

達能科技股份有限公司
一百零七年股東常會議事錄

時間：民國一百零七年五月二十九日(星期二)上午九時

地點：桃園市觀音區大潭三路 12 巷 2 號
(桃園市桃科、環科及大潭產業園區聯合服務中心 2 樓)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股份計 205,867,370 股，佔本公司實收股份總額 349,626,799 股之 58.88%。

主席：董事長 方震銘

記錄：曾雪柔

出席董事會成員：董事長 方震銘、副董事長 任昭銘、董事 莊碧陽、
獨立董事暨審計委員會委員 蔡文精

列席：資誠聯合會計師事務所 李秀玲會計師、遠東聯合法律事務所 姜照斌律師
副總經理 吳育宜、稽核主管 范姜坤衍、法務經理 石凱元

一、開會：出席股份已逾法定股數，由主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案：

案由：106 年度營業報告。

說明：本公司 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案由：審計委員會查核報告。

說明：本公司審計委員會查核 106 年度決算表冊報告書，請參閱附件二。

第三案：

案由：修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案報告。

說明：一、依金融監督管理委員會 106 年 7 月 28 日發布之金管證發字第 10600271125 號函，擬修訂本公司「董事會議事規範」部份條文。

二、本公司「董事會議事規範」修訂前後條文對照表，請參閱附件三。

四、承認事項：

第一案：

董事會提

案由：承認 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 106 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所李秀玲會計師及支秉鈞會計師

查核完竣，出具無保留意見查核報告書，並經 107 年 2 月 27 日董事會決議通過，

併同營業報告書送請審計委員會查核完竣在案。

二、營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

三、提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：203,216,873 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：201,004,521 權 (含電子投票：9,163,107 權)	98.91%
反對權數：347,371 權 (含電子投票：347,371 權)	0.17%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,864,981 權 (含電子投票：1,729,981 權)	0.91%

本案照原案表決通過。

第二案：

董事會提

案由：承認 106 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司 106 年度稅後淨損為新台幣 690,750,138 元，待彌補虧損為 690,750,138 元。擬依公司法第 239 條之規定，以資本公積-普通股股票溢價新台幣 176,418,448 元，彌補 106 年度稅後淨損，彌補後累積虧損為新台幣 514,331,690 元。謹擬具虧損撥補表，請參閱附件五。

二、本案經 107 年 2 月 27 日董事會通過，並送請審計委員會查核完竣在案。

三、本公司 106 年度稅後為虧損，擬不分派股利，提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：203,216,873 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：200,993,455 權 (含電子投票：9,152,041 權)	98.90%
反對權數：358,440 權 (含電子投票：358,440 權)	0.17%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,864,978 權 (含電子投票：1,729,978 權)	0.91%

本案照原案表決通過。

五、其他議案：無。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 09 時 40 分，主席宣佈散會。

註：本議事錄僅依法記載會議進行之要領及結果等事項，詳細內容以現場錄音、錄影為準。

附件一

達能科技股份有限公司 106 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

2017 年在中國大陸太陽能市場持續爆發性成長下，一舉推升全球太陽能市場規模首度突破 100GW 大關，較 2016 年成長達 25% 以上。依產業研調機構之統計，中國 2017 年的太陽能併網量為 52.83GW，為全球之冠，美國以 12GW 居次，印度及日本則分居全球第三大及第四大市場，國內市場則首次突破 800MW，連續 2 年成長幅度達 30% 以上。

然而在 2017 年上半年，由於單晶矽晶片性價比佳而缺貨，使其下游電池、模組產品呈現供不應求，而多晶產品因供過於求狀況，導致多晶矽晶片市場價格下跌將近 15%，直至下半年，中國大陸 630 補貼期限展延，多晶產品需求才於第 3 季觸底反彈，產品價格逐步持穩回溫至年底。由於多晶矽晶片市場價格大幅下跌，致使公司營收同步受到影響，為因應 2017 年市況，公司除適時調節產能利用率，採取選擇性接單方式外，並依市場需求狀況，彈性調整產品銷售策略與組合。

展望 2018 年，依產業研調機構之預估，全球市場仍可上看 100GW 以上並維持成長，主要仍來自於大陸需求。由於太陽光發電成本愈來愈低，將促使全球其它地區需求持續浮現，中國大陸雖仍是最大市場，但歐洲國家市場有復甦需求，包含法國、荷蘭、西班牙等國自 2018 年第三季起將開始有大型地面電站陸續完工併網，是 2018 年全球市場規模維持在 100GW 以上水準的主要驅動力之一。另外，台灣太陽能 2025 年裝置目標為 20GW，依政策計畫推動，後續幾年安裝量皆會以 30% 以上成長，並且都需要達到 2GW 至 3GW 水準，未來幾年國內市場成長空間大。

綜觀國內外太陽能之發展趨勢，全球太陽能市場仍將呈現持續成長趨勢。而在台灣非核家園的綠能政策推動下，可使台灣內需市場及產業鏈朝穩定成長的方向發展，且因未來台灣上下游產業鏈的整合效益，有機會讓台灣整體太陽能產業更具競爭力。因應產業發展趨勢，本公司仍將本著目前穩健的財務結構及更靈活的營運策略，依據產業技術發展狀況，妥善規劃中長期的營運方向，持續致力於生產成本的降低、產品品質的提升並滿足客戶的需求，期使公司營運能重回獲利成長之局面。

一、106 年度營運結果

(一)營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	成長率
營業收入	948,607	1,370,986	(30.81%)
營業毛利(損)	(621,200)	(455,687)	(36.32%)
營業利益(損)	(688,071)	(534,127)	(28.82%)
稅前淨利(損)	(689,447)	(529,711)	(30.16%)
本期淨利(損)	(690,750)	(733,644)	5.85%
本期綜合損失總額	(690,750)	(733,644)	5.85%
每股盈餘(元)	(1.98)	(2.10)	5.71%

106 年度營收因上半年太陽能多晶產品供應鏈市場成交量萎縮及供過於求影響下，導致多晶矽產品市場價格大幅下跌而受影響。

(二)預算執行情形

本公司 106 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		106 年度	105 年度	
財務結構	負債佔資產比率 (%)	8.60	6.15	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	137.56	137.20	
償債能力	流動比率 (%)	332.29	587.67	
	速動比率 (%)	275.97	492.74	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(19.21)	(16.74)	
	股東權益報酬率 (%)	(20.76)	(18.16)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(19.68)	(15.28)
		稅前純益	(19.72)	(15.15)
	純益率 (%)	(72.82)	(53.51)	
稅後每股盈餘(元)	(1.98)	(2.10)		

(四)研究發展狀況

106 年度本公司研發團隊致力於新材料及新製程的技術改善，具體成果如下：

1. 透過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。
2. 優化長晶爐耗能效率，提升晶錠良率，減少 3% 耗電量，有效降低成本及達到節能減碳與友善環境之目標。
3. 透過材料回收的應用技術開發，提高使用再生材料之製程比例，有效降低製造成本，並維持品質承諾。

二、107 年度營業計畫概要

(一)經營方針與展望

1. 掌握市場技術改變及新產品需求趨勢，穩定並強化產品市場地位。
2. 強化與策略性客戶之合作關係，掌握關鍵技術開發及產品上市之時程。
3. 持續與主要原物料供應商維持良好供應關係，確保主要物料供應。
4. 強化產業合作策略並投入必要資源，提升公司競爭力及市場機會。

(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)	2,200

本公司 107 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，並依本公司之產能運用規劃而訂定之銷售數量目標。

(三)重要產銷政策

1. 掌握業界最高轉換效率及品質之產品技術，提昇產品影響力，滿足市場對高效產品之需求並維持領先之地位。
2. 提高產品之價值，以滿足市場之高端需求成長。加強現有的策略性客戶合作關係，並積極拓展具潛力之新客戶。
3. 強化新製程技術及材料之生產應用，並推出新世代晶片，且進一步提升產品之品質與效能。

(四)未來公司發展策略

1. 透過生產設備與技術之優化，大幅提昇關鍵技術之生產效率，以降低產品成本。
2. 積極導入新切片技術，掌握並提昇晶片生產效率，積極降低製造成本。
3. 開發新世代晶片之製程技術，並有效提高晶片轉換效率滿足客戶需求。
4. 強化不同產業間整合關係，與供應鏈關鍵伙伴進行密切合作，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

由於全球氣候變遷持續加劇，災禍頻傳，加上主要開發中國家對能源需求快速成長，對傳統能源如石油、天然氣、煤等之需求仍然有增無減，使得傳統能源將快速枯竭。因此尋找適合的替代能源絕對是全世界經濟發展中持續而且重要的產業議題，而太陽能由於是取之不盡、用之不竭的能源。展望未來，在世界氣候高峰會達成的減碳協議下，全球各主要國家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」，市場發展可期，再加上所有太陽能供應鏈廠商積極提升產品品質，降低產品成本之努力，將可持續帶動太陽能光電產業之長期發展與榮景。

最後非常感謝全體股東對達能科技的支持與鼓勵，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 吳育宜

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 106 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李秀玲、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 107 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

達能科技股份有限公司
「董事會議事規範」修正條文前後對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第七條 本公司下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p>	<p>第七條 本公司下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p>	<p>依「公開發行公司董事會議事辦法」第七條規定修定之。</p>

<p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一仟萬元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額千分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>本公司於設有獨立董事後者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；一對於證交法第十四條之三第一項應經提董事會決議之事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應一或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一仟萬元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額千分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>本公司於設有獨立董事後，對於證交法第十四條之三應經董事會決議之事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
<p>第二十條</p> <p>本辦法之訂定與修正應經董事會通過，並提股東會報告。本辦法訂立於中華民國九十七年九月三日。第一次修訂於中華民國一百零一年三月二十日。第二次修訂於中華民國一百零一年十二月一十一日。第三次修訂於中華民國一百零三年三月二十六日。<u>第四次修訂於中華民國一百零六年八月九日。</u></p>	<p>第二十條</p> <p>本辦法之訂定與修正應經董事會通過，並提股東會報告。本辦法訂立於中華民國九十七年九月三日。第一次修訂於中華民國一百零一年三月二十日。第二次修訂於中華民國一百零一年十二月一十一日。第三次修訂於中華民國一百零三年三月二十六日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003092 號

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。

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 106 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 106 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請詳財務報表附註四(十)；不動產、廠房及設備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(五)。

達能科技股份有限公司截至民國 106 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備金額為新台幣 2,171,589 仟元，占資產總額 67%。因太陽能產業供需失衡，公司面臨艱困競爭環境而呈現持續虧損，管理階層對於廠房及設備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、廠房估價及設備市場詢價資料來源參考、估價價格調整因子考量等因素。本會計師認為前述估價方法選擇、資料來源參考及價格調整之決定具有主觀判斷，且其評價結果對財務報表影響重大，故本會計師將不動產、廠房及設備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

本會計師對不動產、廠房及設備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. 核對財產目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及設備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。
5. 評估外部專家所取得設備市場詢價來源之合理性。
6. 評估外部專家對於廠房及設備估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報表附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五(二)；會計項目之說明，請詳財務報表附註六(四)。

達能科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為 135,133 仟元及 23,286 仟元。達能科技股份有限公司為太陽能矽晶片專業製造商，以製造及銷售多晶矽晶片產品為主。因太陽能產業供需失衡，市場價格競爭激烈，矽原料及矽晶片市場價格波動劇烈，故產生存貨跌價損失之風險較高。達能科技股份有限公司存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨進行評估。

因達能科技股份有限公司所處產業之市場快速變遷，且針對存貨評價時所採用之淨變現價值涉及管理階層判斷及估計，具高度估計不確定性，考量達能科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性評估已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解存貨倉儲管理流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層控管存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用估計基礎適當性，並驗證取具資料如存貨市場報價資訊、產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

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錯誤或舞弊。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 106 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

李秀玲

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

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

達能科技股份有限公司
資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	705,268	22	\$	876,291	22
1170	應收帳款淨額	六(三)		50,598	2		71,494	2
1200	其他應收款			3,347	-		1,134	-
1220	本期所得稅資產			97	-		660	-
130X	存貨	六(四)		111,847	3		138,045	4
1410	預付款項	九(二)		43,122	1		44,934	1
1479	其他流動資產—其他			-	-		173	-
11XX	流動資產合計			<u>914,279</u>	<u>28</u>		<u>1,132,731</u>	<u>29</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(二)		155,000	5		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		2,171,589	67		2,711,662	69
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		4,616	-		5,814	-
1980	其他金融資產—非流動	八		11,021	-		11,021	-
1990	其他非流動資產—其他	六(六)		5,927	-		51,939	2
15XX	非流動資產合計			<u>2,348,153</u>	<u>72</u>		<u>2,780,436</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,262,432</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,913,167</u>	<u>100</u>

(續次頁)

達能科技股份有限公司
資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	106年12月31日		105年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)	\$	25,000	1	\$	-	-		
2170	應付帳款			161,724	5		86,645	2		
2200	其他應付款	六(八)		64,056	2		79,347	2		
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(九)								
	負債			22,917	1		25,000	1		
2399	其他流動負債—其他			1,444	-		1,756	-		
21XX	流動負債合計			<u>275,141</u>	<u>9</u>		<u>192,748</u>	<u>5</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(九)		-	-		42,917	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		118	-		12	-		
2670	其他非流動負債—其他	六(十一)		5,237	-		4,804	-		
25XX	非流動負債合計			<u>5,355</u>	<u>-</u>		<u>47,733</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計			<u>280,496</u>	<u>9</u>		<u>240,481</u>	<u>6</u>		
股本										
		六(十二)								
3110	普通股股本			3,496,268	107		3,496,268	90		
資本公積										
		六(十三)								
3200	資本公積			176,418	5		910,062	23		
保留盈餘										
		六(十四)								
3350	待彌補虧損		(690,750)	(21)	(733,644)	(19)
3XXX	權益總計			<u>2,981,936</u>	<u>91</u>		<u>3,672,686</u>	<u>94</u>		
重大承諾事項及或有事項										
		九								
3X2X	負債及股東權益總計		\$	<u>3,262,432</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,913,167</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：吳育宜

達能科技股份有限公司
綜合損益表
民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 948,607	100	\$ 1,370,986	100
5000 營業成本	六(四)(十 九)(二十)	(1,569,807)	(166)	(1,826,673)	(133)
5900 營業毛損		(621,200)	(66)	(455,687)	(33)
5950 營業毛損淨額		(621,200)	(66)	(455,687)	(33)
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(9,086)	(1)	(3,330)	-
6200 管理費用		(46,860)	(5)	(59,585)	(5)
6300 研究發展費用		(10,925)	(1)	(15,525)	(1)
6000 營業費用合計		(66,871)	(7)	(78,440)	(6)
6900 營業損失		(688,071)	(73)	(534,127)	(39)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	8,135	1	9,302	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(7,712)	(1)	(3,227)	-
7050 財務成本	六(十八)	(1,799)	-	(1,659)	-
7000 營業外收入及支出合計		(1,376)	-	(4,416)	-
7900 稅前淨損		(689,447)	(73)	(529,711)	(39)
7950 所得稅費用	六(二十一)	(1,303)	-	(203,933)	(15)
8000 繼續營業單位本期淨損		(690,750)	(73)	(733,644)	(54)
8200 本期淨損		(\$ 690,750)	(73)	(\$ 733,644)	(54)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 690,750)	(73)	(\$ 733,644)	(54)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 1.98)		(\$ 2.10)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$ 1.98)		(\$ 2.10)	

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：吳育宜

達能科技股份有限公司

權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105年	106年	附註	普通	股本	發行	溢價	待彌補	虧損	權益	總額
105年1月1日餘額	\$	3,496,268	\$	1,513,900	(\$	603,838)	\$	4,406,330			
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	(603,838)		603,838		-			
105年度淨損	六(十四)	-	-	-	(733,644)	(733,644)			
105年12月31日餘額	\$	3,496,268	\$	910,062	(\$	733,644)	\$	3,672,686			
106年1月1日餘額	\$	3,496,268	\$	910,062	(\$	733,644)	\$	3,672,686			
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	(733,644)		733,644		-			
106年度淨損	六(十四)	-	-	-	(690,750)	(690,750)			
106年12月31日餘額	\$	3,496,268	\$	176,418	(\$	690,750)	\$	2,981,936			

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：吳育宜

達能科技股份有限公司
現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 689,447)	(\$ 529,711)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 542,558	549,501
攤銷費用	六(十九) 1,434	1,679
呆帳轉列收入	六(三) (126)	(368)
利息費用	六(十八) 1,799	1,626
利息收入	六(十六) (4,620)	(5,039)
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		
應收票據淨額	-	13,314
應收帳款淨額	21,022	69,427
其他應收款	(2,170)	4,858
存貨	26,198	32,750
預付款項	1,812	(32,419)
其他流動資產	173	(173)
其他非流動資產	44,588	60,845
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	75,079	(105,954)
其他應付款	(10,599)	(19,683)
其他流動負債	(312)	(31)
營運產生之現金流入	7,389	40,622
利息收現	4,576	5,202
支付利息	(1,317)	(1,259)
退還(支付)之所得稅	563	(56)
營業活動之淨現金流入	11,211	44,509
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	(155,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (7,194)	(12,369)
其他金融資產減少	-	360
存出保證金增加	(10)	-
存出保證金減少	-	6,181
投資活動之淨現金流出	(162,204)	(5,828)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	295,000	-
短期借款減少	(270,000)	-
舉借長期借款	30,000	100,000
償還長期借款	(75,000)	(165,416)
存入保證金增加	(30)	-
籌資活動之淨現金流出	(20,030)	(65,416)
本期現金及約當現金減少數	(171,023)	(26,735)
期初現金及約當現金餘額	876,291	903,026
期末現金及約當現金餘額	\$ 705,268	\$ 876,291

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：吳育宜

附件五

達能科技股份有限公司

虧損撥補表

民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	0
加：本年度稅後淨損	(690,750,138)
待彌補虧損	(690,750,138)
加：資本公積(普通股溢價)彌補虧損	176,418,448
期末累積虧損	(514,331,690)

董事長：方震銘

經理人：方震銘

會計主管：吳育宜