



達能科技股份有限公司

Danen Technology Corporation

簡式公開說明書

(發行104年度限制員工權利新股申報)

- 一、公司名稱：達能科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行 104 年度限制員工權利新股用。
 - (一)發行種類：本公司普通股新股。
 - (二)發行股數：1,400,000 股。
 - (三)發行金額：無償發行，每股面額新台幣 10 元，總額為新台幣 14,000,000 元。
 - (四)發行條件：請參閱本文第 27~28 頁。
- 三、本次資金運用計畫用途及預期可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包括會計師等其他費用新台幣伍萬元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以做為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱第2頁。
- 八、本公開說明書查詢網址：
公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.danentech.com>

達能科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 〇 五 年 六 月 二 日 刊 印



一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額（新台幣仟元）	占實收資本額比率
設 立 登 記 資 本	1,000	0.03%
現 金 增 資	3,395,000	97.11%
員工認股權轉換股份	66,582	1.90%
盈 餘 轉 增 資	24,150	0.69%
限制員工權利新股	9,536	0.27%
合 計	3,496,268	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另至於本公司以供查詢。

(二)分送方式：依規定派員送達主管機關外，依證交法第三十一條辦理。

(三)索取方法：請親臨本公司索取或透過網路之公開資訊觀測站查詢。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

網 址：www.chinatrust.com.tw

地址：臺北市中正區重慶南路一段83號5樓

電 話：(02)6636-5566

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李秀玲會計師、支秉鈞會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網 址：www.pwc.tw

地 址：臺北市基隆路一段333號27樓

電 話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：方震銘

代理發言人姓名：吳育宜

職 稱：總經理

職 稱：副總經理

電 話：(03)473-8788

電 話：(03)473-8788

電子郵件信箱：pr@danentech.com

電子郵件信箱：pr@danentech.com

十三、本公司網址：<http://www.danentech.com>

達能科技股份有限公司簡式公開說明書摘要

實收資本額：新台幣3,496,267,990元			公司地址：桃園市觀音區大潭里環南路599 號			電話：(03) 473-8788					
設立日期：96 年11 月9 日				網址： www.danentech.com							
上市日期：民國99年7月20日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：98年9月15日			管理股票日期：不適用				
負責人：董事長 趙元山 總經理 方震銘				發言人姓名：方震銘 職 稱：總經理		代理發言人：吳育宜 職 稱：副總經理					
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部 地址：臺北市中正區重慶南路一段83號5樓				電話：(02)6636-5566 網址： www.chinatrust.com.tw							
股票承銷機構：無 地址：無				電話：無 網址：無							
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 李秀玲、支秉鈞會計師 地址：臺北市基隆路一段333號27樓				電話：(02)2729-6666 網址： www.pwc.tw							
複核律師：無 地址：無				電話：無 網址：無							
信用評等機構：不適用				電話：不適用		地址：不適用		網址：不適用			
最近一次經信用評等日期：不適用				評等標的：不適用			評等結果：不適用				
董事選任日期：103年6月18日，任期：3年				監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用。							
全體董事持股比例：1.99%（105年4月2日）				全體監察人持股比率：本公司設置審計委員會，故不適用。							
董事、監察人及持股超過10%股東及其持股比例：（105年4月2日）											
職稱		姓名		持股比例		職稱		姓名		持股比例	
董事長		趙元山		0.26%		獨立董事		林和源		0.00%	
副董事長		任昭銘		0.27%		獨立董事		趙義隆		0.00%	
董事		方震銘		1.46%							
獨立董事		鄭 優		0.00%							
獨立董事		蔡文精		0.00%							
工廠地址：桃園市觀音區大潭里環南路599 號									電話：(03)473-8788		
主要產品：太陽能多晶矽晶片、代工服務				市場結構(104年)：內銷 96.02% 外銷 3.98%				參閱本文之頁次			
								第 21 頁			
風險事項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項記載						參閱本文之頁次			
								第 2 頁			
去(104)年度		營業收入：1,575,121 仟元 買賣業：0 仟元 製造業：1,575,121 仟元 稅前純益：(524,851) 仟元 每股盈餘(稅後)：(1.73) 元						第 47 頁			
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面								
發行條件			請參閱本公開說明書封面								
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用。								
本次公開說明書刊印日期：105年6月2日				刊印目的：發行104年度限制員工權利新股。							
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄											

達能科技股份有限公司
簡式公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
二、風險事項	2
三、公司組織	7
四、資本及股份	11
貳、營運概況	14
一、公司之經營	14
二、轉投資事業	25
三、重要契約	25
參、發行計畫及執行情形	26
一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計劃應記載事項.....	26
二、本次受讓他公司股份發行新股及本次併購發行新股情形	26
三、本次併購發行新股應記載事項	26
肆、財務概況	29
一、最近五年度簡明財務資料	29
二、財務報表應記載事項	33
三、財務概況其他重要事項	33
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	33
伍、特別記載事項	56
一、內部控制制度執行狀況	56
二、信用評等機構所出具之評等報告	56
三、證券承銷商評估總結意見	56
四、律師法律意見書	56
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	56
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	56
七、最近年度及截至公開說明書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	56
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	56
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	56
十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項	56

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 96 年 11 月 9 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 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

2. 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

3. 晶片三廠

地 址：桃園市觀音區大潭里大潭南路 868 號

電 話：(03)473-8788

(三)公司沿革

年月	重 要 紀 事
96.11	達能科技(股)公司正式成立，資本額為新台幣壹佰萬元。
96.11	現金增資新台幣貳億肆仟玖佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣貳億伍仟萬元整。
96.12	現金增資新台幣陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣參億壹仟伍佰萬元整。
97.02	達能科技晶圓一廠動土興建。
97.03	現金增資新台幣伍億陸仟伍佰萬元整，增資後實收資本額達新台幣捌億捌仟萬元整。
97.07	達能科技晶圓一廠落成，首批設備安裝完成；同月第一批晶圓試產成功。
97.09	產品通過客戶認證。
97.10	現金增資參仟萬元，實收資本額達新台幣玖億壹仟萬元整。
97.12	榮獲 ISO 9001(2008 年版)認證。
98.08	現金增資新台幣參億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾貳億陸仟萬元整。
98.09	首次辦理股票公開發行。
98.10	登錄興櫃，代號 3686。
98.12	通過 ISO14001 及 OHSAS18001 認證。

- 99.01 獲經濟部工業局之係屬科技事業或技術開發成功且具市場性意見書。
- 99.01 現金增資新台幣壹億伍仟萬元整，增資後資本額為新台幣拾肆億壹仟萬元整。
- 99.02 達能科技晶圓二廠動工興建。
- 99.06 認股權憑證轉換新台幣陸仟陸佰伍拾捌萬貳仟元，轉換股份後實收資本總額為新台幣拾肆億柒仟陸佰伍拾捌萬貳仟元整。
- 99.07 現金增資新台幣壹億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣拾陸億肆仟肆佰伍拾捌萬貳仟元整。
- 99.07 於台灣證券交易所掛牌上市。
- 99.08 達能科技晶圓二廠落成。
- 100.01 達能科技晶圓三廠動工興建。
- 100.03 現金增資新台幣參億陸仟捌佰萬元整，增資後資本額為新台幣貳拾億壹仟貳佰伍拾捌萬貳仟元整。
- 100.08 盈餘轉增資新台幣貳仟肆佰壹拾伍萬玖佰玖拾元整，增資後資本額為新台幣貳拾億參仟陸佰柒拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
- 102.02 現金增資新台幣陸億元整，增資後資本額為新台幣貳拾陸億參仟陸佰柒拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
- 102.07 發行限制員工權利新股新台幣壹仟壹佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾陸億肆仟捌佰貳拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
- 103.02 現金增資新台幣捌億伍仟萬元整，增資後實收資本額為新台幣參拾肆億玖仟捌佰貳拾參萬貳仟玖佰玖拾元整。
- 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。

二、風險事項

(一)風險因素

1. 利率、匯率變動、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 104 年度之利息費用為 4,135 仟元，利息收入為 6,075 仟元，佔營業收入淨額之比率分別為 0.26%及 0.39%，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 104 年度之兌換利益為 4,549 仟元，其佔營業收入淨額之比率為 0.29%，匯率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

② 未來因應措施

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

(3) 通貨膨脹

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。

2. 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。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

計畫項目	內容說明
提升晶片的光電轉換效率	藉由長晶製程的優化，降低長晶過程因硬體變異所引起的缺陷密度，進而提升晶片的光電轉換效率。
自動化/效率化機台的引進	預定引進不同型態的自動化/效率化機台，藉以提升製程良率的穩定性及降低因人力需求的依賴度。
提升長晶品質與可靠度	藉由新材料的評估引進與製程優化，提升長晶之品質，同時降低長晶的缺陷密度，進一步提升晶片的品質與可靠度。
提升切片機台單位時間的產出量	藉由新材料的評估及引進，減少切削液材料的使用量，進而縮短製程時間以達到降低成本、提高產出量及節能減碳的目標。

(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，103 年度及 104 年度公司投入之研發費用佔營業額比重分別約為 1.09%及 1.11%，未來公司仍將本著身為科技事業之使命，每年投入一定水準之研發費用，用以開發新產品、培育研發人才、持續提升產品競爭力，預估 105 年將投入約新台幣 20,545 仟元的研發費用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前多晶矽晶片之生產產能約 330MW，相對於國內外大廠，規模仍屬小型，為達經濟規模及滿足下游客戶訂單需求，故本公司乃於 100 年著手興建三廠，將總產能目標提昇至 550MW，並透過產能的擴增以達到降低單位生產成本並分散客源之策略。惟考量市場目前狀況及可能之變動，目前仍暫緩新廠裝機進度，並積極調整營運結構，加強管理並提升效能，將依市況調整三廠產能到位時程。

9. 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。

104 年度營業收入淨額佔 5%以上之客戶營收合計約佔 88.27%，分別由 5 大客戶組成，最大客戶佔有率約 23.50%。104 年度前十大客戶之營收組成占總營收 98.03%，其個別營收佔比分別為 0.59%至 23.50%之間。因本公司目前生產規模相對於國內外同業及下游太陽能電池廠商仍算不大，現階段產能配置以供應主要客戶之訂單需求為優先考量，惟本公司積極拓展新客戶，且主要銷貨客戶均為國內外知名太陽能電池廠，因此客戶組合相對穩健，故本公司未來在持續拓展業務及新增客戶下，應能更有效降低銷貨集中之風險。

10. 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公開說明書刊印日止，尚無此情事。

11. 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，公司團隊及員工認同公司發展方向，願意持有公司股票與公司共同成長，故本公司尚不致有股權大量移轉或更換情形，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及增加風險之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業：本公司截至公開說明書刊印日止，並無關係企業。

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

105 年 4 月 2 日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事 或 監 察 人		
						股數	持股 比率	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	趙元山	103.6.18	3 年	96.11.05	1,044	0.30	909	0.26	0	0	0	0	1. 美國西雅圖市立大學會計系 2. 中華開發銀行資深經理 3. 華新麗華公司財務長 4. 世大積體電路財務副總經理 5. 華邦電子公司財務副總經理 6. 聯太創投總經理 7. 瑞邦微科公司董事長	1. 邁莉科技(股)公司董事長 2. 珠海保稅區邁倫電子材料有限 公司董事長 3. 瀚宇彩晶(股)公司董事 4. 緯博投資(股)公司董事 5. 英屬蓋曼群島 Hannspree Inc 董事 6. 邁莉科技(薩摩亞)(股)公司 法人董事代表人 7. 信昌電子陶瓷(股)公司監察人 8. 旗山材料科技(股)公司監察人	無	無	無
副董事長	中華民國	任昭銘	103.6.18	3 年	98.11.27	953	0.27	953	0.27	6,377	1.82	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 工程系畢 3. 廣達電腦業務及產品行銷 處長、策略及投資部總監	1. 好德科技(股)公司獨立董事 2. 中美聯合實業(股)公司獨立董 事	無	無	無
董事	中華民國	方震銘	103.6.18	3 年	96.11.05	5,116	1.46	5,116	1.46	1,012	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	本公司總經理	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事 或 監 察 人		
						股數	持股 比率	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	鄭優	103.6.18	3 年	98.11.27	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 政治大學企業管理研究所碩士 2. 臺灣大學經濟系 3. 財團法人中央廣播電台董事長 4. 中國民國電視學會理事長 5. 臺灣電視事業股份有限公司總經理 6. 行政院公平交易委員會第四屆副主任委員 7. 行政院公平交易委員會第二屆及第三屆委員 8. 工商時報記者、主任、總編輯、副社長、主筆 9. 中華電信股份有限公司董事 10. 中國電視公司常務董事	1. 財團法人現代財經基金會執行長 2. 台塑石化獨立董事 3. 福懋科技獨立董事 4. 福懋興業獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	蔡文精	103.6.18	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. 泰勝電子(股)公司監察人	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林和源	103.6.18	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	1. 創新工業技術移轉股份有限公司總經理。	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事 或 監 察 人		
						股數	持 股 比 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
														士。 3. 創新工業技術移轉股份有 限公司總經理。 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. 英特爾公司資深經理。	2. 聯享光電股份有限公司獨立董 事			
獨立 董事	中華 民國	趙義隆	103. 6. 18	3 年	103. 6. 18	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 美國俄亥俄州立大學企業 管理博士 2. 國立台灣大學商學研究所。 3. 國立台灣大學化學工程學 系。 4. 經濟部貿易調查委員會委 員。 5. 台大國際企業學系系主任 兼研究所所長。 6. 消費者報導雜誌社長、副社 長。 7. 消費者文教基金會副祕書 長。 8. 經濟部產業發展諮詢委員 會商業審議會委員。	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

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

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 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
趙元山	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
任昭銘	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方震銘	—	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭優	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
蔡文精	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林和源	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
趙義隆	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份百分之五十之子超過百公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

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

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。

2. 屬私募者，應以顯著方式標示，最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私

募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單：

105 年 4 月 2 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
梁次震		5,788,640	1.66%
洪玟琴		5,182,603	1.48%
方震銘		5,116,409	1.46%
陳玉蓮		2,253,756	0.64%
林建璋		2,048,706	0.59%
劉伶君		1,725,960	0.49%
張金得		1,298,000	0.37%
美商G I Z A VENTURE FUND I V (TW), L . P .		1,295,016	0.37%
美商G I Z A VENTURE FUND V (TW), L . P .		1,295,016	0.37%
梁佳敏		1,153,680	0.33%
梁怡敏		1,153,680	0.33%
梁欣敏		1,153,680	0.33%
合 計		29,465,146	8.42%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東放棄現金增資認股之情形：

董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形

單位：股

職稱	姓 名	103 年度		104 年度		截至 105 年 6 月 2 日	
		可認 股數	實認 股數	可認 股數	實認 股數	可認 股數	實認 股數
董事長	趙元山	—	—	—	—	—	—
副董事長	任昭銘	—	—	—	—	—	—
董事	方震銘	—	—	—	—	—	—
董事(註1)	洪玟琴	—	—	—	—	—	—
董事(註3)	劉伶君	—	—	—	—	—	—
獨立董事	鄭優	—	—	—	—	—	—
獨立董事	蔡文精	—	—	—	—	—	—
獨立董事(註2)	林和源	—	—	—	—	—	—
獨立董事(註2)	趙義隆	—	—	—	—	—	—
監察人(註4)	周惠國	—	—	—	—	—	—
監察人(註1)	呂正東	—	—	—	—	—	—
監察人(註3)	薩摩亞商 SKY HARVEST INVESTMENTS LIMITED 代表人:呂克毅	—	—	—	—	—	—

註1：董事、監察人於 103.6.18 全面改選後卸任。

註2：董事、監察人於 103.6.18 全面改選後就任。

註3：於 102.6.19 就任，並於 103.6.18 全面改選後卸任。

註4：於 102.6.19 卸任董事並就任監察人，並於 103.6.18 全面改選後卸任。

承上，所放棄之現金增資股洽關係人認購者之情形：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

年 度		103 年	104 年
項目			
每股市價 (註1)	最 高	19.25	13.00
	最 低	9.07	4.45
	平 均	13.70	9.23
每股淨值 (註2)	分 配 前	14.32	12.60
	分 配 後	14.32	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數	345,542	349,252
	每 股 盈 餘 (註3)	(1.55)	(1.73)
每股股利	現 金 股 利	-	-
	無 償	-	-
		-	-
	累積未付股利 (註4)	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)	(8.84)	(5.34)
	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。

(四)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。

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. 股東會報告分派酬勞情形及結果：105 年 5 月 31 日股東會決議通過無配發員工及董事酬勞。

5. 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。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 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	103 年度		104 年度	
	金額	比重	金額	比重
太陽能多晶矽晶片	1,852,880	99.95	1,439,522	91.39
其他	891	0.05	135,599	8.61
合計	1,853,771	100.00	1,575,121	100.00

(3)本公司目前之商品(服務)項目

- ①6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*180 μ m)
- ②6 吋太陽能多晶矽晶片 (156*156mm*200 μ m)
- ③6 吋多晶矽片代工服務。
- ④太陽能多晶矽晶錠及晶塊。

(4)計劃開發之新產品

- ①轉換效率 19%以上之高效太陽能多晶矽晶片。

2. 產業概況

(1)產業現況與發展

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

隨著太陽能電池技術的進步及成本的下降，太陽光電的應用領域由太空科技、軍事用途逐漸轉移至民生用途，且應用範圍越來越廣泛，大型電廠的架設亦越來越普及。目前歐洲部分先進國家，太陽光電發電成本與尖峰時段用電成本已相近，未來隨著技術的再演進及成本的下降，更多國家

及地區亦可達到與市電同價，同時併網更容易，預期將更能帶動產業的持續發展。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、高速公路防音壁之 PV 系統，另公路休息區、太陽能車、平交道指示燈、候車亭及車站屋頂型 PV 系統。
農林漁牧醫	農宅用電、溫室栽培、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧大棚、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器供電之 PV 系統。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信供電之 PV 系統，另微波中繼站及 Radio 受信 PV 系統。
建築物	住宅用供電系統、緊急供電系統、緊急照明系統、帷幕牆、遮陽棚、採光罩、屋瓦型之 PV 系統。
產業用	管線電氣防蝕、輸油管流量計供電 PV 系統、市場廣告塔、海上石油平台、各種計測站供電 PV 系統。
緊急防災	勤務指揮中心、緊急避難所、醫療院所、公園、學校、地震觀測站、森林瞭望台、避難指示燈、氣象觀測所、水位警報供電之 PV 系統、河川安全燈、防波堤安全 PV 燈。
發電廠	屋頂型及地面型發電廠。

資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2016/03

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

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

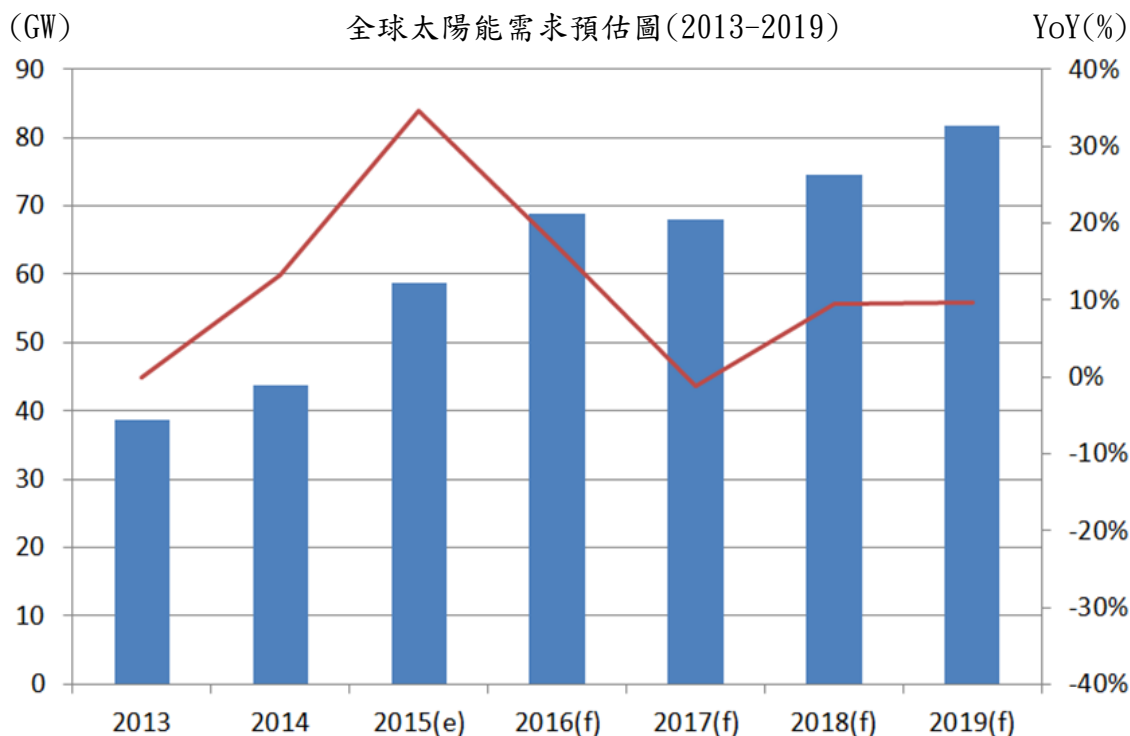
資料來源：太陽光電資訊網，達能整理，2016/03

矽晶太陽能電池由於耐用程度佳，且轉換效率與平均售價較被市場接受，為目前的主流產品，市佔率約九成，分為單晶矽與多晶矽太陽能電池兩類。單晶太陽能晶片使用矽料純度較高，約 9-11 個 N，由於矽材料純度高其轉換效率高於多晶矽太陽能電池，但生產過程耗損多，製程冗長且繁複，故生產成本較高。多晶太陽能電池要求矽料純度較低，約 7-8 個 N 即可，其轉換效率約 17-19 %，略低於單晶矽太陽能電池，但產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，故未來矽晶級電池市場主流仍以多晶矽為主。而薄膜太陽能電池由於具成本下降之潛力，且富可撓性及可透光性，可與建築物做特殊結合，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 IEK、EnergyTrend 等的預測，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。

全球太陽能市場在 2012 及 2013 年面臨因產能過度擴充而導致嚴重供過於求的問題，為此美國與歐盟相繼提出雙反措施，迫使部份無效產能加速淡出市場，因此，在擴產速度放緩下，太陽能產業供給鏈漸漸獲得控制。2014 及 2015 年，受惠於中國及美國市場需求持續增溫及日本市場的穩定成長，且印度、智利等新興市場需求逐漸提升，彌補因補助政策削減而逐漸萎縮的歐洲市場，使得全球太陽能安裝需求仍呈現成長趨勢。隨著市場需求成長幅度高於產能增加幅度，整體太陽光電產業已逐漸恢復穩定的供需機制。

根據研調機構 IHS 指出，2015 年全球太陽能裝置量達 58GW，較 2014 年成長超過 30%，2016 年全年市場需求量預估將擴增至 68GW 以上，較 2015

年全年總安裝量將呈現二位數比例之成長。在太陽能安裝成本持續降低及中國、美國及新興市場的強勁需求帶動下，太陽能市場未來幾年仍具相當的成長空間。



(資料來源：IHS，達能整理，2016/01)

太陽能電池及晶片是我國太陽光電產業最具國際競爭力的產業環節，產值居全球第二。行政院於2009年4月核定「綠色能源產業旭升方案」，將太陽光電列為發展重點，分別於年度預算中，編列可觀的預算，以協助產業發展；為延續旭升方案推動成果，行政院於2012年8月規劃「綠色能源產業躍升計畫」，將持續強化競爭力及擴張整併訂為太陽能光電產業推動方向，以維持國內產業鏈供需完整，目標設定2020年產值達新台幣5,000億元。而立法院三讀通過的「再生能源發展條例」，以太陽能、風電、生質能源及核能工程等為優先發展技術，其中以太陽能將是投入最多的項目；為全力推動再生能源，行政院於2015年核定通過調整再生能源目標量，設定2030年再生能源裝置量由原2010年所訂定目標10.8GW提高至17.2GW。因此，太陽能產業仍有機會成為台灣下一個兆元產業，使台灣在全球太陽能元件製造與技術佔居主導地位。

(2)產業上、中、下游之關聯性

上、中、下游 廠商	上游	中游	下游
	多晶原料 Poly Silicon	矽晶片 Silicon Wafer	太陽能電池 Solar Cell
國內廠商		中美矽晶、達能、綠能、旭晶、國碩、昱成、友達晶材	茂迪、益通光能、昱晶、昇陽、新日光、太極能源、長生太陽能、太陽光電、元晶太陽能、明徽能源
國外廠商	Hemlock Wacker OCI GCL REC Tokuyama SunEdison Mitsubishi Daqo	GCL Solar World LDK ReneSola Sornid LONGi RIETECH	Sharp Kyocera Panasonic YingLi Green Canadian Solar Inc. Trina solar JA solar China Sunergy Hanwha/Qcells
家數	約 10-20 家	約 20-30 家以上 (註)	約 30-50 家以上

資料來源：本公司自行整理，2016/3

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

(3)產品之各種發展趨勢

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

目前全球的太陽能電池銷售量以結晶矽及非晶矽等太陽能電池應用最為普遍，而結晶矽市佔率約九成，其中單晶矽與多晶矽太陽能電池比重約 2:8，由於多晶太陽能電池，產出快速，過程耗損少，原料及製造成本較低，預估未來幾年市場仍會以多晶矽太陽能電池為主流。

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

(4)競爭情形

台灣太陽能產業主要集中在矽晶片及電池製造環節，以專業分工之態勢於產業鏈中嶄露頭角，有別於歐洲、中國大陸地區太陽能大廠以垂直整合之態勢布局於產業鏈中。相較於歐洲太陽能大廠，亞洲地區無論在水電或人工成本皆具備競爭優勢，故 2009 年金融風暴後，整體產業鏈的價格下滑，歐洲大廠在成本上難以與亞洲地區競爭，訂單已逐步轉移至台灣及中國大陸地區。而台灣太陽能廠商挾著半導體產業發展之技術與人才優勢，以專業化生產為主，相對具備高品質之生產技術、高轉換效率之研發實力

及有競爭力之低生產成本等優點，在此優良的基礎架構下，台灣太陽能產業未來的發展仍值得期待。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次

為因應全球太陽能產業強勁成長需求，本公司採取自行研發方式建立自有的優良生產技術，並投資高效能之自動化設備，配合紮實之管理制度及研發投入，以期於最短時間內創造最佳良率及高轉換效率品質之產品，降低生產成本達客戶的需求。本公司擁有實力堅強的研發團隊，研發成員皆具有半導體暨光電領域之專長，並擁有知名學府的材料、機械、化工或電機等領域的博、碩士學位。團隊藉由技術創新與價值提昇活動，努力提供客戶高品質且具競爭力的替代能源產品。

(2) 研究發展概況

104 年度本公司研發團隊致力於新材料及新製程的技術開發，具體成果如下：

- ①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。
- ②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。
- ③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。

(3) 研究發展人員與其學經歷

項目	103 年度		104 年度	
	人數	比例	人數	比例
博士	1	6.25%	1	6.25%
碩士	14	87.50%	15	93.75%
大學/大專	1	6.25%	0	0.00%
高中/高職以下	0	0.00%	0	0.00%
合計	16	100.00%	16	100.00%
平均服務年資	4.33 年		4 年	

本公司研發團隊成員具備半導體及 TFT-LCD 製程與技術研發等專業經驗，其產業生產及研發領域之資歷完整，而相關經驗與太陽能產業所需相符，故對未來太陽能晶片之產品製造及研發有極大助益。本公司截至 105 年 4 月 30 日止，研發人員共 16 人，多具有博士或碩士學歷。

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
研發費用	35,405	19,079	17,368	20,140	17,560
營業收入	3,869,107	902,783	1,011,473	1,853,771	1,575,121
研發費用占 營收比率%	0.92%	2.11%	1.72%	1.09%	1.11%

(5)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。

註：本公司自 97 年 9 月份開始量產。

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司過去產品之銷售地區涵蓋歐美、亞洲及中國大陸，近兩年主要為台灣市場，104 年度之內外銷比重分別為 96.02%：3.98%。

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

①市場佔有率

因公司主要產品策略為最高階晶片市場，市場定位為主要考量，預期於新產能啟用時，市場占有率將可逐步提升。

②市場未來之供需狀況與成長性

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

在市場需求成長率方面，依據美國研究調查機構曾公佈全球百名專家之「技術預測調查」結果顯示，自 2015 年發展至 2020 年，屆時全球能源將有 30%來自替代能源。而持續的全球氣候變遷惡化及相應的各國政府或跨國組織的實際政策要求與協議規範，再加上越來越多的資金與人才投入替代能源科技的成長與發展，都將使得替代能源，尤其是太陽能有望成為未來能源選項的主流。

(3)競爭利基

①公司研發團隊主要成員皆具備半導體製程及技術發展之管理專業經驗，由於太陽能晶片與電池製程與半導體技術相似，對未來產品研發及應用技術掌握有極大助益。同時技術團隊也多數為具備多晶矽晶片量產經驗的專門人才，因而能快速提升新產品之研發及生產能力並同時降低量產成本。

②公司經營管理團隊皆為具備至少二十年以上相關製造及技術產業管理經驗之專業經理人，對於本公司營運與組織的運籌帷幄及行銷管理皆有極高的掌握度。

③公司持續投入先進之多晶矽晶片生產設備及品質提升技術，能有效改善太陽能矽晶片之品質，使生產成本及產品效能皆更具競爭力。

④掌握上游矽材料之供應來源，與世界級矽原料供應大廠皆保持良好之交易與合作關係，確保矽原料供應無虞，並依供需變化有效控制物料之材料成本。

(4)發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

①有利因素

A. 全球生態環境驟變，環保意識抬頭

由於人類對於自然生態環境過度開發，工廠大量產生二氧化碳，

在二氧化碳排入大氣後，使得氣溫持續升高，全球氣候異常變化，溫室效應亦造成南、北極冰層開始加速溶化。因此聯合國針對人為溫室氣體排放量進行協議，於 1997 年簽訂「京都議定書」，並於 2005 年開始生效。而後於 2015 年 12 月 12 日通過「巴黎氣候協議」，將成為「京都議定書」之後，具有約束力之全球溫室氣體減量新協議。二氧化碳的排放增加是威脅生態環境的主要因素，為維護地球及後代子孫的生存環境，減少碳排放是全球各國的共識，而太陽能運用便是可有效降低碳排放之重要能源選項。

B. 各國政府補貼，降低系統建置成本

由於目前太陽能電池技術之轉換效率仍然有其提升空間，全球多數地區之太陽能發電成本亦仍較其它傳統發電方式為高。因此產業發展初期，政府對建置成本補貼便扮演著重要的角色，如德國、日本及美國等已投入太陽能產業發展的國家，都以較高的補貼政策鼓勵建置太陽能系統，等發展逐漸普及後，再逐步降低或取消補貼政策；而台灣立法院也於 2009 年 6 月三讀通過「再生能源發展條例」，行政院於 2010 年訂定 2030 年台灣再生能源設置目標量為 10.8GW，至 2015 年已擴大目標至 17.2GW，以太陽能(目標 8.7GW)、風電(目標 5.2GW)、生質能源(目標 0.95GW)等為優先發展之再生能源技術，而太陽能是其中投入最多的項目。

C. 傳統石化能源逐漸短缺，對替代性能源的需求有增無減

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

D. 日本福島核洩危機，突顯替代能源的重要性

2011 年日本 311 大地震釀成福島核電廠核災事件，引發全球對核能安全性的擔憂。由於對核電安全性的質疑，使各國能源政策轉向，長期而言，將促使全球各國更加重視安全的替代能源選擇，因此將有助於太陽能及風能等再生能源產業的發展。

②不利因素

A. 各國替代能源政策的變動

受限於經濟環境景氣影響或各國政府補貼政策之變動，產業發展初期很容易產生供需失衡的情形。例如：自 2008 年底開始，歐美主要市場受到金融風暴持續衝擊影響，對太陽能補助政策陸續限縮，嚴重打擊太陽能終端系統安裝需求意願。再加上中國大陸第十二個五年計劃，政府政策性介入並大力補助，供給大幅增加，因此市場價格一路

下滑，供需狀態因而產生劇烈的變化。

因應對策：

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

B. 大陸業者的低價傾銷

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

因應對策：

公司產品強調高品質與效能，專注於高階市場，與大陸低價矽晶片有市場區隔。且達能近年來積極投入研發，在材料減省與再回收利用等技術大有所獲，故生產成本的控制上亦能隨著市場價格而調整，並不遜色於中國大陸競爭廠商。

C. 其他替代能源的興起

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

因應對策：

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

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

(1)最近二年度主要產品別或部門別毛利率之說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	增(減)金額
銷貨收入淨額	1,853,771	1,575,121	(278,650)
銷貨成本	2,251,773	2,029,895	(221,878)
營業毛利	(398,002)	(454,774)	(56,772)
毛利率(%)	-21.47%	-28.87%	-7.4%

(2)最近二年度毛利率重大變動說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率(%)	毛利率變動比率(%)
103 年度	1,853,771	2,251,773	(398,002)	-21.47%	62.83%
104 年度	1,575,121	2,029,895	(454,774)	-28.87%	-34.47%

民國 104 年度及 103 年度之毛利變動之主要原因分析說明如下：

單位：新台幣仟元

主要產品	分析項目		104、103 年度	說 明
太陽能矽晶片	(一)	營業收入差異分析		本公司民國 104 年之製成品銷貨金額較 103 年減少 412,780 仟元，主係市場產品銷售單價下降所致，惟民國 104 年本公司因應市場產品銷售單價下降之市況，另增加加工業務，其加工收入為 135,599 仟元。民國 104 年毛利因製成品毛利下降，但在增加加工收入情況下，整體毛利較民國 103 年度之毛利減少 56,772 仟元，主係因民國 104 年整體供應鏈價格下滑，致使毛利下降。
		$P(Q' - Q)$	(269,549)	
		$Q(P' - P)$	(120,641)	
		$(P' - P)(Q' - Q)$	(22,590)	
		$P'Q' - PQ$	(412,780)	
	(二)	營業成本差異分析		
		$P(Q' - Q)$	(381,605)	
		$Q(P' - P)$	144,923	
		$(P' - P)(Q' - Q)$	27,137	
		$P'Q' - PQ$	(209,545)	
	(三)	毛利變動金額(註)	(203,235)	

註：係未含加工收入之毛利變動數。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	泛亞科技(股)公司	97.02.15~112.06.30	廠房用地租賃	無
租賃契約	泛亞科技(股)公司	99.01.20~114.06.30	廠房用地租賃	無
租賃契約	泛亞科技(股)公司	99.12.27~115.05.31	廠房用地租賃	無
工程合約	峯典科技開發股份有限公司	100.01.10~至工程完成驗收	晶片三廠土建新建工程及一般機電空調系統工程	無
供貨合約	OCI Company Ltd.	100.03.15~112.12.31	多晶矽原料採購合約	至 112 年止總採購量需達 3,500,000kgs
授信合約	台灣中小企業銀行	104.08.31~106.08.31	中期信用借款	活存餘額需達借款餘額之 20%
授信合約	中國信託商業銀行	104.11.05~106.11.05	中期信用借款	平均存款餘額需達新台幣 3 仟萬
授信合約	板信商業銀行	105.05.05~107.05.05	中期信用借款	無

參、發行計畫及執行情形

- 一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：
請詳第 27~28 頁。
- 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。
- 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

達能科技股份有限公司
104 年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法第二六七條及及行政院金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

自主管機關申報生效後，一年內得視實際需要於一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

第三條 獲配資格條件

- (一) 以限制員工權利新股授予日當日已到職之本公司之全職正式員工為限。
- (二) 實際被授予員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後提報董事會同意。
- (三) 本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

第四條 發行總額

發行總額為新台幣壹仟肆佰萬元，每股面額 10 元，共計壹佰肆拾萬股。

第五條 限制員工權利新股既得條件及股份權利內容受限情形

- (一) 發行價格：本次為無償發行，發行價格 0 元。
- (二) 本次發行並授予員工之股份為普通股，其權利義務除依本條第(八)項規定外，與其他流通在外普通股相同。
- (三) 既得條件
 - 1. 於獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職，且期滿第一年間之平均考績為 A2 等級以上者，得分批既得 30%受領股份及其獲配之股票股利及現金股利。
 - 2. 於獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職，且期滿第二年間之平均考績為 A2 等級以上者，得分批既得 70%受領股份及其獲配之股票股利及現金股利。員工符合既得條件 1 個月內，公司依約定將該受領股份及其獲配之股票股利及現金股利自信託帳戶撥付至員工個人之集保帳戶。
- (四) 員工未達成既得條件之處理
 - 1. 於獲配限制員工權利新股二年內自願離職、解雇、資遣、退休、死亡、辦理留職停薪或轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，公司向員工無償收回；於既得

期間獲配之股票股利及現金股利，於公司處分股票股利，並補償員工之稅務損失後，其餘無償返還公司。

2. 於獲配限制員工權利新股二年內之該期滿年間平均考績未達 A2 等級以上者，其該期滿年間獲配尚未既得之股份，公司向員工無償收回。

(五) 被授予員工違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定時，本公司得依情節之輕重向該員工無償收回尚未既得之股份，其於既得期間獲配之股票股利及現金股利，於公司處分股票股利，並補償員工之稅務損失後，其餘無償返還公司。

(六) 下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

因受職業災害殘疾或死亡者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之限制員工權利新股受領權利，於離職時，可以行使半數之受領權利。惟該受領權利，應依被授予限制員工權利新股受領權利屆滿時起算半年內行使之。

2. 因受職業災害致死亡者，已授予之限制員工權利新股受領權利，於死亡時，繼承人可以行使全部之受領權利。惟該受領權利，應依被授予限制員工權利新股受領權利屆滿時起算半年內行使之。

(七) 對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

(八) 未達既得前股份權利受限情形：

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

2. 未達既得期間該限制員工權利新股配股配息，一併交付信託。

(九) 其他約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後須立即直接交付信託保管，並由本公司或本公司指派之人代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約，股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依該合約規定全權執行。限制員工權利新股受領期間獲配之股票股利及現金股利，亦一併交付信託保管。

第六條 簽約及保密

(一) 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被授予人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。

(二) 被授予員工依通知完成簽署後，即具備限制員工權利新股受領之權利。未依規定完成簽署者，視同放棄限制員工權利新股之受領。

(三) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之保密及相關規定，違者依公司之相關規定處分，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。

第七條 其他重要事項

(一) 本辦法經董事會同意，並提報主管機關核准後生效。在不改變股東會決議內容之前提下，於發行限制員工權利新股前因實際狀況需要修改，或於送件審核過程中，應主管機關之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認。

(二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1. 財務比率-我國財務會計準則

年 度 分析項目(註 3)			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
			100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務 結構	負債占資產比率 (%)		38.60	38.24	不適用	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率 (%)		140.87	111.40			
償債 能力	流動比率 (%)		231.88	100.67			
	速動比率 (%)		214.79	90.11			
	利息保障倍數		(註 2)	(註 2)			
經營 能力	應收款項週轉率 (次)		20.45	10.52			
	平均收現日數		18	35			
	存貨週轉率 (次)		19.10	17.42			
	平均銷貨日數		19	21			
	應付款項週轉率 (次)		17.44	25.77			
	固定資產週轉率 (次)		0.84	0.20			
	總資產週轉率 (次)		0.50	0.14			
獲利 能力	資產報酬率 (%)		(4.30)	(9.90)			
	股東權益報酬率 (%)		(8.27)	(17.31)			
	占實收資 本比率%	營業利益	(16.73)	(40.52)			
		稅前純益	(18.30)	(43.60)			
	純益率 (%)		(8.46)	(84.17)			
	每股盈餘 (元)		(1.67)	(3.73)			
現金 流量 (%)	現金流量比率		(註 2)	(註 2)			
	現金流量允當比率		12.95	11.89			
	現金再投資比率		(註 2)	(註 2)			
槓桿度	營運槓桿度		(6.89)	0.41			
	財務槓桿度		0.87	0.93			

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：相關比率為負值，故不適用。

註3：財務比率設算公式如下所示：

(一)財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

(二)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。

(三)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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

(四)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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

(五)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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

(六)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）。

2. 財務比率-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 4)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 105 年 03 月 31 日 (註 2)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	38.25	27.66	9.38	8.90	8.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		117.52	124.10	142.57	137.86	141.03
償債能力 (%)	流動比率		99.81	87.52	350.54	339.30	375.03
	速動比率		89.25	71.70	296.80	289.42	318.03
	利息保障倍數		(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
經營能力	應收款項週轉率 (次)		10.52	13.03	11.39	9.04	12.46
	平均收現日數		35	28	32	40	29
	存貨週轉率 (次)		17.38	15.91	14.69	11.21	12.07
	平均銷貨日數		21	23	25	33	31
	應付款項週轉率 (次)		25.71	23.25	14.65	10.50	10.60
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		0.21	0.24	0.51	0.49	0.58
	總資產週轉率 (次)		0.13	0.16	0.32	0.30	0.38
獲利能力	資產報酬率 (%)		(9.83)	(9.56)	(9.12)	(11.59)	(1.49)
	權益報酬率 (%)		(17.21)	(15.10)	(11.58)	(12.83)	(1.64)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		(44.33)	(27.95)	(13.71)	(15.01)	(2.01)
	純益率 (%)		(83.66)	(61.72)	(28.97)	(38.34)	(15.89)
	每股盈餘 (元)		(3.71)	(2.41)	(1.55)	(1.73)	(0.21)
現金流量	現金流量比率 (%)		(註 3)	(註 3)	4.95	24.78	24.84
	現金流量允當比率 (%)		11.21	14.07	15.05	3.35	16.76
	現金再投資比率 (%)		(註 3)	(註 3)	0.27	1.27	1.21
槓桿度	營運槓桿度		0.41	0.20	(0.17)	(0.05)	(1.21)
	財務槓桿度		0.92	0.94	0.96	0.99	0.99

最近兩年度增減比率變動達 20%以上分析說明：

(1)經營能力：

104 年期末應收帳款為新台幣 154 百萬元，存貨為新台幣 171 百萬元，分別較去年同期下降 21% 及 10%。在營運活動之淨現金持續流入下，整體經營指標均維持在穩健之狀態下。惟 104 年應收帳款週轉率及存貨週轉率較 103 年下降，主係受期初及期末平均計算值影響。

(2)獲利能力：

104 年度受上半年太陽能成長動能趨緩及整體供應鏈價格下滑，使獲利能力較 103 年下滑。

(3)現金流量：

由於 104 年度期末應收帳款及存貨金額較 103 年度降低，因而 104 年度來自營業活動淨現金流量較 103 年度增加，致使現金流量比率及現金再投資比率上升；然因最近五年太陽能產業因市況變動，產業之產品銷售價格逐步下降，致使獲利降低，因此來自營業活動之累計淨現金流量減少，導致現金流量允當比率下降。

(4)槓桿率：

104 年度營運槓桿度因受當年度上半年太陽能成長動能趨緩及整體供應鏈價格下滑，導致獲利下滑而上升。

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：

(一)財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

(二)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。

(三)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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

(四)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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

(五)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)/(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

(六)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、財務報表應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.103 度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 38 頁至第 43 頁。

2.104 度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 44 頁至第 49 頁。

3.105 年度第一季財務報表及會計師查核報告：請參閱第 50 頁至第 55 頁。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：不適用。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有公司法第一百八十五條情事者應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差異	
			金額	變動比率%
流動資產	1,246,962	1,369,168	(122,206)	-9%
基金及投資	0	0	0	0%
固定資產	3,241,820	3,602,486	(360,666)	-10%
其他資產	347,760	555,133	(207,373)	-37%
資產總額	4,836,542	5,526,787	(690,245)	-12%
流動負債	367,507	390,589	(23,082)	-6%
長期負債	58,325	123,750	(65,425)	-53%
其他負債	4,380	4,320	60	1%
負債總額	430,212	518,659	(88,447)	-17%
股本	3,496,268	3,496,758	(490)	0%
資本公積	1,513,900	2,050,412	(536,512)	-26%
保留盈餘	(603,838)	(537,100)	(66,738)	12%
股東權益其他調整項目	0	(1,942)	1,942	-100%
股東權益總額	4,406,330	5,008,128	(601,798)	-12%
增減比率變動達 20%以上分析說明： 1. 其他資產：主係因預付設備款減少，及遞延所得稅資產評估其可能實現金額，予以部份轉列所得稅費用所致。 2. 長期負債：主係因提前償還部份中期銀行借款所致。 3. 資本公積：主係以資本公積彌補 103 年度虧損，致使資本公積隨之減少。				

(二)財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

1. 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入	1,575,121	1,853,771	(278,650)	-15%
營業成本	(2,029,895)	(2,251,773)	221,878	-10%
營業毛利	(454,774)	(398,002)	(56,772)	14%
營業費用	(78,013)	(86,141)	8,128	-9%
營業損益	(532,787)	(484,143)	(48,644)	10%
本期稅前損益	(524,851)	(479,564)	(45,287)	9%
所得稅(費用)利益	(78,987)	(57,536)	(21,451)	37%
本期稅後損益	(603,838)	(537,100)	(66,738)	12%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入：104 年度營收因上半年太陽能成長動能趨緩及整體供應鏈價格下滑而受影響。				
2. 營業成本：104 年度因產品之原物料及製造成本持續降低，因此營業成本亦隨之下降。				
3. 營業毛利：主係 104 年度整體供應鏈價格下滑，使營業毛利較 103 年低。				
4. 所得稅(費用)利益：依遞延所得稅資產之可能實現金額評估結果，部份遞延所得稅資產予以轉列所得稅費用。				

2. 預期銷售數量與其依據

單位：仟片

產品別	預期銷售數量
多晶矽太陽能晶片	67,997

本公司 105 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。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

(三)現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增（減）比例
現金流量比率	24.78%	4.95%	400.61%
現金流量允當比率	3.35%	15.05%	-77.74%
現金再投資比率	1.27%	0.27%	370.37%
現金流量比率：主係 104 年度應收帳款及存貨金額較 103 年度降低，因此 104 年度來自營業活動淨現金流量較 103 年度增加。			
現金流量允當比率：主係最近五年太陽能產業因市況變動，產業之產品銷售價格逐步下降，致使獲利降低，因此來自營業活動之累計淨現金流量減少。			
現金再投資比率：主係 104 年度應收帳款及存貨金額較 103 年度降低，因此 104 年度來自營業活動淨現金流量較 103 年度增加。			

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營運活動淨現金流量	預計全年來自投資及融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
903,026	420,862	(209,511)	1,114,377	—	—
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：依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及預期接單情形與整體成本與費用之估計，預計 105 年度來自營業活動之現金流入為 420,862 仟元。					
(2)投資活動：依 105 年度整體營運計畫，預計相關之投資支出為 238,827 仟元。					
(3)融資活動：依 105 年度整體營運計畫，預計融資活動將流入 29,316 仟元。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 最近年度重大資本支出：無。
2. 對財務業務之影響：無。

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

1. 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。
2. 未來一年投資計畫：本公司 104/11/10 董事會決議通過轉投資生物晶片及系統公司案，截至年報刊印日止，尚未執行。

(六)其他重要事項：無。.

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003205 號

達能科技股份有限公司 公鑒：

達能科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。上開財務報告採用權益法投資之永旺能源股份有限公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關永旺能源股份有限公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該採用權益法之投資民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之金額分別為新台幣 0 仟元及 264,201 仟元，各占資產總額之 0%及 4%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之綜合損益分別為損失新台幣 9,386 仟元及利益 9,672 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達能科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

李秀玲



會計師

林鈞堯

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 5 日



達能科技股份有限公司
資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 954,300	17	\$ 564,481	10		
1170	應收帳款淨額	六(二)	194,519	4	131,063	2		
1200	其他應收款		10,156	-	9,571	-		
130X	存貨	六(三)	191,454	4	115,194	2		
1410	預付款項		18,449	-	40,768	1		
1479	其他流動資產－其他		290	-	1,528	-		
11XX	流動資產合計		1,369,168	25	862,605	15		
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)	-	-	264,201	4		
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	3,602,486	65	3,960,322	67		
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	289,076	5	346,257	6		
1980	其他金融資產－非流動	八	11,021	-	11,020	-		
1990	其他非流動資產－其他	六(六)	255,036	5	456,046	8		
15XX	非流動資產合計		4,157,619	75	5,037,846	85		
1XXX	資產總計		\$ 5,526,787	100	\$ 5,900,451	100		

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$	-	\$	219,992
2170	應付帳款			194,173		113,227
2200	其他應付款	六(八)		104,911		134,164
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(九)				
	負債			90,000		489,983
2355	應付租賃款—流動	六(十)		-		26,783
2399	其他流動負債—其他			1,505		1,456
21XX	流動負債合計			390,589		985,605
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)		123,750		600,398
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		355		-
2610	長期應付票據及款項	六(十)		-		42,333
2670	其他非流動負債—其他	六(十三)		3,965		3,770
25XX	非流動負債合計			128,070		646,501
2XXX	負債總計			518,659		1,632,106
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		3,496,758		2,648,233
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		2,050,412		2,253,805
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	537,100)	(	624,731)
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(	1,942)	(	8,962)
3XXX	權益總計			5,008,128		4,268,345
重大承諾事項及或有事項						
負債及股東權益總計		九	\$	5,526,787	\$	5,900,451

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所李秀玲、林鈞堯會計師民國 104 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



 達能科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國 103 年及 102 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	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,853,771 100	\$ 1,011,473 100
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)	(2,251,773) (121)	(1,595,734) (158)
5900 營業毛損		(398,002) (21)	(584,261) (58)
營業費用	六(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		(2,850) -	(4,093) -
6200 管理費用		(63,151) (4)	(61,403) (6)
6300 研究發展費用		(20,140) (1)	(17,368) (2)
6000 營業費用合計		(86,141) (5)	(82,864) (8)
6900 營業損失		(484,143) (26)	(667,125) (66)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	8,148 -	7,193 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	29,242 2	(45,367) (5)
7050 財務成本	六(二十一)	(23,425) (1)	(44,788) (4)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(9,386) (1)	9,883 1
7000 營業外收入及支出合計		4,579 -	(73,079) (7)
7900 稅前淨損		(479,564) (26)	(740,204) (73)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(57,536) (3)	115,936 11
8200 本期淨損		(\$ 537,100) (29)	(\$ 624,268) (62)
其他綜合損益			
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	六(十七)	\$ - -	(\$ 211) -
8500 本期綜合損失總額		(\$ 537,100) (29)	(\$ 624,479) (62)
9750 基本每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.55)	(\$ 2.41)
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.55)	(\$ 2.41)

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
李秀玲、林鈞堯會計師民國 104 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



資本公積				其他權益			
採用權益法認列關聯企業及合資淨值之變動				國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
發行溢價	動	限制員工權利新股	待彌補虧損	其	他	權	益
				其			
				總額			

102 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,036,733	\$ 2,744,683	\$ -	\$ -	(\$ 780,645)	(\$ 201)	\$ -	\$ 4,000,570
現金增資	六(十四)	600,000	245,400	-	-	-	-	-	845,400
現金增資保留員工認購	六(十二)	-	276	-	-	-	-	-	276
資本公積彌補虧損	六(十六)	-	(780,294)	-	-	780,294	-	-	-
限制員工權利股票	六(十七)	11,500	-	-	1,382	-	-	(8,550)	4,332
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十五)(十六)	-	-	42,358	-	(112)	-	-	42,246
102 年度淨損	六(十六)	-	-	-	-	(624,268)	-	-	(624,268)
102 年度稅後其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	(211)	-	(211)
102 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,648,233	\$ 2,210,065	\$ 42,358	\$ 1,382	(\$ 624,731)	(\$ 412)	(\$ 8,550)	\$ 4,268,345

103 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,648,233	\$ 2,210,065	\$ 42,358	\$ 1,382	(\$ 624,731)	(\$ 412)	(\$ 8,550)	\$ 4,268,345
現金增資	六(十四)	850,000	464,100	-	-	-	-	-	1,314,100
現金增資保留員工認購	六(十二)	-	231	-	-	-	-	-	231
資本公積彌補虧損	六(十六)	-	(624,731)	-	-	624,731	-	-	-
限制員工權利股票	六(十七)	(1,475)	428	-	(1,063)	-	-	6,608	4,498
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十五)	-	-	16,988	-	-	-	-	16,988
103 年度淨損	六(十六)	-	-	-	-	(537,100)	-	-	(537,100)
處分採用權益法之投資		-	-	(59,346)	-	-	412	-	(58,934)
103 年 12 月 31 日餘額		\$ 3,496,758	\$ 2,050,093	\$ -	\$ 319	(\$ 537,100)	\$ -	(\$ 1,942)	\$ 5,008,128

董事長：趙元山



 達能科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 479,564)	(\$ 740,204)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	537,007	505,576
攤銷費用		5,295	5,939
呆帳費用提列數	六(二)	99	290
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	十三(二)	9,386	(9,883)
處分不動產、廠房及設備利益		(127)	-
處分投資利益		(63,302)	(101)
長期借款手續費攤銷數		3,894	5,708
利息費用	六(二十一)	19,208	39,062
利息收入	六(十九)	(4,823)	(4,773)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	4,729	4,608
預付設備款轉其他損失		41,724	-
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		(63,555)	(107,157)
其他應收款		250	3,858
存貨		(76,260)	(29,817)
預付款項		22,319	17,507
其他流動資產		1,237	(1,278)
其他非流動資產		(8,872)	(536)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		80,946	89,170
其他應付款		6,664	42,263
其他流動負債		50	1
營運產生之現金流入(流出)		36,305	(179,767)
利息收現		4,430	4,768
支付利息		(20,967)	(48,543)
支付所得稅		(442)	(486)
營業活動之淨現金流入(流出)		19,326	224,028
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(四)	-	(49,500)
處分採用權益法之投資		276,171	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(29,319)	(169,931)
資本化利息	六(二十一)	-	(8,165)
處分不動產、廠房及設備		195	82,865
預付設備款增加		(20,995)	(101,145)
其他金融資產減少		-	27,503
存出保證金減少		130	2,450
投資活動之淨現金流入(流出)		226,182	(215,923)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		-	738,973
短期借款減少		(219,992)	(830,397)
聯貸案主辦費		-	(4,720)
舉借長期借款		370,000	1,522,400
償還長期借款		(1,250,525)	(2,512,776)
存入保證金減少		(155)	(2,380)
應付租賃款增加		-	82,864
應付租賃款減少		(69,117)	(13,748)
現金增資	六(十四)	1,314,110	845,400
籌資活動之淨現金流入(流出)		144,311	(174,384)
本期現金及約當現金增加(減少)數		389,819	(614,335)
期初現金及約當現金餘額		564,481	1,178,816
期末現金及約當現金餘額		\$ 954,300	\$ 564,481

請參閱後附財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
李秀玲、林鈞堯會計師民國 104 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002959 號

達能科技股份有限公司 公鑒：

達能科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

支秉鈞

李秀玲
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 5 年 2 月 2 4 日



達能科技股份有限公司
資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	903,026	19	\$	954,300	17
1150	應收票據淨額			13,247	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		140,619	3		194,519	4
1200	其他應收款			5,712	-		9,230	-
1220	本期所得稅資產			1,047	-		926	-
130X	存貨	六(三)		170,795	4		191,454	4
1410	預付款項			12,515	-		18,449	-
1479	其他流動資產－其他			1	-		290	-
11XX	流動資產合計			1,246,962	26		1,369,168	25
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		3,241,820	67		3,602,486	65
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		209,735	4		289,076	5
1980	其他金融資產－非流動	八		11,381	-		11,021	-
1990	其他非流動資產－其他	六(六)		126,644	3		255,036	5
15XX	非流動資產合計			3,589,580	74		4,157,619	75
1XXX	資產總計		\$	4,836,542	100	\$	5,526,787	100

(續次頁)



達能科技股份有限公司

資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
	附註	金	額	%	金	額	%
流動負債							
2170	應付帳款	\$	192,599	4	\$	194,173	3
2200	其他應付款	六(七)	98,113	2		104,911	2
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(八)					
	負債		75,008	2		90,000	2
2399	其他流動負債—其他		1,787	-		1,505	-
21XX	流動負債合計		<u>367,507</u>	<u>8</u>		<u>390,589</u>	<u>7</u>
非流動負債							
2540	長期借款	六(八)	58,325	1		123,750	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	-	-		355	-
2670	其他非流動負債—其他	六(十二)	4,380	-		3,965	-
25XX	非流動負債合計		<u>62,705</u>	<u>1</u>		<u>128,070</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>430,212</u>	<u>9</u>		<u>518,659</u>	<u>9</u>
股本							
	六(十三)						
3110	普通股股本		3,496,268	72		3,496,758	63
資本公積							
	六(十四)						
3200	資本公積		1,513,900	31		2,050,412	37
保留盈餘							
	六(十五)						
3350	待彌補虧損		(603,838)	(12)		(537,100)	(9)
其他權益							
	六(十六)						
3400	其他權益		-	-		(1,942)	-
3XXX	權益總計		<u>4,406,330</u>	<u>91</u>		<u>5,008,128</u>	<u>91</u>
重大承諾事項及或有事項							
	九						
3X2X	負債及股東權益總計	\$	<u>4,836,542</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,526,787</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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司
綜合損益表
民國 104 年及 103 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	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)	\$ 1,575,121 100	\$ 1,853,771 100
5000 營業成本	六(三)(二十一)(二十二)	(2,029,895) (129)	(2,251,773) (121)
5900 營業毛損		(454,774) (29)	(398,002) (21)
5950 營業毛損淨額		(454,774) (29)	(398,002) (21)
營業費用	六(二十一)(十二)		
6100 推銷費用		(4,447) -	(2,850) -
6200 管理費用		(56,006) (4)	(63,151) (4)
6300 研究發展費用		(17,560) (1)	(20,140) (1)
6000 營業費用合計		(78,013) (5)	(86,141) (5)
6900 營業損失		(532,787) (34)	(484,143) (26)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)	10,300 1	8,148 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	2,032 -	29,242 2
7050 財務成本	六(二十)	(4,396) -	(23,425) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		- -	(9,386) (1)
7000 營業外收入及支出合計		7,936 1	4,579 -
7900 稅前淨損		(524,851) (33)	(479,564) (26)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(78,987) (5)	(57,536) (3)
8000 繼續營業單位本期淨損		(603,838) (38)	(537,100) (29)
8200 本期淨損		(\$ 603,838) (38)	(\$ 537,100) (29)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 603,838) (38)	(\$ 537,100) (29)
9750 基本每股虧損	六(二十四)	(\$ 1.73)	(\$ 1.55)
9850 稀釋每股虧損	六(二十四)	(\$ 1.73)	(\$ 1.55)

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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司
權益變動表
民國 104 年度及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

本公司												其他權益			
附註	普通股股本	發行溢價	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值之變動數	限制員工權利 股票	待彌補虧損	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	其	他	權	益	權益總額				
	\$ 2,648,233	\$ 2,210,065	\$ 42,358	\$ 1,382	(\$ 624,731)	(\$ 412)	(\$ 8,550)			\$ 4,268,345					
六(十三)	850,000	464,100	-	-	-	-	-	-		1,314,100					
六(十一)	-	231	-	-	-	-	-	-		231					
六(十五)	-	(624,731)	-	-	624,731	-	-	-		-					
六(十六)	(1,475)	428	-	(1,063)	-	-	6,608			4,498					
六(十四)	-	-	16,988	-	-	-	-	-		16,988					
六(十五)	-	-	-	-	(537,100)	-	-	-	(537,100)						
	-	-	(59,346)	-	-	412	-	-	(58,934)						
	<u>\$ 3,496,758</u>	<u>\$ 2,050,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319</u>	<u>(\$ 537,100)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,942)</u>			<u>\$ 5,008,128</u>					
	\$ 3,496,758	\$ 2,050,093	\$ -	\$ 319	(\$ 537,100)	\$ -	(\$ 1,942)			\$ 5,008,128					
六(十五)	-	(537,100)	-	-	537,100	-	-	-		-					
六(十六)	(490)	907	-	(319)	-	-	1,942			2,040					
六(十五)	-	-	-	-	(603,838)	-	-	-	(603,838)						
	<u>\$ 3,496,268</u>	<u>\$ 1,513,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 603,838)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 4,406,330</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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



 達能科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 524,851)	(\$ 479,564)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	533,797	537,007
攤銷費用		3,958	5,295
呆帳費用提列數	六(二)	184	99
採用權益法認列之關聯企業損失之份額		-	9,386
處分不動產、廠房及設備利益		-	(127)
處分投資利益		-	(63,302)
長期借款手續費攤銷數		-	3,894
利息費用	六(二十)	4,135	19,208
利息收入	六(十八)	(6,075)	(4,823)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	2,040	4,729
預付設備款轉其他損失		-	41,724
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		53,782	(63,555)
其他應收款		4,020	250
存貨		20,659	(76,260)
預付款項		5,934	22,319
其他流動資產		289	1,237
其他非流動資產		2,983	(8,872)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(1,574)	80,946
其他應付款		3,263	6,664
其他流動負債		282	50
營運產生之現金流入		89,512	36,305
利息收現		6,056	4,430
支付利息		(3,905)	(20,967)
支付所得稅		(604)	(442)
營業活動之淨現金流入		91,059	19,326
投資活動之現金流量			
處分採用權益法之投資		-	276,171
取得不動產、廠房及設備		(61,555)	(29,319)
處分不動產、廠房及設備		-	195
預付設備款增加		-	(20,995)
其他金融資產增加		(360)	-
存出保證金增加		(31)	-
存出保證金減少		-	130
投資活動之淨現金(流出)流入		(61,946)	226,182
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		-	(219,992)
舉借長期借款		200,000	370,000
償還長期借款		(280,417)	(1,250,525)
存入保證金增加		30	-
存入保證金減少		-	(155)
應付租賃款減少		-	(69,117)
現金增資	六(十三)	-	1,314,100
籌資活動之淨現金(流出)流入		(80,387)	144,311
本期現金及約當現金(減少)增加數		(51,274)	389,819
期初現金及約當現金餘額		954,300	564,481
期末現金及約當現金餘額		\$ 903,026	\$ 954,300

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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



會計師核閱報告

(105)財審報字第 15005146 號

達能科技股份有限公司 公鑒：

達能科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

支秉鈞

李秀玲
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 5 年 4 月 2 8 日



達能科技股份有限公司

資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產負債表係經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			附註	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日			
				金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	969,576	21	\$	903,026	19	\$	982,041	18
1150	應收票據淨額			21,589	1		13,247	-		16,959	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		114,762	2		140,619	3		115,757	2
1200	其他應收款			5,266	-		5,712	-		5,630	-
1220	本期所得稅資產			1,067	-		1,047	-		1,071	-
130X	存貨	六(三)		158,490	3		170,795	4		207,903	4
1410	預付款項			41,017	1		12,515	-		23,999	1
1479	其他流動資產－其他			870	-		1	-		1,703	-
11XX	流動資產合計			1,312,637	28		1,246,962	26		1,355,063	25
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及									
		八		3,104,870	66		3,241,820	67		3,471,707	64
1840	遞延所得稅資產	六(二十									
		一)		208,326	4		209,735	4		295,541	6
1980	其他金融資產－非流動			11,380	-		11,381	-		11,021	-
1990	其他非流動資產－其他	六(五)		91,446	2		126,644	3		258,308	5
15XX	非流動資產合計			3,416,022	72		3,589,580	74		4,036,577	75
1XXX	資產總計		\$	4,728,659	100	\$	4,836,542	100	\$	5,391,640	100

(續次頁)



達能科技股份有限公司

資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$ 182,345	4	192,599	4	\$ 213,651	4
2200	其他應付款	六(六)	91,053	2	98,113	2	106,991	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)						
	債		75,008	1	75,008	2	90,000	2
2399	其他流動負債－其他		1,605	-	1,787	-	1,604	-
21XX	流動負債合計		<u>350,011</u>	<u>7</u>	<u>367,507</u>	<u>8</u>	<u>412,246</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(七)	39,573	1	58,325	1	101,250	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	99	-	-	-	-	-
2670	其他非流動負債－其他	六(十)	4,486	-	4,380	-	4,062	-
25XX	非流動負債合計		<u>44,158</u>	<u>1</u>	<u>62,705</u>	<u>1</u>	<u>105,312</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>394,169</u>	<u>8</u>	<u>430,212</u>	<u>9</u>	<u>517,558</u>	<u>10</u>
股本								
3110	普通股股本	六(十一)	3,496,268	74	3,496,268	72	3,496,758	65
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)	1,513,900	32	1,513,900	31	2,051,068	38
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十三)	(675,678)	(14)	(603,838)	(12)	(672,768)	(13)
其他權益								
3400	其他權益	六(十四)	-	-	-	-	(976)	-
3XXX	權益總計		<u>4,334,490</u>	<u>92</u>	<u>4,406,330</u>	<u>91</u>	<u>4,874,082</u>	<u>90</u>
重大承諾事項及或有事項								
3X2X	負債及股東權益總計	九	<u>\$ 4,728,659</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,836,542</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,391,640</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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司

綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 452,192 100	\$ 391,678 100
5000 營業成本	六(三)(十) 九)(二十)	(496,990) (110)	(511,619) (131)
5900 營業毛損		(44,798) (10)	(119,941) (31)
5950 營業毛損淨額		(44,798) (10)	(119,941) (31)
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(621) -	(656) -
6200 管理費用		(15,187) (4)	(14,795) (4)
6300 研究發展費用		(4,521) (1)	(4,764) (1)
6000 營業費用合計		(20,329) (5)	(20,215) (5)
6900 營業損失		(65,127) (15)	(140,156) (36)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	2,259 1	1,978 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	(6,765) (2)	(2,849) (1)
7050 財務成本	六(十八)	(699) -	(1,461) -
7000 營業外收入及支出合計		(5,205) (1)	(2,332) (1)
7900 稅前淨損		(70,332) (16)	(142,488) (37)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(1,508) -	6,820 2
8000 繼續營業單位本期淨損		(71,840) (16)	(135,668) (35)
8200 本期淨損		(\$ 71,840) (16)	(\$ 135,668) (35)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 71,840) (16)	(\$ 135,668) (35)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 0.21)	(\$ 0.39)
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$ 0.21)	(\$ 0.39)

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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



達能科技股份有限公司

權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本	公積	待彌補虧損	其他	權益總額
		發行溢價	限制員工權利股票			
	\$ 3,496,758	\$ 2,050,093	\$ 319	(\$ 537,100)	(\$ 1,942)	\$ 5,008,128
六(十四)	-	-	656	-	966	1,622
六(十三)	-	-	-	(135,668)	-	(135,668)
	<u>\$ 3,496,758</u>	<u>\$ 2,050,093</u>	<u>\$ 975</u>	<u>(\$ 672,768)</u>	<u>(\$ 976)</u>	<u>\$ 4,874,082</u>
	\$ 3,496,268	\$ 1,513,900	\$ -	(\$ 603,838)	\$ -	\$ 4,406,330
六(十五)	-	-	-	(71,840)	-	(71,840)
	<u>\$ 3,496,268</u>	<u>\$ 1,513,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 675,678)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,334,490</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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜





達能科技股份有限公司
現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 70,332)	(\$ 142,488)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 137,400	132,789
攤銷費用	562	1,189
呆帳轉列收入數	六(二) (94)	(14)
利息費用	六(十八) 681	1,281
利息收入	六(十六) (1,290)	(1,441)
股份基礎給付酬勞成本	六(九) -	1,622
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	(8,383)	(17,044)
應收帳款淨額	25,993	78,861
其他應收款	242	3,590
存貨	12,305	(16,449)
預付款項	(28,502)	(5,550)
其他流動資產	(869)	(1,413)
其他非流動資產	33,855	(195)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(10,254)	19,478
其他應付款	(5,864)	(2,226)
其他流動負債	(182)	98
營運產生之現金流入	85,268	52,088
利息收現	1,493	1,452
支付利息	(584)	(1,305)
支付所得稅	(20)	(145)
營業活動之淨現金流入	86,157	52,090
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(1,636)	-
預付設備款增加	-	(1,849)
存出保證金減少	781	-
投資活動之淨現金流出	(855)	(1,849)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(18,752)	(22,500)
籌資活動之淨現金流出	(18,752)	(22,500)
本期現金及約當現金增加數	66,550	27,741
期初現金及約當現金餘額	903,026	954,300
期末現金及約當現金餘額	\$ 969,576	\$ 982,041

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：趙元山



經理人：方震銘



會計主管：吳育宜



伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明事項：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開說明書第 71 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：

(一)董事會運作情形

最近(104)年度，董事會開會 6 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	趙元山	6/6	0	100.00%	無
董事	任昭銘	6/6	0	100.00%	無
董事	方震銘	6/6	0	100.00%	無
獨立董事	鄭優	5/6	0	83.33%	無
獨立董事	蔡文精	4/6	1	66.67%	無
獨立董事	林和源	5/6	1	83.33%	無
獨立董事	趙義隆	6/6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

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

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：

董事會日期：104年11月10日

議案內容：本公司轉投資生物晶片及系統公司案

利益迴避董事：任昭銘董事

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第206條之規定，董事任昭銘不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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

- (1)本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。
- (2)本公司已於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。104年度評估結果，已於105年2月24日董事會呈報，各項評估指標皆符合董事成員之認同，需改善事項，亦已建議並獲得改善。
- (3)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10次，運作情形順暢。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司於103年6月18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(104)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	4	1	80.00%	無
獨立董事	鄭優	5	0	100.00%	無
獨立董事	林和源	5	0	100.00%	無
獨立董事	趙義隆	5	0	100.00%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨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，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：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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
 - (1)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。
 - (2)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。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。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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	✓		本公司已於103年依據「上市上櫃公司治理實務守則」通過訂定「公司治理實務守則」，並經104年3月25日董事會修訂本守則，且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)	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情形及原因
	是	否	摘要說明	
則？				
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？ (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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司責成相關部門依內部作業程序專責處理股東、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) (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。 (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) 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、員工訂定有「防範內線交易管理作業程序」予以規範相關行為。	無差異；與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？	✓		(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8-11頁。 (二) 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。 (三) 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。104年度已依辦法所訂之25項評估項目執行，並已於105年2月2日完成評估作業，且評估結果亦於105年2月24日呈報董事	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 情形及原因
	是	否	
(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? (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?			會。104 年董事會績效評估之結果,顯示董事會對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質及內部控制獲得所有董事之認同,惟為加強會計師與獨立董事之溝通,另已建立電子信箱聯繫管道,以達到即時、快速之溝通。 (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 項進行評估。104 年度之評估已於 104 年 3 月 17 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 104 年 3 月 25 日提報審計委員會及董事會通過。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道,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專區,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(http://www.danentech.com/investor_cir.aspx)
五、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。
六、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? (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)?	✓		(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。 (二) 本公司設有中、英文網站,並依工作職責設有專人執行相關工作,負責蒐集及揭露相關資訊;發言人為方震銘總經理,代理發言人為吳育宜副總經理。
七、公司是否有其他有	✓		(一) 本公司於公司網站之公司治理專區、年

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則規定 情形及原因
	是	否	摘要說明	
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、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			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。 (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福利事項，進而促進勞資間之關係更和諧。 (三)本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人權益。 (四)本公司與客戶及供應商溝通管道順暢且關係良好。 (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，104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。 (六)本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法及規範執行。 (七)本公司已為董事及經理人購買責任保險。 (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。 (九)本公司於公司章程明定董事選舉採候選人提名制度。 (十)本公司於股東常會開會 10 日前於公開資訊觀測站上傳年報，惟自 105 年起，本公司將於股東會開會 14 日前於公開資訊觀測站上傳年報。	上市上櫃公司 治理實務 守則規定相 符。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）	✓		(一)本公司依規定每年完成公司治理自評報告，104 年公司治理自評報告已於 105 年 1 月完成，各自評項目之實際運作情形均依照「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定確實遵循辦理，未發現重大缺失。 (二)本公司將依第三屆公司治理評鑑指標持續完成 105 年公司治理評估報告，並推動股東會電子投票及英文資訊揭露等事項，以進一步更落實公司治理。	無差異；與 上市上櫃公 司治理實務 守則規定相 符。

附表一：104 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	趙元山	104.11.05~104.11.05	社團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3 小時
		104.12.28~104.12.28	社團法人中華公司治理協會	企業併購與內線交易	3 小時
董事	任昭銘	104.11.20~104.11.10	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3 小時

		104.12.10~104.12.10	證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及內部控制	3 小時
董事	方震銘	104.10.12~104.10.12	證券暨期貨市場發展基金會	企業如何做好社會責任與報告書實務	3 小時
		104.11.06~104.11.06	社團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3 小時
獨立董事	鄭 優	104.07.17~104.07.17	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3 小時
		104.11.20~104.11.20	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理藍圖及企業社會責任願景	3 小時
獨立董事	蔡文精	104.08.21~104.08.21	中國民國會計師公會全國聯	中小企業採用我國企業會計準則之推動與因應	4 小時
		104.10.16~104.10.16	中國民國會計師公會全國聯	非公開發行企業會計處理規範之變革與解析	7 小時
		104.10.21~104.10.21	中國民國會計師公會全國聯	最新房地合一實施後之差異及應注意事項	3 小時
獨立董事	林和源	104.10.07~104.10.07	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時
		104.10.29~104.10.29	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與獨立董事運作實務	3 小時
董事	趙義隆	104.03.06~104.03.06	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會的績效評估	3 小時
		104.04.07~104.04.07	社團法人中華公司治理協會	從董監事角度看外部審計與內部控制	3 小時

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月25日經董事會決議設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，103年8月5日經董事會決議成立第三屆薪資報酬委員會，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

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註 (註 3)
		商務、法務、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、法務、 財務、會計或公司 業務所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	鄭 優			√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	無
獨立董事	蔡文精		√		√	√	√	√	√	√	√	√	1	無
獨立董事	趙義隆	√			√	√	√	√	√	√	√	√	2	無

註 1：身分別請填列係為董事、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，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

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

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

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：103 年 8 月 5 日至 106 年 6 月 17 日，最近年度(104 年)薪資報酬委員會開會 2 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄭 優	2	0	100	無
委員	蔡文精	2	0	100	無
委員	趙義隆	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。					

(五)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、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)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？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		(一)本公司已於104年12月22日經董事會決議通過，依公司治理、員工關懷、夥伴關係、環境永續及社會參與等五大面向訂定本公司之企業社會責任政策。為落實企業社會責任於經營管理中，於103年起，陸續訂定相關辦法與制度，以做為落實企業社會責任之依據。並於104年1月成立企業社會責任推動小組，且每季將執行情形及檢討改善項目向董事會報告。 (二)本公司每年度定期舉辦相關教育訓練課程，每月發佈「企業社會責任推動公告」，向全公司同仁進行企業社會責任宣導，並透過會議與董事分享相關之議題。 (三)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副總經理，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，並定期向董事會報告推動情形。 (四)公司訂有「薪資給付管理辦法」等規章作為薪資報酬政策遵循依據，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考核與監督；員工績效考核制度則透過全公司參與的KPI績效指標評估及每半年度實施之員工績效考核與企業社會責任政策結合。	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、發展永續環境 (一) 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) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		(一) 公司持續建置回收水處理系統，將製程廢水回收再使用，目前回收率達到 30%，將持續投入資源以提升水之使用；針對製程使用所產出之廢棄物(廢切削油)，以再利用處理方式，100%回收切削油再利用，讓資源有效循環再使用，降低對環境的衝擊與負荷。 (二) 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，落實各項環境保護措施。 (三) 本公司持續推動節約能源措施，達到降低溫室氣體與二氧化碳排放外，亦同步達到節約營運成本目的；103、104 年度分別節省電力 1,594,932 kWh 及 1,251,355 kWh；103、104 年度降低二氧化碳排放量分別為 832 噸及 652 噸。	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、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程	√		(一) 本公司依據勞動法規並尊重國際公認基本勞動人權原則，訂定人事管理規章，保障員工之合法權益。 (二) 公司於內外部網站 (http://www.danentech.com/investor_cir.aspx) 皆建置有「員工申訴信箱」，由專人依申訴處理程序提供即時有效之處理方式。 (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；為照顧同仁身心健康，公司除了設有廠護人員，另聘有駐廠專業醫師，提供同仁健康諮詢，並且每年免費為同仁辦理健康檢查。 (四) 本公司定期舉辦勞資會議、設置員工意見信箱及不定期舉行茶會，讓員工意見能暢通表達，並通過公司公告，使員工及時瞭解公司之重大營運狀況、訊息、宣導、培訓及活動等資訊，充分達到員工與公司全方位溝通之目的。 (五) 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、工安課程，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。 (六) 本公司責成行銷業務處，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	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	
序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，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？			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」等規章保障客戶成品品質、退貨及換貨、客訴處理、訂單等應有消費者權益；更訂定作業規範主動進行客戶滿意度調查。 公司網站亦設置有產品服務信箱，專人依內部程序處理相關問題，溝通管道資訊揭露於本公司網站 (http://www.danentech.com/investor_cir.aspx)。 (七) 本公司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、損害消費者權益之行為。 (八) 公司採購單位於建立供應商基本資料時，皆先評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，並記錄於供應商基本資料表中。 品保單位針對新供應商及現有供應商進行評估或複查時，會針對供應商有無 ISO14001 系統認證書、「環境管理物質」管理系統、對環境之衝擊為何等 12 項影響環境與社會指標，進行稽核，並記錄其結果。 (九) 本公司針對主要供應商進行企業社會責任與環境影響評估，並已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。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司於公司網站建置有企業社會責任專區，並於企業社會責任專區、年報及公開資訊觀測站揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 (http://www.danentech.com/csr.aspx)	無差異；與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司致力以生產技術提升強化企業社會責任，目前使用切片線為業界首位，線徑最細，對提升原料使用效率及成品單位耗能，以及減少廢棄物產生等方面皆有相當助益。 (二) 本公司主係生產太陽能多晶矽晶片，係屬綠色能源事業，且本公司致力於落實環保相關工作，並積極向員工宣導相關之節能減碳措施。 (三) 目前本公司工廠產製過程中，所產生之廢水及廢氣皆經由污染防治設備處理後，才能排放，事業廢棄物則委託主管機關核可之合格清除處理機構清理，盡可能避免環境衝擊。				

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	
(四)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。 (五)本公司訂有安全衛生管理辦法，以保障員工之衛生安全。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無此情形。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		(一)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。 (二)本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，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、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。 (三)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，並陳報其直屬主管及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，或提供非法政治獻金等之情形。	無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建	√		(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。 (二)本公司責成總經理室為專責單位，負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (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」，明確說明利益牴觸之情況，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。本公司全體員工已簽署「從業道德準則承諾書」，承諾遵循應避免因個人利益而犧牲公司利益或與公司利益有所衝突之情事。 (四)公司依國際會計準則建立會計制度，並依「公開發	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	
立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			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，定期向審計委員會及董事會提報查核結果。 (五)本公司透過內部網路加強宣導誠信經營相關政策，並請全體員工簽署從業道德承諾書，且每年制定年度教育訓練計畫，實施內部訓練課程，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？(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？(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？	√		(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)本公司訂定有申訴處理作業程序，並明訂由專責單位負責予以保密。 (三)本公司對於處理檢舉情事之相關人員皆以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異；與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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。	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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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。				
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) (一)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。 (二)為強化公司誠信經營的決心，公司訂定「從業道德規範準則」，提供全體員工共同遵循並實施承諾書簽署，2015年簽署率達100%。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式：有關公司治理相關規章請參閱本公司網站，投資人服務／公司治理 (http://www.danentech.com/investor_cg.aspx)。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

105年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	葉文國	102.04.01	104.05.31	公司組織調整
研發主管	王蓉軍	104.06.01	105.01.31	公司組織調整

(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。

達能科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

達能科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 1,400,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額為新台幣 14,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，達能科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響限制員工權利新股發行之情事。

此致

達能科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 李香沁



中華民國 105 年 6 月 2 日

達能科技股份有限公司



董 事 長 ： 趙 元 山

