林和源	男	√	√	√		
獨立董事	趙義隆	男	√	√			√
獨立董事	蘇宗榮	女	√	√	√		

(三)董事會運作情形：

最近(108)年度，董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	方震銘	5/5	0	100.00%	無
董事	任昭銘	4/5	1	80.00%	無
董事	莊碧陽	5/5	0	100.00%	無
獨立董事	蔡文精	3/5	2	60.00%	無
獨立董事	林和源	5/5	0	100.00%	無
獨立董事	趙義隆	5/5	0	100.00%	無
獨立董事	蘇宗榮	4/5	1	80.00%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會績效評估	董事會內部自評	依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第六條附表一問卷進行評估
每年一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會個人績效評估	董事成員自評	依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第六條附表二問卷進行評估
每年一次	108年1月1日至108年12月31日	審計委員會績效評估	同儕評估	依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第六條附表三問卷進行評估
每年一次	108年1月1日至108年12月31日	薪酬委員會績效評估	同儕評估	依據「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第六條附表三問卷進行評估

四、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：

(一)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。

(二)本公司已於104年3月25日董事會決議通過，訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，於年度結束後，進行當年度績效評估。績效評估結果，於次一年度最新一次召開之董事會及功能性委員會前完成。108年度評估結果，已於109年3月4日董事會呈報，各項評估指標皆符合董事成員之認同，當年度無建議改善事項。

(三)本公司自103年起設置審計委員會替代監察人職權，委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，已開會次數25次，運作情形順暢。

(三) 審計委員會運作情形：

本公司於106年5月26日股東常會選任四名獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人。最近(108)年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	蔡文精	3/5	2	60.00%	無
獨立董事	林和源	5/5	0	100.00%	無
獨立董事	趙義隆	5/5	0	100.00%	無
獨立董事	蘇宗祭	4/5	1	80.00%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)內部稽核主管除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，亦針對稽核重大發現於審計委員會向各獨立董事提出報告。

(二)會計師會依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」於年度財報時，與獨立董事於審計委員會進行當面溝通，溝通事項包含：關鍵查核事項、本期重大性、關係人交易、重大會計估計事項、未決訴訟案、未發現舞弊及未遵循法令規章之事件、未發現內部控制之顯著缺失、會計師於查核過程中並無與管理階層意見不一致之情形。此外，會計師與獨立董事另建立電子信箱聯繫管道，以達到即時、快速之溝通。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		<p>本公司已於 103 年依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經 104 年 3 月 25 日、105 年 11 月 7 日及 108 年 5 月 10 日董事會通過，依循法規規範修訂本守則，本公司「公司治理實務守則」揭露於公開資訊觀測站及公司網站 (http://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5)</p>	無差異；與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		<p>(一) 本公司責成相關部門依內部作業程序專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜；公司另設有發言人、代理發言人，及投資人電子郵件信箱、審計委員會信箱、誠信經營檢舉信箱等，暢通與利害關係人之資訊公開與溝通。信箱揭露於本公司網站 (http://www.danentech.com/investor_cir.aspx)</p>	無差異；與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(二)公司是否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？	√		<p>(二) 本公司定期依據股務代理所提供之股東名冊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。並依規定定期揭露持股超過百分之十以上之大股東持股情形。</p>	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		<p>(三) 本公司依「上市上櫃治理實務守則」第十七條訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」，並定期內部稽核，作為與關係企業間財務、業務往來間之風險控管機制及防火牆。</p>	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		<p>(四) 為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司於 103 年通過針對董事、經理人、員工等內部人及內線交易規範對象，訂定有「防範內線交易管理作業程序」予以規範相關行為。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規範，於公司規章「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」訂有董事性別、專長及經歷等多元化方針，衡酌實務運作需要，落實執行董事選舉。董事專業背景及專長請參閱本年報第 9-13 頁及第 18 頁。</p> <p>(二) 公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未建立其他功能性委員會，未來將視需求由董事會另行授權設置。</p> <p>(三) 本公司已於 104 年 3 月 25 日經董事會決議通過，訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，於每年年度結束後，針對受評對象出席會議次數、對會議的參與積極度、年度進修時數等項目進行當年度績效評量。績效評估每年定於次一年度最新一次召開之董事會及功能性委員會前完成。</p> <p>108 年度依辦法所訂之 23 項董事個人、45 項董事會及 22 項功能性委員會評估項目執行，並已於 109 年 1 月 15 日完成評估作業，評估結果於 109 年 3 月 4 日呈報董事會。</p> <p>108 年董事會及功能性委員會績效評估滿分 5 分結果為 4.92 分，董事個人績效評估之滿分 5 分結果為 4.86 分，顯示董事會、功能性委員會、及董事個人對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、及董事之專業及持續進修等評估項目之績效獲得所有董事之認同，相關評估分數列入董事薪資報酬及提名續任之參考項目之一。</p>	<p>無差異；與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否定期評估 簽證會計師獨立 性？	√		(四) 本公司每年至少一次定期評估簽證會計師之獨立性，評估之項目係針對會計師職業守則、受自我利益之影響、受自我評估之影響、熟悉度之影響、脅迫對獨立性之影響及特殊情形對獨立性之影響等六大構面共 18 項目進行評估。108 年度之評估已於 107 年 12 月 28 日完成，並取得會計師獨立性聲明書，評估結果為本公司簽證會計師具獨立性，並於 108 年 2 月 18 日提報審計委員會及董事會通過。會計師獨立性聲明書請詳下附件一。	
四、上市上櫃公司是否配 置適任及適當人數 之公司治理人員，並 指定公司治理主 管，負責公司治理相 關事務(包括但不限 於提供董事、監察人 執行業務所需資 料、協助董事、監察 人遵循法令、依法辦 理董事會及股東會 之會議相關事宜、辦 理公司登記及變更 登記、製作董事會及 股東會議事錄等？	√		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依「企業社會責任實務守則」於 104 年 1 月成立專責之企業社會責任推動小組，負責依循公司治理評鑑指標落實推動執行包含公司治理、企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行等相關事務，並定期每季向董事會報告推動計畫及執行情形。 2. 企業社會責任推動小組管理代表為總經理及協理，其他成員包含：財務、人資、品保、製造、環安等各功能單位主管；分就公司治理、員工關懷、夥伴關係、環境永續與社區參與等五大功能面推動公司治理、企業誠信經營及企業社會責任等各面向之工作。 3. 企業社會責任推動小組管理代表具備公開發行公司法務、財務、股務及議事等管理工作經驗 	無差異；與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否		摘要說明
			<p>達三年以上；職權範圍包括但不限於提供董事及獨立董事執行業務所需資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務，108 年度完成董事成員進修時數、舉辦 1 次法人說明會、5 次董事會召開並依法規進行通知、資料準備及會議紀錄、公司重大訊息作業、公司重大訊息英文發佈作業、依法規辦理股東會事宜…等事務推動，並由所屬企業社會責任推動小組定期每季向董事會報告。</p>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		<p>本公司網站設有利害關係人專區，建置有發言人、代理發言人，及投資人電子郵件信箱、審計委員會信箱、誠信經營檢舉信箱等聯絡管道，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可透過聯絡專區提供意見與回應，以維護利害關係人之權益。聯絡管道設有專人依公司內部程序專責處理，相關資訊揭露於本公司網站</p> <p>http://www.danentech.com/investor_cir.aspx</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		<p>公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?</p> <p>(二) 公司是否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>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司設有公司網站,網址為(http://www.danentech.com),除於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊外,並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負責蒐集及揭露法人說明會等相關資訊;發言人為王蓉軍協理,代理發言人為湯豐帆副處長。</p> <p>(三) 公司依證券交易法規定於會計年度終了兩到三個月內召開董事會公告並申報由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章,並經會計師查核簽證、董事會通過承認之年度財務報告,並於每季召開董事會於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。相關電子書資料揭露於公開資訊觀測站。</p>	<p>無差異;與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關利害關係人之權利人</p>	<p>√</p>		<p>(一) 本公司於公司網站之公司治理專區、年報、公司規章辦法及公開資訊觀測站等範圍定義或揭露公司治理規範,並設置推動小組依循運作。</p> <p>(二) 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員工權益與福利事項,進而促進勞資間關係更和諧。</p>	<p>無差異;與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否		摘要說明
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>(三) 本公司依法令規範定期公開公司財務與業務資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(四) 本公司與客戶及供應商溝通管道順暢，應收與應付帳款維持優良記錄且短、中常期關係極為良好。</p> <p>(五) 本公司隨時將進修課程資訊提供予所有董事，董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參加各項之進修課程，107 年度本公司所有董事皆已符合法規所訂之進修時數，另本公司董事進修情形請詳下附表一。</p> <p>(六) 本公司訂有內部控制制度及相關風險管理辦法，並依辦法及規範執行。</p> <p>(七) 本公司每年為董事及經理人購買責任保險，並依規定呈報董事會核可。</p> <p>(八) 本公司於股東常會開會 30 日前於公開資訊觀測站上傳股東會議事手冊及會議資料。</p> <p>(九) 本公司於公司章程明定董事選舉採候選人提名制度。</p> <p>(十) 本公司於 105 年起，於股東會開會 14 日前上傳年報至公開資訊觀測站。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一) 本公司 108 年因股票變更交易辦法，因此未列入公司治理評鑑。</p>			

獨立性聲明書

受文者：達能科技股份有限公司

日期：民國 107 年 12 月 28 日

文號：(107) 資會綜字第 18006048 號

本所受託查核 貴公司民國 108 年度財務報告。茲聲明：

- 一、本所查核人員及簽證會計師與 貴公司及關係人間並無共同投資或分享利益之關係。
- 二、本所查核人員及簽證會計師未於 貴公司及關係人中擔任董事長、董事、監察人、經理或職員之職位。
- 三、無其他違反「職業道德規範公報第十號」中所述可能影響本所超然獨立之情事。

資誠聯合會計師事務所

賴 宗 義

會計師

賴宗義

支 秉 鈞

支秉鈞



附表一：108 年度董事進修情形：

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	108.05.07~ 108.05.07	臺灣證券交易所	氣候相關財務揭露 (TCFD) 推廣論壇	3 小時
		108.05.07~ 108.05.07	臺灣證券交易所	ESG 投資推廣論壇	3 小時
董事	任昭銘	108.09.16~ 108.09.16	財團法人保險事業發展中心	公司治理專題講座(108 年第十二期)綠色金融	3 小時
		108.06.25~ 108.06.25	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	3 小時
董事	莊碧陽	108.08.22~ 108.08.22	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3 小時
		108.07.17~ 108.07.17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
獨立董事	蔡文精	108.07.23~ 108.07.23	中國國會計師公會全國聯合會	家族企業傳承與閉鎖性公司章程的規劃	3 小時
		108.05.07~ 108.05.07	臺灣證券交易所	氣候相關財務揭露 (TCFD) 推廣論壇	3 小時
獨立董事	林和源	108.12.13~ 108.12.13	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3 小時
		108.08.30~ 108.08.30	社團法人中華公司治理協會	評估公司經營成果真相的第一步：財報分析與限制	3 小時
獨立董事	趙義隆	108.11.06~ 108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時
		108.10.25~ 108.10.25	證券暨期貨市場發展基金會	108 下半年度防範內線交易宣導會	3 小時
		108.10.04~ 108.10.04	臺灣證券交易所	ESG 投資論壇	2 小時
獨立董事	蘇宗榮	108.11.27~ 108.11.27	社團法人中華公司治理協會	第 15 屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態 落實獨立董事制度	6 小時
		108.11.06~ 108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3 小時

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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」，106 年 8 月 9 日經董事會決議成立第四屆薪資報酬委員會，委員會之職責係健全本公司董事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

身分別 (註1)	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2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註		
			商務、財務、 會計或 公司業務所需 相關料系之公 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	具有商務、 財務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	林和源				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	蔡文精			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	趙義隆		√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無

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。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：106 年 8 月 9 日至 109 年 5 月 25 日，最近年度(108 年)薪資報酬委員會開會 2 次(108 年 8 月 7 日 及 108 年 10 月 30 日)，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 (%)	備註
召集人	林和源	1/2	1	50%	無
委員	蔡文精	2/2	0	100%	無
委員	趙義隆	2/2	0	100%	無

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。

三、薪資報酬委員會職權範圍：為健全公司治理、強化董事會功能，協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

四、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會 議日期	議案內容及後續處理
108/08/07	議案內容：無討論事項
108/10/30	議案內容 (1) 薪酬委員會 2020 新年度工作計畫討論。
	薪酬委員會決議結果：委員會全體委員決議通過。
	公司對薪資報酬委員會決議之處理：依薪資報酬委員會組織章程之規範，每年至少召開二次工作會議。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略??	√		本公司經董事會決議通過，處分不符經濟經濟效益的晶圓廠及處分閒置資產以充實將來轉型之營運資金，並於每季針對轉型計畫評估與資產處分時程與進度向董事會報告以健全營運計畫執行，並保障公司投資人之權益。	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司依「企業社會責任實務守則」於104年1月成立專責之企業社會責任推動小組，管理代表為總經理及協理，其他成員包含：財務、人資、品保、製造、環安等各功能單位主管，分就公司治理、員工關懷、夥伴關係、環境永續與社區參與等五大功能面推動企業社會責任，並每年定期向董事會報告推動計畫及執行情形。	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)本公司於民國98年11月完成ISO 14001環境管理系統建置，秉持污染預防及持續改善的精神，透過PDCA循環，考量環境面鑑別評估及內外部稽核管理機制，努力落實各項環境保護措施。	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(二)公司是否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？	√		(二)公司建置回收水處理系統，將製程廢水回收再使用；針對製程使用所產出之廢棄物（廢切削油），經處理後回收再利用，讓資源有效循環再使用，不但節省成本，同時也大量降低對環境的衝擊與負荷。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取		√	(三)本公司目前在轉型階段，尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		採取氣候相關議題之因應措施，未來將針對新事業及可能供應商加入氣候風險評估以逐步改善。 (四) 本公司訂定每年度至少省電節能1%為目標；經產能調整及各項節約措施執行後，於108年減省14.61百萬度總用電量，較前一年度約當減少93.8%，伴隨減少CO2排放量8,104噸。107年及108年CO2排放量分別為8,629及525噸。 109年度，公司期望以系統監控等防範異常耗用、考量氣候變遷議題之風險管理程序持續達成年度省電節能至少1%以上目標。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一) 本公司於工作規則明定，遵守相關法規(例：消除對婦女一切形式歧視公約施行法、身心障礙者權利公約施行法…等)及遵循國際人權公約(例：聯合國一九七九年消除對婦女一切形式歧視公約、聯合國二〇〇六年身心障礙者權利公約…等)，保障員工之性別平等、工作權及禁止種族和階級歧視，…等以保障合法權益。本公司於民國98年11月完成ISO 14001環境管理系統建置，秉持污染預防及持續改善的精神，透過PDCA循環，考量環境面鑑別評估及內外部稽核管理機制，努力落實各項環境保護措施。	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√		(二) 公司訂有「績效考核管理辦法」及「薪資給付辦法」等規章作為合理薪資報酬政策遵循依據, 可明確有效實施獎勵與懲戒, 並由獨立董事組成之薪資報酬委員會進行重大薪酬決策之審核; 員工績效則透過全公司同仁參與的績效評估作業及每半年度實施之員工績效考核評比與企業社會責任政策結合。 公司同時也於「公司章程」明定, 以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派作為員工分紅酬勞。	
(三) 公司是否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?	√		(三) 本公司訂有「勞工安全衛生工作守則」, 以保障員工之衛生安全; 為確保同仁作業環境之安全, 公司每半年均委外進行作業環境測定, 並對員工定期實施安全與健康教育; 並且免費為同仁辦理健康檢查。 公司積極推動促進員工安全衛生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		(四) 本公司訂有完整的培訓計畫及辦法, 每年度訂定並檢討新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程、環安課程, 以及各種與工作職務相關之內外部訓練計畫, 規劃多元教育訓練課程, 以協助提升員工職涯發展能力。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	√		(五) 本公司責成行銷業務單位專責處理客戶申訴及抱怨; 訂有「成品品質管理規範」、「出貨品質確認表」、「收款及換退貨標準作業程序」、「客訴處理管理規範」、「客戶訂單管理規範」等規章保障客戶, 並確認成品品質、退貨	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		<p>及換貨、客訴處理、訂單等應有客戶/消費者權益皆能得以保障;更訂定作業規範，於必要時主動進行客戶滿意度調查。對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任或任何損害客戶/消費者權益之行為。公司網站亦設置有產品服務信箱，專人依內部程序處理客戶相關問題，溝通管道資訊揭露於本公司網站 (http://www.danentech.com/investor_cir.aspx)。</p> <p>(六) 公司採購單位於建立合格供應商基本資料時，皆會先評估及檢視供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，相關資料皆記錄於供應商基本資料表中，並針對主要供應商進行企業社會責任與環境影響評估，並於契約及採購單中加註若供應商涉及違反社會環境責任，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>公司品質管理系統對新供應商及現有供應商進行評估與審查時，進行了解供應商有無 ISO 14001 等系統認證書，並確認其環境管理系統及其對環境之衝擊為何...等多項影響環境與社會之指標，進行稽核，且記錄其查核結果。</p>	
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露		√	(一) 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊，但在節能減碳與職安衛及	無差異;與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
公司非財務資訊之報告書？ 前揭報告書是否取得第三方 驗證單位之確信或保證意見？			員工培訓皆有制定規範減少環境衝擊及保障員工生活，未來將在行有餘力之下回饋社會。	
六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： （一）本公司生產之太陽能多晶矽晶片，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。 （二）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，才能進行排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之合格清除處理機構清理，盡可能避免環境衝擊。 （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 OHSAS 18001 認證。 （四）本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。				

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√		無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√	<p>(一)本公司 104 年訂定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，經審計委員會及董事會同意並提報股東會決議通過，規範本公司董事、獨立董事、經理人及受雇人員之從業行為等，並落實遵守公司法、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積極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之政策要求。</p> <p>(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予任何形式或名義之利益時，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管並知會本公司專責單位依「誠信經營作業程序及行為指南」處理，另設有檢舉機制及相關罰則，配合相關內控制度合理有效防杜相關人員提供或收受不正當利益，並杜絕非法政治獻金等之情形。</p>	
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√	<p>(三)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，積極防範不誠信行為，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範作業程序、行為準則、違規之懲戒及申訴制度，以落實執行，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之要求與精神。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			108 年度於董事會宣達內線交易之案例，計 5 人次參與，董事會成員亦參與 108 年度防範內線交易與公司治理座談會等相關進修課程，計畫 109 年度將持續宣導並落實防範不誠信行為方案。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司與供應商、客戶或其他商業往來交易對象建立商業關係前，均先行評估其合法性及是否有不誠信行為之紀錄，並於從事商業行為過程中，向交易對象說明公司之誠信行為條款，明訂供應商涉及違反社會環境責任，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約，以確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(二) 本公司責成總經理室為專責單位，經企業社會責任推動小組負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司已於 103 年經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明確說明利益抵觸之情況，並要求相關人員應予迴避，依辦法落實執行，以避免造成個人利益與公司權益之衝突。本公司並設有審計委員會信箱、誠信經營檢舉信箱及員工申訴信箱，並由專責單位依申訴信箱處理程序處理。</p>	無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 公司依國際會計準則建立會計制度，並依「公開發行公司內部控制制度建立準則」訂定內部控制制度，設立專責內部稽核單位評估風險並依擬定之稽核計畫執行查核，並於年度內部控制制度自行評估時與公司內部各部門共同進行全面性自評，並定期向審計委員會及董事會提報查核結果。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司透過內部網路加強宣導誠信經營相關政策，並於新進同仁加入時授予工作規則一冊，內容明訂從業人員應本誠信原則忠實職務，且每年制定年度教育訓練計畫，實施內部訓練課程，並視需求安排相關人員接受外訓課程。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於檢舉屬實，依其檢舉情事之情節輕重給予獎勵，公司內部設有總經理信箱，對外設有審計委員會信箱、誠信經營檢舉信箱及員工申訴信箱，並由專責單位依申訴信箱處理程序處理。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司訂定有申訴處理作業程序，含括檢舉人應提供資訊、受理層級、及吹哨者保護制度…等，並由專責單位負責處理並予以保密。 處理程序揭露於本公司網站利害關係人專區。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措	√		(三) 本公司對於處理檢舉情事之相關人員皆以書面保證聲明對於	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
施？			檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司確實執行並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司網站 (http://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5)及公開資訊觀測站，揭露所訂誠信經營守則及相關資訊。	無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 本公司訂定有「誠信經營守則」及「從業道德準則」，規範本公司董事、獨立董事、經理人及受雇人等，並落實遵守公司法、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積極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政策要求。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司於103年經董事會決議通過訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經104年3月25日董事會決議通過修訂後，提報104年度股東常會通過。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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_more.aspx?ID=5)。

(九)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。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

達能科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國 109 年 3 月 4 日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年3月4日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，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： 方震銘



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。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議：

1. 股東會及董事會之重要決議

(1) 股東會之重要決議

日期	決議單位	議案內容及後續處理
108/6/27	108 年股東常會	1、通過承認 107 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過承認 107 年度虧損撥補案。 3、通過辦理減資彌補虧損案。 4、通過以私募方式或公開發行方式擇一或合併辦理現金增資發行普通股案。 5、通過不符合經濟效益的晶圓廠停產及處分閒置資產案。 6、通過依公司法第 185 條辦理處分不動產案。 7、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

(2) 董事會之重要決議

日期	決議單位	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
108/5/10	第 5 屆 第 12 次 董事會	1、通過本公司擬依公司法第 185 條辦理處分不動產案。 2、通過本公司 108 年第一季財務報告暨會計師核閱報告稿本案。 3、通過本公司減資彌補虧損案之健全營運計劃書。 4、通過修正本公司「上市上櫃公司治理實務守則」案。 5、通過修正本公司規章「薪資報酬委員會組織規程」及內控制度「OM-021 薪資報酬委員會運作之管理作業」案。 6、通過修正本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案。 7、通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8、通過本公司為董事投保責任保險案。 9、通過本公司召開 108 年股東常會案(新	V V V V V V V V V	無

日期	決議單位	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
		增討論案)。 上述 1~9 項議案決議結果如下： 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108/8/7	第 5 屆 第 13 次 董事會	1、通過本公司內部稽核主管異動案。 2、通過本公司辦理繳納擔保金，向法院聲請撤銷本公司建物扣押案。 3、通過本公司 108 年第二季財務報告暨會計師核閱報告案。 4、通過本公司處分晶圓一廠及三廠閒置設備案。 5、通過本公司處分晶圓二廠閒置設備案。 上述 1~5 項議案決議結果如下： 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	V V V V V	無
108/10/30	第 5 屆 第 14 次 董事會	1、通過本公司 108 年第三季財務報告暨會計師核閱報告案。 2、通過本公司擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 3、通過擬訂 109 年度稽核計畫案。 4、通過擬修訂本公司內部控制制度「採購及付款循環-與合約不符作業」及「其他管理作業-負債承諾及或有事項管理作業」案。 上述 1~4 項議案決議結果如下： 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	V V V V	無
109/3/4	第 5 屆 第 15 次 董事會	1、通過追認本公司財務主管及會計主管異動案。 2、通過新任財務主管及會計主管任命案。 3、通過擬出具本公司 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案。 4、通過本公司 108 年度營業報告書及財務	V V V V	無

3. 審計委員會之重要決議

日期	決議單位	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項
108/5/10	第 2 屆 第 9 次 審計委員會	1、通過本公司擬依公司法第 185 條辦理處分不動產案。 2、通過本公司 108 年第一季財務報告暨會計師核閱報告稿本案。 3、通過本公司減資彌補虧損案之健全營運計劃書案。 4、通過修正本公司「上市上櫃公司治理實務守則」案。 5、通過修正本公司規章「薪資報酬委員會組織規程」及內控制度「OM-021 薪資報酬委員會運作之管理作業」案。 上述 1~5 項議案審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。	V V V V V	無
108/8/7	第 2 屆 第 10 次 審計委員會	1、通過本公司內部稽核主管異動案。 2、通過本公司 108 年第二季財務報告暨會計師核閱報告案。 上述 1~2 項議案審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。	V V	無
108/10/30	第 2 屆 第 11 次 審計委員會	1、通過本公司 108 年第三季財務報告暨會計師核閱報告案。 2、通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 3、通過擬訂 109 年度稽核計畫案。 4、通過擬修訂本公司內部控制制度「採購及付款循環-與合約不符作業」及「其他管理作業-負債承諾及或有事項管理作業」案。 上述 1~2 項議案審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。	V V V V	無

日期	決議單位	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事 2/3 以上同意之決 議事項
		<p>上述第 3 項議案審計委員會決議結果：經徵詢全體出席委員照案通過，並建議加強廢棄物處理及資產處分之稽核。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>上述第 4 項議案審計委員會決議結果：經徵詢全體出席委員，酌修說明後照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。</p>		
109/3/4	第 2 屆 第 12 次 審計委員會	<p>1、通過追認本公司財務主管及會計主管異動案。</p> <p>2、通過新任財務主管及會計主管任命案。</p> <p>3、通過擬出具本公司 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>4、通過本公司 108 年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>5、通過本公司 108 年度虧損撥補案。</p> <p>6、通過本公司 109 年簽證會計師委任及報酬案。</p> <p>上述 1~6 項議案審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	無

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

(十四)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、公司治理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
內部稽核主管	范姜坤衍	103.05.10	108.05.16	職務調整
財會主管	林素英	107.05.08	108.11.22	個人因素辭職

四、會計師公費資訊：

(一)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		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	支秉鈞	108.1.1~108.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

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

(二)公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

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

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	1,600	0	0	0	0	0	108 年度	
	支秉鈞								

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	107.02.27		
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，自一〇七年第一季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由李秀玲會計師及支秉鈞會計師，更換為賴宗義會計師及支秉鈞會計師。		
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	√	
	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	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	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	賴宗義、支秉鈞
委任之日期	107年02月27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6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	108年度		截至109年4月20日	
	持有股數 增(減)數 (註1)	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	方震銘	(3,455,260)	0	0
副董事長	任昭銘	(643,408)	0	0
董事	莊碧陽	(33,767)	0	0
獨立董事	蔡文精	0	0	0
獨立董事	林和源	0	0	0
獨立董事	趙義隆	0	0	0
獨立董事	蘇宗祭	(35,388)	0	0
資深協理	王蓉軍	(434,618)	0	0
經理(註2)	范姜坤衍	(34,704)	0	0

註1：108年度股數減少，係為減資彌補虧損數額。
註2：於109年5月16日卸任。

(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：

109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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
梁次震	1,879	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
洪玟琴	1,773	1.56%	697	0.61%	—	—	—	—	—
方震銘	1,661	1.46%	329	0.29%	—	—	—	—	—
蘇章志	1,550	1.37%	—	—	—	—	—	—	—
蕭惠尹	1,520	1.34%	—	—	—	—	—	—	—
林木傳	1,507	1.33%	—	—	—	—	—	—	—
許昱斌	1,186	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
蔡金桐	1,021	0.90%	—	—	—	—	—	—	—
陳玉蓮	778	0.69%	—	—	—	—	—	—	—
林怡萍	778	0.69%	—	—	—	—	—	—	—

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：無。

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
104年01月	0	350,000	3,500,000	349,675.8	3,496,758	限制員工權利新股減資	無	註15
104年12月	0	350,000	3,500,000	349,626.8	3,496,268	限制員工權利新股減資	無	註16
108年10月	10	350,000	3,500,000	113,513.6	1,135,136	減資彌補虧損	無	註17

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。
 註15：核准登記日期文號為104年01月17日經授商字第10301260750號。
 註16：核准登記日期文號為104年12月11日經授商字第10401262780號。

註 17：核准登記日期文號為 108 年 10 月 18 日經授商字第 10801119050 號。

2. 股份種類

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	113,513.6	236,486.4	350,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109 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	外國機構 及外人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	118	35	28,736	0	28,889
持有股數	0	0	224,993	2,515,915	110,772,735	0	113,513,643
持股比例	0.00%	0.00%	0.20%	2.22%	97.58%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

109 年 4 月 20 日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1-999	18,331	5,003,701	4.41%
1,000-5,000	7,253	17,830,307	15.71%
5,001-10,000	1,714	12,672,739	11.16%
10,001-15,000	451	5,589,161	4.92%
15,001-20,000	337	5,897,175	5.20%
20,001-30,000	265	6,688,295	5.89%
30,001-40,000	183	6,288,177	5.54%
40,001-50,000	76	3,482,281	3.07%
50,001-100,000	162	11,451,851	10.09%
100,001-200,000	67	9,345,976	8.23%
200,001-400,000	23	6,593,812	5.81%
400,001-600,000	13	6,314,932	5.56%
600,001-800,000	6	4,258,919	3.75%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	8	12,096,317	10.66%
合 計	28,889	113,513,643	100.00%

(四)主要股東名單

109年4月20日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
梁次震		1,879,402	1.66%
洪玟琴		1,772,574	1.56%
方震銘		1,661,149	1.46%
蘇章志		1,550,000	1.37%
蕭惠尹		1,520,000	1.34%
林木傳		1,506,798	1.33%
許昱斌		1,185,789	1.04%
蔡金桐		1,020,605	0.90%
陳玉蓮		778,416	0.69%
林怡萍		778,000	0.69%
合 計		13,652,733	12.03%

(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		107年	108年	當 年 度 截 至 109年3月31日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高	7.74	5.2	4.9
	最 低	2.70	1.41	2.53	
	平 均	5.14	2.2	3.38	
每股淨值 (註2)	分 配 前	3.25	8.25	8.14	
	分 配 後	3.25	8.25	8.14	
每股盈餘	加權平均股數	349.627	113,514	113,514	
	每 股 盈 餘 (註3)	(5.28)	(1.75)		
每股股利	現 金 股 利	-	-	-	
	無 償 配 股	-	-	-	
		-	-	-	
	累 積 未 付 股 利 (註4)	-	-	-	
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)	(0.97)	(1.26)	(30.73)	
	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

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。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)每年度決算之盈餘扣除前述一至四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。

本公司擬以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值初期茁壯與成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，故分派股利之政策，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. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 108 年度無盈餘，不分派股息及紅利，合計股利分派為稅後盈餘之 0%。

本公司歷年來股利分派之情形：

100 年分派 99 年之現金股利為 201,258 仟元，股票股利 24,151 仟元，合計股利分派為稅後盈餘之 47.07%。

101 年至 106 年，因無稅後盈餘，依公司章程之規定，未分派股利，故 101 年至 106 年每年度股利分派率為 0%。

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 108 年度無盈餘，不分派股息及紅利，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：無。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事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：

104 年度限制員工權利新股辦理情形：

104 年度限制員工權利新股案經 104 年股東會決議通過發行，惟截至年報刊印日止，尚未實際發行。

(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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：108 年股東會決議通過以私募方式或公開發行方式擇一或合併辦理現金增資發行普通股案，惟截至年報刊印日止，尚無辦理之計畫。截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 電子零組件製造業。
- (2) 電子材料批發業。
- (3) 電子材料零售業。
- (4) 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	107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能矽晶片	29,246	5.60	1,653	1.14
商品及加工收入	493,288	94.40	142,770	98.86
合計	522,534	100.00	144,423	100.00

註：上述 108 年度營業比重含停業單位資訊。

3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) 太陽能矽晶片。
- (2) 太陽能多晶矽。

4. 計畫開發之新商品（服務）

暫無開發新產品之計畫。

(二)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。目前太陽光電應用非常廣泛，其應用歸類如下：

太陽能產品應用項目及實例

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、高速公路隔音壁之 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、地面型及水上型發電廠。

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2020/03

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

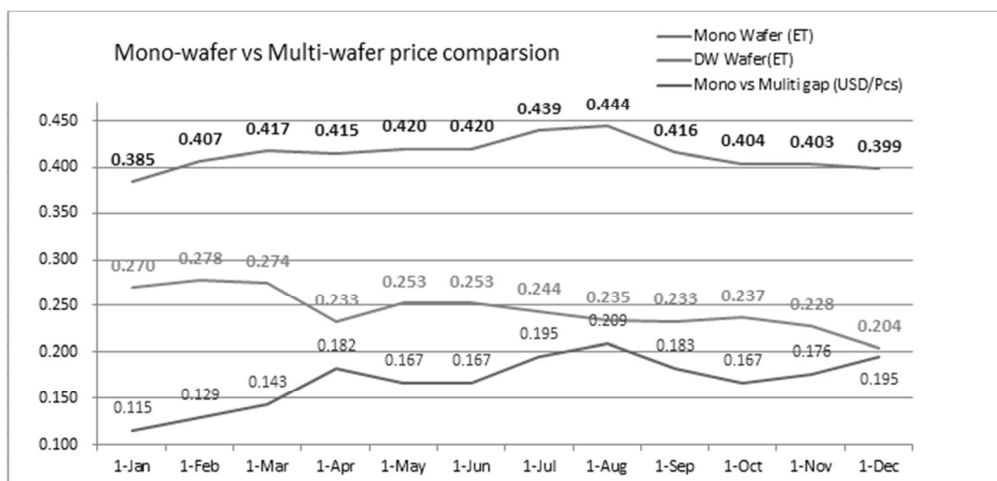
太陽電池種類		半導體材料	市場模組發電轉換效率
矽(硅) silicon 目前太陽光電系統中應用最為廣泛	結晶矽 Crystalline	單晶矽 Single Crystallin	20~23%
		多晶矽 Poly Crystallin	19~20%
	非晶矽 Amorphous	Si、SiC、SiGe、SiH、SiO	8~10%
多化合物 Compound 應用於太空及聚光型太陽光電系統	III-V 化合物	GaAs、InP	30~45%
	非 III-V 化合物	CdS、CdTe、CuInse	14~18%
奈米及有機 Nano & Organic 應用於有機太陽電池，仍屬研發階段	TiO ₂ 、Csx/Pby/Clz		5~10%

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2020/03

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。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 19-20%，略低於單晶矽太陽能電池。而薄膜太陽能電池由於具可撓性及可透光性，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且元素蘊藏匱乏，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，或有成長的機會。然而依市調機構 EnergyTrend 的預測，矽晶太陽能電池仍將在未來一段時間內主導太陽能光電市場。

2. 產業現況

台灣太陽能產業之上游製造因成本無法與大陸業者競爭，且整體市場單晶矽晶片市占率 2019 年底已大幅提昇至達 80%，多晶矽晶片價格在 2019 年由 0.270/pcs 掉到低於 0.20/pcs 且持續下探，導致台灣太陽能矽晶片業者先後退出市場。



台灣原為全球第二大電池生產國，然而在大陸業者積極擴充產能及提昇技術之情況下，成本亦失去競爭力，目前各電池廠除致力於成本降低，淘汰不具競爭力的電池生產線，努力守住特定外銷訂單並積極在模組及系統端布局以滿足台灣內部政策誘發需求。

台灣模組產品成本較高，多供應台灣內需市場，海外出貨量相對為少部分。業者期望在政策加持下，讓國內現有產能充分供貨並持續運作。

台灣自 2018 年新增併網量邁入 1GW 規模後，市場也成為全球關注焦點，政府亦積極推行第二期太陽光電兩年計畫，TrendForce 綠能研究 (EnergyTrend) 最新調查顯示，至 2019 年九月底累積裝置量已達 3.8GW，而 2020 年新版躉購費率的調整，將有助台灣朝 2020 年累積裝置量達 6.5GW 的目標邁進。

TrendForce 分析指出，自 2018 年開始，台灣市場新增安裝量平均季增率 12%，每一季度安裝量約 300MW，然而有許多 2018 年未完成的併網專案遞延到 2019 年第一季底至第二季初才併網完成。2019 年初受到躉購費率遞延公布影響，新增安裝量在第三季才反映，但由於大型專案前置作業耗時，該季實際新增量僅 297MW，較第二季減少 99MW，可見市場明顯呈現旺季不旺。不過，從 2019 年一到九月新增併網量已達 955MW 的進度來看，全年併網量仍可較 2018 年成長。

展望 2020 年台灣太陽光電市場，如要達成累積裝置量達 6.5GW 的目標，平均每季度新增併網量至少要在 550MW 以上。TrendForce 分析認為，2020 年新版躉購費率整體微幅下調 3%，主要是為現有規劃中的中大型專案在明後年大量併網做準備，2020 年台灣太陽光電系統電站市場將有機會呈現大幅成長。

3. 全球市場預測

(1) 全球市場經歷 2018 年的動盪後，自 2019 年開始趨於穩定。展望 2020 年，TrendForce 旗下綠能研究 (EnergyTrend) 於年初評估的全球市場趨勢來看，市況有機會持續好轉，產業會在持續的變動當中逐漸穩定成熟，中國 531 新政的震盪加速主要企業往海外布局，隨著歐洲市場的復甦，東南亞新興市場的崛起，將使全球市場更趨分散化，2020 年原預估全球新增併網量將來到 125GW，自 2020 年起到 2025 年，全球市場將微幅的增長。2020 年全球前五大市場依次為：中國、美國、印度、日本與荷蘭。中國市場雖然在全球的比重上逐漸縮小，但仍持續蟬

聯全球第一大市場。但值得注意的是，全球主要市場在新冠肺炎疫情的影響下，雖然歐洲市場原已逐漸復甦，各個新興市場原亦蓄勢待發，但目前因疫情嚴重衝擊，現時已暫難評估市場後續會如何發展。

(2) 2019 年在技術面討論度最高的就是大尺寸矽晶圓的崛起，由於大尺寸矽晶圓牽涉到下游電池片與模組製造商的大改機甚至更換設備，多數電池廠產線 2019 年才剛完成 PERC 改造升級，2020 年一般皆暫無更新設備的計畫，除部分大尺寸矽晶圓生產廠商自行擴張下游模組產線自產自用外，展望 2020 年，矽晶圓尺寸將可能呈現三代並存狀態：即 M2、G1 與 M6 並進。模組技術則呈現百家爭鳴的狀態：亦即任何一個可以快速推升模組瓦數的技術即為好技術，例如 9BB 與半片技術逐漸成為主流，72 片式的模組量產品則持續朝 450W 邁進。

(3) 逆變器市場與技術的變化，隨著由中國華為為首的組串式逆變器翻轉了中大型項目對於集中式逆變器的偏好，其他主要組串式逆變器的領導廠商更加投入研發，並朝集中化的趨勢發展，即三相機種往更大容量邁進。預估這波由中國所引領的組串式逆變器風潮將會逐漸改變下游系統商的選擇習慣，同時組串逆變器在全球市場的占比亦會逐步提高，預估明年起全球的份額將會超越 50%。

(三)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

(1)投入之研發費用

項目 \ 年度	107 年度	108 年度
研發費用	7,041	-
營業收入	522,534	125,500
研發費用占營收比率	1.35%	-

(2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98	完成開發 180 μ 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%。
103	藉由長晶機台地改造，提升機台單位時間的晶錠產出量 10% 以上
	藉由新材料引進，降低長晶過程引起的副作用，進一步改善晶片品質及滿足客戶轉換效率提升的需求
	高轉換效率晶片的製程優化，搭配客戶電池製程的改善，進一步提高晶片平均轉換效率至 18.6% 以上
104	藉由長晶製程的優化，降低晶片的缺陷密度，搭配客戶電池製程的改善，進一步提高晶片平均轉換效率至 19% 以上。
	藉由生產治具的改良，有效降低生產過程的缺陷率，改善比例達 20%以上。
	藉由新切割材料的引進，降低切割製程之生產成本，比例達 8%以上。
105	藉由晶片製程的優化，提供新世代的產品，進一步提升多晶矽電池平均轉換效率至 19.2%以上，有效地提昇客戶滿意度。
	搭配客戶電池的先進製程(PERC)，透過相互的實驗合作，藉由改變晶片製程的參數，有效地提升多晶矽電池平均轉換效率多 0.8%以上。

	藉由對切割材料的評估及深入瞭解，經由重覆的實驗驗證後，將回收的切割材料大量應用於切割製程，有效地降低製造成本及達到友善環境、保護地球的目的，改善比例達 5% 以上。
106	透過機台改造改善長晶爐耗能的缺點，減少 3% 耗電量，促進節能減碳友善環境之目的。 經由長晶技術優化及搭配客戶端電池製程的改善，進一步提高多晶矽電池平均轉換效率至 19.6% 以上，有效地提昇客戶滿意度。
107	長晶爐硬體改造促使長晶爐進入下一世代，並經由製程優化使單位產出量增加約 40%。 引進鑽石切割技術，晶片單位產出量增加 20%，並降低生產成本約 30%。
108	2019 年太陽能產業供需關係惡化，價格持續下滑至非理性狀況，公司退出太陽能晶片製造，陸續處理閒置資產，短期以達到力守現金流失減少為主要營運方向，並積極尋找太陽能產業內及其他具發展潛力的事業機會。

2. 未來之研究發展

暫無新的研發及新產品開發之計畫。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 廠內資產資源活化作業處理

因應太陽能本業多晶矽晶片因生產成本無法於市場持續營運競爭，導致本公司業務緊縮，雖採行精實組織並降低營運費用，但營運製造仍持續虧損。為保障股東權益及兼顧其他利害關係人之利益，同時考量公司長期永續經營前提下，經董事會及股東會決議，已將不符合經濟效益的晶圓廠停產。

(2) 活化資產以充實長期轉型之營運資金

除維持銷售合約存貨及基本營運外，廠區內廠房建築及機器設備等閒置資產將規劃予出租或出售，積極活化資產以充實長期轉型之營運資金，並積極評估太陽能產業以外具發展潛力的事業機會。

2. 長期發展計畫

2018 年中起太陽能市況驟變，致整體產業供應鏈逐漸呈現極不穩定的狀態；本公司主要產品之多晶矽晶片價格下跌大於 60%，使得市場價格遠低於生產製造之現金成本。期間公司雖致力於各項成本降低，但多晶矽晶片價格卻仍低於現金成本，以致無法避免賣越多虧越大的窘境；同時國內電池廠客戶多數亦逐漸專注於生產單晶矽電池，致使多晶矽晶片亦失去內需之本土市場。

綜觀國內外太陽能之發展趨勢，即使未來全球太陽能市場雖有機會呈現成長趨勢，且在國內非核家園的綠能政策推動下，使台灣內需市場或有機會進一步發展。然而在市場產品價格劇烈下跌及單晶產品大幅侵蝕市占率之環境下，多晶矽晶片著

實難以達到可以再度回復產能利用率之狀況，為使公司能永續經營，後續將運用有限資源及人力，積極投入太陽能產業以外具發展潛力的事業機會。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司過去產品之銷售地區涵蓋歐美、亞洲及中國大陸，近兩年則主要為台灣市場及中國大陸。

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

全球市場經歷 2018 年的動盪後，自 2019 年開始趨於穩定。展望 2020 年，TrendForce 旗下綠能研究 (EnergyTrend) 於年初評估的全球市場趨勢來看，市況有機會持續好轉，產業會在持續的變動當中逐漸穩定成熟，中國 531 新政的震盪加速主要企業往海外布局，隨著歐洲市場的復甦，東南亞新興市場的崛起，將使全球市場更趨分散化，2020 年原預估全球新增併網量將來到 125GW，自 2020 年起到 2025 年，全球市場將微幅的增長。2020 年全球前五大市場依次為：中國、美國、印度、日本與荷蘭。中國市場雖然在全球的比重上逐漸縮小，但仍持續蟬聯全球第一大市場。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

自 2020 年起到 2025 年，全球市場將微幅的增長。2020 年全球前五大市場依次為：中國、美國、印度、日本與荷蘭。但值得注意的是，全球主要市場在新冠肺炎疫情的影響下，雖然歐洲市場原已逐漸復甦，各個新興市場原亦蓄勢待發，但目前因疫情嚴重衝擊，現時已暫難評估市場後續會如何發展。

依長期發展之趨勢觀察，十年後全球能源將有 30%以上來自替代能源。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，都將使得替代能源，尤其是太陽能有望成為未來能源選項的主流。

3. 太陽能市場展望

- (1) 在全球氣候變遷及暖化的現狀下，太陽能再加上儲能裝置技術成熟與各種新型態能源應用推廣下，預期未來全球太陽能總系統安裝量需求仍會持續成長。
- (2) 在全球各國的平價上網政策推動下，太陽能產品將持續朝向價格逐步下滑、採購者成本效益提升的方向發展。
- (3) 政府非核家園的綠能政策持續推動，將驅動台灣太陽能產業鏈廠家相繼跨入或擴大模組/系統事業投資，爭取內需市場商機。
- (4) 產業鏈技術更新之驅動將隨價值鏈供需狀況與政策調整而改變，未來太陽能產品效率與使用成本仍是產業競爭與存活關鍵。

4. 發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

(1) 有利因素

A. 建置成本的大幅下降

得益於技術愈來愈成熟、裝置量大幅攀升，近年來太陽能價格不斷下滑，發電成本已經開始可以跟傳統火力發電一較高下。過去幾年來，太陽能價格可以用暴跌來形容，為近年來成本降幅最大的再生能源技術，根據彭博能源財經（BNEF）資料，1977 年到 2015 年間，太陽能電池發電成本已從每瓦 76 美元最高點降至 2 美元以下，近年更因為裝置量攀升而成本持續下滑，過去高不可攀的太陽能技術，現在已親民許多了。

BNEF 2019 年能源展望更指出，到 2050 年時，世界一半電力將來自風力與太陽能，這都是因為每度電均化成本（LCOE）快速下降。

B. 技術的提昇

目前太陽能矽晶圓厚度約為 160 微米，但麻省理工與 NREL 科學家指出，如今矽晶太陽能市場正以 30% 速度持續成長中，技術也日新月異，透過製程改進，若將矽晶圓「瘦身」至 100 微米、甚至是 40 微米，有望將矽使用量降低四分之三，這樣一來太陽能成本還會更便宜。研究人員表示，現在的設備技術以及新的太陽能結構研究有辦法跨越這些挑戰。

另有科學家認為，未來若成功研發矽晶體生長技術，就不需要再切割矽晶棒或是矽晶錠，也有助於太陽能電池瘦身，厚度甚至有機會降至 15 微米。

(2) 不利因素

A. 產能過剩、產品同質化嚴重

單晶已成為太陽能市場主流，然從整體供應鏈來看，2019 年市場持續陷入供過於求、低利潤的困境，但技術和成本優勢較強且全球布局較廣的一線大廠仍保有強勁的營運動能，既有的擴產計畫多能持續進行，使供應鏈呈現持續集中化的現象。

數據顯示，2017 年，單晶的市佔率接近 30%，而中國於 2018 年發佈 531 光伏新政，單晶市場份額持續攀升到 40% 以上；到 2019 年，單晶+ PERC 電池憑藉高效及高性價比的優勢，在市場份額中超過多晶成為市場主流。

預計 2020 年，單晶的市場佔有率將進一步擴大，多晶憑藉價格優勢也許可守住部分市場份額，但單晶矽最終仍將主導市場。

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，使公司的多晶矽太陽能晶片價格及品質在市場上皆極具競爭優勢。

2019 年太陽能產業需求，由於供需關係持續惡化，價格持續下滑至非理性狀況，且隨市場逐漸接受單晶在性價比優於多晶產品，且供應鏈主要供應者呈現大者恆大之趨勢，公司營運漸失去市場利基點，因此除了已將不符合經濟效

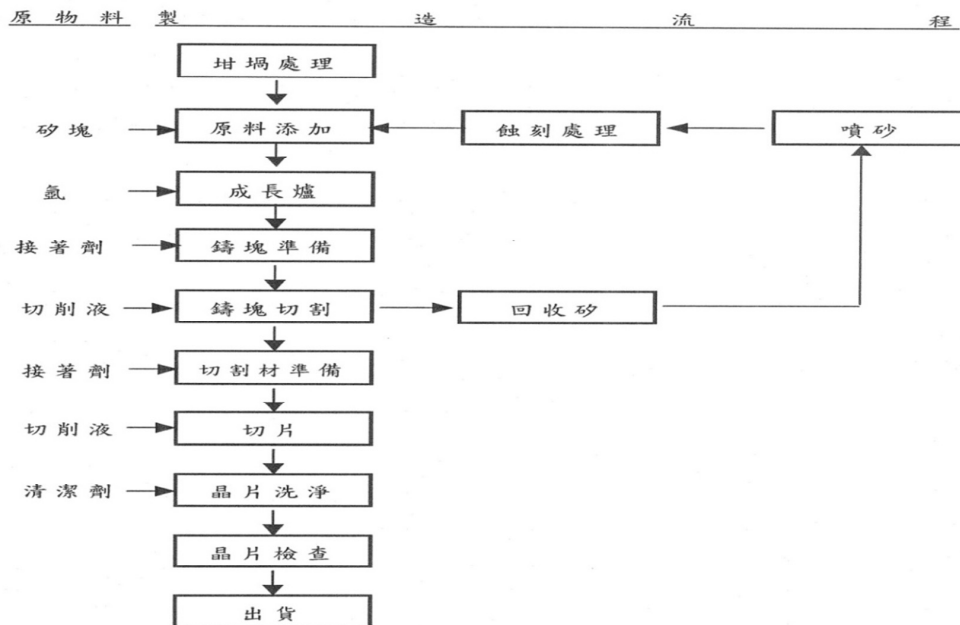
益的晶圓廠停產並退出太陽能晶片製造，並已陸續處理閒置資產，同時積極評估轉型新事業。並期望將廠房資產進行出售活化，以利後續積極轉型契機，目前公司財務結構尚屬穩健足以因應市場變局，伺機轉型。公司未來營運發展策略，短期以力守現金流失減少為主要營運方向，同時積極尋找太陽能產業相關及其他具發展潛力的新事業機會。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

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



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
矽料	OCI	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

- 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	107年				108年				109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	甲廠商	331,440	63.72	無	甲廠商	129,931	100.00	無	甲廠商	30,951	100.00	無
-	其他	188,739	36.28	無	其他	-	-	無	其他	-	-	-
-	進貨淨額	520,179	100.00	-	進貨淨額	129,931	100.00	-	進貨淨額	30,951	-	-

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，主要係108年太陽能市況驟變，產品價格大幅下跌，致本公司採取保守策略因應，以期達力守現金流失減少目標，維持穩健財務。

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	107年				108年				109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	E公司	260,725	49.90	無	A公司	105,787	73.25	無	F公司	39,340	無	無
2	F公司	86,132	16.48	無	J公司	17,270	11.96	無	G公司	17,270	無	無
3	-	-	-	無	S公司	9,550	6.61	無	-	-	無	無
4	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-	無	無
5	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-	無	無
6	其他	175,677	33.62	無	其他	11,816	8.18	無	其他	3,890	無	無
-	銷貨淨額	522,534	100.00	-	銷貨淨額	144,423	100.00	-	銷貨淨額	-	-	-

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，要係108年太陽能市況驟變，產品價格大幅下跌，致本公司採取保守策略因應，以期達力守現金流失減少目標，維持穩健財務。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片、噸，新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
太陽能多晶矽晶片		78,080	496	46,523	-	-	-
其他		-	459	372,105	-	-	-
合計		78,080	-	418,628	-	-	-

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片、噸，新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	107 年度				108 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		1,546	29,245	0	0	337	10,785	497	132,607
其他		634	310,049	524	183,240	13	1,031	-	-
合計		-	339,294	-	183,240	-	11,816	-	132,607

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	11	7	7
	一般職員	20	7	7
	生產線員工	5	0	0
	合計	36	14	14
平均年齡(歲)		40 歲	45 歲	45 歲
平均服務年資(年)		8.12 年	9.81 年	10.06 年
學 歷 分 佈 比 例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	28%	21%	21%
	大 學	61%	71%	71%
	專 科	11%	7%	7%
	高 中	0%	0%	0%

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

(一)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。

(二)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)：

本公司自營運以來截至年報刊印日止，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

(一)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

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)新進同仁到職當年度即依政府機關行事曆之連續假日，給予優於法令規定之休假期數。
- (5)定期舉行慶生會、部門聚餐等活動及不定期的員工團體活動，以凝聚員工之間的情感及和諧，以提高工作之士氣。
- (6)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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。

(5)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。

108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	2	2	4	28,800
通識訓練	2	2	4	
專業訓練	12	12	71	
管理才能	0	0	0	
自我啟發	0	0	0	
總計	16	16	79	

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。

(二)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
供貨合約	OCI Company Ltd.	100.03.15~112.12.31	多晶矽原料採購合約	至112年止總採購量值需達128,800,000美元

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-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,246,962	1,132,731	914,279	475,821	935,623	869,656
不動產、廠房及設備		3,241,820	2,711,662	2,171,589	752,680	2,757	2,689
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		347,760	68,774	176,564	167,431	328,344	322,708
資產總額		4,836,542	3,913,167	3,262,432	1,395,932	1,266,724	1,195,053
流動負債	分配前	367,507	192,748	275,141	143,551	96,895	91,513
	分配後	367,507	192,748	275,141	143,551	96,895	91,513
非流動負債		62,705	47,733	5,355	117,245	233,382	228,079
負債總額	分配前	430,212	240,481	280,496	260,796	330,277	319,592
	分配後	430,212	240,481	280,496	260,796	330,277	319,592
歸屬於母公司業主 之權益		4,406,330	3,672,686	2,981,936	1,135,136	936,447	875,461
股本		3,496,268	3,496,268	3,496,268	3,496,268	1,135,136	1,135,136
資本公積		1,513,900	910,062	176,418	0	0	0
保留	分配前	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(2,361,132)	(1,198,689)	(259,675)
盈餘	分配後	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(2,361,132)	(1,198,689)	(259,675)
其他權益		0	0	0	0	0	0
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益	分配前	4,406,330	3,672,686	2,981,936	1,135,136	936,447	875,461
總額	分配後	4,406,330	3,672,686	2,981,936	1,135,136	936,447	875,461

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。

(二) 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 109年3月31日 財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,575,121	1,370,986	948,607	257,468	125,500	26,469
營業毛利	(454,774)	(455,687)	(621,200)	(200,689)	(100,459)	128
營業損益	(532,787)	(534,127)	(688,071)	(253,440)	(151,120)	8,986
營業外收入及支出	7,936	4,416	(1,376)	(986,315)	24,161	1,264
稅前淨利	(524,851)	(529,711)	(689,447)	(1,239,755)	(126,959)	(7,722)
繼續營業單位 本期淨利	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(1,240,294)	(126,959)	(7,722)
停業單位損失	0	0	0	(606,506)	(71,730)	(53,264)
本期淨利(損)	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(1,846,800)	(198,689)	(60,986)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	0	0	0	0	0	0
本期綜合損益總額	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(1,846,800)	(198,689)	(60,986)
淨利歸屬於 母公司業主	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(1,846,800)	(198,689)	(60,986)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(603,838)	(733,644)	(690,750)	(1,846,800)	(198,689)	(60,986)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	(1.73)	(2.10)	(1.98)	(5.28)	(1.75)	(0.54)

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
104年度	李秀玲、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
105年度	李秀玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	李秀玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	賴宗義、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	賴宗義、支秉鈞	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

(一)財務比率-國際財務報導準則

分析項目 (註 4)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 109年03月31日 (註 2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	8.90	6.15	8.60	18.68	26.07	26.7
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	137.86	137.20	137.56	166.39	42,431.23	41,043.64
償債 能力 (%)	流動比率	339.30	587.67	332.29	331.47	965.61	950.31
	速動比率	289.42	492.74	275.97	304.01	950.06	944.76
	利息保障倍數	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	9.04	12.17	15.54	20.65	-	-
	平均收現日數	40	30	23	18	-	-
	存貨週轉率 (次)	11.21	11.83	12.56	18.49	17.62	-
	平均銷貨日數	33	31	30	20	21	-
	應付款項週轉率 (次)	10.50	13.08	12.64	16.30	7791.7	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.49	0.51	0.44	0.36	0.4	11.67
	總資產週轉率 (次)	0.30	0.31	0.26	0.22	0.11	0.03
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(11.59)	(16.74)	(19.21)	(79.24)	(14.77)	(4.92)
	權益報酬率 (%)	(12.83)	(18.16)	(20.76)	(89.71)	(19.18)	(6.73)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(15.01)	(15.15)	(19.72)	(35.46)	(17.5)	(5.37)
	純益率 (%)	(38.34)	(53.51)	(72.82)	(717.29)	(158.32)	(230.41)
	每股盈餘 (元)	(1.73)	(2.10)	(1.98)	(5.28)	(1.75)	(0.54)
現金 流量	現金流量比率 (%)	24.78	23.09	4.07	(191.71)	(64.92)	(1.96)
	現金流量允當比率 (%)	3.35	12.99	25.03	41.20	52.61	83.47
	現金再投資比率 (%)	1.27	0.64	0.17	0	0	0
槓桿度	營運槓桿度	(0.05)	(0.07)	0.18	0.43	0.18	(0.32)
	財務槓桿度	0.99	1.00	1.00	1.00	0.98	0.94

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。

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)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務比率變動原因：

1. 財務結構：

主係因 108 年度將廠房資產淨額轉列待出售非流動資產 660,709 仟元，致不動產、廠房及設備帳面價值及總資產金額下降，因而負債比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。

2. 償債能力：

108 年度流動資產增加，致流動比率及速動比率上升。

3. 經營能力：

108 年度應付帳款下降，應付款項週轉率轉率上升。

4. 獲利能力：

108 年度因下半年太陽能多晶產品供應鏈市場成交量萎縮，導致多晶矽產品市場價格大幅下跌而受影響，致使獲利能力較 107 年下滑。

5. 現金流量：

由於產業復甦緩慢 108 年度產線陸續停產之故，致使 108 年度來自營業活動淨現金流量較 107 年度大幅減少且流動負債也較上期減少，因而現金流量比率上升。

6. 槓桿率：

108 年度因產品價格大幅下跌，本公司採取選擇性接單方式因應市況，以降低損失所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：請參閱第年報 85 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 86 頁～第 134 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 108 年度及截至年報刊印日止，並無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	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		935,623	475,821	459,802	96.63%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		144,801	155,000	(10,199)	-6.58%
不動產、廠房及設備		2,757	752,680	(749,923)	-99.63%
其他資產		183,543	12,431	171,112	1376.5%
資產總額		1,266,724	1,395,932	(129,208)	-9.26%
流動負債		96,895	143,551	(46,656)	-32.5%
長期負債		0	7,500	(7,500)	-100%
其他負債		233,382	109,745	123,637	112.66%
負債總額		330,277	260,796	69,481	26.64%
股本		1,135,136	3,496,268	(2,361,132)	-67.53%
資本公積		0	0	-	-
保留盈餘		(198,689)	(2,361,132)	2,162,443	91.59%
其他權益		0	0	-	-
股東權益總額		936,447	1,135,136	(198,689)	-17.5%
<p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：本公司待出售資產淨額 660,709 仟元列於流動資產項下，致使較上期增加。 2. 不動產、廠房及設備：主係本年度處分設備及廠房轉列流動資產項下，致帳面價值降低。 3. 其他資產：主係因本期因 IFRS16 公報認列使用權資產 112,755 仟元，及提供訴訟保證金 58,464 仟元，致使流動資產增加。 4. 其他負債：主要係本期因 IFRS16 公報認列租賃負債 90,261 仟元，及提列採購合約損失 143,121 仟元所致。 5. 股本：主要係因上期辦理減資緣故。 6. 保留盈餘：係因上期辦理減資彌補虧損所致。 					

二、財務績效

(一)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	108 年度	107 年度	增減金額	變動比率
					(%)
營業收入		125,500	257,468	(131,968)	-51.26%
營業成本		(225,959)	(458,157)	(232,198)	-50.68%
營業毛利		(100,459)	(200,689)	100,230	49.94%
營業費用		(50,661)	(52,751)	(2,090)	-3.96%
營業損益		(151,120)	(253,440)	102,320	40.37%
本期稅前損益		(126,959)	(1,239,755)	1,112,796	89.76%
所得稅(費用)利益		0	(539)	539	100%
本期稅後損益		(198,689)	(1,846,800)	1,648,111	89.24%
增減比例變動分析說明：					
1. 營業收入/營業毛利：108 年度因產業復甦緩慢，致使產線停產轉以原料買賣為主要交易模式而受影響。					
2. 本期稅前損益/本期稅後損益：108 年度營收大幅減少，且提列資產減損\$33,817 仟元，進貨合約損失\$74,000 仟元，較上期提列金額減少，致本期稅前損失較上期少。					

(二)預期銷售數量與其依據

單位：噸

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能產品	864

本公司 108 年度之預期銷售數量係根據客戶需求狀況與市場趨勢，同時考量供應鏈價格變化，而訂定之銷售數量目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

綜觀國內外太陽能之發展趨勢，即使未來全球太陽能市場雖有機會呈現成長趨勢，且在國內非核家園的綠能政策推動下，使台灣內需系統市場有機會進一步發展。然而在市場產品價格劇烈下跌及單晶產品大幅侵蝕市占率之環境下，多晶矽晶片著實難以達到可以再度回復產能利用率之狀況。隨著產業結構變化，多晶矽晶片因生產成本無法於市場競爭，導致本公司業務緊縮，雖採行精實組織並降低營運費用，製造營運仍持續虧損。為保障股東權益及兼顧其他利害關係人之利益，同時考量公司長期永續經營前提下，已將不符合經效益的晶圓廠停產。

工廠停產後，除維持本業材料銷售之基本營運外，廠區內廠房建築及機器設備資產將規劃予出租或出售，活化資產以充實長期轉型之營運資金，同時積極展開尋找太陽能產業以外具發展潛力的事業機會。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

項目	年度	108 年度	107 年度	增（減）比例
現金流量比率		-64.92%	-191.71%	126.79%
現金流量允當比率		52.61%	41.20%	11.41%
現金再投資比率		0%	0%	0%
現金流量比率/現金再投資比率：108 年度來自營業活動淨現金流出減少的幅度低於 107 年度營業活動淨現金流出；再因 108 年度整體流動負債較 107 年度減少約 32%，致使現金流量比率上升。				
現金流量允當比率：因應太陽能產業之市況變化，在降低資本支出之影響下，108 年度之現金流量允當比率因而上升。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年因營業活 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
259,335	(66,550)	—	186,860	—	—
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：在產業供需尚未平衡，擬依據市場需求狀況與發展趨勢，須謹慎接單，預期整體營業活動的費用估計，預計 109 年度來自營業活動之現金流出為 66,550 仟元。					
(2)融資活動：預期 109 年度整體營運規畫，仍以審慎經營為原則，現階段無融資及資本投資之必要性。					
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：

(一)最近年度重大資本支出：無。

(二)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、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：無。

(二)未來一年投資計畫：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

(1)對公司損益之影響

本公司108年度之利息費用為2,631仟元，利息收入為2,902仟元，佔營業收入淨額之比率分別為2.10%及2.31%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。

(2)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

(1)對公司損益之影響

本公司108年度之兌換損失為1,221仟元，其佔營業收入淨額之比率為0.97%，匯率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

(2)未來因應措施

本公司銷貨及部份進貨係以外幣往來為主，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，減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

3. 通貨膨脹

(1)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。

(2)未來因應措施

本公司目前尚無因通貨膨脹而產生立即影響，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風險。

(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
無	暫無新的研發及新產品開發之計畫。

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，但因 108 年度公司退出太陽能晶片製造，陸續處理閒置資產，積極評估轉型新事業，在新事業項目尚未評估確定前新年度將暫緩研發計畫。

(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

2019 年對台灣太陽能業者一樣是辛苦難熬的一年，雖然各公司虧損相對減少了，但仍無法獲利；在過去一年，中國大陸市場由於競價補貼的政策延後公布，同時推動平價併網等政策，因而使全年系統裝機量大幅下滑至約 30GW，對比於 2018 年的 44.5GW，衰退超過三成。歐盟因取消最低進口限價(MIP)及碳稅啟動等因素，使歐洲各國再度加大太陽能系統裝置的投入，因此歐盟成為 2019 年太陽能系統裝機量成長的主要地區，系統裝機量由前一年近 11GW 倍增為近 24GW，美國亦呈現大幅成長；印度及日本則同步維持相當成長，依舊佔據全球前五大市場。臺灣市場則於 2018 年首次突破 1 GW，2019 年成長至 1.2GW。然而太陽能產業鏈依舊籠罩在供過於求的狀態下，加上中國大陸的競價補貼與全球各國的平價上網政策，整體太陽能產品價格仍跌勢未止，因此 2020 年多晶製造廠商將面臨更嚴峻的淘汰挑戰，進而迫使更多的多晶製造廠商退出市場或轉換產品線。本公司因於 2019 年 3 月決議，已將不符合經濟效益的晶圓廠停產，因此營運虧損已大幅縮減。

展望 2020 年，依產業研調機構年初原先之預估，全球市場仍有機會維持成長；國際能源署(IEA)預估未來五年太陽能裝機量也有機會達 600GW，PVInfoLink 則預估 2020 年整體太陽能裝機量將超過 130GW，IHS Markit 也預估 2020 年全球新增太陽能系統裝機量將達 142GW，且未來十年，全球太陽能系統裝機量有機會持續保持穩定的成長率。另外，台灣太陽能 2025 年裝置目標為 20GW，因此未來幾年國內系統安裝市場成長空間仍可期待。但因中國大陸爆發新冠肺炎，全球其他國家也陸續染疫，對於全球的供需影響及台灣的內需成長皆帶來較難估計的衝擊，後續市場仍有待觀察。

達能科技歷經 2019 年晶圓廠停產、多晶生產機台處分與完成減資彌補虧損等相關程序，目前本業虧損已大幅降低，將持續進行閒置廠房資產之處理。除了影響本業的產業供需趨勢變化仍須謹慎觀察與因應外，公司仍以力守現金原則，維持穩健之基本營運狀況，同時也期待轉投資之生物晶片公司能很快進入量產出貨階段。展望未來，希望有機會因轉投資而逐漸受益，團隊亦積極評估投入其他轉型新事業，預期公司應可早日有新的營運動能，以達到開創新局，轉虧為盈之新境界。

(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，即秉持誠信經營的原則，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

目前工廠停工，無新增風險。

(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，確保主要料源供應以滿足生產需求。

108 年度營業收入淨額佔 5%以上之客戶營收合計約佔 91.82%，分別由 3 大客戶組成，最大客戶佔有率約 73.25%。108 年度前十大客戶之營收組成占總營收 100%，其個別營收佔比分別為 0.24%至 73.25%之間。因本公司目前工廠停工，現階段以供應主要客戶之訂單需求為優先考量。

(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

本公司經營階層專注公司經營，經營團隊認同公司目前狀況，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增加風險之情事。

(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：

案號	標的金額	訴訟開始日期	主要涉案當事人	系爭事實及處理情形
臺中地方法院 107 年度訴字 第 2412 號	新台幣 58,464,800	107.09.14	本公司 方震銘 葉文國 李宏哲 余遠賜	本公司於 99 年至 101 年期間委託易增股份有限公司(下稱易增公司)清除處理本公司一般事業廢棄物 D-1799 廢油混合物，詎料於本公司不知情之情況下，易增公司除未依法核備回收技術，並逕將衍生性廢棄物矽泥交予駐廠於易增公司協助其進行過濾代工之滙隆科技有限公司(下稱滙隆公司)攜出易增公司廠區，遭民眾檢舉檢警偵辦，易增公司違反雙方契約約定及經核可之處理流程，致本公司向易

				增公司及滙隆公司購買回收油品，遭檢警認定為違反廢棄物清理法而起訴。經查本案中本公司每筆廢棄物皆依法支付與市場行情相符之廢棄物處理費用並逐筆取得易增公司妥善處理證明，依當時廢棄物清理法規定以及社會通念，並無違法之事實與必要，因此已委請律師協助積極向法院爭取無罪判決。
臺灣臺北地方法院 108 年度重訴字第 246 號	新台幣 50,363,325	108.01.03	本公司	本公司於民國 106 年 12 月 29 日與國軒公司簽訂太陽能矽晶磚 (Brick) 長期供貨合約 (下稱系爭合約)，自 107 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 29 日止，國軒公司應依約向本公司採購每月至少 50 公噸之晶磚。詎料，因太陽能矽晶片價格於 107 年 4 月起持續大幅滑落，自 5 月底開始晶磚之市場價格業已低於系爭合約之最低採購價格，導致國軒公司若依約向達能公司訂購晶磚，將產生囤貨成本及跌價損失，國軒公司即自 107 年 6 月開始拒絕依約向本公司採購晶磚，致公司蒙受自 107 年 6 月起至 108 年 12 月止未能按約定價格出貨之跌價損害，是以本公司於 108 年 1 月 3 日對國軒公司提起民事訴訟，僅先一部請求公司自 107 年 5 月至 107 年 12 月之跌價損害，總計新台幣 5,036 萬 3,325 元整，及自起訴狀繕本送達之翌日起至清償日止，按年利率 5% 計算之利息。

(十三) 資安風險評估分析及因應措施

本公司依循公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 8 條、第 9 條規範，於公司內部控制制度訂定個人資料保護作業、資通安全檢查作業、系統復原控制作業…等個人資料保護之管理及電腦化資訊系統相關控制作業，並依循處理準則第 13 條規範將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目，最近一次資通安全檢查內部稽核執行日期為 2019/06/17，未見對本公司有重大影響之風險情事。

在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作

業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。
(十四)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	11年～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

1. 備抵呆帳

本公司備抵呆帳之提列係依據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%

2. 備抵存貨跌價損失

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

(一)本公司無關係企業。

(二)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。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 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、支秉鈞會計師查核竣事，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審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告書，謹請 鑒察。

此致

達能科技股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：蔡文精

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 4 日

達能科技股份有限公司 公鑒

查核意見

達能科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨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 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與達能科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如財務報表附註六(七)所述，達能科技股份有限公司於民國 108 年 3 月 13 日經董事會決議通過將不符合經濟效益之晶圓廠停產並處分閒置廠房，晶圓廠停產後，將持續維持原料銷售營運，並規劃將處分廠房資金用於充實長期轉型之營運資金。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對達能科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

達能科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

待出售非流動資產之減損評估

事項說明

有關待出售非流動資產相關之會計政策，請詳財務報表附註四(十一)及(十五)；待出售非流動資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五(二)；會計項目說明，請詳財務報表附註六(七)。

達能科技股份有限公司截至民國 108 年 12 月 31 日之待出售非流動資產金額為新台幣 660,709 仟元，占資產總額 52%。管理階層對於待出售非流動資產是否減損評估係仰賴外部專家對該資產價值作評價，因外部專家對於資產價值的評估涉及包括估價方法選擇及估價價格調整考量等因素。本會計師認為前述估價方法選擇及價格調整具有主觀判斷，且其評價結果對財務報表影響重大，故本會計師將待出售非流動資產之減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對待出售非流動資產之減損評估已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估外部專家之獨立性、客觀性及適任性。
2. 核對待出售廠房之帳載紀錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
3. 評估外部專家針對廠房所採用評價方法之合理性。
4. 檢查外部專家針對廠房估價所引用公開可取得資訊之正確性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估達能科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算達能科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達能科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對達能科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使達能科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致達能科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達能科技股份有限公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義



會計師

支秉鈞



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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

達能利科技股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	259,335	21	\$	434,121	31
1200	其他應收款			464	-		1,705	-
1220	本期所得稅資產			36	-		119	-
130X	存貨	六(三)		-	-		30,777	2
1410	預付款項			15,058	1		8,632	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)		660,709	52		-	-
1479	其他流動資產—其他			21	-		467	-
11XX	流動資產合計			<u>935,623</u>	<u>74</u>		<u>475,821</u>	<u>34</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		144,801	11		155,000	11
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		2,757	-		752,680	54
1755	使用權資產	六(五)		112,755	9		-	-
1980	其他金融資產—非流動	八		11,021	1		11,021	1
1990	其他非流動資產—其他	六(六)、八及九		59,767	5		1,410	-
15XX	非流動資產合計			<u>331,101</u>	<u>26</u>		<u>920,111</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,266,724</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,395,932</u>	<u>100</u>

(續次頁)



達能科技股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	108年12月31日			107年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	55,000	4		
2170	應付帳款			-	-		58	-		
2200	其他應付款	六(九)		6,015	1		38,501	3		
2250	負債準備—流動	六(十二)		67,183	5		26,000	2		
2280	租賃負債—流動			23,363	2		-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		-	-		22,500	1		
2399	其他流動負債—其他			334	-		1,492	-		
21XX	流動負債合計			<u>96,895</u>	<u>8</u>		<u>143,551</u>	<u>10</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十)		-	-		7,500	1		
2550	負債準備—非流動	六(十二)		143,121	11		109,745	8		
2580	租賃負債—非流動			90,261	7		-	-		
25XX	非流動負債合計			<u>233,382</u>	<u>18</u>		<u>117,245</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計			<u>330,277</u>	<u>26</u>		<u>260,796</u>	<u>19</u>		
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		1,135,136	90		3,496,268	250		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)(十五)		-	-		-	-		
保留盈餘										
3350	待彌補虧損	六(十五)	(198,689)	(16)	(2,361,132)	(169)
3XXX	權益總計			<u>936,447</u>	<u>74</u>		<u>1,135,136</u>	<u>81</u>		
重大承諾事項及或有事項										
3X2X	負債及股東權益總計	九	\$	<u>1,266,724</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,395,932</u>	<u>100</u>		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：王振益



達能科技股份有限公司
綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(十六)	\$	125,500	100	\$	257,468	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)								
	(二十一)	(225,959)	(180)	(458,157)	(178)
5900 營業毛損		(100,459)	(80)	(200,689)	(78)
營業費用	六(二十)								
	(二十一)								
6100 推銷費用		(2,873)	(2)	(5,798)	(3)
6200 管理費用		(47,788)	(38)	(46,953)	(18)
6000 營業費用合計		(50,661)	(40)	(52,751)	(21)
6900 營業損失		(151,120)	(120)	(253,440)	(99)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十七)		9,006	7		28,819	11		
7020 其他利益及損失	六(十八)		17,786	14	(1,013,628)	(394)	
7050 財務成本	六(十九)	(2,631)	(2)	(1,506)	-	
7000 營業外收入及支出合計			24,161	19	(986,315)	(383)	
7900 稅前淨損		(126,959)	(101)	(1,239,755)	(482)
7950 所得稅費用	六(二十二)		-	-	(	539)	-	
8000 繼續營業單位本期淨損		(126,959)	(101)	(1,240,294)	(482)
8100 停業單位損失	六(七)	(71,730)	(57)	(606,506)	(235)
8200 本期淨損		(\$	198,689)	(158)	(\$	1,846,800)	(717)
8500 本期綜合損益總額		(\$	198,689)	(158)	(\$	1,846,800)	(717)
9710 繼續營業單位淨損		(\$		1.12)	(\$		3.55)		
9720 停業單位淨損		(		0.63)	(		1.73)
9750 基本每股虧損	六(二十三)	(\$		1.75)	(\$		5.28)		
9810 繼續營業單位淨損		(\$		1.12)	(\$		3.55)		
9820 停業單位淨損		(		0.63)	(		1.73)
9850 稀釋每股虧損	六(二十三)	(\$		1.75)	(\$		5.28)		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：王振益





達能科技股份有限公司
董事會

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

107 年 度	附註	普通股	股本	公積	一發行	溢價	待彌	補虧	損益	總額
107年1月1日餘額		\$ 3,496,268	\$	176,418	(\$ 690,750)	\$				2,981,936
107年度淨損	六(十五)	-	-	-	(1,846,800)	(				1,846,800)
本期綜合損益總額		-	-	-	(1,846,800)	(				1,846,800)
資本公積彌補虧損	六(十五)	-	(176,418)					176,418		-
107年12月31日餘額		\$ 3,496,268	\$	-	(\$ 2,361,132)	\$				1,135,136
108 年 度										
108年1月1日餘額		\$ 3,496,268	\$	-	(\$ 2,361,132)	\$				1,135,136
108年度淨損	六(十五)	-	-	-	(198,689)	(				198,689)
本期綜合損益總額		-	-	-	(198,689)	(				198,689)
減資彌補虧損	六(十三)(十五)	(2,361,132)						2,361,132		-
108年12月31日餘額		\$ 1,135,136	\$	-	(\$ 198,689)	\$				936,447

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：王振益

達能科股份有限公司
現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 126,959)	(\$ 1,239,755)
停業單位稅前淨損	(71,730)	(602,547)
本期稅前淨損	(198,689)	(1,842,302)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 48,752	464,141
攤銷費用	六(二十) 396	1,257
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二) 10,199	-
利息費用	六(十九) 2,631	1,506
利息收入	六(十七) (2,902)	(3,738)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十八) (13,768)	(3,633)
處分待出售非流動資產利益	六(七) (12,347)	-
非金融資產減損損失	六(四)(七)(十八) 33,817	993,585
應付設備款轉列其他收入	六(二十四) -	(18,755)
進貨合約損失	六(三) 74,000	130,000
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	-	50,598
其他應收款	1,212	1,587
存貨	30,777	81,070
預付款項	(6,426)	34,490
其他流動資產-其他	446	(467)
其他非流動資產	(288)	3,151
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(58)	161,666
其他應付款	(30,385)	8,874
其他流動負債-其他	(1,158)	48
營運產生之現金流出	(63,791)	(278,002)
利息收現	2,931	3,793
支付利息	(2,132)	(964)
退還(支付)之所得稅	83	22
營業活動之淨現金流出	(62,909)	(275,195)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (2,354)	(35,888)
處分不動產、廠房及設備	26,008	3,853
處分待出售非流動資產	29,531	-
存出保證金增加	(58,464)	(1,000)
投資活動之淨現金流出	(5,279)	(33,035)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	30,000
短期借款減少	六(二十五) (55,000)	-
舉借長期借款	-	30,000
償還長期借款	六(二十五) (30,000)	(22,917)
租賃本金償還	六(五) (21,598)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(106,598)	37,083
本期現金及約當現金減少數	(174,786)	(271,147)
期初現金及約當現金餘額	434,121	705,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 259,335	\$ 434,121

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：王振益





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、加工及買賣。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 109 年 3 月 4 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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$134,815，並調增租賃負債\$134,815。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$52。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.4%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量外，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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確定，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已有無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係已原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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銷售費用後之餘額。

(十一) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十二) 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	11年 ~ 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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係按租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 營業租賃 (承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十五) 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處分成本或其使用價值，兩者較高者。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。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 負債準備(除役負債及虧損性合約)

負債準備(包含除役負債及虧損性合約)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。

(十九) 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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。

(二十) 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之所得稅，嗣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。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 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。

(二十三) 收入認列

1. 銷貨收入

(1) 本公司製造並銷售太陽能矽晶片相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予買方時認列，即當產品被交付予買方，其對於產品銷售之價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時認列收入。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且其依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 商品之銷售收入以合約價格扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。

2. 勞務收入

本公司提供矽晶片之加工製造等相關服務。於同時符合下列條件時依交易完成之程度認列收入，並將已發生之成本當期認列為成本，若交易結果預計將發生虧損時，立即認列損失：

(1) 收入金額可靠衡量；

(2) 與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；

(3) 與交易有關之已發生即將發生之成本能可靠衡量；

(4) 交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量。

(二十四) 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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。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

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

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 108 年 12 月 31 日，本公司不動產、廠房及設備及待出售非流動資產之帳面金額合計為\$663,466。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 50	\$ 50
活期存款	16,612	65,071
定期存款	242,673	369,000
	<u>\$ 259,335</u>	<u>\$ 434,121</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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 155,000	\$ 155,000
評價調整	(10,199)	-
合計	<u>\$ 144,801</u>	<u>\$ 155,000</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 10,199)	\$ -

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三)存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原料	\$ -	\$ 11,980
物料	-	3,052
半成品	-	13,902
製成品	-	1,843
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,777</u>

民國 108 年及 107 年度認列之存貨相關損益列入營業成本者，明細如下：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 163,792	\$ 320,317
進貨合約損失	74,000	130,000
回升利益	(11,833)	-
跌價損失	-	7,840
	<u>\$ 225,959</u>	<u>\$ 458,157</u>

註：上述存貨回升利益係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

(四) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
108年1月1日						
成本	\$ 1,846,538	\$ 3,894,042	\$ 13,363	\$ 53,146	\$ -	\$ 5,807,089
累計折舊及減損	(1,124,769)	(3,863,170)	(13,351)	(53,119)	-	(5,054,409)
	<u>\$ 721,769</u>	<u>\$ 30,872</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,680</u>
108年						
1月1日	\$ 721,769	\$ 30,872	\$ 12	\$ 27	\$ -	\$ 752,680
增添	-	-	314	-	-	314
處分	-	(12,221)	-	(19)	-	(12,240)
折舊費用	(7,640)	(18,557)	(82)	(8)	-	(26,287)
轉列待出售非流動資產	(711,710)	-	-	-	-	(711,710)
12月31日	<u>\$ 2,419</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,757</u>
108年12月31日						
成本	\$ 3,119	\$ 171,391	\$ 9,916	\$ 2,796	\$ -	\$ 187,222
累計折舊及減損	(700)	(171,297)	(9,672)	(2,796)	-	(184,465)
	<u>\$ 2,419</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,757</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日						
成本	\$ 1,781,648	\$ 4,044,755	\$ 12,967	\$ 52,197	\$ 59,188	\$ 5,950,755
累計折舊及減損	(649,089)	(3,065,718)	(12,908)	(51,451)	-	(3,779,166)
	<u>\$ 1,132,559</u>	<u>\$ 979,037</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 59,188</u>	<u>\$ 2,171,589</u>
107年						
1月1日	\$ 1,132,559	\$ 979,037	\$ 59	\$ 746	\$ 59,188	\$ 2,171,589
增添	5,733	29,856	190	2,149	-	37,928
處分	-	(69)	(151)	-	-	(220)
重分類	59,157	-	1,140	-	(59,188)	1,109
折舊費用	(98,551)	(364,808)	(148)	(634)	-	(464,141)
減損損失	(377,129)	(613,144)	(1,078)	(2,234)	-	(993,585)
12月31日	<u>\$ 721,769</u>	<u>\$ 30,872</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,680</u>
107年12月31日						
成本	\$ 1,846,538	\$ 3,894,042	\$ 13,363	\$ 53,146	\$ -	\$ 5,807,089
累計折舊及減損	(1,124,769)	(3,863,170)	(13,351)	(53,119)	-	(5,054,409)
	<u>\$ 721,769</u>	<u>\$ 30,872</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,680</u>

1. 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 年提列舊。

2. 本公司生產太陽能矽晶圓片之廠務設備及機器設備經評估其可回收金額小於帳面價值，故本公司於 107 年度認列減損損失 \$993,585。

(五) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間自民國 97 年至 115 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	<u>\$ 112,755</u>	<u>\$ 22,465</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,727
屬短期租賃合約之費用	52

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$23,377。

(六) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
存出保證金(註)	\$ 59,474	\$ 1,010
其他	293	400
	<u>\$ 59,767</u>	<u>\$ 1,410</u>

註：本公司已於民國 108 年 7 月 17 日提存擔保金\$58,464 解除不動產扣押，相關資訊請詳附註九(一)。

(七) 待出售非流動資產及停業單位

本公司於民國 108 年 3 月 13 日業經董事會決議將不符合經濟效益之晶圓廠停廠及處分相關廠房及廠務設備，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，並符合停業單位定義而表達為停業單位。本公司於晶圓廠停產後，將持續維持原料銷售營運，並規劃將處分廠房資金用於充實長期轉型之營運資金。

1. 停業單位之現金流量資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業活動現金流量	(\$ 50,260)	\$ 602,547
投資活動現金流量	29,531	-
籌資活動現金流量	-	-
總現金流量	<u>(\$ 20,729)</u>	<u>\$ 602,547</u>

2. 分類為待出售處分之資產：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 660,709	\$ -

3. 停業單位經營結果之分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
收入及其他利益	\$ 31,270	\$ 265,066
成本及費用	(69,183)	(867,613)
減損損失	(33,817)	-
停業單位稅前損失	(71,730)	(602,547)
所得稅	-	(3,959)
停業單位稅後損失	<u>(\$ 71,730)</u>	<u>(\$ 606,506)</u>

待出售非流動資產以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生\$33,817之減損損失。

(八) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	無此情事		
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 55,000	1.20%	無

於民國 108 年及 107 年度日認列於損益之利息費用分別為 \$122 及 \$585。

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付費用		
應付薪資	\$ 1,354	\$ 7,458
應付獎金	2,361	4,386
其他	2,300	24,617
	6,015	36,461
應付設備款	-	2,040
	\$ 6,015	\$ 38,501

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款				無此情事
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	自107年4月13日至109年4月13日，本金自第15個月開始每季平均攤還	1.40%	無	\$ 30,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(22,500)
				\$ 7,500

(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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$924 及 \$3,814。

(十二) 負債準備

	<u>除役負債</u>	<u>進貨合約損失負債</u>	<u>合計</u>
108年			
1月1日	\$ 5,745	\$ 130,000	\$ 135,745
本期新增之負債準備	-	74,000	74,000
折現攤銷	<u>559</u>	<u>-</u>	<u>559</u>
12月31日	<u>\$ 6,304</u>	<u>\$ 204,000</u>	<u>\$ 210,304</u>
	<u>除役負債</u>	<u>進貨合約損失負債</u>	<u>合計</u>
107年			
1月1日	\$ 5,237	\$ -	\$ 5,237
本期新增之負債準備	-	130,000	130,000
折現攤銷	<u>508</u>	<u>-</u>	<u>508</u>
12月31日	<u>\$ 5,745</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 135,745</u>

負債準備分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動	<u>\$ 67,183</u>	<u>\$ 26,000</u>
非流動	<u>\$ 143,121</u>	<u>\$ 109,745</u>

1. 除役負債

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。

2. 進貨合約損失

本公司矽原料供應合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益，予以認列進貨合約損失之負債準備。

(十三) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,500,000，分為 350,000 仟股，實收資本額為 \$1,135,136，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：(單位：仟股)

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	349,627	349,627
減資彌補虧損	(<u>236,113</u>)	<u>-</u>
12月31日	<u>113,514</u>	<u>349,627</u>

2. 本公司於民國 108 年 6 月 27 日股東常會決議通過辦理減資彌補虧損 236,113 仟股，每股面額 10 元，減資總額為\$2,361,132，減資比率為 67.5329%，另訂定民國 108 年 8 月 13 日為減資基準日，並於民國 108 年 10 月 18 日經經濟部經授商字第 10801119050 號核准完成相關變更登記。

(十四) 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。

(十五) 保留盈餘(待彌補虧損)

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) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 每年度決算之盈餘扣除前述一至四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，企業生命週期正值初期茁壯與成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，故分派股利之政策，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 107 年 2 月 27 日及民國 107 年 5 月 29 日分別經董事會及股東會通過民國 106 年度虧損撥補案，以資本公積-普通股溢價\$176,418 彌補虧損。

4. 本公司於民國 108 年 2 月 18 日及民國 108 年 6 月 27 日分別經董事會及股東會通過辦理減資彌補虧損議案，為改善財務結構，擬辦理減少資本額\$2,361,132以彌補虧損，減資比率為67.5329%。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十六) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約之收入	\$ 125,500	\$ 257,468

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>銷售商品收入</u>	<u>銷售商品收入</u>
台灣	\$ 10,164	\$ 111,925
亞洲(不含台灣)	9,549	104,029
美洲	105,787	41,514
外部客戶合約收入	\$ 125,500	\$ 257,468
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 125,500	\$ 257,468

(十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 2,902	\$ 3,738
租金收入	1,044	906
其他收入－其他	5,060	24,175
	\$ 9,006	\$ 28,819

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 13,768	\$ 3,633
外幣兌換損失	(1,221)	(1,187)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(10,199)	-
非金融資產減損損失	-	(993,585)
其他利益及損失	15,438	(22,489)
	\$ 17,786	(\$ 1,013,628)

(十九) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 345	\$ 998
負債準備：折現攤銷	559	508
租賃負債：折現攤銷	1,727	-
	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 1,506</u>

(二十) 費用性質之額外資訊(含停業單位)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 32,758	\$ 108,175
折舊費用	48,752	464,141
攤銷費用	396	1,257
物料費用	-	26,686
	<u>\$ 81,906</u>	<u>\$ 600,259</u>

(二十一) 員工福利費用(含停業單位)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 29,472	\$ 93,545
勞健保費用	1,911	7,599
退休金費用	924	3,814
其他用人費用	451	3,217
	<u>\$ 32,758</u>	<u>\$ 108,175</u>

1. 本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國108年及107年度員工酬勞及董監酬勞估列金額均為\$0。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	539
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	-	539
所得稅費用	\$ -	\$ 539

2. 所得稅費用與會計損失關係

	108年度	107年度
稅前淨損按法令稅率計算所得稅	(\$ 25,392)	(\$ 247,951)
暫時性差異及本期課稅損失未認為遞延所得稅資產	25,392	247,951
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	-	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	539
所得稅費用	\$ -	\$ 539

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

民國 108 年 12 月 31 日：無此情形。

	107年				
	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
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
其他	\$ 657	(\$ 657)	\$ -	\$ -	\$ -
小計	\$ 657	(\$ 657)	\$ -	\$ -	\$ -
遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(118)	118	-	-	-
	\$ 539	(\$ 539)	\$ -	\$ -	\$ -

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108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		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
100	\$ 300,197	\$ 300,197	\$ 300,197		民國110年
101	917,673	917,673	917,673		民國111年
102	746,449	746,449	746,449		民國112年
103	575,492	575,492	575,492		民國113年
104	527,720	527,720	527,720		民國114年
105	521,686	521,686	521,686		民國115年
106	696,793	696,793	696,793		民國116年
107	795,429	795,429	795,429		民國117年
108	99,396	99,396	99,396		民國118年
	<u>\$ 5,180,835</u>	<u>\$ 5,180,835</u>	<u>\$ 5,180,835</u>		

107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		最後扣抵年度
			所得稅資產部分		
100	\$ 300,197	\$ 300,197	\$ 300,197		民國110年
101	917,673	917,673	917,673		民國111年
102	746,449	746,449	746,449		民國112年
103	575,492	575,492	575,492		民國113年
104	527,720	527,720	527,720		民國114年
105	521,686	521,686	521,686		民國115年
106	696,793	696,793	696,793		民國116年
107	795,429	795,429	795,429		民國117年
	<u>\$ 5,081,439</u>	<u>\$ 5,081,439</u>	<u>\$ 5,081,439</u>		

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘(虧損)

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
繼續營業單位之本期淨損	(\$ 126,959)	113,514	(\$ 1.12)
停業單位之本期淨損	(\$ 71,730)	113,514	(\$ 0.63)
<u>稀釋每股虧損</u>			
繼續營業單位之本期淨損	(\$ 126,959)	113,514	(\$ 1.12)
停業單位之本期淨損	(\$ 71,730)	113,514	(\$ 0.63)

	107年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
繼續營業單位之本期淨損	(\$1,240,294)	349,627	(\$ 3.55)
停業單位之本期淨損	(\$ 606,506)	349,627	(\$ 1.73)
<u>稀釋每股虧損</u>			
繼續營業單位之本期淨損	(\$1,240,294)	349,627	(\$ 3.55)
停業單位之本期淨損	(\$ 606,506)	349,627	(\$ 1.73)

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度		107年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	314	\$	37,928
加：期初應付設備款		2,040		18,755
減：期末應付設備款		-	(	2,040)
減：應付設備款轉列其他收入		-	(	18,755)
本期支付現金	\$	2,354	\$	35,888

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
		(含一年內到期)	
108年1月1日	\$ 55,000	\$ 30,000	\$ 85,000
籌資現金流量之變動	(55,000)	(30,000)	(85,000)
108年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u> (含一年內到期)	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 25,000	\$ 22,917	\$ 47,917
籌資現金流量之變動	<u>30,000</u>	<u>7,083</u>	<u>37,083</u>
107年12月31日	<u>\$ 55,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 85,000</u>

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 9,821	\$ 11,761
退職後福利	108	184
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	<u>\$ 9,929</u>	<u>\$ 11,945</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保及質押明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
定期存款 (帳列其他金融資產-非流動)	\$ 11,021	\$ 11,021	租用土地
存出保證金 (帳列其他非流動資產-其他)	<u>58,464</u>	<u>-</u>	訴訟擔保金(註)
	<u>\$ 69,485</u>	<u>\$ 11,021</u>	

註：本公司已於民國108年7月17日提存擔保金解除不動產扣押，相關資訊請詳附註九(一)。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

本公司於 107 年 6 月因涉及違反廢棄物清理法案件(臺灣臺中地方法院 107 年度訴字第 2412 號刑事案件)，遭內政部警政署保安警察第七總隊申請台中地方法院扣押本公司坐落於觀音區觀塘段 27-1、27-2 及 27-3 建號(皆屬一廠)之三筆不動產，檢察官並起訴請求法院就本公司違反廢棄物清理法第 46 條科以罰金並追徵不法利得。本公司已於民國 108 年 7 月 17 日向臺中地方法院繳納擔保金新臺幣\$58,464 千元，並依照 108 年度聲字第 831 號刑事裁定撤銷上開三筆不動產之扣押命令。本公司認為起訴書中認定之犯罪情節與已自行蒐集取得之相關書證呈現之事實多所矛盾，本公司明顯無任何不法犯意，惟檢察官卻未依事實採認。對此，本公司已委請律師，向法官聲明應為無罪判決。目前案件在一審審理中，尚無法確認法院判決結果。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
廠房及設備	\$ -	\$ 17,327

2. 營業租賃協議

請詳附註六、(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 104 年及 103 年度各次交貨價格及數量改由雙方逐筆協商議定。民國 105 年 3 月與矽原料供應商修訂合約，合約期間延長至民國 112 年 12 月 31 日止，總金額修改為美金 1.288 億元，依修訂後合約內容，本公司於民國 105 年至民國 107 年間，每年應以約定價格購進約定數量矽原料，而自民國 108 年起進貨價格與數量由雙方協商議定。本公司於 108 年 12 月 31 日評估可能產生之進貨合約損失負債為\$204,000，帳列負債準備，請詳附註六(十二)。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ -	\$ 85,000
減：現金及約當現金	259,335	434,121
債務淨額	(259,335)	(349,121)
總權益	936,447	1,135,136
總資本	677,112	786,015
負債資本比率	(38.30%)	(44.42%)

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 144,801	\$ 155,000
現金及約當現金	259,335	434,121
其他應收款	464	1,705
其他金融資產	11,021	11,021
	<u>\$ 415,621</u>	<u>\$ 601,847</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ -	\$ 55,000
應付帳款	-	58
其他應付款	6,015	38,501
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	30,000
	<u>\$ 6,015</u>	<u>\$ 123,559</u>

2. 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會部按照董事會核准之政策執行。本公司財會部透過與各營運單位密切合作，以負責辨認、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，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- 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：

	108年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 2	0.276	\$ 1
美金：新台幣	1,447	29.980	43,393
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	-	-

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 4	0.278	\$ 1
美金：新台幣	1,535	30.715	47,138
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.715	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1,221)及(\$1,187)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ -	\$ -
美金：新台幣	1%	434	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ -	\$ -

107年度

107年度		
敏感度分析		
變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)		
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
日幣：新台幣	1%	\$ - \$ -
美金：新台幣	1%	471 -
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	\$ - \$ -

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對 108 年及 107 年度之稅後淨損因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$14,480 及 \$15,500。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按固定利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨損將分別減少或增加 \$18 及 \$50。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，本公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

(3) 流動性風險

A. 公司財會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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ -	\$ 90,000
一年以上到期	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,000</u>

註：一年內到期之額度屬年度營運週轉所需。

C. 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：

108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
其他應付款	\$ 6,015	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	24,531	24,531	61,112	13,092

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 55,167	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	58	-	-	-
其他應付款	38,501	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	22,891	7,504	-	-

D. 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)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資為此等級。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,801</u>	<u>\$ 144,801</u>
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,000</u>	<u>\$ 155,000</u>

3. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

4. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師鑑價。

十三、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。

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. 從事衍生工具交易：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

無此情形。

(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。本公司 108 年停業單位說明請參閱附註六(七)。

(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(含停業單位)

外部客戶收入主要來自太陽能相關產品之商品銷售，收入餘額明細組成如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
太陽能矽晶片	\$ 1,653	\$ 29,246
商品及加工收入	<u>142,770</u>	<u>493,288</u>
	<u>\$ 144,423</u>	<u>\$ 522,534</u>

(六) 地區別資訊(含停業單位)

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 11,817	\$ 331,101	\$ 357,424	\$ 920,111
亞洲(不含台灣)	26,819	-	44,471	-
美洲	<u>105,787</u>	<u>-</u>	<u>120,639</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 144,423</u>	<u>\$ 331,101</u>	<u>\$ 522,534</u>	<u>\$ 920,111</u>

(七) 重要客戶資訊(含停業單位)

本公司民國 108 年及 107 年度重要客戶銷貨收入資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
A公司	\$ 105,787	\$ 260,725
B公司	<u>17,270</u>	<u>86,132</u>
	<u>\$ 123,057</u>	<u>\$ 346,857</u>

達能科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及零用金		\$	50
銀行存款			
活期存款			13,392
外幣活期存款	日幣2仟，匯率0.276元		3,220
	美金107仟元，匯率29.980元		
定期存款			202,500
外幣定期存款	美金1,340仟元，匯率29.980元		40,173
		\$	259,335

達能科技股份有限公司
存貨明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	金	額	註
		要 成	本 市	價 備
物料		\$ 4,719	\$ -	
		4,719	<u>\$ -</u>	
減：備抵呆滯及跌價損失		(4,719)		
		<u>\$ -</u>		

(以下空白)

達能科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷售商品收入				\$	125,500		

達能科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 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			\$	-		
	加：本期進貨				-		
	減：期末原料				-		
	本期耗用原料				-		
間接原料							
	期初物料				-		
	加：本期進料				-		
	減：期末物料				-		
	本期耗用物料				-		
直接人工							
製造費用							
本期製造成本							
	加：期初在製品				-		
	減：期末在製品				-		
本期製成品成本							
	加：期初製成品及半成品				-		
	減：期末製成品及半成品				-		
製成品銷貨成本							
進貨合約損失							
	原料出售成本				74,000		
	物料出售成本				157,262		
	存貨市價回升利益				6,530		
	營業成本				(11,833)		
					\$ 225,959		

達能科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	1,630		
折			舊		570		
水	電		費		175		
其			他		498		各項目金額未達 本科目餘額5%者
				\$	<u>2,873</u>		

達能科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表(含停業單位)

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費 (註)						
薪資費用	2,968	23,345	26,313	56,330	33,871	90,201
勞健保費用	198	1,713	1,911	4,720	2,879	7,599
退休金費用	112	812	924	2,330	1,483	3,813
董事酬金	-	3,159	3,159	-	3,344	3,344
其他員工福利費用	65	386	451	2,561	656	3,217
合計	3,343	29,415	32,758	65,941	42,233	108,174
折舊費用	41,589	7,163	48,752	462,440	1,701	464,141
攤銷費用	143	253	396	802	455	1,257

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 21 人及 63 人，其中未兼任員工之董事數皆為 6 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 \$1,973 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 \$1,839 (『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 \$1,754 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 \$1,582 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情 10.87% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

達能科技股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期末		
				股數 (仟股)	帳面金額 (註3)	備註 (註4)
達能科技(股)公司	台灣生捷科技(股)公司		透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	3,100	\$ 144,801	
					\$ 144,801	
				9.52	\$	144,801

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
 註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。
 註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。
 註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

達能科技股份有限公司



董事長：方震銘



