

股票代號：3686



達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

# 民國一百一十四年度年報

年報電子檔查詢網址：

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

本公司網址：<https://www.danentech.com>

刊印日期：中華民國一百一十五年五月四日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：湯豐帆

職稱：處長

電話：(03)668-6361

電子郵件信箱：pr@danentech.com

代理發言人：劉思汎

職稱：副理

電話：(03)668-6361

電子郵件信箱：pr@danentech.com

二、總公司地址及電話：

總公司

地 址：新竹市東區慈雲路 118 號 19 樓之 8

電 話：(03)668-6361

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：<https://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：余正富會計師、黃金連會計師

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666      網址：<https://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：<https://www.danentech.com>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	- 1 -
貳、公司治理報告.....	- 5 -
一、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.....	- 5 -
二、公司治理運作情形.....	- 15 -
三、簽證會計師公費資訊.....	- 46 -
四、更換會計師資訊.....	- 47 -
五、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 -
六、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 -
七、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 -
八、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 -
參、募資情形.....	- 50 -
一、資本及股份.....	- 50 -
二、公司債辦理情形.....	- 53 -
三、特別股辦理情形.....	- 53 -
四、海外存託憑證辦理情形：.....	- 53 -
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	- 53 -
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	- 53 -
七、資金運用計劃執行情形.....	- 53 -
肆、營運概況.....	- 54 -
一、業務內容.....	- 54 -
二、市場及產銷概況.....	- 60 -
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	- 63 -
四、環保支出資訊.....	- 63 -
五、勞資關係.....	- 63 -
六、重要契約.....	- 65 -
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	- 66 -
一、財務狀況.....	- 66 -
二、財務績效.....	- 68 -
三、現金流量.....	- 69 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	- 70 -
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.....	- 70 -
六、風險事項分析及評估.....	- 70 -

七、其他重要事項.....	- 74 -
陸、特別記載事項.....	- 76 -
一、關係企業相關資料.....	- 76 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	- 76 -
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	- 76 -
四、其他必要補充說明事項.....	- 76 -
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	- 76 -

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2025 年被視為全球能源轉型的關鍵分水嶺。在全球邁向淨零排放的浪潮下，越來越多國際企業承諾加入 RE100 倡議，要求營運過程中，全面使用再生能源。對企業而言，使用綠電不僅是減碳行動的具體展現，更是進入國際供應鏈的門票。

回顧 2025 年中南部沿海地區接連發生颱風侵襲事件，也促使主管機關加快檢視現行太陽能系統設計與安裝標準，相較於過往多著重於模組效率與價格，今年焦點明顯轉向系統結構安全，抗風壓能力成最受關注的討論核心。

政策面上，近兩年台灣太陽能市場整體推進節奏明顯放緩，審查條件亦趨嚴格。儘管《國土計畫法》施行時程延後，使地面型案場短期仍具一定彈性，但光電三法修法後已實質提高土地取得門檻；屋頂型義務安裝相關規範適用範圍有限，短期內對整體需求的拉動效果仍相當侷限。

在新增案源推進受限下，業者重心逐步轉向既有案場的系統升級與結構安全提升。整體而言，台灣太陽能市場已難回到過往大規模新增裝機快速成長的發展模式，未來市場的競爭預期將更多反映在合規能力、成本控制等層面。

儘管政府將原訂 2025 年達成 20GW 的目標延後至 2026 年，但以目前的安裝速度與推進狀況來看，要在短短一至兩年間補上缺口並不容易，太陽能發展除地面型案場已較飽和外，也受政治情勢影響，開發速度也大不如先前。近年太陽能與離岸風電在開發上皆遇到較多阻力，裝置容量增加速度趨緩，不過就中長期來看，再生能源仍為國家重大能源轉型政策，再加上半導體及資料中心需求推升之下，以及國際供應鏈要求，皆迫使企業必須採購綠電，綠電需求未來勢必看漲。

過去市場期待新政府上任後，審查效率與政策推進能有所加速，但現階段不少項目仍卡在地方陳情、土地使用爭議與環境疑慮之中。光電三法修法後，農地利用與審查條件趨嚴，使得地面型案場的壓力進一步被放大。在缺乏明確利多誘因的前提下，開發商對於新案佈局相對保守。綜合考慮裝機進度與項目延宕狀況，展望 2026 年，雖裝機目標在即，但在縣市長選舉將至、政策與審查持續放緩，整體裝機的成長幅度恐難以期待。

達能科技已將重心轉移至綠能系統產業鏈，目前著重在太陽能系統工程方面，預期可為公司帶來成長性的轉投資利益，同時也積極評估工業用 UPS/BBU 及儲能系統相關的合作投資案，期望能讓公司在轉型發展中更加穩定，並藉由新的營運機會，致力朝嶄新的發展途徑大步前進，以期未來可以早日達到轉型成效，回饋股東的支持。

#### 一、114 年度營運結果

##### (一)營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	85,816	82,540	3.97%
營業毛利(損)	(631)	(829)	(23.88%)
營業利益(損)	(27,911)	(25,836)	8.03%
稅前淨利(損)	(38,071)	(4,399)	765.45%
本期淨利(損)	(38,071)	(4,360)	773.19%
本期綜合損失總額	(38,071)	(4,360)	773.19%
每股盈餘(元)	(0.50)	(0.06)	733.33%

114 年度本期淨利較 113 年度增加至 773.19%，主係認列金融資產減損。

##### (二)預算執行情形

本公司 114 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		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比率 (%)	1.45	1.72
償債能力	流動比率 (%)	5,589.17	7,013.38
	速動比率 (%)	5,586.04	6,996.58
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.61)	(0.61)
	股東權益報酬率 (%)	(5.69)	(0.62)
	營業毛利(損)益 (%)	(1)	(1)
	稅後淨利(損)率 (%)	(44.36)	(5.28)
	稅後每股盈餘(元)	(0.50)	(0.06)

營運成果雖尚未轉虧為盈，但財務結構仍維持穩健狀態。

##### (四)研究發展狀況

由於本公司進行營運及組織改造，精簡人力以維持公司之運行，為未來新事業發展目標重建基礎架構，延緩各類發展項目進行。

## 二、115 年度營業計畫概要

### (一)經營方針與展望

1. 減少營運資金流失控管資源及節流措施，做為轉型主要營運策略。
2. 審慎運用現金資產，妥善規劃發展新事業的資金運用與需求。
3. 積極且持續洽談綠能相關事業之策略合作夥伴，做為公司轉型營運的堅實基礎，以提升公司未來營運的長期發展動能。
4. 關注轉投資公司成長性及策略投資與結盟情形。

### (二)預期銷售數量及其依據

單位：-

產品別	預期銷售數量
半導體電子材料相關零組件	--
綠能產業相關零組件/產品	--

本公司將依產業市場需求概況，視營運情形調整及規劃整體營運策略所需。

### (三)重要產銷政策

1. 關注半導體及綠能整體產業鏈相關供需狀況，依市場趨勢進行銷售策略調整。
2. 藉由策略合作與轉投資關係，提升公司轉型營運的動能，以提高轉型成功契機。
3. 藉由策略合作與轉投資關係，提升太陽能電廠興建及維運之成長，以利縮短轉型過渡期。


### (四)未來公司發展策略


1. 藉由現有半導體電子零組件及太陽能材料界相關資源，透過相關策略之投資，以取得將來營運獲利之基礎來源。
2. 與策略合作夥伴結盟，積極開創綠能產業相關之業務。同時因應轉型營運發展之資金需求，選擇適當時機規劃辦理增資，以強化轉型後的營運動能。
3. 隨時關注新能源材料與新技術開發，掌握新市場及發展新事業之契機。
4. 評估跨業整合的可行性，積極尋找中長期策略模式，以開創未來產業發展之機會與價值。


### (五)受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台灣太陽能光電建置量落後最主要的因素是現行法規與土地政策，未來若無法滿足台灣產業發展核心及半導體業的綠電需求，恐影響經濟成長與就業，政府應重視地面型光電嚴重落後的原因，認真檢討落後的狀況，才有機會實現 2026 年太陽光電裝置容量 20GW 的目標。

最後非常感謝股東對達能科技的耐心支持與鼓勵，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 周惠國 

會計主管 劉思汎 

## 貳、公司治理報告

### 一、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 年齡	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	
董事長	中華民國	方震銘	男 61~70歲	112.5.31	3年	96.11.05	1,119	1.46	1,119	1.46	39	0.05	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. 本公司執行長 2. 明育能源股份有限公司董事長 3. 聯合再生能源獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	洪玟琴	女 51~60歲	112.5.31	3年	101.6.27	1,480	1.94	1,480	1.94	208	0.27	0	0	1. 上海交通大學安泰管理學院管理學博士結業 2. 美國麻省理工學院(MIT)Sloan Fellows 碩士(MS) 3. 國立台灣大學國際企業所碩士(MBA) 4. 國立臺灣師範大學社會教育系新聞組學士 5. 非凡財經研究發展基金會執行	1. 明威國際投資有限公司總經理	無	無	無

115年3月28日 單位：仟股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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管、董事或監察人關係		註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	中華民國	許嘉成	男 61-70歲	113.5.24	3年	113.5.24	0	0	0	0	0	0	0	0	6. 非凡新聞台總監 1. 美國密西根大學企管碩士 2. 中興大學經濟系學士	宗盈國際科技(股)公司董事暨策略長	無	無	
獨立董事	中華民國	蘇鵬飛 (註1)	男 51-60歲	112.5.31	3年	109.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 國立政治大學企業管理研究所碩士 2. 國立交通大學控制工程(電機)學系學士 3. 開發科技顧問(股)公司AVP 4. 旭聯科技(股)公司總監 5. 花旗銀行企業金融部	1. 晟業資產股份有限公司資深副總經理 2. 高端疫苗生物製劑(股)獨立董事	無	無	
獨立董事	中華民國	丁健興	男 51-60歲	112.5.31	3年	112.5.31	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 清華大學工業工程與工程管理系研究所 2. 昂迪資訊股份有限公司總經理	1. 昂迪資訊股份有限公司總經理 2. 博士旺創新股份有限公司董事(美音投資股份有限公司_法人代表) 3. 訊舟科技(股)公司董事 4. 青雲國際科技(股)公司董事 5. 華清工管文教會董事 6. 三集瑞科技國際集團股份有限公司獨立董事	無	無	
獨立董事	中華民國	單焯君	女 41-50歲	112.5.31	3年	112.5.31	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 國立台灣大學財金所(EMBA) 2. 美國紐約市立大學柏魯克分校財務碩士 3. 英國聖安德魯斯大學商業學位	1. 閣博科技有限公司財務長 2. 君讚新投資股份有限公司董事 3. 圓園投資股份有限公司董事	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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管或監察人關係		註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	莊碧陽	男 71-80歲	113.5.24	3年	106.5.26	106	0.14	106	0.14	0	0	0	0	4. 閩博科技公司財務長 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	4. 四維航業股份有限公司獨立董事 5. 新禧悅(股)公司監察人 6. 崇越工程(股)公司監察人	無	無	

註1：2025.5.22起蘇鵬飛辭去獨立董事一職。

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. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
方震銘	具備營運管理、行銷服務、生產製造、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。	<p>1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>2. 非直接持有本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。</p> <p>3. 非與本公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>4. 非與本公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>5. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。</p> <p>6. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>7. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1	
洪玟琴	具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>2. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	0	

<p>許嘉成</p>	<p>具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。</p>	<p>3. 非直接持有本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。  4. 非與本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。  5. 非與本公司之董事長、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。  6. 非與本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。  7. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法律、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。  8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>0</p>
<p>單庶君</p>	<p>具執業會計師之專門職業人員，無公司法§30 各款情事。</p>	<p>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。  2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。  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數 1%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. 非直接持有本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。  6. 非與本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。  7. 非與本公司之董事長、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。  8. 非與本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。  9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法律、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。  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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>1</p>
<p>蘇鵬飛</p>	<p>具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。</p>	<p>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。  2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。  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數 1%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. 非直接持有本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。  6. 非與本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。  7. 非與本公司之董事長、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。  8. 非與本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。  9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法律、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。  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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>1</p>
<p>丁建興</p>	<p>具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。</p>	<p>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。  2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。  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數 1%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. 非直接持有本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。  6. 非與本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。  7. 非與本公司之董事長、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。  8. 非與本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。  9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法律、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。  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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>1</p>
<p>莊碧陽</p>	<p>具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。</p>	<p>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。  2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。  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數 1%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. 非直接持有本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。  6. 非與本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。  7. 非與本公司之董事長、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。  8. 非與本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。  9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法律、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。  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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>0</p>

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

115年3月28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經理人			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	
執行長	中華民國	方震銘	男	113.03.07	1,119,432	1.46%	39,466	0.05%	0	0%	1. 麻省理工學院商業管理碩士 2. 清華大學物理系畢業 3. 華邦電子晶圓廠協理 4. 華邦電子記憶體行銷總監	無	無	無	無	
總經理	中華民國	周惠國	男	114.10.01	0	0.00%	0	0%	0	0%	1. 成功大學電機所碩士 2. 統懋電子 3. 華邦電子晶圓廠 4. 達能科技(股)公司副總經理	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 (註2)	姓名 (註2)	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)		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	本公司	財務報告內所有公司	現 金 金 額	股 票 金 額				本公司
董事長	方震銘	1,140	-	-	-	-	-	-	-	4,060	-	-	-	-	5,200 (13.66%)	-	-
董事	洪玟琴	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 (0.63%)	-	-	-
董事	許嘉成	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 (0.63%)	-	-	-
獨立董事	蘇鵬飛	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 (0.25%)	-	-	-
獨立董事	丁健興	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 (0.63%)	-	-	-
獨立董事	單庶君	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 (0.63%)	-	-	-
獨立董事	莊碧陽	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240 (0.63%)	-	-	-

\*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(如擔任母公司/財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金: 無

註1: 本公司114年度為稅後虧損故不發員工酬勞。

註2: 2025.5.22起蘇鵬飛辭去獨立董事一職。

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
低於 1,000,000 元	洪玟琴、許嘉成、蘇鵬飛、丁健興、單庶君、莊碧陽	-	洪玟琴、許嘉成、蘇鵬飛、丁健興、單庶君、莊碧陽	-
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 1：2025.5.22 起蘇鵬飛辭去獨立董事一職。

- 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。)
- 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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	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		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			
執行長	方震銘	3660	-	-	-	400	-	-	-	-	-	4060 (10.66%)	-	-
總經理	周惠國	283	-	18	-	-	-	-	-	-	-	301 (0.79%)	-	-

註 1：本公司 114 年度為稅後虧損故不配發員工酬勞。

註 2：2025.10.01 起周惠國擔任總經理。

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
低於 1,000,000 元	周惠國	周惠國
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	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	2 人	2 人

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 項總額及占稅後純 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			
執行長	方震銘	3,660	—	—	—	400	—	—	—	—	—	4,060 (10.66%)	—	—
總經理	周惠國	283	—	18	—	—	—	—	—	—	—	301 (0.79%)	—	—

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 2：2025.10.01 起周惠國擔任總經理。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司114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	
	113 年度	114 年度	113 年度	114 年度
董事	2,383	2,437	(54.66)	(6.40)
總經理及副總經理	4,660	4,361	(106.88)	(11.45)

- (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。

- (3)公司本年度稅後虧損，董事和經理人僅領取固定酬金，未發放變動酬金。

二、公司治理運作情形：

(一)董事會成員多元化情形：

最近(114)年度，董事會成員多元化組成情形如下：

多元化核心項目  董事職稱/姓名		基本組成									專業能力					
		國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立董 事任期			經營 管理	領導 決策	產業 知識	會計 專業	行銷 專業
					41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	3 年 以 下	3 ~ 9 年	9 年 以 上					
董事長	方震銘	中華民國	男	V			V					V	V	V		
董事	洪玟琴	中華民國	女			V						V	V			V
董事	許嘉成	中華民國	男				V					V	V	V		
獨立董事	蘇鵬飛(註1)	中華民國	男			V				V		V	V	V		
獨立董事	丁健興	中華民國	男			V				V		V	V	V		
獨立董事	單庶君	中華民國	女		V					V		V	V		V	
獨立董事	莊碧陽	中華民國	男					V	V			V	V	V		

註1：獨立董事蘇鵬飛於114.05.22辭任

董事會應具備能力及成員多元化落實情形：

依本公司公司治理實務守則第20條，董事會成員組成應考量多元化，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。

## 8. 決策能力。

董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。董事會成員選任 7 人，1 位獨立董事因個人因素辭任，截至 114 年年底董事會成員共計 6 人，其中獨立董事 3 人(占比 43%)。董事年齡 71~80 歲 1 人，年齡 61~70 歲 2 人，年齡 51~60 歲 2 人，年齡 41~50 歲 1 人，全體董事平均年齡 64.29 歲。為落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司董事會之成員亦有女性董事 2 人(占比 29%)。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

1. 原因說明:本公司依據章程設置 7 席董事，現任董事業經 112.5.31 股東會選任和 113.5.24 增選之，但女性董事僅有二席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。

2. 採行措施:俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

本公司專注在發展綠色低碳產業，期盼在節能環保產業鏈結合優質的合作夥伴，結合目前政府淨零轉型中的無碳化領域，尋求達能轉型的機會方向朝綠能減碳等相關產業領域開創新的契機。

衡諸本公司董事成員名單，方震銘董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；洪玟琴董事出身於新聞體系，具有國際視野擅長於營運管理及投資判斷；許嘉成董事長期耕耘綠能產業，並有相關人脈及經驗，盼能帶領公司邁向不一樣的發展。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，獨立董事蘇鵬飛熟悉工商產業概況及經濟發展動向，擅長於財務並具投資判斷；獨立董事丁健興於資訊科技產業擔任要職多年，具備經營管理、領導決策及營運判斷；獨立董事單庶君擅長於財務、會計專精於財務規劃及會計專業事務之領域；獨立董事莊碧陽與產業界有著良好關係與合作，盼能帶給公司更多轉型機會。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
設置全體獨立董事至少三席	達成
獨立董事中具會計師證照、財務金融或企業管理至少一席	達成
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	達成

(二)董事會運作情形：

最近(114)年度，董事會開會 4 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	4/4	0	100.00%	無
董事	洪玟琴	4/4	0	100.00%	無
董事	許嘉成	4/4	0	100.00%	無
獨立董事	蘇鵬飛	2/2	0	100.00%	114.05.22 辭任
獨立董事	丁健興	4/4	0	100.00%	無
獨立董事	單庶君	4/4	0	100.00%	無
獨立董事	莊碧陽	4/4	0	100.00%	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	114年1月1日至 114年12月31日	整體董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
每年一次	114年1月1日至 114年12月31日	個別董事會成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
每年一次	114年1月1日至 114年12月31日	審計委員會	董事成員自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

<p>每年一次</p>	<p>114年1月1日至 114年12月31日</p>	<p>薪酬委員會</p>	<p>董事成員 自評</p>	<p>一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制</p>
<p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。114年度評估結果，已於115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。</p> <p>(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70次，運作情形順暢。</p>				

(三) 審計委員會運作情形：

本公司於 112 年 5 月 31 日股東常會選任三名獨立董事和 113 年 5 月 24 日股東常會增選一名獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人。最近(114)年度審計委員會開會 4 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	蘇鵬飛	2/2	0	100.00%	114.05.22 辭任
獨立董事	丁健興	4/4	0	100.00%	無
獨立董事	單庶君	4/4	0	100.00%	無
獨立董事	莊碧陽	4/4	0	100.00%	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？	√		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 5 次董事會通過修訂，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 ( <a href="https://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5">https://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5</a> )	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？	√		(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 ( <a href="https://www.danentech.com/investor_cir.aspx">https://www.danentech.com/investor_cir.aspx</a> )	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？	√		(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五以上之大股東持股情形。	
(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？	√		(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。	
(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	√		(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。	

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	
證券？			
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</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，公司七席董事(含獨立董事)中有兩位女性董事，其董事具備經營管理、會計和領導決策、產業知識及投資專長和經驗，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 5-9 頁及第 15-16 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，113 年 10 月通過董事會成立永續發展委員會。</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>114 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 114 年 12 月 31 日完成評估作業，評估結果於 115 年 3 月 4 日呈報董事會。</p> <p>114 年董事會及功能性委員會績效評估滿分 5 分結果為 4.76 分，董事個人績效評估之滿分 5 分結果為 4.70 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</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	
(四) 公司是否定期評估 簽證會計師獨立 性？	√		<p>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>(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 項目進行評估及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。114 年度之評估已於 113 年 12 月 31 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 114 年 3 月 5 日提報審計委員會及董事會通過。會計師超然獨立暨查核工作聲明書請詳下附件一。</p>
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	√		<p>1. 112 年度經董事會通過已依規定設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>2. 114 年度完成董事成員進修時數、舉辦 1 次法人說明會、4 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、依法規辦理股東會事宜…等事務推動</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	
等？				
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？	√		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 ( <a href="https://www.danentech.com/investor_cir.aspx">https://www.danentech.com/investor_cir.aspx</a> )	無差異;與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		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。	無差異;與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一) 本公司設有公司網站，網址為( <a href="https://www.danentech.com">https://www.danentech.com</a> )，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。	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)？	√		(二) 本公司設有中文網站，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;發言人為湯豐帆處長，代理發言人為劉思汎副理。	
(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	√		(三) 公司依證券交易法規定於會計年度終了二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	

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	
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？			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。
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>(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>(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，114 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件二。</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 112 年起，於股東會開會 16 日前上傳年報至公開資訊觀測站。</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	
<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) 本公司於 114 年度積極揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見及審計委員會對於重大議案之決議結果等相關資訊及措施；後續將致力改善 114 年公司治理評鑑結果，以期能更落實公司治理。</p>			

## 超然獨立暨查核工作聲明書

民國 114 年 3 月 5 日  
資會綜字第 24009130 號

本會計師查核(核閱)達能科技股份有限公司及子公司(以下簡稱 貴合併公司)民國 114 年度各季合併財務報告及年度個體財務報告，聲明如下：

- 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

會計師

余 正 富  
余正富



黃 金 連  
黃金連



附件二：114 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	114.05.02~ 114.05.02	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		114.07.09~ 114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高 峰論壇	3 小時
董事	洪玟琴	114.07.09~ 114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高 峰論壇	6 小時
		114.07.25~ 114.07.25	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	114 年內部人股權交易法律遵循宣 導說明會	3 小時
董事	許嘉成	114.05.16~ 114.05.16	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		114.07.09~ 114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高 峰論壇	3 小時
獨立 董事	丁健興	114.06.19~ 114.06.19	社團法人中華公司治理 協會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與 碳交易	3 小時
		114.06.20~ 114.06.20	社團法人中華公司治理 協會	企業如何運用 AI 提升績效與降低 成本	3 小時
		114.08.26~ 114.08.26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊 與因應之道	3 小時
		114.08.26~ 114.08.26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董監自保必知：洞悉犯罪者如何利 用非常規交易、關係人交易之手法	3 小時
獨立 董事	單庶君	114.06.10~ 114.06.10	TWSE/企業永續發展協會	CDP 台灣發表會_強化氣候資訊揭 露以提升企業氣候韌性	3 小時
		114.07.09~ 114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高 峰論壇	6 小時
獨立 董事	莊碧陽	114.05.16~ 114.05.16	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		114.10.16~ 114.10.16	金融監督管理委員會	第十五屆臺北公司治理論壇	6 小時

(五)公司設置薪酬委員會者，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」，112 年 5 月 31 日經董事會決議成立第六屆薪資報酬委員會，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	姓名	條件	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事	蘇鵬飛 (註一)	具備營運管理、行銷服務、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。	1. 非本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 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 總數 1%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. 非直接持有本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。 6. 非與本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。 7. 非與本公司之董事長、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。 8. 非與本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。 9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、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。 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
獨立董事	丁健興	具備產業經驗、營運管理、產業知識/國際觀及領導決策之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。		1
獨立董事	單庶君	具備資產管理、企業管理、財務金融及會計之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。		1
獨立董事	莊碧陽	具備營運管理、企業管理、領導決策及風險管控之業務經營經驗，且無公司法§30 各款情事。		0

註 1：獨立董事蘇鵬飛於 114.05.22 辭任

## 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 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，最近年度(114 年)薪資報酬委員會開會 2 次(114 年 8 月 6 日 及 114 年 11 月 11 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	蘇鵬飛	0/0	0	-	114.05.22 辭任
委員	丁健興	2/2	0	100%	無
委員	單庶君	2/2	0	100%	無
委員	莊碧陽	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
114/08/06	議案內容：無討論事項
114/11/11	議案內容 薪酬委員會 2026 新年度工作計劃討論。
	薪酬委員會決議結果：全體委員無異議照案通過。

(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、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		(一)本公司依「永續發展實務守則」於113年10月成立專責之永續發展小組、社會責任小組、公司治理小組和風險評估小組，管理代表為總經理，其他成員包含：行銷管理處、經營管理處和財會部等各功能單位主管，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，並將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。
二、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？	√		(一)本公司目前處於轉型期間，每季均向董事會提報健全營運計畫書，其投資案相關議題均由董事會充分討論，並委由專家評鑑標的之金額，以保障公司投資人之權益。 (二)永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，整合各部門評估資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。	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	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																	
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>施。公司已停止晶片製造產業，暫停 ISO 14001 環境管理系統認證。</p> <p>(二) 公司已停止晶片製造產業，針對辦公室管理規範空調使用時機和燈源檢查，以減少能源浪費。</p> <p>(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與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。</p> <p>(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 114 年增加 1.94 千度總用電量，較前一年度約當增加 3.37%。113 年及 114 年範疇一和範疇二總計 CO2 排放量分別為 30.14 及 28.17 噸，用電量與 CO2 排放量約莫相當，但單位排放量(公噸 CO2e/百萬元)降低 6.54%。公司持續管控空調溫度和使用時機，並於每日下班巡檢空調是否關機，藉此節能。</p> <table border="1" data-bbox="767 1776 1166 1895"> <thead> <tr> <th colspan="4">CO2排放量</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>排放量 (公噸CO2e/百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>2.8067</td> <td>27.3318</td> <td>0.3651</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>2.8969</td> <td>25.2714</td> <td>0.3282</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年及 114 年用水量</p>	CO2排放量				年度	範疇一	範疇二	排放量 (公噸CO2e/百萬元)	113	2.8067	27.3318	0.3651	114	2.8969	25.2714	0.3282	<p>(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，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。</p>
CO2排放量																				
年度	範疇一	範疇二	排放量 (公噸CO2e/百萬元)																	
113	2.8067	27.3318	0.3651																	
114	2.8969	25.2714	0.3282																	

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																									
			<table border="1" style="margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="3">用水量</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>度</th> <th>密度 (度/百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>120.19</td> <td>1.46</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>169.59</td> <td>1.98</td> </tr> </tbody> </table> <p>113 年及 114 年產生廢棄物</p> <table border="1" style="margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="3">廢棄物</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>公噸</th> <th>密度 (/百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>1.24</td> <td>0.01502</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>1.14</td> <td>0.01328</td> </tr> </tbody> </table> <p>114 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。</p>	用水量			年度	度	密度 (度/百萬元)	113	120.19	1.46	114	169.59	1.98	廢棄物			年度	公噸	密度 (/百萬元)	113	1.24	0.01502	114	1.14	0.01328	
用水量																												
年度	度	密度 (度/百萬元)																										
113	120.19	1.46																										
114	169.59	1.98																										
廢棄物																												
年度	公噸	密度 (/百萬元)																										
113	1.24	0.01502																										
114	1.14	0.01328																										
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(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。</p> <p>(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</p>	<p>無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>																									

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	
(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？	√		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>公司積極推動促進員工安全衛生。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		<p>(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。</p>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	√		<p>(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、</p>	

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>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 (<a href="https://www.danentech.com/investor_cir.aspx">https://www.danentech.com/investor_cir.aspx</a>)。</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，編製永續報告書等揭露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？		√	(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。	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				

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	
無差異;與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)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，亦曾取得 OHSAS 18001 認證。</p> <p>(二)本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。</p>			

. (七)氣候相關資訊：

項目	執行情況
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司工廠已停止生產目前在轉型階段，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與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。公司董事會已通過溫室氣體盤查及確信時程，並每季提報董事會相關進度。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	同上
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	同上
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	同上
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體 風險及轉型風險之指標與目標。	無
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>公司董事會已通過溫室氣體盤查及確信時程，並每季提報董事會相關進度。</p> <p>1) 達能科技:115年完成盤查，117年完成查證。</p> <p>2) 子公司明育能源:116年完成盤查,118年完成查證。</p>
9. 溫室氣體盤查及確信情形。	參閱附表一。

附表一

<p>本公司基本資料</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查</p> <p><input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信</p>
---	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情況說明
達能科技	2.8969	0.0338	NA	自行盤查, 工廠已停產
明育能源	0	0		
合計	0	0		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情況說明
達能科技	25.2714	0.2945	NA	自行盤查, 工廠已停產, CO2排放來源為電力消耗
明育能源	0	0		
合計	28.1638	0.3282		
範疇三	NA			

。(八)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>	√		(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。	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>	√		(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>(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>	√		(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	

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>宣導誠信經營之要求與精神。114年度於董事會稽核月報及員工宣達內線交易之案例，計9人次參與，董事會成員亦參與114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115年度將持續宣導並落實防範不誠信行為方案。</p>	
<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>(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>	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>(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，於115/3/4向董事會報告114年執行情況。</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>(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</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	
(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？	√		箱處理程序處理。 (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劃執行查核，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				
(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。	無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(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。	

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	
(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施？	√		處理程序揭露於本公司網站利害關係人專區。 (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 ( <a href="https://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5">https://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5</a> )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。				

(九)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。

([https://www.danentech.com/investor\\_cg\\_more.aspx?ID=5](https://www.danentech.com/investor_cg_more.aspx?ID=5))。

(十)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。

(十一)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 115 年 3 月 4 日

本公司民國114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114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115年3月4日董事會通過，出席董事六人中，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： 周惠國



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。

(十二)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。

(十三)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
114/6/18	114 年股東常會	1、承認 113 年度營業報告書及財務報表案。 2、承認 113 年度虧損撥補案。 3、通過修訂「公司章程」部分條文案。 後續處理：決議通過，並依規定完成修正且更新於官網。

(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
114/03/05	第 7 屆 第 11 次 董事會	1、通過參與轉投資太陽能電廠及系統 工程商公開發行前現金增資案。 2、通過 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」。 3、通過 113 年度營業報告書及財務報表 案。 4、通過 113 年度虧損撥補案。 5、通過 114 年度營運計劃案。 6、通過 114 年簽證會計師委任及報酬 案。 7、通過為董事投保責任保險案。 8、修訂「公司章程」案。 9、通過召開 114 年股東常會相關事宜及 受理股東提案權案。 決議結果：全體出席董事無異議照案通 過。	√ √ √ √ √ √ √ √ √	無
114/05/08	第 7 屆 第 12 次 董事會	通過 114 年第一季財務報告暨會計師核 閱報告稿本。 決議結果：全體出席董事無異議照案通 過。	√	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
114/08/06	第 7 屆 第 13 次 董事會	1、通過 114 年第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本。 2、通過「113 年度永續報告書」案 3、通過委任周惠國先生擔任總經理案。 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	√	無
114/11/11	第 7 屆 第 14 次 董事會	1、通過 115 年度稽核計畫案。 2、通過 114 年第三季財務報告暨會計師核閱報告稿本。 3、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	√ √	無
115/03/04	第 7 屆 第 15 次 董事會	1、通過 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」。 2、通過「內部控制制度薪工循環」定義基層員工之範圍評估調整案。 3、通過 114 年度營業報告書及財務報表案。 4、通過 114 年度虧損撥補案。 5、通過 115 年簽證會計師委任及報酬案。 6、通過 115 年度預算案。 7、通過為董事投保責任保險案。 8、通過董事選舉案。 9、通過受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所。 10、通過本公司召開 115 年股東常會相關事宜及受理股東提案權案。 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	√ √ √ √ √ √ √ √ √	無

## 2. 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
114/03/05	第 4 屆 第 9 次 審計委員會	1、通過參與轉投資太陽能電廠及系統工程 商公開發行前現金增資案。 2、通過 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日 「內部控制制度聲明書」。 3、通過 113 年度營業報告書及財務報表案。 4、通過 113 年度虧損撥補案。 5、通過 114 年簽證會計師委任及報酬案。 6、通過修訂本公司「公司章程」案。 全體出席委員無異議照案通過。	√  √  √  √  √	無
114/05/08	第 4 屆 第 10 次 審計委員會	通過 114 年第一季財務報告暨會計師核閱報 告稿本。 全體出席委員無異議照案通過。	√	無
114/08/06	第 4 屆 第 11 次 審計委員會	通過 114 年第二季財務報告暨會計師核閱報 告稿本。 全體出席委員無異議照案通過。	√	無
114/11/11	第 4 屆 第 12 次 審計委員會	1、通過 115 年度稽核計畫案。 2、通過 114 年第三季財務報告暨會計師核閱 報告稿本。 3、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程 序」部分條文案。 全體出席委員無異議照案通過。	√  √	無
115/03/04	第 4 屆 第 13 次 審計委員會	1、通過本公司 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」。 2、通過「內部控制制度薪工循環」定義基層 員工之範圍評估調整案。 3、通過本公司 114 年度營業報告書及財務報 表案。 4、通過本公司 114 年度虧損撥補案。 5、通過本公司 115 年簽證會計師委任及報酬 案。 6、通過本公司 115 年度預算案。 全體出席委員無異議照案通過。	√  √  √  √  √	無

(十四)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。

(十五)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：無。

### 三、簽證會計師公費資訊：

#### (一)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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註一)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	余正富	114.1.1~114.12.31	1,360	240	1,600	無
	黃金連	114.1.1~114.12.31				

註一：非審計公費為複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表及其他資訊之閱讀及考量項目

#### (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	余正富	1,360	0	0	0	240	240	114年度	
	黃金連								

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。

四、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	113.08.14		
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，因內部組織調整，自一一三年第三季起，本公司財務報告查核之簽證會計師由李秀玲會計師，更換為余正富會計師。		
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	依本會計師核閱結果，除民國 113 年度第二季保留結論之基礎段所述採用權益法之投資其財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達達能科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。		
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	余正富、黃金連
委任之日期	113年08月14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。

五、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。

六、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	114年度		截至115年3月28日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	方震銘	0	0	0	0
董事	洪玟琴	0	0	0	0
董事	許嘉成	0	0	0	0
獨立董事	蘇鵬飛(註)	0	0	0	0
獨立董事	丁健興	0	0	0	0
獨立董事	單庶君	0	0	0	0
獨立董事	莊碧陽	0	0	0	0
總經理	周惠國	0	0	0	0

註：獨立董事蘇鵬飛於2025.5.22辭任。

(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。

七、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：

115年3月28日 單位：仟股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
1	兆興投資股份有限公司	5,000	6.54%	—	—	—	—	—	—
	負責人：陳立白	—	—	—	—	—	—	—	—
2	洪玟琴	1,480	1.94%	208	0.27%	—	—	—	—
3	范綱杰	1,289	1.69%	—	—	—	—	—	—
4	林志明	1,280	1.67%	—	—	—	—	—	—
5	梁次震	1,266	1.66%	—	—	—	—	—	—
6	洪世固	1,127	1.47%	—	—	—	—	—	—
7	方震銘	1,119	1.46%	39	0.05%	—	—	—	—
8	陳恒娟	720	0.94%	—	—	—	—	—	—
9	俞澤瓏	674	0.88%	—	—	—	—	—	—
10	頂碩科技事業股份有限公司	582	0.76%	—	—	—	—	—	—
	負責人：許勝明	—	—	—	—	—	—	—	—

八、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：

115年3月28日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
明育能源股份有限公司	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%
海利普電子科技股份有限公司	7,442,320	19.15%	0	0	7,442,320	19.15%
海淨能源股份有限公司	1,250,000	50%	0	0	1,250,000	50%

註：係公司採用權益法之投資

## 參、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
111年08月	10	350,000	3,500,000	76,495.1	764,951	減資彌補虧損	無	註18

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。  
 註18: 核准登記日期文號為111年08月26日經授商字第11101164050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	76,495.1	273,504.9	350,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 主要股東名單

115年3月28日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
兆興投資股份有限公司		5,000,080	6.54%
洪玟琴		1,480,300	1.94%
范綱杰		1,289,000	1.69%
林志明		1,280,000	1.67%
梁次震		1,266,500	1.66%
洪世固		1,127,000	1.47%
方震銘		1,119,423	1.46%
陳恒娟		720,000	0.94%
俞澤瓏		673,885	0.88%
頂碩科技事業股份有限公司		582,000	0.76%
合 計		14,538,188	19.01%

### (三) 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 114 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 114 年，因無稅後盈餘，依公司章程之規定，未分派股利，故 101 年至 114 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。

### (四) 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 114 年度無盈餘，不分派股息及紅利，故不適用。

### (五) 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。

### (六) 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：無。

(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，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

## 肆、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	113 年度		114 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能矽晶片	-	-	-	-
商品及服務收入	82,540	100.00	85,816	100.00
合計	82,540	100.00	85,816	100.00

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) DRAM 記憶體。
- (2) 電動自行車零組件。

##### 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. 產業發展

###### 1.1 太陽光電產業未來發展趨勢：

- 1.1.1 近期台灣太陽光電產業的技術發展，將圍繞「降低土地衝突、提高單位面積效益、強化可驗證性」三大方向演進。在農漁電共生應用上，案場設計逐步由早期高覆蓋率、單一發電導向，轉向低覆蓋率、高架結構、養殖優先的工程配置，並搭配感測、影像與數據化管理系統，以回應政策對養殖事實查核與長期營運可持續性的要求。模組技術方面，高效率 TOPCon 與雙面模組已成主流選項，可在覆蓋率受限條件下提升發電量，並透過優化傾角與反射設計彌補結構高度限制。系統端則更重視耐腐蝕、耐濕熱與結構安全設計，以因應漁塭環境

長期運轉需求。整體而言，農漁電技術路線將朝向工程標準化、營運數據化與環境衝擊最小化發展，以提高案型可複製性並降低審查與社會風險。儲能技術發展與併網應用

## 1.2 電池儲能產業未來發展趨勢。

1.2.1 台灣儲能產業未來發展趨勢（錶前／錶後、UPS、BBU、21700 Cell，技術面）台灣儲能產業技術發展重心，正由單一電網服務導向，轉向應用場景差異化與系統可靠度提升。錶前儲能在市場調整後，技術焦點將集中於系統壽命管理、循環效率與長時間運轉穩定性，以因應報酬結構收斂下對成本與效能的更高要求；相對地，錶後儲能則更重視模組化設計、快速佈署能力與能源管理系統（EMS）整合，以支援工商業用戶的削峰、備援與多目標調度。資料中心與AI伺服器需求擴張，帶動UPS技術由集中式轉向分散式BBU架構，使高功率密度、快速放電與高安全性成為關鍵指標，並加速21700電芯在BBU與工業級備援系統的應用。未來電芯選型將更重視一致性、熱管理與安規驗證，而非單純能量密度。整體趨勢顯示，儲能技術發展將以可靠度、系統整合能力與應用適配性作為核心競爭要素。

## 2 產業現況

### 2.1 國內太陽光電產業現況概述

2.1.1 2025年台灣太陽光電產業仍為再生能源發展之核心項目，惟整體推動進度受土地取得、申設審查及地方溝通等因素影響，裝置容量成長幅度低於原先規劃。依主管機關公開資料顯示，截至2024年11月底，全國太陽光電累計併網容量約13.93GW，與原訂階段性目標仍存在落差，主管機關亦已說明，原規劃於2025年達成之20GW設置目標，將視實際推動情形調整至後續年度完成。

2.1.2 在各類型太陽光電應用中，農漁電共生仍為地面型案場之重要發展方向。該模式係透過結合農業或水產養殖與太陽光電設施，提升土地使用效率，並兼顧能源生產與農漁業經營。然而，近年農漁電案場在實務推動上，面臨養殖事實認定、環境影響疑慮及地方民眾溝通等多重挑戰，導致部分案場審查期程拉長，核准案件數量有限，進而影響整體地面型太陽光電之推動進度。

2.1.3 為因應上述問題，主管機關持續強化農漁電共生之管理與查核機制，包含養殖行為之實質審認、營運紀錄留存及定期稽核等，並引導業者朝向設施化、標準化與可追溯之經營模式發展。同時，室內型水產養殖結合屋頂型太陽光電之應用模式，亦逐漸受到關注，藉由提高養殖環境可控性與降低外部爭議風險，作為農漁電共生之補充方案。

2.1.4 整體而言，短期內台灣太陽光電產業仍須面對地面型案場推動受限之現實挑戰，惟在企業用電減碳需求、國際供應鏈綠電要求及長期淨零排放政策方向明確之背景下，太陽光電仍為國內再生能源結構中不可或缺之主力。未來產業發展重點，將著重於制度透明化、案型可複製化，以及兼顧產業發展、環境保護與在地共榮之推動模式。

### 2.2 國內儲能產業現況概述

2.2.1 2025 年台灣儲能產業呈現結構性分化發展趨勢，其中錶前儲能與錶後儲能之市場動能表現明顯不同。在錶前儲能方面，早期以參與電力輔助服務市場（如調頻備轉）為主要投資誘因，隨著建置容量快速增加，市場逐步出現供需不平衡情形，部分案場投資報酬率承壓，亦使業者對新案投資趨於審慎。此一現象顯示，錶前儲能市場已由初期政策驅動，轉向更重視長期合約穩定性與系統整體價值之發展階段。

2.2.2 相較之下，錶後儲能市場於 2025 年展現較為穩健之成長潛力。錶後儲能主要應用於工商業及特定用戶端，可透過削峰填谷、降低契約容量、提升用電韌性及支援綠電自用等方式，協助用戶優化能源成本結構。隨著時間電價制度持續推進，以及企業對穩定供電與 ESG 目標之重視，錶後儲能逐漸成為企業能源管理體系中之重要組成。

2.2.3 在關鍵電力設備應用方面，資料中心及高效能運算需求成長，帶動 UPS 及電池備援電力模組（BBU）之市場需求。BBU 相較傳統 UPS 具備模組化、反應速度快及系統效率高等優點，逐步成為高階伺服器及資料中心之重要配置。相關應用亦進一步推升高規格鋰電池模組、電池管理系統及安全驗證需求。此外，21700 規格鋰電芯於 UPS、BBU 及部分儲能模組應用中，逐漸受到市場關注。此類產品之競爭關鍵不僅在於單位成本，更在於品質一致性、循環壽命、安全性及供應穩定度，對供應商之製程管理與長期交付能力提出更高要求。

整體而言，台灣儲能產業正由政策導向的快速擴張期，轉向重視實際應用價值、系統整合能力及長期營運穩定性的發展階段。

## 2.3 2025 年產業現況總結與 2026 年展望

2.3.1 綜合上述，2025 年台灣太陽光電與儲能產業皆處於調整與轉型階段。太陽光電方面，地面型及農漁電共生案場推動進度受限，使整體設置成長幅度未如預期，惟屋頂型與設施型應用仍持續發展，並在企業用電需求支撐下，維持中長期成長基礎。儲能方面，錶前儲能市場進入盤整期，而錶後儲能及關鍵電力應用則逐步成為主要成長動能。

2.3.2 展望 2026 年，預期政策方向將更聚焦於提升制度效率與市場機制成熟度，太陽光電產業將朝向標準化、低爭議及高可行性案型發展；儲能產業則有機會在用戶側應用、資料中心與高可靠度電力需求帶動下，持續擴大應用場景。整體能源產業發展，將由單一裝置容量成長，轉向強調系統整合、營運穩定性及長期價值創造，作為下一階段之重要發展方向。

## 2.4 本公司因應策略與切入重點

2.4.1 因應國內太陽光電及儲能產業發展趨勢與市場結構變化，本公司持續調整營運策略，聚焦具備中長期穩定性及可持續發展潛力之應用領域，以降低政策與市場波動對營運之影響。

2.4.2 在太陽光電業務方面，本公司密切關注國內地面型及農漁電共生案場之制度調整方向，並以合規性高、可複製性佳之案型作為評估重點。面對農漁電共生推動過程中所涉及之養殖事實認定、環境影響及地方溝通等議題，本公司採

取審慎評估態度，優先投入制度明確、營運模式可驗證之專案，並評估結合屋頂型或設施型應用，以降低開發風險及不確定性。同時，本公司亦持續關注企業用電減碳需求與綠電市場發展，評估太陽光電專案與企業用電端整合之可行性。

2.4.3 在儲能業務方面，本公司考量錶前儲能市場供需結構變化，對新案投資採取審慎策略，並聚焦具備長期合約基礎或明確應用場景之專案。在錶後儲能領域，本公司看好工商業用戶於用電管理、備援需求及能源成本優化方面之潛在需求，積極評估與企業客戶及系統整合商之合作機會，拓展具實際應用價值之儲能解決方案。

2.4.4 此外，隨著資料中心、高效能運算及關鍵基礎設施對供電穩定性要求提高，本公司亦關注 UPS、電池備援電力模組 (BBU) 及相關鋰電池應用之市場發展，並以產品可靠度、品質一致性及供應穩定性作為主要評估基準，審慎推進相關業務布局。針對 21700 規格鋰電芯之應用，本公司將持續評估其於 UPS、BBU 及儲能模組中之實際導入條件，並配合客戶需求與市場驗證結果，逐步深化合作。

2.4.5 整體而言，本公司未來營運策略將以風險控管、穩健布局及長期價值創造為核心原則，持續觀察政策環境與市場需求變化，適時調整業務重點，以提升整體營運韌性並維持可持續發展。

### (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	113 年度	114 年度
	研發費用	-	-
營業收入		82,540	85,816
研發費用占營收比率		-	-

##### (2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98	完成開發 180 $\mu$ 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。
109	2020 年第四季決定以再生能源發電事業為公司轉型經營的新方向目標，努力往太陽能電廠開發、興建及維運之業務發展。去年底已成立太陽能系統子公司，目前仍積極尋找太陽能發電事業領域之策略合作夥伴，討論合作模式與未來發展目標。
110	2021 達能科技團隊已將閒置廠房資產處理完成，將來持續以發展再生能源發電事業為主要目標，仍需積極尋找相關事業領域之策略合作夥伴，期望藉由新的合作機會及市場發展狀況，努力朝綠能系統相關業務發展，同時也積極關注市場新技術及材料的發展機會。在推動新事業發展的前提與目標下，同時也將努力在半導體及其他領域尋求可能的發展機會，並將適時規劃辦理融資、籌資活動，以因應公司轉型營運必要的資金需求及強化未來的財務結構。

111	2022 達能科技目前除藉由電動輔助自行車市場的投入，並期望在相關產業領域之策略合作關係能及早成形，期望藉由新的合作機會及市場發展契機，努力朝綠能產業及減碳等相關領域尋求可能的發展利基，並將適時規劃辦理融資、籌資活動，以因應公司轉型營運成功必要的資金需求及強化未來的財務結構。
112	2023 達能科技在轉型過程中，仍維持營運正常運作，目前主要以電子材料買賣做為公司主要營收來源，目前產品主要包括各大廠記憶體產品(DRAM)，模組(DIMM)及電動輔助自行車零件等營業交易。目前公司仍積極評估投入綠能產業鏈發展的可能性，期盼在節能環保產業鏈結合優質的合作夥伴，配合政府淨零轉型中的太陽光電及儲能系統，運具電動化及無碳化等領域，尋求公司轉型的方向，期能在綠能減碳等相關產業領域開創新的契機。
113	2024 達能科技在轉型過程中，仍維持營運正常運作，目前主要以電子材料買賣做為公司主要營收來源，目前產品主要包括各大廠記憶體產品(DRAM)，模組(DIMM)及電子零組件等營業交易。 目前公司仍積極評估投入綠能產業鏈發展的進行方向，2024 年公司將重心逐步轉移至太陽光電系統產業，並於 2024 年年中轉投資策略性合作太陽能工程公司，同時將評估共同參與投資南部漁電共生案場開發案及鋰電池應用 BBU 和儲能系統公司的合作投資案，期望未來可為公司創造新的營運績效及增加公司新的營運領域之發展機會。
114	2025 達能科技持續以轉投資模式穩健推動綠能轉型。第一階段，轉投資公司所主導之南部魚電共生工程已大致完成建置階段，目前正聚焦於併網工程的加速追趕，並同步啟動新案場開發準備，強化未來佈建量能。第二階段，在儲能布局上，公司加速推進，也正積極與潛在合作廠商進行系統規劃與商業模式探討。整體而言，公司仍持續看好台灣綠能低碳產業之中長期機會，將在光電與儲能雙軌並行的基礎上，於確保風險控管與合規性之下，加速轉型腳步、鞏固企業未來成長基礎。

## 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) 主流 DRAM 記憶體及 Module 營業交易。
- (2) 儲能系統業務合作(UPS，錶前/錶後儲能開發合作)。
- (3) 和轉投資公司的南部漁電共生合作開發案。
- (4) 積極評估轉型綠能減碳等相關產業投資合作案。

#### 2. 長期發展計畫

- (1) 太陽光電產業—與綠能減碳等相關產業領域之策略合作夥伴結盟共同投入優質的標的太陽能电站開發及儲能系統開發規劃。
- (2) 鋰電池應用及儲能產業-鋰電池應用 BBU 及儲能櫃系統的合作投資案含代理銷售

及關鍵零配件組裝製造。

(3) 持續朝轉型經營綠能減碳相關事業，建立業界標竿與嚴謹的管理系統。

(4) 視市場發展狀況及營運資金籌措的規劃，持續推動轉型事業之成長及規模。

在推動新事業發展的前提與目標下，公司也將努力在綠色低碳產業領域尋求可能的發展機會，並將適時規劃辦理融資、籌資活動，以因應公司轉型營運必要的資金需求及強化未來的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 全球市場預測

#### 1 全球記憶體市場預測

1.1 展望 2026 年，全球記憶體市場預期仍將延續成長趨勢，惟成長動能將更集中於 AI 伺服器、高效能運算及資料中心等應用領域。依據世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 預測，2026 年全球半導體市場規模將持續擴大，其中記憶體產品仍為主要成長動能之一；另依 TrendForce 調查，受 AI 需求持續帶動及供給調控影響，DRAM 及 NAND Flash 價格於 2026 年仍有上行空間，惟價格波動幅度亦相對提高。Gartner 亦指出，記憶體價格上漲將推升終端產品成本，可能對消費性電子需求形成一定壓力。

1.2 就台灣市場而言，雖非以終端品牌市場為主，惟台灣位於全球半導體與電子零組件供應鏈核心位置，仍可望持續受惠於 AI、雲端及高效能運算需求擴張。經濟部亦指出，新興科技應用將持續支撐我國電子產品出口動能，帶動相關供應鏈需求。整體而言，2026 年記憶體市場將呈現「高階應用需求強勁、消費性需求復甦不均，價格走升但波動加劇」之發展態勢。本公司於此市場環境下，將持續採取審慎接单策略，並強化庫存及價格風險控管，以維持營運穩定性。

#### 2 太陽光電市場

2.1 展望 2026 年，全球太陽光電市場仍將維持成長，惟市場結構正逐步由高速擴張轉向供應鏈調整與區域化發展。依 Wood Mackenzie 分析，全球電力市場投資仍將維持高檔，太陽能仍為再生能源投資主力之一；另 IEK 產業研究亦指出，近年因產能過剩及價格競爭激烈，全球光電產業已進入整併及重整階段，預期 2026 年市場競爭將更加著重於系統整合能力及在地化供應。

2.2 在台灣市場方面，政府持續推動能源轉型政策，預計至 2026 年太陽光電累積裝置容量將達一定規模，並朝提升再生能源發電占比之目標邁進。惟近年市場亦面臨案場開發不易、國際價格競爭及政策調整等挑戰，導致產業發展由過去以規模擴張為主，逐步轉向品質與效率導向。整體而言，2026 年台灣太陽光電市場仍具發展空間，惟市場進入門檻提高，業者需具備案場整合、融資規劃及長期維運能力，方能在市場調整中維持競爭優勢。

#### 3 錶後儲能系統市場

3.1 展望 2026 年，全球儲能市場持續快速成長，應用範圍由電網側逐步擴展至工商業用戶端。依 Wood Mackenzie 分析，全球儲能裝置量已進入規模化成長階段；TrendForce 亦指出，工商業錶後儲能需求逐漸增加，主要應用包括削峰填谷、備

接供電及能源管理整合等。

3.2 在台灣市場方面，隨電價機制調整及企業對供電穩定與減碳需求提升，表後儲能市場逐步成形。經濟部亦已修訂相關補助機制，推動產業導入儲能設備，顯示政策已由示範推動進入實質應用階段。惟表後儲能之商業模式仍高度依賴電價結構、場域負載特性及系統整合能力，並涉及消防安全及法規要求，市場發展仍具一定不確定性。

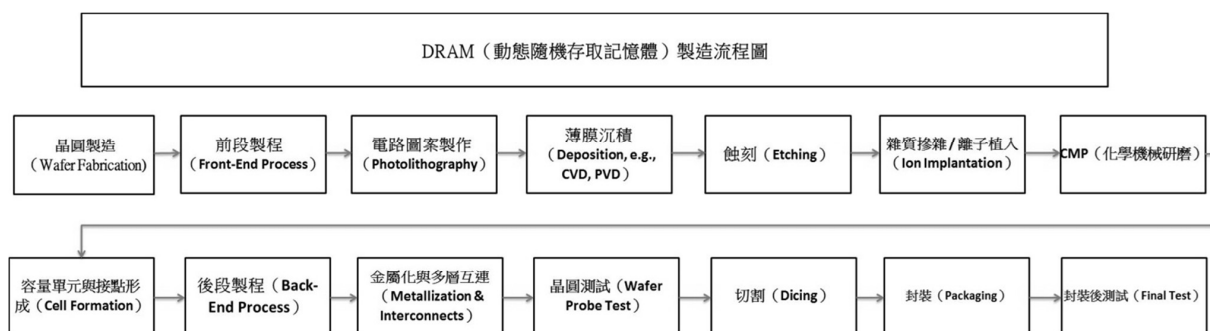
3.3 整體而言，2026 年台灣表後儲能市場可望持續成長，惟產業競爭將由設備價格轉向整體解決方案能力，包括專案開發、系統設計、能源管理及維運服務等。本公司將持續關注政策動向及市場需求，審慎評估參與機會。

(二) 主要產品之重要用途和產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
DRAM CHIP	1: DRAM 是現代電腦與手機的核心記憶體，用於暫存資料並支援高效運算，具高速低延遲特性，但具揮發性，關機後資料即失。 2: 目前公司主營業務目前僅針對 DRAM（動態隨機存取記憶體）進行粒子成品買賣並無進行產製及加工流程。

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
電子零件	甲	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

項目	113年				114年				115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	74,702	89.6	無	甲廠商	77,184	89.28	無	甲廠商	23,663	100.00	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	其他	8,666	10.4	無	其他	9,263	10.72	無	其他	-	-	-
-	進貨 淨額	41,750	100.00	-	進貨 淨額	86,447	100.00	-	進貨 淨額	23,663	100.00	-

本公司最近二年度及本年度截至最近期財務報表日止之供應商之變化情形，尚無太大變化。

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	113年				114年				115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	G公司	28,110	34.06	無	H公司	47,164	54.96	無	H公司	14,892	62.91	無
2	T公司	24,866	30.13	無	T公司	12,060	14.05	無	G公司	8,781	37.09	無
3	H公司	10,662	12.92	無	G公司	9,640	11.23	無	-	-	-	-
4	C公司	8,603	10.42	無	C公司	9,173	10.69	無	-	-	-	-
5	其他	10,299	12.47	無	其他	7,779	9.07	無	其他	-	-	-
-	銷貨 淨額	82,540	100.00	-	銷貨 淨額	85,816	100.00	-	銷貨 淨額	23,673	100.00	-

最近二年度及本年度截至最近期財務報表日止之客戶變化情形，主要係114年記憶體市場現貨價格上漲所致，造成銷售總額增加情形及公司調整營運策略，以降低營運損失為目標，維持穩健財務結構為主。

### 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		113 年度	114 年度	當年度截至 刊印日止之資料
員 工 人 數	經理人	6	7	7
	一般職員	2	2	3
	生產線員工	0	0	0
	合計	8	9	10
平均年齡(歲)		45.01 歲	49.07 歲	49.18 歲
平均服務年資(年)		10.89 年	10.57 年	10.73 年
學 歷 分 佈 比 例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	50%	56%	50%
	大 學	50%	44%	50%
	專 科	0%	0%	0%
	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。公司於 2019 年決議將不符合經濟效益的晶圓廠停產，生產機器設備等閒置資產亦於同年處分完畢，列管之環境汙染防制項目也依法取得解除列管，因此現階段並無任何汙染源及汙染環境之情形。

### 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；包含壽險及意外險醫療等保險，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日數。
- (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。

114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	0	0	0	24,200
通識訓練	0	0	0	
專業訓練	22	22	103	
管理才能	0	0	0	
自我啟發	0	0	0	
總計	22	22	103	

### 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。本公司 114 年度認列確定給付計畫（勞退舊制）及確定提撥計畫（勞退新制）之費用金額分別為新臺幣 0 仟元及 433 仟元。

公司退休制度：

- 1) 年齡滿 55 歲且服務本公司年資滿 15 年以上者。
- 2) 年齡滿 60 且服務本公司年資滿 10 年以上者。
- 3) 服務本公司年資滿 25 年以上者，得自請退休。

本公司 114 年度申請退休人數 0 人。

### 4. 勞資協議之情形

公司勞工人數未達成立工會基本標準，但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
無	無	無	無	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況之比較-個體報表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		393,511	480,992	-87,481	-18.19%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		28	10	18	180.00%
其他資產		284,815	231,702	53,113	22.92%
<b>資產總額</b>		<b>678,354</b>	<b>712,704</b>	<b>-34,350</b>	<b>-4.82%</b>
流動負債		7,218	6,997	221	3.16%
長期負債		-	-	-	-
其他負債		2,662	5,285	-2,623	-49.63%
<b>負債總額</b>		<b>9,880</b>	<b>12,282</b>	<b>-2,402</b>	<b>-19.56%</b>
股本		764,951	764,951	-	-
資本公積		6,123	-	6,123	-
保留盈餘		-102,600	-64,529	-38,071	59.00%
其他權益		-	-	-	-
<b>股東權益總額</b>		<b>668,474</b>	<b>700,422</b>	<b>-31,948</b>	<b>-4.56%</b>
增減比例變動分析說明：					
1. 流動資產：主係參與轉投資公司之現金增資，致資金流出較高。					
2. 其他資產：主係認列轉投資公司之採用權益法增加及參與現金增資所致。					
3. 其他負債：主係租賃負債依其性質重分類所致。					
4. 保留盈餘：主係本期虧損所致。					

## (二)財務狀況之比較-合併報表

## 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		403,427	490,867	-87,440	-17.81%
透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		28	10	18	180.00%
其他資產		274,899	221,829	53,070	23.92%
<b>資產總額</b>		<b>678,354</b>	<b>712,706</b>	<b>-34,352</b>	<b>-4.82%</b>
流動負債		7,218	6,999	219	3.13%
長期負債		-	-	-	-
其他負債		2,662	5,285	-2,623	-49.63%
<b>負債總額</b>		<b>9,880</b>	<b>12,284</b>	<b>-2,404</b>	<b>-19.57%</b>
股本		764,951	764,951	-	-
資本公積		6,123	-	6,123	-
保留盈餘		-102,600	-64,529	-38,071	59.00%
其他權益		-	-	-	-
<b>股東權益總額</b>		<b>668,474</b>	<b>700,422</b>	<b>-31,948</b>	<b>-4.56%</b>
增減比例變動分析說明：					
1. 流動資產：主係參與轉投資公司之現金增資，致資金流出較高。					
2. 其他資產：主係認列轉投資公司之採用權益法增加及參與現金增資所致。					
3. 其他負債：主係租賃負債依其性質重分類所致。					
4. 保留盈餘：主係本期虧損所致。					

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較

#### 1. 財務績效比較-個體報表

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	增減金額	變動比率
					(%)
營業收入		85,816	82,540	3,276	3.97%
營業成本		-86,447	-83,369	-3,078	3.69%
營業毛利		-631	-829	198	-23.88%
營業費用		-27,280	-25,005	-2,275	9.10%
營業損益		-27,911	-25,834	-2,077	8.04%
本期稅前損益		-38,071	-4,360	-33,711	773.19%
所得稅(費用)利益		-	-	-	-
本期稅後損益		-38,071	-4,360	-33,711	773.19%

增減比例變動分析說明：

- 營業收入/成本：主係營運以電子零組件為交易標的，其交易價格、成本較上期增加。
- 營業費用：主係稅捐費用增加及預付款項轉費用，致使費用較上期增加。
- 本期稅前損益：主係認列金融資產減損損失，達 17,686 仟元，業已全數提列備抵減損損失。

#### 2. 財務績效比較-合併報表

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	增減金額	變動比率
					(%)
營業收入		85,816	82,540	3,276	3.97%
營業成本		-86,447	-83,369	-3,078	3.69%
營業毛利		-631	-829	198	-23.88%
營業費用		-27,280	-25,007	-2,273	9.09%
營業損益		-27,911	-25,836	-2,075	8.03%
本期稅前損益		-38,071	-4,399	-33,672	765.45%
所得稅(費用)利益		0	39	-39	-100.00%
本期稅後損益		-38,071	-4,360	-33,711	773.19%

增減比例變動分析說明：

- 營業收入/成本：主係營運以電子零組件為交易標的，其交易價格、成本較上期增加。
- 營業費用：主係本期稅捐費用增加及預付款項轉費用，致使費用較上期增加。
- 本期稅前損益：主係認列金融資產減損損失，達 17,686 仟元，業已全數提列備抵減損損失。

(二)預期銷售數量與其依據

單位：噸

產品別	預期銷售數量
半導體相關零組件	-
綠能產業相關零組件	-

本公司將依產業市場需求概況，視營運情形調整及規劃整體營運策略所需。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 藉由現有半導體及太陽能材料界相關資源，透過相關合作之投資，以取得將來固定獲利之來源。
2. 與策略合作夥伴結盟，積極開創綠能產業相關之業務。同時因應轉型營運發展之資金需求，選擇適當時機規劃辦理增資，以強化轉型後的營運實力。
3. 持續關注新能源材料與技術，以掌握創新市場及發展新事業之機會。
4. 加強不同產業間整合機會，積極尋找中長期策略技術，以掌握未來產業發展之契機與價值。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

年度	114 年度	113 年度	增(減)比例
現金流量比率	-254.18%	-122.10%	-132.08%
現金流量允當比率	253.17%	6533.83%	-6280.66%
現金再投資比率	2.21%	0.08%	2.13%

現金流量比率：主係本期來自營業活動淨現金流出較上期增加。  
現金流量允當比率：主係本期營業活動淨現金流量流出及收到現金股利，致使比率下降。

(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
16,450	-18,347	50,870	48,973	—	—

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：本公司擬定轉型投入經營綠能產業及半導體相關領域發展，依據政府綠能政策並關注市場狀況與發展趨勢，及落實營業活動費用的管控措施。
  - (2)融資活動：114 年度整體營運規畫以審慎經營為原則，如有適當之投資機會，經評估符合公司整體利益，擬規劃辦理增資因應，現階段營運無融資之必要性。
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：擬規劃轉投資綠能相關產業。

#### 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114年度之利息費用為100仟元，利息收入為8,637仟元，佔營業收入淨額之比率為1.16%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。

本公司之利率風險主要來自為其他應付款、租賃負債等，惟本公司民國114年度並無借款之情事，故無重大利率變動之現金流量風險。

(2)未來因應措施

本公司銀行間維持良好關係，以取得較優惠利率，增加利息收入。

公司主要投資於高流動性之短期票券及定期存款，以保障本金安全及維持流動性。預估未來一年台幣利率仍維持低檔，美金利率預期維持較高利率，未來一年利率波動，主要影響為定存利息收入。

##### 2. 匯率變動

(1)對公司損益之影響

本公司114年度之外幣兌換損失為3,215仟元，其佔營業收入淨額之比率為3.75%，匯率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

本公司之匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，114年度之稅後淨利將增加或減少771仟元。

(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。

對匯率變動，本公司成立風險評估小組，採取動態自然避險外，餘選擇較佳匯點進行買匯以規避匯率變動風險。

##### 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，陸續處理完閒置資產，積極評估轉型新事業，113 公司將重心逐步轉移至太陽光電系統產業，於 113 年年中轉投資策略性合作太陽能工程公司，114 年初雙方簽立共同開發協議參與投資南部漁電共生案場開發案目前已進入申設階段，在鋰電池應用方面在鋰電池相關應用方面如 UPS, BBU, 儲能系統等，也和此產業佈局已久具備競爭力的公司的展開業務合作的評估，期望未來可為公司創造新的營運績效及增加公司新的營運領域之發展機會，在新事業項目尚未評估投入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

近年來，國內外能源政策與相關法規持續調整，對再生能源及儲能產業之投資環境與營運模式產生一定影響。國內方面，政府持續推動能源轉型政策，太陽光電與儲能系統仍為重要發展項目，惟相關申設審查、土地使用及環境管理規範逐步趨嚴，部分案場推動期程及投資節奏受到影響；國際方面，全球供應鏈對減碳與綠電使用之要求日益提高，亦間接影響國內產業對再生能源與關鍵電力設備之需求結構。

在太陽光電產業方面，農漁電共生相關政策與管理機制持續調整，主管機關強化對實際農漁業經營情形之查核，並提高案場於環境保護及地方溝通之要求。此類政策變動，可能使部分開發中專案之推動時程延後，亦增加前期評估與合規成本。對本公司而言，相關政策變化對短期營收貢獻影響有限，但對於潛在投資專案之評估標準與風險控管要求有所提高。

在儲能及相關電力應用產業方面，電力輔助服務市場及用戶端儲能應用之制度仍

處於調整階段，相關規範與市場機制之變動，可能影響專案收益結構與投資報酬預期。此外，隨著鋰電池、UPS 及 BBU 等關鍵電力設備之應用場景擴大，安全規範、產品驗證與供應鏈管理要求亦趨於嚴格，對產品品質與技術能力提出更高標準。

針對上述政策與法規變動，本公司採取審慎因應策略，持續關注國內外政策走向及法規調整情形，並將合規性與風險控管納入各項業務評估之重要考量。於業務布局上，本公司以營運模式明確、制度成熟度較高之應用領域為優先，避免過度集中於單一政策導向市場；同時，透過強化內部評估流程及與合作夥伴之風險分攤機制，以降低政策變動對公司財務與營運之潛在影響。

整體而言，政策與法規變動為產業發展之重要外部因素，本公司將持續採取穩健經營原則，適時調整業務策略與投資節奏，以維持財務結構穩定並提升長期營運韌性。

(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

本公司進銷貨客戶多屬國內外知名廠商，除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品代理線，力求進銷貨客戶之分散，以最近年度之進銷貨情形觀之，尚無進銷貨過度集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司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
臺灣臺北地方 法院 108 年度	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

重訴字第 246 號			(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,國軒公司應依約向達能公司採購每月至少 50 公噸之晶磚。詎料,因國際晶片價格持續大幅調降,自 107 年 5 月底開始晶磚之市場價格因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,致達能公司蒙受自 107 年 6 月起至 108 年 12 月止均未能按約定價格出貨之跌價損害,是以,達能公司於 108 年 1 月 3 日對國軒公司提起民事訴訟,僅先一部請求達能公司自 107 年 6 月至 107 年 12 月之跌價損害,總計 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。本案目前二審審理中,尚無法院判決結果。
------------	--	--	---

(十三)資安風險評估分析及因應措施

1. 資訊安全風險管理架構

達能資訊安全之權責單位為行銷管理處資訊單位,負責規劃、執行資訊機房、電腦資訊檔案安全、網路安全、郵件安全管理、資訊系統控制存取等建置及管理事項,並推廣資訊安全意識並配合公司稽核單位進行資訊安全稽核工作。

2. 資訊安全政策

建立管理辦法和稽核政策:

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。

定期評估資訊安全風險和宣導:

在資安風險控管上本公司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,資安單位也不定期發送最新資安宣導說明最新釣魚手法,且要求公司人員不得使用非經授權之軟體,以確保同仁可以保持警惕和管理系統之有效性並符合法令規範。

3. 資訊安全具體管理方案

No	項目	具體管理方案
1	防火牆防護	● 防火牆設定連線規則,預設只開放基本上網、郵件連線、預設全部封閉外網,只允許對內區網連線。

		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每週監控分析防火牆被攻擊數，超過設定次數規定回報。</li> </ul>
2	網路控管機制	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。</li> <li>● 未經核准禁止使用即時通訊軟體、Web Mail、網路硬碟、檔案傳輸等網路服務。</li> <li>● 無線網路僅開放公務筆電和手機、平板等移動裝置使用，且需經高階主管核准後始得開放。</li> </ul>
3	資訊機房安全管控	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 機房進出有門禁管制，非經允許不得進入。</li> <li>● 機房有 UPS 不斷電系統，不正常停電時可將伺服器關機，保護伺服器系統不因短期停電而故障。</li> </ul>
4	防毒軟體	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每日定時更新防毒軟體病毒碼，降低中毒風險。</li> </ul>
5	USB 磁碟存取管制	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 使用者電腦預設禁止使 USB 裝置，因公務需求需使用 USB 裝置，需提出申請經主管核准後始得開放。</li> <li>● USB 裝置需經資訊單位認證設定後才能使用，未經認證的 USB 裝置，即使在開放 USB 電腦也是無法使用。</li> </ul>
6	作業系統更新	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 作業系統重大與安全性更新，由自動更新系統統一控管，自動派送安裝到公司電腦。</li> <li>● 資訊單位監控因故未更新者，由資訊單位協助更新。</li> </ul>
7	郵件安全管控	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。</li> <li>● 個人電腦接收郵件後，防毒軟體掃描是否包含不安全的附件檔案。</li> </ul>
8	網站防護機制	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 網站有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。</li> </ul>
9	資訊系統與資料庫備份機制	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份。</li> </ul>
10	異地存放	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 伺服器與各項資訊系統備份檔每周更新，分開存放於不同廠房的資訊機房保存。</li> </ul>
11	資訊中心檢查紀錄表	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊中心檢查紀錄表紀錄機房資料備份、防毒軟體更新等紀錄。</li> </ul>

結至 2025/12/31 為止公司尚未有因重大資安事件蒙受損失，未見對本公司有重大影響之風險情事。

(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：

辦公設備	5年
其他資產	5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。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)最近年度關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告聲明書及關係報告書，已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告，請參閱公告網址：

[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二)最近年度合併財務報告暨會計師查核報告，已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告，請參閱公告網址：

[https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co\\_id=3686&year=114](https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&seamon=&mtype=A&co_id=3686&year=114)

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。

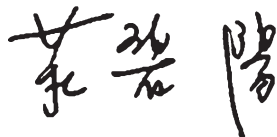
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 114 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余正富、黃金連會計師查核竣事，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 115 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 4 日

達能科技股份有限公司



董事長：方震銘



