

達能科技股份有限公司
一百一十四年股東常會議事錄

時 間：民國一百一十四年六月十八日(星期三)上午十時

地 點：豐邑雲智匯國際廳(新竹市東區慈雲路 118 號 3 樓)

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權 0 股後)為 76,495,118 股，
出席股東及股東代理人所代表股份計 43,443,959 股，佔本公司實收股份總額之
56.79%。

主席：董事長 方震銘

記錄：梁瑗庭

出席董事會成員：董事長 方震銘、獨立董事暨審計委員會委員 丁健興

列席：資誠聯合會計師事務所 余正富會計師、遠東聯合法律事務所 羅芸祁律師、會計主
管 劉思汎、稽核主管 蘇宏家

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：113 年度營業報告。

說明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案由：113 年度審計委員會查核報告。

說明：本公司審計委員會查核 113 年度決算表冊報告書，請參閱附件二。

四、承認事項：

第一案：

董事會提

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 113 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所余正富會計師及黃金連會計師
查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

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：43,443,959 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：43,202,930 權	99.44%
反對權數：148,060 權	0.34%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：92,969 權	0.21%

本案照原案表決通過。

第二案：

董事會提

案由：承認 113 年度虧損撥補案。

說明：一、本公司 113 年度稅後淨損新台幣 4,360,435 元，期末待彌補虧損新台幣 64,529,501 元，謹擬具虧損撥補表，請參閱附件四。

二、本公司 113 年度稅後為虧損，擬不分派股利。

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：43,443,959 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：43,200,728 權	99.44%
反對權數：149,896 權	0.34%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：93,335 權	0.21%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案：

董事會提

案由：修訂「公司章程」部分條文案。

說明：為配合證券交易法第 14 條第 6 項，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：43,443,959 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：43,189,614 權	99.41%
反對權數：162,445 權	0.37%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：91,900 權	0.21%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 10 時 22 分，主席宣佈散會。

註：

- 1.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。
- 2.本次股東常會無股東提問。



各位股東女士、先生：

2024 年在俄烏戰爭毫無停止的跡象，再加上以哈戰爭尚未完全停火的態勢下，中東地緣政治風險仍未降溫，產業及整體經濟仍受到極大的影響，能源價格的牽引使各國通膨仍未見平緩，對於世界各國而言，過去一年依然是痛苦且難熬的一年；而美國 FED 升息政策及氣候異常加劇的影響，除了 AI 技術創新帶來的未來產業前景外，其他各產業的停滯使得經濟動能更顯疲弱。

觀察國內太陽光電產業市況，根據經濟部能源署統計顯示，截至 2024 年 11 月合計新增的年度併網量僅 1.5GW，低於前年同期的 1.9GW 水準，累計全國併網量僅約 13.93GW，與原先目標相比明顯落後，也讓經濟部重新宣布，延後 20GW 的目標至 2026 年 11 月，依據此目標推算，等同要在今、明兩年全台各建置 3GW，不過由於現階段政治環境情況依舊沒有解開，再加上台灣屋頂型市場飽和、大型地面型案場開發受阻等狀況，皆讓產業界對目前市場抱持謹慎看法。目前預估今年太陽能安裝量相較去年同期呈現衰退，主因還是政府在交接期政策不明確，再加上近期一連串的打貪壓力下，大型太陽能地面電廠涉及土地需求更加敏感，造成今年裝置量部份會因地方政府壓案的情況而延緩。不過在中長期來看再生能源仍為國家重大能源轉型政策，加上未來 AI 產業趨動之下，綠電需求勢必看漲且是外資來台投資的關鍵考量因素之一，所以中央及地方必須共同合作尋求解方。

展望 2025 年，再生能源的發展依然充滿挑戰，包括美國總統川普（Donald Trump）上任後的政策改變，業界認為在整體國內政治情況未改變之下，對國內太陽光電市場看法仍偏保守，在未來的一年若要實現政府設定的目標，除了需要政策與產業的持續協作，更須從根本上解決土地取得、基礎建設不足等重要問題。世界各國除致力於發展綠能科技外，AI 成為全球科技產業的一門顯學，國內外著名企業競相投入 AI 相關領域發展的作法，使得綠能的需求更為熱切。

達能科技目前已將重心逐步轉移至綠能系統產業鏈，目前重點投資的太陽能系統工程公司，除今年度已施工的嘉義漁電 50MW 工程整體進度穩定外，另外幾個大型案場預期也將接續完成議約及開工，其獲利能見度佳，今年表現將更優於去年，預期可為公司帶來不錯的轉投資利益，另外除了投資的太陽能系統工程公司外，達能科技同時也積極的評估工業用 UPS/BBU 及儲能系統相關的合作投資案，期望能讓公司在中長期的轉型發展更加穩定，期望藉由新的營運機會，致力朝嶄新的發展途徑昂首大步前進，以期未來可以早日達成轉型成效，以回饋股東的支持。

一、113 年度營運結果

(一)營業實施計畫結果

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	成長率
營業收入	82,540	40,973	101.45%
營業毛利(損)	(829)	(777)	6.69%
營業利益(損)	(28,534)	(40,572)	(29.67%)
稅前淨利(損)	(4,399)	(29,354)	(85.01%)
本期淨利(損)	(4,360)	(29,354)	(85.15%)
本期綜合損失總額	(4,360)	(29,354)	(85.15%)
每股盈餘(元)	(0.06)	(0.38)	(84.21%)

113 年度營收較 112 年度成長 101.45%，主係 AI 熱潮撐起市場需求。

(二)預算執行情形

本公司 113 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		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	1.72	0.95
償債能力	流動比率(%)	7,013.38	10,335.80
	速動比率(%)	6,996.58	10,325.92
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.61)	(4.03)
	股東權益報酬率(%)	(0.62)	(4.08)
	營業毛利(損)益(%)	(1.00)	(1.90)
	稅後淨利(損)率(%)	(5.28)	(71.64)
	稅後每股盈餘(元)	(0.06)	(0.38)

營運成果雖尚未能轉虧為盈但已大幅改善，且財務結構維持穩健狀態。

(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、114 年度營業計畫概要

(一)經營方針與展望

1. 以減少營運資金流失為主要營運策略，控管資源及節流措施，做為轉型營運的基礎。
2. 審慎運用現金資產，妥善規劃發展新事業的資金需求。
3. 積極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競爭力。

(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競爭力，以提高轉型成功契機。
3. 藉由策略合作與轉投資關係，提升太陽能電廠開發、興建及維運之實力，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瓶頸是地面型光電建置嚴重落後，其最大阻礙在於現行法規與土地政策，未來若無法滿足台灣產業發展核心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

方震銘



會計主管

劉思汎



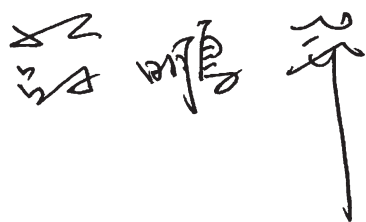
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 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 114 年股東常會

審計委員會召集人：蘇鵬飛



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004283 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體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編製，足以允當表達達能科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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個體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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨交易之真實性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十七)；營業收入會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(十四)。

達能科技股份有限公司持續尋求營運轉型發展機會，目前以從事電腦週邊產品買賣交易為主要業務型態，銷貨交易之真實性對個體財務報表之影響重大，本會計師將銷貨交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行主要因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解與評估重要銷貨客戶之徵信流程，確認授信條件經適當核准。
2. 瞭解重要銷貨客戶銷貨收入認列及收款之流程及依據，評估其相關內部控制有效性，並執行出貨、開立發票及收款等內部控制有效性之測試。
3. 抽核重要銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
4. 檢視期後是否有重大銷貨退回或折讓情事。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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個體財務報表使用者注意個體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. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於達能科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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 113 年度個體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

余正富



會計師

黃金連



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日



達能科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 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)	\$	16,102	2	\$	7,460	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			444,630	62		655,591	92
1170	應收帳款淨額	六(四)		-	-		-	-
1200	其他應收款	六(二)		18,218	3		29,459	5
1220	本期所得稅資產			878	-		679	-
1410	預付款項			1,161	-		657	-
1479	其他流動資產－其他			3	-		3	-
11XX	流動資產合計			480,992	67		693,849	98
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			-	-		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)						
	流動			4,940	1		4,940	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		218,185	31		9,709	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		10	-		88	-
1755	使用權資產	六(八)		7,869	1		2,186	-
1990	其他非流動資產－其他	六(九)		708	-		817	-
15XX	非流動資產合計			231,712	33		17,740	2
1XXX	資產總計		\$	712,704	100	\$	711,589	100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2200	其他應付款	六(十)	\$	4,223 1	\$	4,390 1
2280	租賃負債—流動			2,584 -		2,219 -
2399	其他流動負債—其他			190 -		198 -
21XX	流動負債合計			6,997 1		6,807 1
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動			5,285 1		- -
25XX	非流動負債合計			5,285 1		- -
2XXX	負債總計			12,282 2		6,807 1
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		764,951 107		764,951 107
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十三)	(	64,529) (9)	(	60,169) (8)
3XXX	權益總計			700,422 98		704,782 99
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及股東權益總計	九 十一	\$	712,704 100	\$	711,589 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 113 年及 112 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)	\$ 82,540 100	\$ 40,973 100
5000 營業成本	六(五)	(83,369) (101)	(41,750) (102)
5900 營業毛損		(829) (1)	(777) (2)
5950 營業毛損淨額		(829) (1)	(777) (2)
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(40) -	(40) -
6200 管理費用		(25,035) (30)	(24,174) (59)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	70 -	(15,581) (38)
6000 營業費用合計		(25,005) (30)	(39,795) (97)
6900 營業損失		(25,834) (31)	(40,572) (99)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	11,277 13	10,852 26
7010 其他收入	六(十六)	- -	324 1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	(6,861) (8)	(32) -
7050 財務成本	六(十八)	(18) -	(51) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	17,076 21	125 -
7000 營業外收入及支出合計		21,474 26	11,218 27
7900 稅前淨損		(4,360) (5)	(29,354) (72)
7950 所得稅費用	六(二十一)	- -	- -
8000 繼續營業單位本期淨損		(4,360) (5)	(29,354) (72)
8200 本期淨損		(\$ 4,360) (5)	(\$ 29,354) (72)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 4,360) (5)	(\$ 29,354) (72)
基本每股虧損			
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 0.06)	(\$ 0.38)
稀釋每股虧損			
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$ 0.06)	(\$ 0.38)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司
個體權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 普通股股本 待彌補虧損 權益總額

112 年 度

112 年 1 月 1 日餘額	\$ 764,951	(\$ 30,815)	\$ 734,136
112 年度淨損	-	(29,354)	(29,354)
本期綜合損益總額	-	(29,354)	(29,354)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 764,951</u>	<u>(\$ 60,169)</u>	<u>\$ 704,782</u>

113 年 度

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 764,951	(\$ 60,169)	\$ 704,782
113 年度淨損	-	(4,360)	(4,360)
本期綜合損益總額	-	(4,360)	(4,360)
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 764,951</u>	<u>(\$ 64,529)</u>	<u>\$ 700,422</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能利股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註

113 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

112 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		(\$	4,360)	(\$	29,354)
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(八)				
	(十九)		2,264		2,263
攤銷費用	六(十九)		110		202
預期信用減損損失(迴轉)提列數	十二(二)	(	70)		15,581
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	六(十七)	-	(		155)
利息費用	六(十八)		18		51
利息收入	六(十五)	(	11,277)	(	10,852)
採用權益法認列之子公司損益份額	六(六)	(	17,076)	(	125)
金融資產減損損失	六(十七)		11,760		-
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			70		51,696
預付款項		(	504)	(	308)
其他流動資產-其他		-	(		1)
其他非流動資產		-	(		288)
與營業活動相關之負債之淨變動					
其他應付款		(	167)	(	233)
其他流動負債-其他		(	8)		55
營運產生之現金(流出)流入		(	19,240)		28,532
利息收現			10,757		11,084
支付利息		(	18)	(	51)
支付所得稅		(	199)	(	496)
營業活動之淨現金(流出)流入		(	8,700)		39,069

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(	469,611)	(	670,515)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產			684,921		568,494
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款			-		30,849
取得採用權益法之投資	六(六)	(	192,000)		-
收取之股利	六(六)		600		-
投資活動之淨現金流入(流出)			23,910	(	71,172)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(二十三)	(	2,219)	(	2,185)
籌資活動之淨現金流出		(	2,219)	(	2,185)
匯率變動之影響		(	4,349)		-
本期現金及約當現金增加(減少)數			8,642	(	34,288)
期初現金及約當現金餘額			7,460		41,748
期末現金及約當現金餘額		\$	16,102	\$	7,460

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004462 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及子公司（以下簡稱「合併公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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合併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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

合併公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨交易之真實性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)；營業收入會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十四)。

達能科技股份有限公司持續尋求營運轉型發展機會，目前以從事電腦週邊產品買賣交易為主要業務型態，銷貨交易之真實性對合併財務報表之影響重大，本會計師將銷貨交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行主要因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解與評估重要銷貨客戶之徵信流程，確認授信條件經適當核准。
2. 瞭解重要銷貨客戶銷貨收入認列及收款之流程及依據，評估其相關內部控制有效性，並執行出貨、開立發票及收款等內部控制有效性之測試。
3. 抽核重要銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
4. 檢視期後是否有重大銷貨退回或折讓情事。

其他事項－對個體財務報表出具查核報告

達能科技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併財務報表使用者注意合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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，決定對合併公司民國 113 年度合併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

余正富



會計師

黃金連



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日

達能科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 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)	\$	16,450	2	\$	7,654	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)		454,130	64		665,091	94
1170	應收帳款淨額	六(四)		-	-		-	-
1200	其他應收款	六(二)		18,230	3		29,459	4
1220	本期所得稅資產			878	-		679	-
1410	預付款項			1,176	-		672	-
1479	其他流動資產—其他			3	-		3	-
11XX	流動資產合計			<u>490,867</u>	<u>69</u>		<u>703,558</u>	<u>99</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		-	-		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		4,940	1		4,940	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		208,273	29		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		10	-		88	-
1755	使用權資產	六(八)		7,869	1		2,186	-
1840	遞延所得稅資產			39	-		-	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)		708	-		817	-
15XX	非流動資產合計			<u>221,839</u>	<u>31</u>		<u>8,031</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>712,706</u>	<u>100</u>	\$	<u>711,589</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
2200	其他應付款	六(十)	\$	4,225	1	\$	4,390	1
2280	租賃負債—流動			2,584	-		2,219	-
2399	其他流動負債—其他			190	-		198	-
21XX	流動負債合計			<u>6,999</u>	<u>1</u>		<u>6,807</u>	<u>1</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動			5,285	1		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>5,285</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>12,284</u>	<u>2</u>		<u>6,807</u>	<u>1</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		764,951	107		764,951	107
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十三)	(	64,529)	(9)	(	60,169)	(8)
3XXX	權益總計			<u>700,422</u>	<u>98</u>		<u>704,782</u>	<u>99</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>712,706</u>	<u>100</u>	\$	<u>711,589</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十四)	\$	82,540	100	\$	40,973	100
5000 營業成本	六(五)	(	83,369)	(101)	(	41,750)	(102)
5900 營業毛損		(	829)	(1)	(	777)	(2)
5950 營業毛損淨額		(	829)	(1)	(	777)	(2)
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(	40)	-	(	40)	-
6200 管理費用		(	25,037)	(30)	(	24,174)	(59)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		70	-	(	15,581)	(38)
6000 營業費用合計		(	25,007)	(30)	(	39,795)	(97)
6900 營業損失		(	25,836)	(31)	(	40,572)	(99)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)		11,443	14		10,977	26
7010 其他收入	六(十六)		-	-		324	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	(	6,861)	(8)	(	32)	-
7050 財務成本	六(十八)	(	18)	-	(	51)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)		16,873	20		-	-
7000 營業外收入及支出合計			21,437	26		11,218	27
7900 稅前淨損		(	4,399)	(5)	(	29,354)	(72)
7950 所得稅利益	六(二十一)		39	-		-	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(	4,360)	(5)	(	29,354)	(72)
8200 本期淨損		(\$	4,360)	(5)	(\$	29,354)	(72)
其他綜合損益							
8500 本期綜合損益總額		(\$	4,360)	(5)	(\$	29,354)	(72)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	4,360)	(5)	(\$	29,354)	(72)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	4,360)	(5)	(\$	29,354)	(72)
基本每股虧損	六(二十二)						
9750 基本每股虧損		(\$	0.06)		(\$	0.38)	
稀釋每股虧損	六(二十二)						
9850 稀釋每股虧損		(\$	0.06)		(\$	0.38)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益
附註 普通股 股本 待彌補虧損 權益總額

112 年度

112 年 1 月 1 日餘額	\$ 764,951	(\$ 30,815)	\$ 734,136
112 年度淨損	-	(29,354)	(29,354)
本期綜合損益總額	-	(29,354)	(29,354)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 764,951	(\$ 60,169)	\$ 704,782

113 年度

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 764,951	(\$ 60,169)	\$ 704,782
113 年度淨損	-	(4,360)	(4,360)
本期綜合損益總額	-	(4,360)	(4,360)
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 764,951	(\$ 64,529)	\$ 700,422

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 113 年 1 月 1 日 112 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨損		(\$ 4,399)	(\$ 29,354)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)		
	(十九)	2,264	2,263
攤銷費用	六(十九)	110	202
預期信用減損損失(迴轉)提列數	十二(二)	(70)	15,581
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	六(十七)	-	(155)
利息費用	六(十八)	18	51
利息收入	六(十五)	(11,443)	(10,977)
金融資產減損損失	六(十七)	11,760	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(16,873)	-
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		70	51,696
預付款項		(504)	(308)
其他流動資產-其他		-	(1)
其他非流動資產		-	(288)
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		(165)	(233)
其他流動負債-其他		(8)	55
營運產生之現金(流出)流入		(19,240)	28,532
利息收現		10,911	11,219
支付利息		(18)	(51)
支付之所得稅		(199)	(497)
營業活動之淨現金(流出)流入		(8,546)	39,203

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(479,111)	(680,015)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		694,421	577,494
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		-	30,849
取得採用權益法之投資	六(六)	(192,000)	-
收取之股利	六(六)	600	-
投資活動之淨現金流入(流出)		23,910	(71,672)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(二十三)	(2,219)	(2,185)
籌資活動之淨現金流出		(2,219)	(2,185)
匯率變動之影響		(4,349)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數		8,796	(34,654)
期初現金及約當現金餘額		7,654	42,308
期末現金及約當現金餘額		\$ 16,450	\$ 7,654

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



附件四

達能科技股份有限公司

虧損撥補表

民國113年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損餘額	(60,169,066)
加：本年度稅後淨損	(4,360,435)
期末待彌補虧損餘額	(64,529,501)

董事長：方震銘



經理人：方震銘



會計主管：劉思汎



達能科技股份有限公司
「公司章程」修訂條文前後對照表

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
第廿八條之一： 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<u>並由其中提撥不低於百分之二十作為基層員工調薪及酬勞之用</u>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。 以下略	第廿八條之一： 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。 以下略	遵循金管證發字第11303854422號修訂

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
第 卅三 條： 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國 96 年 11 月 5 日訂立。 第一次修訂於 96 年 12 月 13 日。 第二次修訂於 97 年 5 月 6 日。 第三次修訂於 97 年 11 月 28 日。 第四次修訂於 98 年 6 月 30 日。 第五次修訂於 98 年 11 月 27 日。 第六次修訂於 99 年 12 月 15 日。 第七次修訂於 100 年 6 月 22 日。 第八次修訂於 101 年 6 月 27 日。 第九次修訂於 102 年 6 月 19 日。 第十次修訂於 103 年 6 月 18 日。 第十一次修訂於 104 年 6 月 17 日。 第十二次修訂於 105 年 5 月 31 日。 第十三次修訂於 111 年 6 月 21 日。 第十四次修訂於 113 年 5 月 28 日。 <u>第十五次修訂於 114 年 6 月 18 日。</u>	第 卅三 條： 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國 96 年 11 月 5 日訂立。 第一次修訂於 96 年 12 月 13 日。 第二次修訂於 97 年 5 月 6 日。 第三次修訂於 97 年 11 月 28 日。 第四次修訂於 98 年 6 月 30 日。 第五次修訂於 98 年 11 月 27 日。 第六次修訂於 99 年 12 月 15 日。 第七次修訂於 100 年 6 月 22 日。 第八次修訂於 101 年 6 月 27 日。 第九次修訂於 102 年 6 月 19 日。 第十次修訂於 103 年 6 月 18 日。 第十一次修訂於 104 年 6 月 17 日。 第十二次修訂於 105 年 5 月 31 日。 第十三次修訂於 111 年 6 月 21 日。 第十四次修訂於 113 年 5 月 28 日。	增訂修訂日期