

股票代號：4934



太極能源科技股份有限公司

一一一年度年報

中華民國 一一二年 五月 三日 刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

太極網址：<http://www.tainergy.com>

一、發言人及代理發言人資料：

	本公司發言人	本公司代理發言人
姓 名	謝明凱	余秀珍
職 稱	特 助	財會部經理
聯 絡 電 話	(03)455-5807	(02)2788-3798
電子郵件信箱	tainergy@tainergy.com	tainergy@tainergy.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.總公司

地 址：登記於桃園市中壢工業區自強一路5號，  
公司辦公室營業單位聯絡處為台北市南港路2段97號6樓  
電 話：(02) 2788-3798（代表號）

2.分公司：無

3.工 廠：

中壢廠—桃園市中壢工業區自強一路5號  
電 話：(03)455-5807

三、股票過戶機構

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市承德路三段210號B1  
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>  
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：李麗鳳計師、池瑞全會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：不適用

六、公 司 網 址：<http://www.tainergy.com>

# 太極能源科技股份有限公司

## 目 錄

頁次

### 壹、致股東報告書

一、一一一度營業結果 .....	1
二、一一二度營業計劃概要 .....	2
三、未來公司發展策略 .....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響 .....	3

### 貳、公司簡介

一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4

### 參、公司治理報告

一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	16
四、公司治理運作情形 .....	21
五、簽證會計師公費資訊 .....	45
六、更換會計師資訊 .....	45
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊 .....	47
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數及綜合持股比例 .....	47

### 肆、募資情形

一、資本及股份 .....	48
二、公司債辦理情形 .....	51
三、特別股辦理情形 .....	51
四、海外存託憑證辦理情形 .....	51
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	51
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	52
八、資金運用計劃執行情形 .....	52

## 伍、營運概況

一、業務內容 .....	60
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	72
四、環保支出資訊 .....	72
五、勞資關係 .....	74
六、資通安全管理 .....	76
七、重要契約 .....	77

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	78
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會查核報告書.....	87
四、最近年度財務報表 .....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	87
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	87

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 .....	315
二、經營結果 .....	316
三、現金流量 .....	316
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	317
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	317
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	318
七、其他重要事項 .....	321

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	322
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	331
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	332
四、其他必要補充說明事項 .....	332
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響事項 .....	332

# 壹、致股東報告書

## 一、一一一年度營業結果

本公司於96年5月成立，從事太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，近年產業面臨美國201條款、中國六一新政、印度防衛性關稅，及歐洲太陽能產品對大陸解除限價限量措施(MIP)等挑戰，導致整體供應鏈價格劇烈下跌，致使公司營收及獲利同步受到極大影響。本公司調節產能利用率，採取嚴格選擇性接單方式，努力不懈的辛苦耕耘下滿足客戶需求，111年度合併營業收入為2,221,436仟元。茲將111年度經營績效報告如下：

### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度		110 年度 (重編)		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	2,221,436	100	1,584,431	100	637,005	40
營業毛利	159,859	7	(237,944)	(15)	397,803	(167)
營業利益(損)	(246,699)	(11)	(878,649)	(55)	631,950	(72)
稅前淨利(損)	(36,751)	(2)	(901,081)	(57)	864,330	(96)

### (二)預算執行情形

本公司111年度無須對外公開財務預測。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目			111 年度	110 年度 (重編)	增(減)比例%
財務 收支	營業收入		2,221,436	1,584,431	40
	營業毛利		159,859	(237,944)	(167)
	稅前淨利(損)		(246,699)	(878,649)	(72)
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		(0.49)	(23.16)	(98)
	股東權益報酬率(%)		(1.71)	(53.01)	(97)
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	(10.96)	(39.05)	(72)
		稅前純益	(1.63)	(40.05)	(96)
	純益率(%)		(1.65)	(59.67)	(97)
	每股盈餘(元)		0.49	(4.24)	(112)

#### (四)研究發展狀況

##### 1.所營業務之技術層次

本公司營運初期導入國外優良、先進且高產能之自動化太陽能電池生產設備，搭配研發主管豐富的學經歷背景，輔以紮實的管理制度及製程研發，於最短時間內創造最佳良率及轉換效率，降低生產成本並達到產能最大化。

本公司成立研發實驗室，並引進先進製程如選擇性射極與PERC技術目前正於試量產中，並積極與國內外相關產業或學術單位進行資訊、技術和經驗交流更參與政府補助科技專案，建立合作夥伴關係，期與世界之先進太陽能高效率製程技術同步。

##### 2.研究發展

本公司重要技術之開發計劃如下表所示：

技術項目	計劃內容
製程技術最佳化	01.高效清洗技術 02.矽晶圓表面積結構改進 03.超細線線寬
新產品開發	01.分布電極 02.背面激光圖型演算與導入 03.背接觸電池
新材料應用	01.150 μm wafer 薄片導入 02.新鈍化技術開發測試 03.Tunnel oxide 產品開發

綜合上述，本公司專業團隊將協助經營團隊掌握重要技術及其發展方向，並與國內外知名研究單位積極合作開發，促使企業永續經營。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。為股東持續創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

## 二、一一二年度營業計劃概要

### (一)經營方針

- 1.確保持續經營，達到公司經營理念「繁榮公司、幸福員工」目的及結合現有技術領域「保護環境、照顧地球、開發綠色產品」，積極提高產品競爭力，並創造社會經濟繁榮。
- 2.積極擴充越南廠太陽能電池生產線，未來將視市場需求而持續增加產能，以達市場競爭力及客戶需求。
- 3.招募優秀人才，以滿足產能需求，並以品質為導向，致力降低生產成本，並成為國際最先進創新專業的綠色能源科技公司。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司預期112年度營業目標主要產品為高效率及高品質的太陽能電池產品，112年度預計銷售量係參酌111年度實際銷售量及目前相關產業之需求趨勢。

### **(三)重要之產銷政策**

- 1.參與國內外展覽，增加公司及產品的曝光度，進而拓展新市場、新客源。
- 2.維持並加強與原有客戶的聯繫，透過雙方溝通，使產品能滿足客戶需求。
- 3.增加PERC單晶生產線，滿足日益成長的需求，並使公司能達到經濟規模。
- 4.產品發展以尋找優良的供應商，降低原料成本，同時透過生產技術提升，進而降低產品單價。

### **三、未來公司發展策略**

(一)積極擴展新市場，開發新客戶，並透過研發及製程技術提升，產出高效率電池，並降低效率衰退。

(二)開發高效率、新色彩產品，開拓藍海市場積極以新產品達到差異化目的、拉開與競爭對手的距離。

(三)建立上、中、下游策略聯盟，為了使上游原料供應不虞匱乏，及下游銷售管道暢通，與產業鏈各階段合作夥伴加強合作關係，以提升競爭力。

### **四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響**

因應各國政府補助逐年降低，將造成毛利逐年減少，成本競賽更加嚴峻之下，本公司精實管理經驗使太極在廠房、設備、生產管理及營運等成本費用上較同業更具競爭力，同時母公司廣運多年以來在自動化設備製造實力，又發展太陽能系統業務，與本公司策略合作，有助降低成本，增加銷售，並透過母公司在設備製造能力下進行擴產，降低生產成本、提升產品品質，持續平衡開拓全球區域市場，以降低單一區域經濟不景氣所造成之風險，進而擴大全球市佔率，藉以確保企業之永續成長。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國96年5月14日

### 二、公司沿革

年月	重 要 紀 事
96.05	成立太極能源科技股份有限公司，登記資本額為新台幣1,000,000,000元，創立實收資本額為新台幣5,000,000元。
96.09	現金增資新台幣534,880,000元，增資後實收資本額為新台幣539,880,000元。
97.03	1.現金增資新台幣160,120,000元，增資後實收資本額為新台幣700,000,000元。 2.經濟部投資審議發文字號「經審二字第09700100570號」核准，經由投資KENMEC TECHNOLOGY HOLDING (SAMOA) Co., Ltd. 再轉投資設立太極能源科技(昆山)有限公司。
97.08	第一條生產線試產。
97.09	1.第一條生產線正式量產。 2.達成單月損益兩平之目標。
98.04	KENMEC TECHNOLOGY HOLDING (SAMOA) Co., Ltd. 更名為Tainergy Tech Holding (Samoa) Co., Ltd.
98.05	通過ISO9001：2000認證。
98.06	盈餘轉增資新台幣105,000,000元，增資後實收資本額為新台幣805,000,000元。
98.11	董事會決議通過購置第二條生產線相關設備。
98.12	現金增資新台幣20,000,000元，增資後實收資本額為新台幣825,000,000元。
99.01	獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司。
99.03	登錄為興櫃公司，股票開始於興櫃市場流通買賣。
99.04	第二條生產線試產。
99.05	1.第二條生產線正式量產。 2.董事會決議通過購置第三條生產線相關設備。
99.06	資本公積轉增資新台幣82,500,000元，增資後實收資本額為新台幣907,500,000元。
99.07	現金增資100,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 1,007,500,000元。
99.08	董事會決議通過購置第四條生產線相關設備。
99.10	第三條生產線正式量產。
99.11	董事會決議通過購置二廠生產線相關設備。



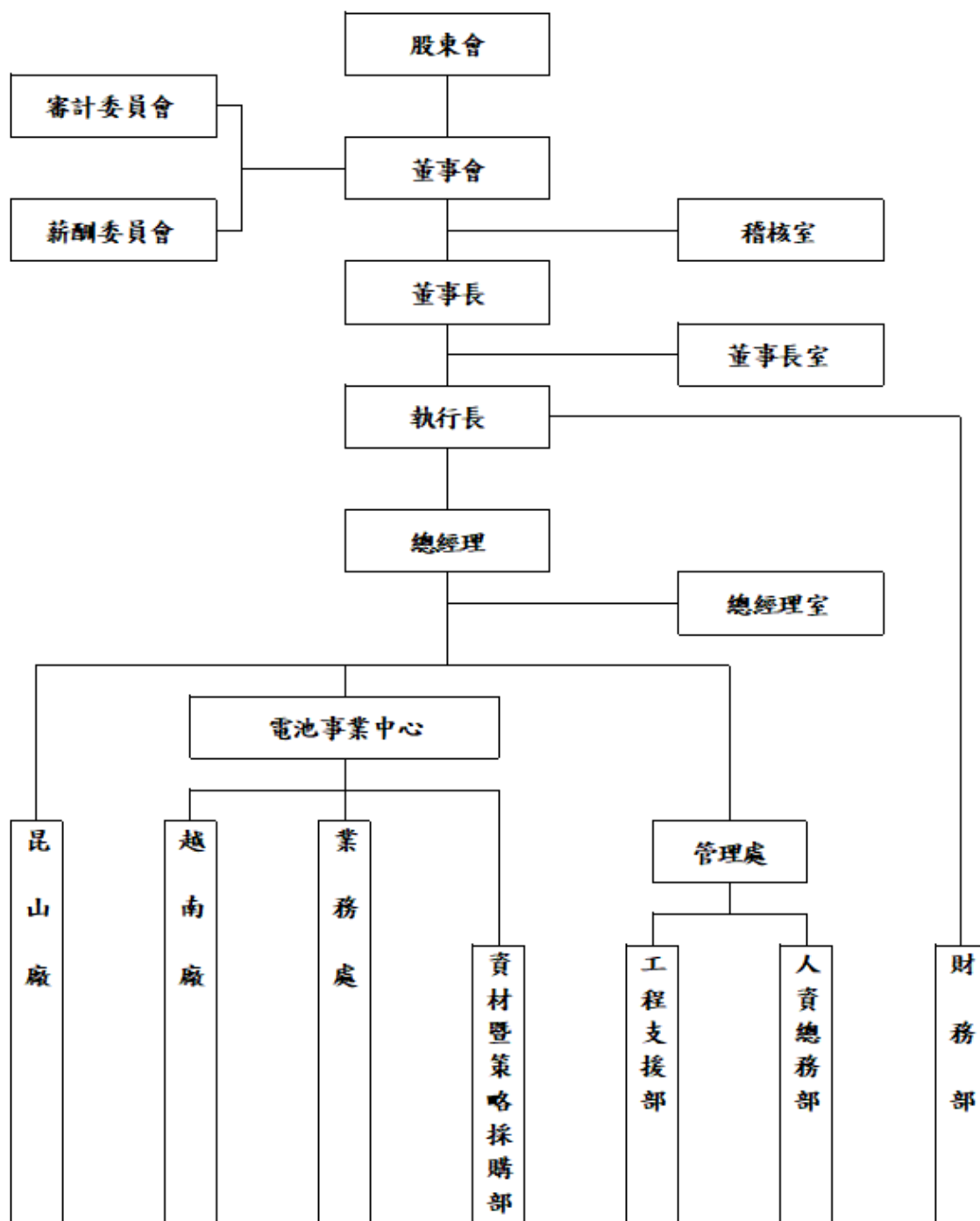
年月	重 要 紀 事
99.12	現金增資200,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 1,207,500,000元。
100.04	第四條生產線試產。
100.08	1.第四條生產線正式量產。 2.現金增資新台幣132,200,000元，增資後實收資本額為新台幣 1,339,700,000元。 3.正式掛牌上市。 4.成立模組相關部門
100.10	盈餘轉增資新台幣120,750,000元，增資後實收資本額為新台幣 1,460,450,000元。
100.12	二廠生產線試產。
101.03	現金增資新台幣600,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 2,060,450,000元。
101.06	二廠生產線正式量產。
101.12	模組生產線正式量產。
102.03	設立承陽能源股份有限公司。
102.11	私募普通股新台幣250,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 2,310,450,000元。
102.12	設立太極能源科技日本株式會社。
103.04	現金增資新台幣1,044,225,000元，增資後實收資本額為新台幣 2,765,450,000元。
103.09	設立VIETNERGY有限責任公司。
103.10	榮獲第八屆桃園縣績優企業卓越獎。
103.11	榮獲「中華民國品質學會卓越經營品質獎」二星獎。
104.05	現金增資新台幣400,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 3,165,450,000元。
105.05	現金增資新台幣400,000,000元，增資後實收資本額為新台幣 3,565,450,000元。
105.06	成立審計委員會及選任獨立董事為審計委員。
105.12	榮獲「優質太陽光電產品評選活動(金能獎)」。
106.10	設立昆山昆伏能源開發有限公司。
107.03	設立太極能源科技(馬鞍山)有限公司。
107.06	設立昌虹新能源股份有限公司。
108.11	清算太極能源科技(馬鞍山)有限公司。
108.11	昆山昆伏能源開發有限公司更名為昆山盛新電子材料有限公司。
108.12	減少資本新台幣1,565,450,000元，減資後實收資本額為新台幣 2,000,000,000元。
109.04	處分承陽能源股份有限公司。
109.06	設立盛新材料科技股份有限公司。 設立昆山吉昌能源科技有限公司。

年月	重    要    紀    事
110.06	子公司盛新材料科技(股)公司現金增資新台幣400,000,000元，增資後實收資本額為新台幣430,000,000元。
110.11	現金增資新台幣250,000,000元，增資實收資本額新台幣2,250,000,000元
111.07	子公司盛新材料科技(股)公司現金增資新台幣70,000,000元，增資後實收資本額為新台幣500,000,000元。
111.08	昆山盛新電子材料有限公司更名為昆山昆伏電子材料有限公司。
111.10	子公司盛新材料科技股份有限公司，申報公開發行經核准生效。
112.02	註銷昆山吉昌能源科技有限公司。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	1.承董事會之決議對全體股東負責。 2.擬定集團整體業務目標及執行計劃。 3.確保集團營運及未來發展方向。 4.集團重大決策之核定及重要合約之簽訂。
總經理室	1.擬定公司整體業務目標及執行計劃。 2.確保公司營運及未來發展方向。 3.公司重大決策之核定及重要合約之簽訂。
稽核室	1.檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 2.調查、評估企業各單位執行公司各項計劃或政策及其指定職能之效率。
資材暨策略採購部	1.依據年度計劃及銷售預測執行中長期生產及物料需求規劃。 2.短期生產計劃擬訂、執行與追蹤。 3.產品生產與銷售活動之整合及協調。 4.原物料、在製品及成品的存量管制。 5.倉庫儲運管理。
人資總務部	1.擬定及落實人力資源政策。 2.執行選、用、育、留等人力資源功能作業。 3.維護員工關係。 4.廠區庶務行政及固定資產管理。
工程支援部	1.廠務系統之點檢、維修、保養、異常處理等工作。 2.廠區之規劃,發包,監造及驗收等工作。 3.各公用系統之運轉管理, 包含預算控制、運轉成本控制、穩定性及安全性控管等。
業務處	1.市場分析及競爭對手分析。 2.開發國內外潛在客戶並開發新市場。 3.拓展業績與提高公司及產品知名度。 4.擬定各項銷售計劃與目標。 5.追蹤產品品質與客戶使用狀況。 6.提供現有客戶產品需求並協助其未來發展。
財務部	1.經營分析及管理報告編製。 2.資金控管。 3.日常會計帳務處理及定期財務報表編製。 4.年度預算編製及追蹤控管。 5.資本結構管理及財務規劃。 6.股務作業。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事會成員簡介

112年05月03日 單位：股：%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	廣運機械工程(股)公司	—	111.06.23	三年	96.04.26	61,132,856	27.17	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
法人董事代表	中華民國	謝清福	男 71~80歲	111.06.23	三年	96.04.26	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學EMBA 北市高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠設計員、 野牛工業(有)公司業務員	註1	董事	謝明智	父子	
法人董事代表	中華民國	沈麗娟	女 51~60歲	111.06.23	三年	111.6.23	0	0	4,100	0	0	0	0	0	台北商專企管科畢 廣運機械工程(股)公司會計人員、秘書、課長、 管理部副理、經理、協理	友晟能源材料股份有限公司董事 聯合資訊股份有限公司董事 桃花園飯店(股)公司董事 群豐欣業(股)公司監察人 廣運機械工程(股)公司總經理	無	無	無	
董事	中華民國	謝明智	男 41~50歲	111.06.23	三年	108.06.21	522	0	522	0	0	0	0	0	Chrischurch Polytechnic Institute of Technology-資訊 廣運機械工程(股)公司行政人員、高專、副理、 經理、協理 廣運機電(蘇州)有限公司副理、協理、副總經理	明凱投資股份有限公司董事 凱宣投資股份有限公司董事 蘇州廣英置業開發有限公司董事 旭騰股份有限公司董事 安徽茶運置業有限公司副董事長	董事長	謝清福	父子	
董事	中華民國	陳建良	男 41~50歲	111.06.23	三年	102.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學經營管理碩士 漢洲昆士蘭科技大學企業管理及人力資源系 CMC Ultramold P/L業務主管	全新光電科技(股)公司董事長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	關耀榮	男 51~60歲	111.06.23	三年	101.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學經營管理碩士 東南科技大學電機科 新加坡豐隆/千禧國際酒店集團台灣區執行副總經理、總經理 牛陽企業集團&威達雲端電訊(股)公司幕僚長兼發言人 太平洋證券(股)公司總經理室協理	豐隆大飯店(股)公司總經理 千禧國際酒店集團台灣總經理 中國通訊多媒體集團有限公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	王家祥	男 41~50歲	111.06.23	三年	102.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	Gardner Webb University 會計碩士 國立政治大學經營管理碩士 University of Toronto, Bachelor of Art 美國德拉瓦州會計師 中華民國會計師 安侯建業聯合會計師事務所主任 安侯建業聯合會計師事務所協理 國富浩華聯合會計師事務所協理 University of Pittsburgh MBA University of Pennsylvania 都市計劃系碩士 國立台灣大學社會系 科納光通(股)公司投資人關係經理／代理發言人 增爾強(股)公司董事長特助 華碩電腦業務經理 環宇投資(股)公司研究員 巧醫生技(股)公司法人董事長 創新工業技術移轉股份有限公司副總經理 松霖投資股份有限公司董事	國富浩華聯合會計師事務所會計師。 天健國際財務顧問(股)公司董事長。 敬業企業管理諮詢(上海)有限公司董事長。 鑫露資產管理有限公司董事長。 台灣賽克有限公司法人董事代表。 全新光電科技(股)公司獨立董事。	無	無	無	
獨立董事	中華民國	葉瓊菱	女 41~50歲	111.06.23	三年	102.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	同上	無	無	無	無	

註1：1.龍子工業(股)公司董事長。2.順晟投資(股)公司董事長。3.順眾投資(股)公司董事長。4.廣運機械工程(股)公司董事長&總經理。5.太極能源科技(昆山)有限公司董事長兼總經理。7.廣運機電(蘇州)有限公司董事長。8.廣運科技(蘇州)有限公司董事長。9.廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司董事長。10.廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司董事長。11.廣運越南有限公司董事長。12.順眾資產管理(股)公司董事長。13.明宣開發(股)公司董事長。14.承峰資產管理(股)公司董事長。15.金運科技(股)公司董事長兼總經理。16.廣運自動化工程(昆山)有限公司董事長。17.昆山昆伏電子材料有限公司董事長兼總經理。18.明宣投資(股)公司董事長。19.蘇州廣奕置業開發有限公司董事長兼總經理。20.盛新材材料科技(股)公司董事。

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：因應本公司營運需要，負責統籌全公司經營管理業務，故董事長與總經理為一等親，本公司刊印日前已異動總經理符合法令要求。

(二)法人股東之主要股東

112年04月30日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東	持股比率（註2）
廣運機械工程股份有限公司	唯新投資股份有限公司籌備處 代表人謝清福	8.03%
	謝清福	5.72%
	兆城投資股份有限公司籌備處 代表人白周煌	5.22%
	林月珍	4.10%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際 有限公司專戶	2.97%
	白周煌	2.52%
	順晟投資股份有限公司	1.86%
	大通託管 J P 摩根證券有限公 司投資專戶	0.97%
	黃淑惠	0.93%
	匯豐（台灣）商業銀行股份有 限公司受託保管賓州公務員退 休系統投資專戶	0.91%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，請詳下表。

(三)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱（註1）	法人之主要股東	持股比率（註2）
唯新投資股份有限公司	謝清福	50.00%
	林月珍	40.00%
	謝明凱	10.00%

法人名稱（註1）	法人之主要股東	持股比率（註2）
兆城投資股份有限公司	白周煌	46.15%
	洪冬雪	53.85%

法人名稱（註1）	法人之主要股東	持股比率（註2）
順晟投資股份有限公司	神采投資有限公司	40.00%
	明凱投資股份有限公司	37.62%
	謝清福	15.40%
	博客科技股份有限公司	4.76%
	謝明凱	2.22%

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：機械、電子、工程、飯店、財會及生技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 \ 條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事	廣運機械工程股份有限公司 代表人:謝清福	1.董事專業資格與經驗 請參閱本年報「參. 二.(一) 董事會成員簡 介」(第 9~10 頁)  2.所有董事皆未有公司 法第三十條各款情事 (註一)	不適用	0
董事	廣運機械工程股份有限公司 代表人:沈麗娟			0
董事	謝明智			0
董事	陳建良			0
獨立 董事	關耀榮		所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂 之證券交易法第十四條之二暨 「公開發行公司獨立董事設置 及應遵循事項辦法」(註二) 相關規定 2.本人(或利用他人名義)、配 偶及未成年子女無持有公司股 份 3.最近二年無提供本公司或其關 係企業商務、法務、財務、會 計等服務所取得之報酬金額	0
獨立 董事	王家祥			1
獨立 董事	葉馥菱			0

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- 1.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 3.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- 4.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- 5.使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- 6.無行為能力或限制行為能力者。
- 7.受輔助宣告尚未撤銷。



註二：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人。

(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。

(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。

(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限

## 2.董事會多元化及獨立性：

董事會成員多元化政策落實情形：

姓名 \ 條件		基本組成									專業資格與經驗						
											產業經驗				專業能力		
		國籍	性別	具有員工身分	年齡				獨立董任期年資		商務與供應	機械與工程	財務與金融	飯店經營	生物科技	財務與會計	風險管理
41~50歲	51~60歲				61~70歲	71~80歲	6~9年	9年以上									
董事	廣運機械工程股份有限公司代表人:謝清福	中華民國	男	V	-	-	-	V	-	-	V	V	-	-	-	-	V
董事	廣運機械工程股份有限公司代表人:沈麗娟		女	-	-	V	-	-	-	-	V	-	V	-	-	V	V
董事	謝明智		男	-	V	-	-	-	-	-	V	V	-	-	-	-	V
董事	陳建良		男	-	V	-	-	-	-	-	V	-	V	-	-	-	V
獨立董事	闕耀榮		男	-	-	V	-	-	-	-	V	V	-	V	V	-	V
獨立董事	王家祥		男	-	V	-	-	-	-	-	V	V	-	V	-	-	V
獨立董事	葉馥菱		女	-	V	-	-	-	-	V	V	-	-	-	V	-	V

- (1)董事會組成：本公司董事選舉依公司法第192條之1候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任。董事會每季至少召開一次，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。依本公司之公司治理守則，董事會之組成需考量多元化，除具備職務所需之知識、技能外並具有產業之不同專業背景經歷；本公司董事平均任期為8.7年，其中沈麗娟董事任期年資在3年以下；成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事42.86%；具員工身份1名之董事14.29%；成員年齡分布區間，計有4名董事年齡於41~50歲、2名董事於51~60歲及1名董事於71~80歲。
- 除前述外，本公司注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員（獨立董事），女性董事占比28.57%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。
- (2)董事會整體應具備之能力：衡諸本公司董事會成員，整體皆具備1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場、7.領導能力及8.決策能力；其中謝清福董事長、沈麗娟董事、謝明智董事擁有機械與工程領域之相關經驗；陳建良董事、闕耀榮獨立董事及王家祥獨立董事擅長財務與金融；陳韋迪董事對於公益事業有顯著之貢獻；闕耀榮獨立董事長於飯店經營事務；及葉稷菱獨立董事曾任生技公司董事長；而王家祥獨立董事更是具備會計師資格及財務方面的專業能力並有實際執業、管理及教學等經驗。
- (3)董事會多元化：為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於112年通過「公司治理實務守則」，其中第24條第3項「董事會成員多元化之政策」指出：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
  - 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。。
- (4)獨立性：本公司現任董事會成員共7位，其中獨立董事為3位，占比為42.86%，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性情形，請參閱本年報第12頁「1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(五)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管：

112年05月03日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
執行長	中華民國	謝清福	男	97.01.01	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 EMBA 北市高工機械製圖科畢業 聯勤軍車廠設計員、 野牛工業(有)公司業務員	(註1)	無	無
總經理	中華民國	陳怡光	男	112.05.03	2,000	0	0	0	0	0	中正大學社會福利碩士 太極能源科技(股)公司 處長 廣運機械工程(股)公司 經理	Vietnergy 有限責任公司 負責人 廣運越南有限責任負責人	無	無
財會主管	中華民國	余秀珍	女	100.10.18	32,087	0.01	0	0	0	0	醒吾商專會計科 廣運機械工程(股)公司財會部課長	昌虹新能源股份有限公司監察人	無	無

註1：1.龍子工業(股)公司董事長。2.順成投資(股)公司董事長。3.順眾投資(股)公司董事長。4.廣運機械工程(股)公司董事長&總經理。5.太極科技控股(陸摩亞)有限公司董事長。6.太極能源科技(昆山)有限公司董事長兼總經理。7.廣運機電(蘇州)有限公司董事長。8.廣運科技(蘇州)有限公司董事長。9.廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司董事長。10.廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司董事長。11.廣運越南有限責任公司董事長。12.順眾資產管理(股)公司董事長。13.明宣開發(股)公司董事長。14.承峰資產管理(股)公司董事長。15.金運科技(股)公司董事長兼總經理。16.廣運自動化工程(昆山)有限公司董事長。17.昆山昆伏電子材料有限公司董事長兼總經理。18.明宣投資(股)公司董事長。19.蘇州廣英置業開發有限公司董事長兼總經理。20.盛新材科技(股)公司董事。

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：因應本公司營運需要，負責統籌全公司經營管理業務，故董事長與總經理為一等親，本公司刊印日前已異動總經理符合法令要求。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額占 稅後純益之比 例(%) (註10)			有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金 (註11)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C) (註3)		業務執行費用 (D) (註4)		薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)		
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報 告內所 有公司 (註7)
董事長	廣運機械工程股份 有限公司代表人： 謝清福	600	600	—	—	—	25	25	0.5680	0.5680	4,897	—	—	—	5.0186	23,041
董事	廣運機械工程股份 有限公司代表人： 陳韋迪(註一)	172	172	—	—	—	10	10	0.1654	0.1654	—	—	—	—	0.1654	0.1654
董事	廣運機械工程股份 有限公司代表人： 沈麗娟(註二)	188	188	—	—	—	30	30	0.1981	0.1981	—	—	—	—	0.1981	4,769
董事	謝明智	360	360	—	—	—	21	21	0.3463	0.3463	—	—	—	—	0.3463	0.3463
董事	陳建良	360	360	—	—	—	40	40	0.3635	0.3635	—	—	—	—	0.3635	0.3635
獨立 董事	闕耀榮	600	600	—	—	—	40	40	0.5817	0.5817	—	—	—	—	0.5817	0.5817
獨立 董事	王家祥	600	600	—	—	—	38	38	0.5798	0.5798	—	—	—	—	0.5798	0.5798
獨立 董事	葉競菱	600	600	—	—	—	29	29	0.5717	0.5717	—	—	—	—	0.5717	0.5717

一、請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之酬金包括執行業務報酬、車馬費及依章程分配之董事酬勞，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬依本公司「董事酬金辦法而定」。公司對於年度決算獲利之酬勞分配方式，主要參考各董事任期間會議出席情形，對公司貢獻度而定(包括但不限於持有公司股份數、獨立董事擔任功能性委員會委員、董事長為公司背書保證...等)。故公司支付董事報酬之政策及訂定，與經營績效及未來承擔之風險呈正向關係。本公司並為董事購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他利害關係人控訴之風險。

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

註一：陳韋迪於111年6月23日改選解任。

註二：沈麗娟於111年6月23日改選就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	合併報表內所有公司(註9) H	本公司(註8)	母公司及所有轉投資事業(註9) I
低於1,000,000元	廣運機械工程股份有限公司代表人：謝清福/陳韋迪/沈麗娟、謝明智、陳建良、閻耀榮、王家祥、葉馥菱	廣運機械工程股份有限公司代表人：謝清福/陳韋迪/沈麗娟、謝明智、陳建良、閻耀榮、王家祥、葉馥菱	廣運機械工程股份有限公司代表人：陳韋迪/沈麗娟、謝明智、陳建良、閻耀榮、王家祥、葉馥菱	廣運機械工程股份有限公司代表人：陳韋迪/沈麗娟、謝明智、陳建良、閻耀榮、王家祥、葉馥菱
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	廣運機械工程股份有限公司代表人：謝清福	廣運機械工程股份有限公司代表人：謝清福
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二)總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等 (C)(註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 8)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	謝清福	3,960	3,960	-	-	937	937	-	-	-	-	4.4506	4.4506	23,041
總經理	謝明凱	1,681	3,841	103	103	409	865	-	-	-	-	1.9931	4.3706	8,129

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註6)	母公司及所有轉投資事業 (註7) (E)
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	謝明凱	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	謝清福	謝清福、謝明凱
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(一)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報 告內所 有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
執 行 長	謝清福	3,960	3,960	--	-	937	937	-	-	-	-	4.4506	4.4506	23,041
總 經 理	謝明凱	1,681	3,841	103	103	409	865	-	-	-	-	1.9931	4.3706	8,129
協 理	陳怡光	1,907	2,628	108	108	671	671	-	-	-	-	2.4412	3.0964	-
財會主管	余秀珍	1,249	1,249	69	69	394	394	-	-	-	-	1.5559	1.5559	-

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(一)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	執 行 長	謝清福	註二			
	總 經 理	陳怡光(註三)				
	特 助	謝明凱				
	財會主管	余秀珍				

註一：係填列截至年報刊印日止在任經理人。

註二：本公司截止111年度為累積虧損，故無擬議分派員工紅利。

註三：陳怡光於112年05月03日集團職務調整就任。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金外，另應再填列本表。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

職 稱	酬金佔稅後純益比例			
	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	7.83%	7.83%	(1.13%)	(1.13%)
總經理及副總經理	6.44%	8.82%	(2.12%)	(2.63%)

公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第27條規定，得按不超過當年度獲利1-3%額度內，做為當年度董事及經理人之酬勞。為定期評估董事及經理人薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之績效考核所執行之評核結果為依據，董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，評估項目如：董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

##### 1.董事會運作情形資訊

最近年度(111年)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	廣運機械工程股份有限公司代表人-謝清福	5	2	71%	
董事	廣運機械工程股份有限公司代表人-陳韋迪	2	0	100%	(註)
董事	廣運機械工程股份有限公司代表人-沈麗娟	5			
董事	謝明智	7	0	100%	
董事	陳建良	7	0	100%	
獨立董事	闕耀榮	7	0	100%	
獨立董事	王家祥	7	0	100%	
獨立董事	葉馥菱	6	1	86%	

註：廣運機械工程股份有限公司於民國111年6月23日起改派代表人，由陳韋迪先生改為沈麗娟女士。

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。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。本公司自109年起才實施董事會評鑑。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。  
董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由獨立董事所組成。各委員會定期向董事會報告其活動和決議。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

##### 2.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 1次內部評估	110/1/1- 110/12/31	董事會、個別 董事成員及功 能性委員會之 績效評估	本公司於民國 110 年度董事會評鑑及董 事自我評鑑業於民國 110 年底前，以問券 辦理評估執行。本公 司於民國 111 年 3 月 16 日向董事會報 告。	一、董事會績效評估之衡量項目含括下列 五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 二、個別董事成員(自我或同儕)績效評估之 衡量項目含括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。

				<p>6.內部控制。</p> <p>三、功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.功能性委員會職責認知。</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol>
每 3 年執行 1 次外部評估	110/1/1- 110/12/31	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律，以及內部控制及風險管理	本公司於民國 110 年度董事會評鑑及董事自我評鑑業於民國 110 年底，已委請外部專業獨立機構「台灣投資人關係協會」實地訪查，評鑑委員：郭宗霖、姚文鈞、蘇維國辦理評估執行，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性。本公司於民國 111 年 3 月 16 日向董事會報告。	<p>外部專家建議事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.建議制定「公司治理實務守則」。</li> <li>2.規劃增設獨立董事一席。</li> <li>3.建議提前寄發董事會會議資料。</li> <li>4.建立制度引領新任董事快速了解公司。</li> <li>5.建立多向溝通管道，強化利害關係人之互動與經營。</li> <li>6.建議設置永續發展之功能性委員會。</li> <li>7.善盡企業社會責任，規劃編製企業永續報告書。</li> <li>8.規劃董事會成員進修 ESG 相關課程。</li> <li>9.ESG 議題可融入董事會策略討論，並定期回報執行情形。</li> </ol> <p>本公司改善執行情形： 本公司於 112 年推展企業永續發展，已逐步改善上述建議。</p>
每年執行 1 次內部評估	111/1/1- 111/12/31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	本公司於民國 111 年度董事會評鑑及董事自我評鑑業於民國 111 年底，以問券辦理評估執行。本公司於民國 112 年 3 月 8 日向董事會報告。	<p>一、董事會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.提升董事會決策品質。</li> <li>3.董事會組成與結構。</li> <li>4.董事的選任及持續進修。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol> <p>二、個別董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握。</li> <li>2.董事職責認知。</li> <li>3.對公司營運之參與程度。</li> <li>4.內部關係經營與溝通。</li> <li>5.董事之專業及持續進修。</li> <li>6.內部控制。</li> </ol> <p>三、功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度。</li> <li>2.功能性委員會職責認知。</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5.內部控制。</li> </ol>

本公司已完成民國111年度董事會/審計/薪酬自我評鑑，報告並提送民國112年第1季董事會報告，作為檢討及改進之依據。

董事會績效自評整體平均分數為4.51分(滿分5分)，其中一項「董事會組成與結構」之平均分數為4.71；個別董事成員績效自評整體平均分數為4.94分(滿分5分)，顯示整體董事會運作良好；功能性委員會績效自評整體平均分數為4.63分(滿分5分)，其中一項「內部控制」之得分為5分。

## (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

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於111年舉行了6次會議，審議的事項主要包括：

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)重大之資產或衍生性商品交易
- (4)重大資金貸與背書或保證
- (5)募集或發行有價證券
- (6)衍生性金融商品及現金投資情形
- (7)法規遵循
- (8)公司風險管理
- (9)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- (10)簽證會計師之委任、解任或報酬
- (11)審計委員會職責履行情形
- (12)審計委員會績效評量自評問卷

### 審閱財務報告

董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

### 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考102年The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

### 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，確保財務報表的公正性。

一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。111年03月16日審計委員會及111年03月16日董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及李麗鳳會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

111年度審計委員會開會6次（A），審計委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數（B）	委託出 席次數	實際列席率 （%）（B/A）	備註	改選日期
獨立董事	王家祥	6	0	100.00%	連任	
獨立董事	闕耀榮	6	0	100.00%	連任	
獨立董事	葉馥菱	5	1	83.00%	連任	

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第十四條之五所列事項

董事會 日期/期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審 計委員會 意見之處 理
111/03/16 第二屆第十二次	<p>第一案：本公司110年度之內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。</p> <p>第二案：本公司聘任簽證會計師及會計師獨立性評估案。</p> <p>第三案：本公司110年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>第六案：本公司擬辦理現金增資發行新股計劃案。</p> <p>第七案：以私募方式辦理現金增資發行新股案。</p> <p>第八案：追認為子公司Vietnergy有限責任公司背書保證USD80萬元案。</p> <p>第九案：擬資金貸與子公司盛新材料科技股份有限公司新台幣2億元案。</p> <p>第十案：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文案。</p>	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行
111/05/04 第二屆第十三次	<p>第一案：承認本公司111年度第一季合併財務報表案。</p> <p>第二案：擬終止111年03月16日董事會通過之資金貸與盛新材料科技股份有限公司未使用之額度案。</p> <p>第三案：擬資金貸與子公司盛新材料科技股份有限公司新台幣1億元案。</p> <p>第六案：追認從事『交易性』之目的的衍生性商品案。</p>	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行
111/07/04 第三屆第一次	第二案：本公司擬放棄認購子公司盛新材料科技股份有限公司111年度現金增資案。	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行
111/08/03 第三屆第二次	<p>第一案：承認本公司111年度第二季合併財務報表案。</p> <p>第二案：擬資金貸與子公司盛新材料科技股份有限公司新台幣1億元案。</p>	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行

	案。 第 三 案：原向廣運母公司承租中壢廠，因修改租賃契約承租範圍，其承租之不動產，需作使用權資產金額調減。 第 四 案：追認為子公司 Vietnergy 有限責任公司背書保證 USD300 萬元案。 第 六 案：追認從事『交易性』之目的的衍生性商品案。	照案通過。	
111/11/02 第三屆第三次	第 一 案：承認本公司 111 年度第三季合併財務報表案。 第 二 案：訂定 112 年度稽核計劃案。 第 三 案：追認為子公司 Vietnergy 有限責任公司背書保證 USD100 萬元案。	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行
111/12/02 第三屆第四次	第 一 案：擬資金貸與權益法投資公司昌虹新能源股份有限公司新台幣 6,500 萬元案。	經主席說明並徵詢全體出席審計委員均無異議後，一致照案通過。	按決議執行

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務、業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

內部稽核主管呈報每季進度，若遇重大事項得隨時召開會議向獨立董事報告

日期	溝通重點
111.03.16	110年第四季稽核計劃執行情形
111.05.04	111年第一季稽核計劃執行情形
111.08.03	111年第二季稽核計劃執行情形
111.11.02	111年第三季稽核計劃執行情形

(二)獨立董事與會計師之溝通情形

獨立董事與會計師每季一次就查帳情形進行充分之溝通，若遇重大事項得隨時召開

日期	溝通重點
111.03.16	110年度損益狀況、重大會計議題、與管理當局討論之重大議題進行說明
111.05.04	111年Q1損益狀況、重大會計議題、與管理當局討論之重大議題進行說明
111.08.03	111年上半年損益狀況、重大會計議題、與管理當局討論之重大議題進行說明
111.11.02	111年前三季損益狀況、重大會計議題、與管理當局討論之重大議題進行說明

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際列席次數計算之。

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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂定「公司治理守則」係參照臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，已放置於本公司網站供股東查詢。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異
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？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並會同專業股務單位處理左列問題。	(一) 尚無重大差異。
(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？	V		(二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，本公司將依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	(二) 尚無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司就與關係企業間之財務業務相關作業，已訂定書面規範，並對子公司有關經營管理、財務業務資訊及稽核管理等予以監理。	(三) 尚無重大差異。
(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？	V		(四) 本公司已訂定防範內線交易管理作業辦法規範相關內容。	(四) 尚無重大差異。
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？	V		(一) 本公司董事會之組成已朝多元化方向落實執行，任命董事時，不僅考量董事本身專業背景，董事多元化也是重要因素之一，成員專業背景涵蓋管理、財務等，且為各行業經營者，具備產業、學術、知識多樣化背景，對提升公司經營績效效益有莫大助益。	(一) 尚無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 公司已依法設置薪資報酬委員會，嗣後將依法令及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估	V		(三) 已訂定董事會自我評鑑或同儕評估辦法並於109/1/1開始實施。	(三) 尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經112.03.08審計委員會決議通過後，並提報112.03.08董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。</li> <li>2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。</li> <li>3. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。</li> <li>4. 取得會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。</li> </ol> <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範及 PCAOB 等相關規定。</li> <li>2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。</li> <li>3. 確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。</li> </ol>	(四) 尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因																										
	是	否	摘要說明																											
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>原由財務主管余秀珍經理兼任，110年3月10日董事會決議通過，指定余秀珍經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。余秀珍經理已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。其主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、協助安排與稽核及簽證會計師會面、依公司產業特性及董事學經歷擬定年度教育訓練計劃等。</p> <p>111年進修情形</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>課程</th><th>進修時數</th><th>年度總 進修時數</th></tr><tr><td>111/08/05</td><td>大陸台商不動產退場及家族傳承</td><td>3</td><td rowspan="7">21</td></tr><tr><td>111/09/29</td><td>111 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>111/10/26</td><td>111 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>111/10/28</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>111/11/02</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>111/11/11</td><td>衍生性商品交易策略與市場展望研討會</td><td>3</td></tr><tr><td>111/11/16</td><td>第五屆 GCSF 全球企業永續論壇 第一天下午場之永續方程式：落實 低碳永續 X 建立綠色信任</td><td>3</td></tr></table>	進修日期	課程	進修時數	年度總 進修時數	111/08/05	大陸台商不動產退場及家族傳承	3	21	111/09/29	111 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	111/10/26	111 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3	111/10/28	111 年度防範內線交易宣導會	3	111/11/02	公司治理與證券法規	3	111/11/11	衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3	111/11/16	第五屆 GCSF 全球企業永續論壇 第一天下午場之永續方程式：落實 低碳永續 X 建立綠色信任	3	尚無重大差異。
進修日期	課程	進修時數	年度總 進修時數																											
111/08/05	大陸台商不動產退場及家族傳承	3	21																											
111/09/29	111 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3																												
111/10/26	111 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3																												
111/10/28	111 年度防範內線交易宣導會	3																												
111/11/02	公司治理與證券法規	3																												
111/11/11	衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3																												
111/11/16	第五屆 GCSF 全球企業永續論壇 第一天下午場之永續方程式：落實 低碳永續 X 建立綠色信任	3																												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道，並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。	尚無重大差異。																										



評估項目	運作情形(註1)			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	
六、公司是否委任專任專股服務代辦機構辦理股東會事務？	V		已委任專任專股服務代辦機構辦理股東會事務。	尚無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司設有網站( <a href="http://www.tainergy.com">http://www.tainergy.com</a> )，建置公司業務相關資訊，供股東及社會大眾參考。	(一) 尚無重大差異。
(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）？	V		(二) 公司係有指定專人負責公司重要資訊揭露，並按時公告於公開資訊觀測站及公司網站。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司依規定期限內公布財務報告，未有提前公告之情形。	(三) 尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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）？	V		1.本公司已規劃為董事安排進修課程，此外亦隨時告知董事公司治理相關法令更新。 2.本公司風險管理及衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。 3.本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。 4.本公司為董事購買責任保險，且董事出席董事會情形良好。	尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司治理評鑑分數逐年增加，並已訂定詳細揭露於公司網站，公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。本公司在經濟、環境與社會各面向不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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：

本公司依規定於100年8月19日董事會決議設置薪酬委員會，本委員會其人數不得少於三人，由董事會決議委任之，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人。本公司由三位獨立董事(王家祥、闕耀榮、葉馥菱)組成，其應以善良管理人之注意，忠實履行下列職責：

一、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	獨立董事 任期年資		產業經驗 (註2)					專業能力 (註2)		獨立性情形 (註3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		六 九 年	九 年 以 上	商 務 與 供 應	機 械 與 工 程	財 務 與 金 融	飯店 經營	生 物 科 技	財 務	風 險 管 理		
獨立董事	闕耀榮	-	√	√	-	√	√	-	-	√	本公司薪資報酬委員會成員為董事會之獨立董事，委員會成員本人、配偶及二等親以內之親屬截至112年04月28日止持有本公司之股票共計0股，僅佔本公司流通在外股0.00%，且未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。	0
獨立董事	王家祥	-	√	√	-	√	-	-	√	√		1
獨立董事	葉馥菱	-	√	√	-	-	-	√	-	√		0

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱「參.二.(一)董事會成員簡介」相關內容(第9~10頁)。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 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委員計3人。

(2)111年07月04日至114年06月22日，最近111年度薪資報酬委員會開會2次(A)，  
委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
召集人	王家祥	2	0	100.00%	
委員	闕耀榮	2	0	100.00%	
委員	葉馥菱	2	0	100.00%	
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。 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。					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 3.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

薪酬委員會	議 案 內 容 及 處 理	決 議 結 果	公 司 之 處 理
第四屆 第九次 111.03.16	1.討論本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。	經由與會之委員討論後一致通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆 第一次 111.11.02	1.擬檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度，標準與結構。 2.本公司經理人以上 111 年度年終獎金發放原則之討論案。	經由與會之委員討論後一致通過沿用公司既有之完整政策。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

本公司經營願景為「保護地球、造福人類、開發綠色產品」故積極推行各項環保政策，致力提升全員工環保意識、並確保公司產品符合環保規定。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	成立「企業永續發展推行小組」，簡稱ESG推行小組，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任最高負責人，每年透過ESG推行小組呈報內容，確認公司永續發展及ESG管理方針、監督並追蹤檢討經營團隊每年永續發展執行及績效目標達成狀況，強化企業體質。ESG推行小組負責統籌及整合企業資源推動永續專案，進行跨部門溝通與協調，並提出精進建議，並定期呈報集團永續執行情形，落實永續經營方向。 ESG推行小組持續關注與掌握國內外企業永續發展，因應國際趨勢進行了風險評估，推行小組下轄四大功能小組，包含「環境永續」、「社會責任」、「公司治理」、「經濟推行」等跨單位小組，成員由公司內各部門組織推派代表，包括人資、環安衛、業務、各專案負責人、採購等部門，組成公司永續治理架構，以推動企業社會責任相關工作與管理，實踐企業應負之社會責任；各推動小組設有組長，經由每月小組會議辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，負責永續策略目標之制定與行動績效追蹤，聚焦ESG議題並持續精進，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中，攜手與利害關係人共創多贏。 董事會每年聽取報告時，提供專業意見給經營團隊，董事會依據報告內容進行檢視策略之可能性，並適時提供經營團隊建議。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V	本公司所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，已建立風險管理辦法，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<b>三、環境議題</b> (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	V	與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。
<b>四、社會議題</b> (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？	V		與上市上櫃公司永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明		
	是	否	
		<p>反人權之行為。受薪同仁不因個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，不允許任何差別待遇或任何形式之歧視。</p> <p>2.提供安全與健康的工作環境提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係，落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之事物。提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施，消弭工作環境中可能影響員工健康安全之危害因子，降低職災風險。主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作，定期提供員工免費健康檢查，另積極舉辦健康管理講座。</p> <p>3.尊重員工集會結社自由尊重員工的基本人權保障，加強勞動人權之照顧，並提供多元化的溝通機制。建立暢通溝通管道，並定期召開勞資會議，確保和諧雙贏的勞資關係。</p> <p>4.辦理相關員工教育訓練定期實施安全衛生教育訓練。新進人員防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練。新進人員訓練提供相關法規宣導，保障人道待遇並提供健康與安全的環境。</p> <p>5.為營造優質職場，提供免於性騷擾之工作與服務環境，建立性騷擾事件申訴管道，並採取適當之預防、糾正、懲處及補救等措施，依「性別工作平等法」第十三條、「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」第二條、「性騷擾防治法」第七條及「性騷擾防治準則」，訂有「工作場所及一般性騷擾防治措施、申訴及懲戒」規定。本公司另依據「申訴處理要點」，設有申訴管道以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用。112年亦對全體同仁實施1小時的性騷擾防治訓練，全員完成訓練。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。 (二) 本公司有制度完善的管理規章，包含薪酬管理辦法、請假管理辦法等，明確規範薪酬、休假及員工福利，並辦理員工每年健康檢查、發放三節禮金及婚喪喜慶慰問金、團體保險等員工福利，新進同仁享有優於勞基法的新人特休假。另依公司獲利提撥 5%~15%為員工酬勞，讓員工薪酬與公司營運共同成長，促進勞資和諧，讓符合企業社會責任。
(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？	V		(三) 定期舉辦年度員工健康檢查，不定期舉辦勞工安全急救訓練，並設立內部防疫應變單位，建立防疫應變計劃，提供員工安全與健康之工作環境；同時於內部網站提供相關健康資訊，以增進員工安全與健康知識。對於外包廠商至公司相關廠域施工作業前，均進行職業安全衛生宣導及工具箱會議，以利確保安全與健康之工作環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	V		(四) 本公司訂定「員工發展計劃辦法」，並通過訓練品質系統 TTQS 評鑑，進行系統及結構化的人才培育，有計劃地增進員工職能發展，以利提升企業經營績效。依據不同職務需求，提供專業職能訓練，新進員工有新人交流活動，中階管理幹部每年定期主管訓練，管理高層每年定期策略趨勢交流。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，已通過 ISO9001 2008 品質管理驗證，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客戶售服單位及利害關係人專區提供申訴管道，以確保消費者權益。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司訂有「供應商管理辦法」，與主要供應商之契約包含環保法規、智慧財產權及廉潔條款等相關規定，以維護所有利害關係人之權益，並自訂「供應商評鑑調查」要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，與供應商均保持良好互動聯繫，建立合作夥伴關係，共榮雙贏。另本公司

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>司定期對供應商做評核，評比分數影響採購量，以強化供應鏈廠商合作面向，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司履行企業永續情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依法規於 112 年編製永續報告書，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	本公司之永續報告書已在規劃中，未來將依法規辦理編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：			
<p>(一) 永續經營：以公司「誠信經營、熱忱服務」的經營理念，以高道德標準自我要求，依循政府、主管機關各項勞動、退休等相關法令，員工均簽署「廉潔承諾書」，遵守廉潔原則、保密義務及避免利益衝突，並「繁榮公司、幸福員工」之理念展開各項企業活動，善盡企業社會責任。</p> <p>(二) 人力資本：提供具激勵性的獎勵制度，績效分紅、年終獎金，健全順暢升遷管道；提供員工健康安全的工作環境，專設女性哺乳室，規畫年度定期健康檢查，健康衛教諮詢，及勞工安全衛生管理，防止職業災害與疾病發生；多樣化員工活動，如部門聚餐、尾牙餐會、國內外員工旅遊、慶生會、特約商店優惠等。</p> <p>(三) 環境經營：每年定期歲修水電空調設備，以節能減碳維持最佳使用效能，各廠推動垃圾分類、廚餘回收、廢棄下腳料回收等環保作業，各廠設置屋頂型或地面型太陽能發電設備，積極推行各項環保政策，致力提升全員環保意識。</p> <p>(四) 社會貢獻：本公司除在三節與社福機構合作，購置禮盒贈予員工外，亦將自身產品太陽能模組及系統贈予社福機構，並由太極負責後續 20 年維護。本公司 111 年對社會企業採購金額為新台幣 2.5 萬元。</p> <p>(五) 供應鏈管理：對內：每季定期安排勞資會議，每半年定期績效考核面談，由主管與員工檢討工作績效及相關工作問題溝通，建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通；對外：於企業官網及公開資訊觀測站，提供投資人或利害關係人充足之經營及財務資訊。</p> <p>(六) 產品特色：本公司藉由綠色製造的能力，投入綠色產品製造，在辦公大樓與工廠、公務機關、學校與離島、住宅家庭，建置太陽能屋頂及開發路燈整合太陽能發電系統，協助節能減碳，關心環境保護，穩健創造價值。</p>			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計劃。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形（註1）		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因								
	是	否									
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	<p>(一) 本公司設置「企業永續發展推行小組」並下設「公司治理小組」，負責推動本集團誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並每年向本公司董事會報告其執行情形。本公司「誠信經營守則」經審計委員會及董事會通過後施行。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。</p> <p>111年誠信經營執行狀況如下表：</p> <table><tr><td>供應商承諾</td><td>1.頒定供應鍵行為準則 2.供應商簽署誠信廉潔承諾書</td></tr><tr><td>教育訓練</td><td>1.新人訓練共 101 人次，總時數 262 小時 2.年度全員訓練共 631 人次，總時數 2,276 小時</td></tr><tr><td>承諾</td><td>1.員工入職簽署員工廉潔服務守則 100% 2.董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書</td></tr><tr><td>宣導</td><td>1.每月全體員工進行誠信導讀 2.檢舉制度-舉報與申訴路徑 <a href="http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp">http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp</a></td></tr></table>	供應商承諾	1.頒定供應鍵行為準則 2.供應商簽署誠信廉潔承諾書	教育訓練	1.新人訓練共 101 人次，總時數 262 小時 2.年度全員訓練共 631 人次，總時數 2,276 小時	承諾	1.員工入職簽署員工廉潔服務守則 100% 2.董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書	宣導	1.每月全體員工進行誠信導讀 2.檢舉制度-舉報與申訴路徑 <a href="http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp">http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp</a>	(一) 尚無重大差異
供應商承諾	1.頒定供應鍵行為準則 2.供應商簽署誠信廉潔承諾書										
教育訓練	1.新人訓練共 101 人次，總時數 262 小時 2.年度全員訓練共 631 人次，總時數 2,276 小時										
承諾	1.員工入職簽署員工廉潔服務守則 100% 2.董事與高階經理人簽署誠信經營聲明書										
宣導	1.每月全體員工進行誠信導讀 2.檢舉制度-舉報與申訴路徑 <a href="http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp">http://www.tainergy.com/c_notice_main.asp</a>										
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	<p>(二) 為防範不誠實行為，本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並要求員工必須承諾不會有利益衝突或從業道德疑慮之事項，並透過公司內部控制定期分析評估具較高不誠信行為風險之營業活動，以利防範不誠信之非法行為。</p>	(二) 尚無重大差異。								
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒	V	<p>(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為相關制度與程序。111年度</p>	(三) 尚無重大差異。								

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			公司全體員工皆已簽署廉潔服務守則，落實誠信方針。另公司為加強宣導誠信原則，除於公司的官網內明示本公司經營理念，並定期每月做宣導，以期提升同仁品德觀念，建立良好的企業文化，並以相同的水準要求往來之供應商、客戶。
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？	√		(一) 本公司與交易相對人進行交易活動前，予以進行包含誠信行為在內之各種評估，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並落實於簽訂雙方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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(二) 本公司設置「企業永續發展推行小組」，並下設「公司治理小組」，負責推動本集團誠信經營，每年呈報董事會。
(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？	√		(三) 本公司於新進人員簽訂勞動契約時，要求員工不會從事任何違法之商業行為等承諾，並制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」提供員工陳述管道(電話03-4555807，電子信箱tainergy@tainergy.com)
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，嚴密監控不誠信行為之營業風險，以確保誠信經營之落實，並由稽核室按時查核該制度之遵循情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司訂有「誠信廉潔暨保密條款」，內建誠信經營於企業文化，並不時於各會議宣導，以求落實。
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	√		(一) 研擬檢舉及獎勵制度，設置檢舉管道(電話03-4555807，電子信箱tainergy@tainergy.com)

評估項目	運作情形 (註1)		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	
對象指派適當之受理事務人員？			
(二) 公司是否訂定受理事務事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 對違反誠信事件，公司會召開由跨單位高階主管所組成之重大紀律委員會進行審議，若屬重大違反誠信情事，公司將依相關法令及作業程序提報董事會並執行相關保密機制。	
(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？	V	(三) 公司認同採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之作法，並願意研議相關配合保護措施。	
四、加強資訊揭露 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？	V	架設公司網站，揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊及誠信經營守則內容及推動成效。	無差異
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：本公司經112年3月8日董事會通過並提報112年6月27日股東會訂定「誠信經營守則」將落實其守則，並恪守遵循。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司將視營運發展所需及依誠信經營相關法規，適時增修訂「誠信經營守則」。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：[http://www.tainergy.com/investor/c\\_investor.asp](http://www.tainergy.com/investor/c_investor.asp)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序，並將此制度公告所有員工、經理人和董事，避免其違反暨發生內線交易。

(九)內部控制制度執行狀況

(1)內部控制制度聲明書：參閱第40頁。

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

# 太極能源科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：112年03月08日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 08 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

太極能源科技股份有限公司

董事長：謝清福 簽章

總經理：謝明凱 簽章

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司於民國111年06月23日召開111年股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形
1	承認110年度營業報告書及財務報表案	本公司已依股東會決議辦理完成。
2	承認110年度虧損撥補案	因110年度結算稅前為損失，依公司章程規定不予分派員工酬勞及董事酬勞。
3	修訂本公司『公司章程』	決議通過並已依訂定後程序處理。
4	修訂本公司『股東會議事規則』	決議通過並已依訂定後程序處理。
5	修訂本公司『取得或處分資產處理程序』	決議通過並已依訂定後程序處理。
6	本公司擬辦理現金增資發行新股計劃案	未執行。
7	以私募方式辦理現金增資發行新股案	未執行。

2.本公司董事會自民國111年01月01日至本年報刊印日止所決議之重要議案摘要如下：

年度-次 開會日期	決議事項	獨立董事 意見及公 司對意見 之處理	董事會之決議結果
111-1 111/03/16	1.本公司110年度之內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司聘任簽證會計師及會計師獨立性評估案。	無	出席池瑞全會計師及勤業黃咸琛協理因利益迴避全數離席，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司110年度營業報告書及財務報表案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	4.討論配發本公司110年度員工酬勞及董事酬勞案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	5.討論本公司110年度虧損撥補案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	6.110年私募普通股案執行情形。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	7.本公司擬辦理現金增資發行新股計劃案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	8.以私募方式辦理現金增資發行新股案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	9.追認本公司110年度關係人、特定公司、集團企業交易案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	10.通過本公司111年度預算案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	11.修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	12.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	13.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	14.全面改選本公司董事案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

年度-次 開會日期	決議事項	獨立董事 意見及公 司對意見 之處理	董事會之決議結果
	15.解除新任董事及其代表人競業禁止行為之限制案	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	16.召開本公司111年股東常會暨受理持股1%以上股東提案之相關事宜案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	17.追認為子公司Vietnergy有限責任公司背書保證USD80萬元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	18.擬資金貸與子公司盛新材料科技股份有限公司NTD2億元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	19.評估本公司逾期應收款項及非因正常營業活動所產生之款項(含「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」)是否屬資金貸與性質案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-2 111/05/04	1.承認本公司111年度第一季合併財務報表案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.提名董事(含獨立董事)候選人暨資格審查案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	3.擬訂定本公司之溫室氣體盤查及查證時程計劃。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	4.擬終止111年03月16日董事會通過之資金貸與盛新材料科技股份有限公司未使用之額度案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	5.擬資金貸與子公司-盛新材料科技股份有限公司新台幣1億元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	6.評估本公司逾期應收款項及非因正常營業活動所產生之款項(含「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」)是否屬資金貸與性質案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	7.追認從事「交易性」之目的衍生性商品案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-3 111/06/23	1.選任董事長案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-4 111/07/04	1.本公司擬放棄認購子公司盛新材料科技股份有限公司111年度現金增資案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.擬委任本公司第五屆薪資報酬委員案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-5 111/08/03	1.承認本公司111年度第二季合併財務報表案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.擬資金貸與子公司-盛新材料科技股份有限公司新台幣1億元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	3.原向廣運母公司承租中壢廠，因修改租賃契約承租範圍，其承租之不動產，需作使用權資產金額調減。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	4.追認為子公司Vietnergy有限責任公司背書保證USD300萬元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

年度-次 開會日期	決議事項	獨立董事 意見及公 司對意見 之處理	董事會之決議結果
	5.評估本公司逾期應收款項及非因正常營業活動所產生之款項(含「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」)是否屬資金貸與性質案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	6.銀行申請出口押匯、衍生性金融商品援信額度案，申請展期案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	7.追認從事「交易性」之目的衍生性商品案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	8.銀行額度，申請展期案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	9.修正111年度預算案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-6 111/11/02	1.承認本公司111年度第三季合併財務報表案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司協理級以上111年度年終獎金發放原則討論案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	4.訂定112年度稽核計劃案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	5.修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	6.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	7.追認為子公司Vietenergy有限責任公司背書保證USD100萬元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	8.銀行額度申請展延及新增案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	9.評估本公司逾期應收款項及非因正常營業活動所產生之款項(含「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」)是否屬資金貸與性質案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
111-7 111/12/02	1.擬資金貸與權益法投資公司-昌虹新能源股份有限公司新台幣六仟伍佰萬元案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
112-1 112/03/08	1.本公司111年度之內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司聘任簽證會計師及會計師獨立性評估案。	無	出席會計師李麗鳳及勤業黃咸琛協理因利益迴避全數離席，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司111年度營業報告書及財務報表案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	4.討論配發本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案。	無	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

年度-次 開會日期	決議事項	獨立董事 意見及公 司對意見 之處理	董事會之決議結果
	5.討論本公司111年度虧損撥補案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	6.111年私募普通股案執行情形。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	7.以私募方式辦理現金增資發行新股案 。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	8.追認本公司111年度關係人、特定公 司、集團企業交易案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	9.通過本公司112年度預算案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	10.修訂本公司「公司章程」部分條文 案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	11.修訂本公司「防範內線交易管理辦 法」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	12.修訂本公司「處理董事要求之標準 作業」部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	13.修訂本公司「道德行為準則」部分 條文案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	14.修訂本公司「永續發展實務守則」 部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	15.修訂本公司「公司治理實務守則」 部分條文案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	16.修訂本公司「誠信經營守則」及「 誠信經營作業程序及行為指南」案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	17.召開本公司112年股東常會暨受理 持股1%以上股東提案之相關事宜案 。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	18.金融機構額度申請展期/新增案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	19.擬訂定本公司集團(包含各子公司) 溫室氣體盤查及查證時程計劃。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過
	20.評估本公司逾期應收款項及非因正 常營業活動所產生之款項(含「其他 應收款」、「預付款項」、「存出保 證金」)是否屬資金貸與性質案。	無	經主席徵詢全體出席 董事無異議照案通過

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	離職或解任原因
總經理	謝明凱	110.11.03	112.05.03	集團職務調整



## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	111.01.01 ~ 111.12.31	4,140	-	40	-	780	820	4,960	非審計公費-其他： 移轉訂價250仟元 控股公司維持費24仟元 稅務諮詢-125仟元 子公司公發內控專審602仟元 子公司財報印刷29仟元
	池瑞全									

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊

年度		事務所名稱	會計師姓名	更換原因
107 年度	前任	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	配合事務所內部組織調整
	繼任	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	
110 年度	前任	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	
	繼任	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業  
無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	111年度		111年截至05月03日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
法人董事 / 持股10%以上股東	廣運機械工程股份有限公司	(40,000)	-	-	-
法人董事代表	謝清福	-	-	-	-
法人董事代表	陳韋迪(註1)	-	-	-	-
法人董事代表	沈麗娟(註2)	4,100	-	-	-

職稱	姓名	111年度		111年截至05月03日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	陳建良	-	-	-	-
董事	謝明智	-	-	-	-
獨立董事	關耀榮	-	-	-	-
獨立董事	王家祥	-	-	-	-
獨立董事	葉馥菱	-	-	-	-
執行長	謝清福	-	-	-	-
總經理	謝明凱(註3)	-	-	-	-
總經理	陳怡光(註4)	-	-	-	-
財會主管	余秀珍	(2,000)	-	-	-

註1：陳韋迪於111年06月23日改選解任。

註2：沈麗娟於111年06月23日改選就任。

註3：謝明凱於112年05月03日集團職務調整解任。

註4：陳怡光於112年05月03日集團職務調整就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年04月28日；股數單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
1. 廣運機械工程股份有限公司	61,132,856	27.17	-	-	-	-	-	-	-
代表人：謝清福	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 帥雲輝	1,806,000	0.80	-	-	-	-	-	-	-
3. 林俊明	1,669,000	0.74	-	-	-	-	-	-	-
4. 施妙學	900,000	0.40	-	-	-	-	-	-	-
5. 吳素文	863,845	0.38	-	-	-	-	-	-	-
6. 廖榮鎮	789,000	0.35	-	-	-	-	-	-	-
7. 匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	765,237	0.34	-	-	-	-	-	-	-
8. 施心廣	674,000	0.30	-	-	-	-	-	-	-
9. 白周煌	662,082	0.29	-	-	-	-	-	-	-
10. 蔡宸璋	520,000	0.23	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

111年12月31日／單位：股；%

轉投資事業 （註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
太極能源科技(昆山)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
昆山昆伏電子材料有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
昆山吉昌能源科技有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
蘇州廣奕置業開發有限公司	—	—	—	31.75	—	31.75
昌虹新能源股份有限公司	500,000	35.71	—	—	500,000	35.71
VIETENERGY 有限責任公司	—	100.00	—	—	—	100.00
盛新材料科技股份有限公司	23,828,000	47.66	—	—	23,828,000	47.66

註：無股數係有限公司。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

1.股本形成經過：最近年度及截至年報刊印日止股本變動情形。

單位：股/元

年月	發行價格	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
96.05	10元	100,000,000	1,000,000,000	500,000	5,000,000	設立資本	無	註1
96.10	25元	100,000,000	1,000,000,000	53,988,000	539,880,000	現金增資	無	註2
97.03	25元	100,000,000	1,000,000,000	70,000,000	700,000,000	現金增資	無	註3
98.07	10元	100,000,000	1,000,000,000	80,500,000	805,000,000	盈餘轉增資	無	註4
98.12	25元	100,000,000	1,000,000,000	82,500,000	825,000,000	現金增資	無	註5
99.06	10元	100,000,000	1,000,000,000	90,750,000	907,500,000	資本公積轉增資	無	註6
99.07	35元	150,000,000	1,500,000,000	100,750,000	1,007,500,000	現金增資	無	註7
99.12	40元	150,000,000	1,500,000,000	120,750,000	1,207,500,000	現金增資	無	註8
100.08	21.5元	150,000,000	1,500,000,000	133,970,000	1,339,700,000	現金增資	無	註9
100.10	10元	150,000,000	1,500,000,000	146,450,000	1,460,450,000	盈餘轉增資	無	註10
101.04	15元	250,000,000	2,500,000,000	206,045,000	2,060,450,000	現金增資	無	註11
102.11	19元	250,000,000	2,500,000,000	231,045,000	2,310,450,000	私募普通股	無	註12
103.04	22.95元	300,000,000	3,000,000,000	276,545,000	2,765,450,000	現金增資	無	註13
104.05	17.34元	400,000,000	4,000,000,000	316,545,000	3,165,450,000	現金增資	無	註14
105.04	17.33元	400,000,000	4,000,000,000	356,545,000	3,565,450,000	現金增資	無	註15
108.11	10元	400,000,000	4,000,000,000	200,000,000	2,000,000,000	減資彌補虧損	無	註16
110.10	29.10元	400,000,000	4,000,000,000	225,000,000	2,250,000,000	現金增資	無	註17

註 1：核准登記日期文號為96年05月14日府建商字第09684603100號。

註 2：核准登記日期文號為96年10月15日經授商字第09601250830號。

註 3：核准登記日期文號為97年03月28日經授商字第09701076500號。

註 4：核准登記日期文號為98年07月16日經授商字第09801154590號。

註 5：核准登記日期文號為98年12月11日經授商字第09801285360號。

註 6：行政院金融監督管理委員會99年05月14日金管證發字第0990024645號函核准；核准登記日期文號為99年06月24日經授商字第09901131420號。

註 7：行政院金融監督管理委員會99年1月26日金管證發字第0990001371號函、行政院金融監督管理委員會99年2月26日0990008548號函、行政院金融監督管理委員會99年6月2日0990028586號函核准；核准登記日期文號為99年07月30日經授商字第09901172870號。

註 8：行政院金融監督管理委員會99年10月05日金管證發字第0990053764號、行政院金融監督管理委員會99年11月10日金管證發字第0990059380號；核准登記日期文號為100年01月17日經授商字第10001009360號。

註 9：行政院金融監督管理委員會100年07月14日金管證一字第1000032822號函；核准登記日期文號為100年08月26日經授商字第10001200240號。

註10：行政院金融監督管理委員會100年09月14日金管證發字第1000044437號函；核准登記日期文號為100年10月31日經授商字第10001248890號。

註11：行政院金融監督管理委員會101年02月02日金管證發字第1010000994號函；核准登記日期文號為101年4月6日經授商字第10101058810號函

註12：核准登記日期文號為102年11月29日經授商字第10201243560號函。

註13：行政院金融監督管理委員會103年03月21日金管證發字第1030007417號函；核准登記日期文號為103年4月22日經授商字第10301072450號函

註14：行政院金融監督管理委員會104年04月27日金管證發字第1040013073號函；核准登記日期文號為104年06月04日經授商字第10401103350號函。

註15：行政院金融監督管理委員會105年03月25日金管證發字第1050008133號函；核准

登記日期文號為105年05月11日經授商字第10501095630號函。

註16：行政院金融監督管理委員會108年11月14日金管證發字第1080335179號函；核准登記日期文號為108年12月09日經授商字第10801173840號函。

註17：行政院金融監督管理委員會110年07月30日金管證發字第1100348965號函；核准登記日期文號為110年11月26日經授商字第11001195880號函。

## 2.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	225,000,000 (註 1)	275,000,000	500,000,000 (註 2)	上市股票

註1：其中含私募股票14,023,475股

註2：其中2,000,000股係供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用

## 3.總括申報制度相關資訊：無。

### (二)股東結構

112年04月28日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	171	48,731	42	48,944
持有股數	0	0	61,869,628	160,595,401	2,534,971	225,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	27.50%	71.37%	1.13%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三)股權分散情形

112年04月28日；普通股、每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1至999	25,644	1,742,256	0.77
1,000至5,000	17,828	36,765,184	16.34
5,001至10,000	2,876	22,564,166	10.03
10,001至15,000	861	10,860,260	4.83
15,001至20,000	512	9,480,348	4.21
20,001至30,000	431	10,897,694	4.84
30,001至40,000	220	7,893,473	3.51
40,001至50,000	166	7,749,062	3.44
50,001至100,000	240	16,896,038	7.51
100,001至200,000	102	13,946,272	6.2
200,001至400,000	45	12,341,178	5.48
400,001至600,000	10	4,602,049	2.05
600,001至800,000	4	2,890,319	1.28
800,001至1,000,000	2	1,763,845	0.78
1,000,001股以上	3	64,607,856	28.73
合計	48,944	225,000,000	100.00

(四)主要股東名單（股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例）

112年04月28日 單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數(股)	持股比例(%)
廣運機械工程股份有限公司	61,132,856	27.17
帥雲輝	1,806,000	0.80
林俊明	1,669,000	0.74
施妙學	900,000	0.40
吳素文	863,845	0.38
廖榮鎮	789,000	0.35
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	765,237	0.34
施心廣	674,000	0.30
白周煌	662,082	0.29
蔡宸瑋	520,000	0.23

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度		110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日 (註8)
每股市價 (註1)	最高	42.00	40.90	33.85
	最低	20.70	20.70	26.55
	平均	30.09	28.62	30.12
每股淨值	分配前	7.48	9.66	9.87
	分配後(註2)	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		205,833	225,000
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	(4.24)	0.49
		追溯調整後	-	-
每股股利	現金股利		-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		(7.10)	58.41
	本利比(註6)		-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：請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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策：

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五十分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案，提請股東會決議。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

2.本年度擬議股利分派情形：因110年虧損，擬議不配發股東紅利、員工紅利及董監事酬勞。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會承認之，其中員工酬勞以當年度稅前淨利5%~15%分配，董監事酬勞以當年度稅前淨利1%~3%分配，另員工配發股票之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、分派股票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：

因本年度係虧損，故不擬分派員工酬勞及董事、監察人酬勞。年度終了後，董事會決議之分派金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

實際配發情形與原決議及原認列數相同，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

#### 六、限制員工權利新股辦理情形

無。

#### 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

#### 八、資金運用計劃執行情形

前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析：

本公司未有併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，茲將前次現金增資之計劃內容及執行情形說明如下：

##### (一)102年11月私募發行普通股(102年第四季計劃完成)

##### 1.計劃內容

- (1) 董事會及股東會通過情形：本公司董事會於 102 年 3 月 28 日決議提請股東常會授權董事會辦理私募普通股案，於 102 年 6 月 28 日股東常會通過辦理該私募案，並於 102 年 11 月 8 日董事會通過私募普通股訂價暨相關發行事宜。
- (2) 計劃所需資金總額：新台幣 475,000 仟元。
- (3) 資金來源：私募發行普通股 25,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 19 元，募集金額新台幣 475,000 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益：
  - A. 資金運用計劃項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			102 年第 4 季
償還銀行借款	102 年第 4 季	300,000	300,000
充實營運資金	102 年第 4 季	175,000	175,000
合計		475,000	475,000

資料來源：太極公司提供

##### B. 預計可能產生效益

藉由本次私募以降低資金成本、強化公司競爭力並提升營運效能，預計將可改善公司財務結構，對股東權益亦將有正面助益。

##### 2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 102 年第 4 季	進度超前或落後之原因及改進計劃
償還銀行借款	支用金額	預定	300,000	該次私募發行普通股計劃業已依預定計劃於 102 年第 4 季執行完成。
		實際	300,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	175,000	
		實際	175,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	



合計	支用金額	預定	475,000	
		實際	475,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

資料來源：太極公司提供

本公司 102 年度私募發行普通股計劃於 102 年 11 月 14 日完成繳款，於私募股款收足後旋即投入用以支應償還銀行借款及充實營運資金，該項計劃業於 102 年第 4 季執行完畢，並依規定輸入公開資訊觀測站。

### 3. 效益評估

單位：%

項目 \ 年度	101 年底	102 年第 3 季底	102 年底
負債比率	52.46%	46.12%	34.92%
自有資本比率	47.54%	53.88%	65.08%
長期資金佔固定資產比率	112.13%	131.09%	156.48%
流動比率	58.91%	71.90%	100.73%
速動比率	47.01%	64.34%	67.87%

資料來源：101 年底及 102 年底係採自本公司經會計師查核簽證之個體財務報告，102 年第 3 季底為本公司自結報表

101 年底處於太陽能產業景氣谷底，本公司財務結構及償債能力偏弱，除負債比率高達 52.46%，流動比率及速動比率均分別僅有 58.91% 及 47.01%。隨著本公司營運於 102 年開始回溫，102 年第 3 季底之財務結構已較 101 年底有所改善，負債比率下降至 46.12%，長期資金佔固定資產比率亦回升至 131.09%，然而流動比率及速動比率等償債能力指標仍偏弱。透過私募款項之挹注，本公司於 102 年第 4 季陸續用以償還銀行借款及充實營運資金後，102 年底整體負債比率下降至 34.92%，長期資金佔固定資產比率亦繼續上升至 156.48%，流動比率及速動比率更分別提升至 100.73% 及 67.87%，加以 102 年第 4 季本公司利息費用為 7,050 仟元較 102 年第 3 季 8,888 仟元減少 1,838 仟元，顯示本公司辦理私募發行普通股之效益應已顯現。

## (二) 103 年第一次現金增資(103 年 4 月募集完成，103 年第二季計劃完成)

### 1. 計劃內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：103 年 3 月 21 日金管證發字第 1030007417 號函。
- (2) 計劃所需資金總額：新台幣 1,044,225 仟元整。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 45,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 22.95 元，募集金額新台幣 1,044,225 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度
			103 年度第 2 季
償還借款	103 年第 2 季	605,243	605,243

計劃項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度
			103 年度第 2 季
充實營運資金	103 年第 2 季	438,982	438,982
合計		1,044,225	1,044,225
預計可能產生效益	<b>1.償還銀行借款</b> 本次籌資計劃項目中預計以 605,243 仟元償還借款，以減少對金融機構及其他機構借款金額並降低所造成之利息負擔。依目前擬償還之借款利率計算，預計 103 年度可節省利息支出 9,114 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔及提升償債能力，並健全財務結構，有利於本公司整體營運發展。		
	<b>2.充實營運資金</b> 本次籌資計劃項目中預計以 438,982 仟元用於充實營運資金，以因應營運成長所增加之營運資金需求，所募得資金將可取代向銀行融資，有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運競爭力，以本公司現有銀行額度之短期借款平均利率 2.28% 設算，以募得之資金取代向銀行融資，預計往後每年度將可節省 10,009 仟元之再融資利息支出。		

## 2.執行情形

單位:新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至103年第2季	進度超前或落後之原因
償還借款	支用金額	預計	605,243	本公司已依預定計劃於103年第2季執行完畢。
		實際	605,531	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.05%	
充實營運資金	支用金額	預計	438,982	
		實際	447,829	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	102.01%	
合計	支用金額	預計	1,044,225	
		實際	1,053,360	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.87%	

資料來源：太極公司提供

本公司該次現金增資發行新股已於 103 年 4 月募集完成，業已依進度於 103 年第 2 季執行完畢，並已洽請該次現金增資之主辦證券承銷商對資金運用情形表示意見，並依規定輸入公開資訊觀測站。

### 3.效益評估

單位：％

項目 \ 期間	102 年度 (籌資前)	103 年上半年度 (籌資後)
負債比率	34.92%	20.03%
流動比率	100.73%	228.27%
速動比率	67.87%	175.09%

資料來源：本公司 102 年度經會計師查核簽證之個體財務報告，103 年上半年度為本公司自結報表

本公司 103 年度現金增資款項於 103 年 4 月到位後，即陸續用以償還銀行借款及充實營運資金，該計劃業於 103 年第 2 季執行完畢。以本公司該次現金增資計劃完成時點 103 年第 2 季底之自結個體報表觀之，就改善財務結構而言，本公司負債比率由 102 年度 34.92% 下降為 103 年上半年度 20.03%，流動比率由 102 年度 100.73% 提高為 103 年上半年度 228.27%，速動比率由 102 年度 67.87% 提高為 103 年上半年度 175.09%，顯見財務結構及償債能力均有明顯提升；另就節省利息支出而言，本公司 103 年上半年度利息支出為 11,229 仟元，換算為全年度金額為 22,458 仟元，已較 102 年度利息支出 34,779 仟元減少 12,321 仟元。綜上，該次現金增資對於本公司改善財務結構及節省利息支出之效益業已顯現。

#### (三)104 年第一次現金增資(104 年 5 月募集完成，104 年第二季計劃完成)

##### 1.計劃內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：104 年 4 月 27 日金管證發字第 1040013073 號函。
- (2) 計劃所需資金總額：新台幣 693,600 仟元整。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 40,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 17.34 元，募集金額新台幣 693,600 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度
			104 年度第 2 季
償還借款	104 年第 2 季	550,000	550,000
充實營運資金	104 年第 2 季	143,600	143,600
合計		693,600	693,600
預計可能產生效益	1.償還銀行借款 本次籌資計劃項目中預計以 550,000 仟元償還借款，以減少對金融機構及其他機構借款金額並降低所造成之利息負擔。依目前擬償還之借款利率計算，預計 104 年度可節省利息支出 12,559 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔及提升償債能力，並健全財務結構，有利於本公司整體營運發展。		
	2.充實營運資金 本次籌資計劃項目中預計以 143,600 仟元用於充實營運資金，以因應營運成長所增加之營運資金需		

計劃項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度
			104 年度第 2 季
			求，所募得資金將可取代向銀行融資，有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運競爭力，以本公司現有銀行額度之短期借款平均利率 2.28% 設算，以募得之資金取代向銀行融資，預計往後每年度將可節省 3,274 仟元之再融資利息支出。

## 2.執行情形

單位:新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至104年第2季	進度超前或落後之原因
償還借款	支用金額	預計	550,000	本公司已依預定計劃於104年第2季執行完畢。
		實際	550,000	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預計	143,600	
		實際	143,600	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預計	693,600	
		實際	693,600	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司該次現金增資發行新股已於 104 年 5 月募集完成，業已依進度於 104 年第 2 季執行完畢，並已洽請該次現金增資之主辦證券承銷商對資金運用情形表示意見，並依規定輸入公開資訊觀測站。

## 3.效益評估

單位：%

項目 \ 期間	103 年度 (籌資前)	104 年上半年度 (籌資後)
負債比率	25.73	18.40
流動比率	191.11	248.49
速動比率	152.15	189.74
長期資金占固定資產比率	254.07	304.33

資料來源：本公司 103 年度經會計師查核簽證之個體財務報告，104 年上半年度為本公司自結報表

本公司 104 年度現金增資款項於 104 年 5 月到位後，旋即用以償還銀行借款及充實營運資金，該計劃業於 104 年第 2 季執行完畢。以本公司該次現金增資計劃完成時點 104 年第 2 季底之自結個體報表觀之，就改善財務結構而言，本公司負債比率由 103 年度 25.73% 下降為 104 年上半年度

18.40%，流動比率由 103 年度 191.11%提高為 104 年上半年度 248.49%，速動比率由 103 年度 152.15%提高至 104 年上半年度 189.74%，此外長期資金占固定資產比率則由 103 年度 254.07%上升至 304.33%。顯見財務結構及償債能力均有明顯提升；另就節省利息支出而言，本公司 104 年上半年度利息支出為 7,028 仟元，換算為全年度金額為 14,056 仟元，已較 103 年度利息支出 18,558 仟元減少 4,502 仟元。綜上，該次現金增資對於本公司改善財務結構及節省利息支出之效益業已顯現。

(四)105 年第一次現金增資(105 年 4 月募集完成，105 年第四季計劃完成)

1.計劃內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：105 年 03 月 25 日金管證發字第 1050008133 號函。
- (2) 計劃所需資金總額：新台幣 693,200 仟元整。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 40,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為 17.33 元，募集金額新台幣 693,200 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			105 年第二季	105 年第三季	105 年第四季
轉投資 Vietnergy 有限責任公司	105 年第四季	787,600	580,003	172,633	34,964

2.執行情形

單位:新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至105年第4季	進度超前或落後之原因
轉投資 Vietnergy 有限責任公司	支用金額	預計	787,600	本公司已依預定計劃於 105 年第 4 季執行完畢。
		實際	742,106	
	執行進度 (%)	預計	100.00	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預計	787,600	
		實際	742,106	
	執行進度 (%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司該次現金增資發行新股已於 105 年 4 月募集完成，業已依進度於 105 年第 4 季執行完畢，並已洽請該次現金增資之主辦證券承銷商對資金運用情形表示意見，並依規定輸入公開資訊觀測站。

3.效益評估

單位：仟元

司名稱及地區	營業項目	投資金額	投資股數	持股比例	105 年稅後淨利	104 年稅後淨利
Vietnergy (越南)	生產高科技太陽能電池及相關組件	787,600	0	100.00	37,897	23,184

資料來源：本公司 104 年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

本公司 105 年度現金增資款項於 105 年 4 月到位後，旋即用以轉投資本公司持股 100%之 Vietnergy 有限責任公司(以下簡稱太極(越南))，用於太極(越南)擴建廠房及購置機器設備所需，預計可於 105~108 年度合計增加營業收入、營業毛利及營業淨利分別為 13,833,666 仟元、1,383,368 仟元及 830,021 仟元，有助本公司未來營運發展。該計劃業於 105 年第 4 季執行完畢。

(五)110 年第一次現金增資(110 年 10 月募集完成，110 年第四季計劃完成)

1.計劃內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：110 年 07 月 30 日金管證發字第 1100348965 號函。
- (2) 計劃所需資金總額：新台幣 727,500 仟元整。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 25,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為 29.10 元，募集金額新台幣 727,500 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			110 年度
			第四季
償還銀行借款	110 年第四季	190,000	190,000
充實營運資金	110 年第四季	126,698	126,698
轉投資 Vietnergy 有限責任公司	110 年第四季	410,802	410,802
合 計		727,500	727,500

2.執行情形

單位:新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至110年第4季	進度超前或落後之原因
償還借款	支用金額	預計	190,000	本公司已依預定計劃於110年第4季執行完畢。
		實際	190,000	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預計	126,698	
		實際	126,170	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	99.58%	
轉投資 Vietnergy 有限責任公司	支用金額	預計	410,802	
		實際	411,330	
	執行進度(%)	預計	100.00	
		實際	100.13	

計劃項目	執行狀況		截至110年第4季	進度超前或落後之原因
合計	支用金額	預計	727,500	
		實際	727,500	
	執行進度(%)	預計	100.00%	
		實際	100.00%	

本公司該次現金增資發行新股已於 110 年 10 月募集完成，業已依進度於 110 年第 4 季執行完畢，並已洽請該次現金增資之主辦證券承銷商對資金運用情形表示意見，並依規定輸入公開資訊觀測站。

### 3.效益評估

單位：%

項目 \ 期間	110 年上半年度 (籌資前)	110 年度 (籌資後)
負債比率	59.54	55.18
流動比率	120.21	118.68
速動比率	97.92	96.43
長期資金占固定資產比率	142.74	176.05

資料來源：本公司 110 年度經會計師查核簽證之財務報告

本公司 110 年度現金增資款項於 110 年 10 月到位後，旋即用以償還銀行借款、充實營運資金及轉投資本公司持股 100%之 Vietnergy 有限責任公司(以下簡稱太極(越南))，用於太極(越南)充實營運資金，透過長期穩定的資金挹注，降低對銀行借款之依存度，對於該公司提升資金靈活調度彈性及健全財務結構。該計劃業於 110 年第 4 季執行完畢。以本公司該次現金增資計劃完成時點 110 年第 4 季底之報表觀之，就改善財務結構而言，本公司負債比率由 110 年上半年度 59.54%下降為 110 年度 55.18%，長期資金占固定資產比率則由 110 年上半年度 142.74%上升 110 年度至 176.05%。顯見償債能力有明顯提升；另就節省利息支出而言，本公司 110 年下半年度利息支出為，已較 110 年上半年度利息支出減少 944 仟元。綜上，該次現金增資對於本公司改善財務結構及節省利息支出之效益業已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

- (1) 電池製造業。
- (2) 發電、輸電、配電機械製造業。
- (3) 電子零組件製造業。
- (4) 能源技術服務業。
- (5) 國際貿易業。
- (6) 研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：
  - A.太陽能電池及相關系統。
  - B.太陽能發電模組。
  - C.兼營與前述產品相關之國際貿易業。
- (7) 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：

本公司主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品種類	110年度		111年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
太陽能電池	1,519,541	95.91	2,193,225	98.73
太陽能模組	36,033	2.27	1,871	0.08
其他	28,857	1.82	26,340	1.19
合計	1,584,431	100.00	2,221,436	100.00

##### 3.目前之商品（服務）項目：太陽能電池研發、生產、銷售及代工服務。

##### 4.計劃開發之新商品（服務）：多主柵雙面太陽能電池。

#### (二)產業概況：

##### 1.產業之現況與發展

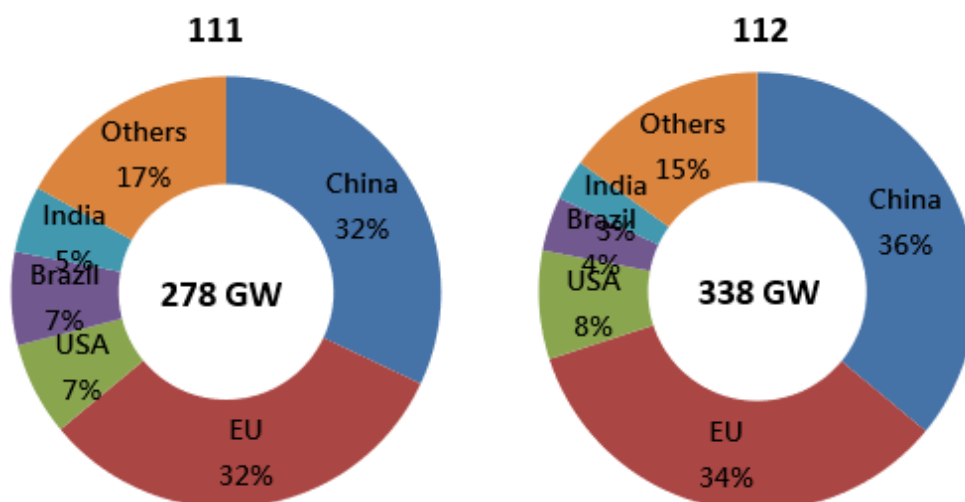
近幾年來，世界各地相繼訂定碳中和目標，各國政府致力推動綠能相關政策，也促成再生能源之一的太陽能市場快速增長。由於太陽能發電成本持續優化，使其在許多地區甚至比傳統能源更具競爭力，加上許多國家和地區推出了太陽能發展政策和激勵措施，更有利於全球太陽能市場的擴張，預估112年新增裝機需求可達338GW，樂觀情形下甚至可達393GW，年成長率有望達22%以上。

- (1) 中國光伏市場多年來在全球太陽能市場份額中經常性呈現一枝獨秀的格局，然而111年受到供應鏈各環節產能不匹配造成的產品價格上揚影響，許多大型電站項目受到高價抑制，中國在年底的地面型項目搶裝潮也不若往年明顯。即使如此，中國全年仍有多達89GW的安裝量，幾佔全球總量的1/3。隨著疫情解封及政府出台的一系列激勵措施和補貼政策，如優惠貸款、購電價格補貼和稅收減免等，112年中國太陽能市場預計將繼續增長，有望在全球市場中再度拔得頭籌，市場研究機構推估中國市場的份額可能高達36%左右。



- (2) 111年由於烏俄戰爭及伴隨而來的能源危機與能源價格高漲，歐洲再生能源的安裝量出現超乎預期的快速增長，其中又以太陽能的增長最為明顯，全年達到了約90GW的需求量，與中國不相上下。歐洲和中國兩大市場儼然成為全球光伏需求的重要支柱。歐盟制定了一系列目標，要求成員國在119年前將可再生能源占比提高到至少32%，德國政府在111年實施更加嚴格的排放限制措施，其他歐洲國家也相繼制定相關政策和激勵措施，這將進一步推動歐洲太陽能市場的發展。值得注意的是，歐洲市場在111上半年因過度採購太陽能模組導致庫存堆積，致使下半年進口量下滑，部份庫存需至112年方能安裝消化，然112年第1季歐洲恢復強勁拉貨動能，全年需求量樂觀估計仍有近3成的成長潛力。
- (3) 向來是太陽能需求大國的美國，雖然在政策面上有重建美好法案及降低通膨法案(IRA)的加持使得其國內安裝需求強勁，但111年受到6月上路的新疆人權法案及美國商務部近一整年對東南亞四國的反規避調查影響，太陽能產品輸入美國的數量大幅減少或是時程遭到遞延，造成實際落地安裝的數量有限，全年安裝量僅約20GW，遠低於預期，亦較110年的近28GW衰退。放眼112年，雖然美國的貿易壁壘沒有鬆綁的跡象，各光伏項目取得足夠的太陽能板仍有障礙，但因部份美國本土新建產能陸續釋放，加上美國海關扣留檢查的大批太陽能產品陸續放行，估計全年安裝量仍有增長空間，市場預期美國112年的太陽能安裝量可望回升到27~31GW。
- (4) 印度的太陽能市場近年來可用屋漏偏逢連夜雨來形容，原先是世界上坐四望三的光伏大國，卻在109~111年間遭逢COVID-19的嚴重打擊。印度人口眾多，基礎設施及衛生條件卻相對落後，故受到疫情的衝擊也較大，長期及間歇性的封城造成光伏製造業停工、供應鏈遲滯以及需求萎縮等，近兩年印度總裝機量遠低於預期。印度對進口光伏產品徵收的保護性關稅Safeguard Duty (SGD)在110年7月底到期，印度工商部亦在111年11月取消了對中國、越南及泰國等地進口太陽能電池及模組的反傾銷調查。然而，現階段Basic Customs Duty (BCD)關稅是印度在光伏發展上最主要的矛盾，這項政策對進口電池與模組分別課徵25%及40%的高額關稅，使得印度的光伏進口量銳減。此舉雖符合印度當局扶持國內光伏產業的政策方向，但可預期在未來一、兩年內，印度國內的裝機量受限於高成本，成長將有限，預計為10GW左右。
- (5) 除了前述四大區域市場的需求外，美洲市場，特別是巴西，近兩年異軍突起，太陽能安裝量及市場份額甚至超越印度。其他如日本、中東、東南亞、非洲等地，光伏產業持續穩定發展。惟近年來各國政府不堪對光伏項目長期補貼造成的財政負擔，紛紛調降補貼的費率，或是藉著太陽能技術的不斷進步和成本的降低，逐漸實現平價上網；部份國家如巴西對於小型分布式項目開始徵收電網使用費等。各國政策上的變化使得112年全球光伏市場的成長將難以維持111年的超水準增幅，但在各國需求大多成長及供應端大幅增量的情況下，預期112年全球安裝量仍是穩步提升。

111~112全球太陽能市場安裝量份額分佈如下圖：



資料來源：InfoLink Consulting Database

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 硅料供應情形

一如原先的預測，硅料環節的產能在近兩年實現大幅的增長。雖然110~111年間硅料環節持續出現嚴重緊缺，使得長達一年多以來整體供應鏈價格經常性處於高水平，然而到111年第4季時，上游硅料廠家的大規模擴產計劃陸續落地，產能在111年末超越500GW，硅料產出的放量也使整體供應鏈價格出現明顯鬆動，111年12月至112年1月間硅料價格出現大跌，隨後2、3月又出現超跌反彈的劇烈波動。整體而言，112年硅料既定的擴產計劃都會在年內投放，產量逐月攀升導致過剩，因此硅料價格將逐步回歸理性。全年雖仍有部分時節會因為檢修等供給波動出現價格的短期震盪，但大抵將呈現緩降的趨勢。

### (2) 硅片供應情形

硅片的產能近年來大幅擴張，近兩年來更是沒有緩和的跡象。隨著硅片廠家加速擴產，預計112年底全球產能將達到828GW，同比增長51.45%，出現供給過剩現象；相較之下，雖然硅料的總體產能仍有所不及，但隨着112年各大硅料龍頭廠商和眾多新廠產能的陸續釋放，硅料將不再成為產業鏈發展的瓶頸環節，硅料及硅片分別的供應量都足以支應全球下游的裝機需求量，甚至出現明顯過剩的情況。預料硅片價格也將與硅料價格呈現相同趨勢，緩步走跌。另一方面，由於P型PERC技術已面臨效率提升的瓶頸，光伏行業逐步進入「N型時代」，N型硅片需求放量帶動石英坩堝需求量提升，然而石英坩堝的原材料高純度石英砂緊缺將導致硅片企業非硅成本上升及實際產出受限。由於石英坩堝屬於長晶環節會用到的重要輔材，業界擔憂石英砂的供應在需求旺季時可能無法跟上大規模的硅片增產而出現暫時性的短缺，故推測112年硅片的價格將獲得一定程度的支撐。

### (3) 市場供需情況

近年來持續上揚的市場需求刺激了光伏供應鏈各環節的快速擴張，111年底光伏主供應鏈(硅料、硅片、電池、模組)的有效產能都已達到500GW以上，對應今年不超過400GW的需求已是相當寬裕。而若依照業界已知的擴產計劃，各環節112年底的總產能都將超過800GW，可以想見整體供需市場在112全年都將處於產能過剩的情況，供應鏈的局勢從前兩年的供不應求轉變回供過於求將讓市場上再度出現激烈的價格競爭。而在議價力的較量上，主動權也將從上游的硅片及硅料環節逐漸過渡到下游的電池與模組環節。

### 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 硅片及生產設備持續朝大尺寸的方向演進：111~112年光伏業界向大尺寸硅片/電池片的過渡未曾稍息，甚至有加速的趨勢。中國大多數光伏製造商已選擇生產182mm和210mm尺寸的產品；158.75mm和166mm等較小尺寸的產品迅速式微。112年基於182mm尺寸的模組已然佔據市場主導地位，其次是210mm尺寸的模組。中國市場上對166mm尺寸的產品已無太大需求，158.75mm尺寸的單晶產品則幾乎已絕跡。而海外市場的尺寸轉換較慢，部分早期建置的生產線只能生產166mm以下尺寸的產品，而歐美的戶用屋頂型市場則因安裝便利性考量大多仍採用小尺寸的產品，亦有不少早期項目需求小尺寸模組進行維運汰換。預計至112年底較小尺寸的市場份額將下降至10%以下；182mm和210mm以上尺寸則將佔據90%以上的份額。
- (2) N型產品快速崛起：過去數年來雖然單晶PERC電池憑藉著其在良率、成本上的較佳表現而在市場上佔據著主流地位，然而隨著PERC電池的技術發展及提效逼近瓶頸，在大環境的競爭下PERC產品的利潤正逐漸減少；以TOPCon, HJT, XBC為代表的N型技術逐漸成為企業爭相佈局的焦點。未來隨著生產成本的降低及良率的提升，N型電池有望超越P型電池成為新一代的市場主流。而在N型電池不同技術路線多年的競爭後，龍頭廠商大多選擇工藝可以自PERC接軌，且成本能夠貼近PERC的TOPCon技術作為後續的主要擴產規劃。根據統計，111年全年N型高效產品出貨約20GW，市占率超過7%；市場預期112年全球電池總產能將達到886GW，其中N型電池產能約338GW，佔比39%，份額快速提升，尤其TOPCon產能的快速增長將加速對PERC產能的替代。
- (3) 硅片薄片化加速：隨著108年以來大尺寸的陸續推進，硅片厚度停留在170-180um至少3年多的時間。然而，自110年以來因硅料短缺與硅料價格的一路攀升，以及大尺寸先進設備的導入，薄片化推進忽然提速，短短一年多的時間硅片厚度下降已經超過15um並有繼續下降的趨勢。面對高昂的硅料價格，硅片端降本最直接和最有效的措施即為節省硅料用量。硅片減薄即是省料的具體作法，在產業鏈降本方面優勢突出。目前硅片龍頭廠隆基的P型182mm及166mm尺寸的主流厚度已降至150um；而另一大廠中環也積極推動薄片化，P型210mm及182mm尺寸的主流厚度已降至150um。而市面上已在量產的N型硅片厚度更薄，僅130um，中環甚至已推出110um厚度的N型硅片。整體而言，市場上對

更薄硅片的需求越來越多，不論硅片端還是電池端，均在加速產品厚度上的切換工作。且減薄技術既已突破，未來即使硅料硅片價格走跌，基於降本考量，硅片厚度也可能不會再回頭。

#### 4.競爭情形

整體而言，自109年起受到疫情影響，歐、美地區祭出封城、居家隔離等措施因應，民眾多半在家辦公導致需求近乎停擺，目前各國防疫措施逐漸放寬，海外需求連帶開始復甦，遞延或暫停的專案會開始復工，加上下半年適逢歐美市場的旺季，需求有望逐漸回溫。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次

本公司營運初期導入國外優良、先進且高產能之自動化太陽能電池生產設備，搭配研發主管豐富的學經歷背景，輔以紮實的管理制度及製程研發，於最短時間內創造最佳良率及轉換效率，降低生產成本並達到產能最大化。

本公司成立研發實驗室，並引進先進製程如選擇性射極與PERC技術目前正於試量產中，並積極與國內外相關產業或學術單位進行資訊、技術和經驗交流更參與政府補助科技專案，建立合作夥伴關係，期與世界之先進太陽能高效率製程技術同步。

#### 2.研究發展

本公司111重要技術之開發計劃如下，研發費用約占營收7.06%

技術項目	計劃內容
製程技術最佳化	01.高效清洗技術 02.矽晶圓表面積結構改進 03.超細線線寬
新產品開發	01.分布電極 02.背面激光圖型演算與導入 03.背接觸電池
新材料應用	01.150 μm wafer 薄片導入 02.新鈍化技術開發測試 03.Tunnel oxide 產品開發

#### 3.研究發展人員與其學經歷

太陽能電池製程需結合產業界多方技術，然本公司研發團隊成員多數具備面板、PCB 和半導體製程、建廠、設備、發電、生產管理等豐富專業經驗，其學經歷資訊列示如下：

年度 學歷分佈	110 年底		111 年底		112 年第一季	
	人數	%	人數	%	人數	%
博士	7	11.29	4	6.35	4	6.25
碩士	11	17.74	10	15.87	10	15.63
大專	44	70.97	49	77.78	50	78.12
合計	62	100.00	63	100.00	64	100.00

4.最近五年度每年投入之研發費用單位：

新台幣仟元；%

項目	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度 第一季
研究發展費用	47,442	19,572	39,186	92,041	156,923	44,620
營業收入淨額	2,727,097	2,328,813	2,194,280	1,584,431	2,221,436	629,781
佔營收比例	1.74%	0.84%	1.79%	5.81%	7.06%	7.09%

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

5.開發成功之技術或產品

鑑於太陽能電池轉換效率實為太陽能產業技術發展之重要指標，故本公司研發工作致力於提升太陽能電池之轉換效率和新製程，低成本產品開發設計。本公司為使產品線組合更為完整，利用現有之製程技術、研發與工程人力，成功開發高效率之黑色太陽能電池且取得台灣專利，其抗反射層可有效降低光線之反射率，進而提升轉換效率，加以顏色均勻性及建築搭配率佳，故已獲幾家模組客戶之肯定及採用；此外，本公司亦開發成功：高效率且PID FREE 太陽能電池和模組，通過 IEC 62804；TUV,UL,PI-BERLIN 等國際認證測試條件，另外本公司開發成功鏈狀 chain-type 優質及成本競爭力的產品，同時取得日本及台灣專利，茲將本公司歷年平均轉換效率具體研發成果列示如下：

年度	研發成果
97年度	6吋多晶太陽能電池平均轉換效率提升至15.8%。
98年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至16.1%。 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至16.0%。
99年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至16.5%。 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至16.3%。
100年度	6吋多晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至17.1%。 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至17.4%。 6吋多晶矽背電極太陽能電池平均轉換效率提升至17.8%。 6吋類單晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至18.2%。
101年度	6吋多晶矽太陽能PID FREE 電池平均轉換效率提升至17.6%。 6吋多晶矽高效太陽能電池平均轉換效率提升至18.2%。 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至17.6%。 6吋多晶矽背電極太陽能電池平均轉換效率提升至18%。 6吋類單晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至18.64%。 6吋單晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至19.2%。 6*10多晶矽高效太陽能模組最高功率提升至260W。
102年度	6吋多晶矽太陽能PID FREE 電池平均轉換效率提升至18.0%。 6吋多晶矽高效太陽能電池平均轉換效率提升至18.4%。 6吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至17.6%。 6吋多晶矽背電極太陽能電池平均轉換效率提升至18.2%。 6吋類單晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至18.8%。 6吋單晶矽太陽能電池平均轉換效率提升至19.6%。

年度	研發成果
	6*12 多晶矽高效太陽能模組最高功率提升至 320W。
103年度	通過 103 年能源局能專「溝槽式銅電極太陽電池技術開發計劃」 6 吋多晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 18.0%。 6 吋單晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 19.6%。 6 吋多晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 18.5%。 6 吋單晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 20.2%。 6*10 單晶矽高效太陽能模組最高功率提升至 280W。 PID 通過雙 85 96hr 測試。
104年度	4BB 新產品開發。 通過 104 年能源局能專「塗佈式雙面太陽電池開發計劃」。
105年度	6 吋多晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 18.2%。 6 吋單晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 19.8%。 6 吋多晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 19.0%。 6 吋單晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 20.4%。 6 吋多晶矽黑色太陽能電池平均轉換效率提升至 18.6%。
106 年度	6 吋多晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 18.5%。 6 吋單晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 20.1%。 6 吋多晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 19.4%。 6 吋單晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 21.1%。 6*10 多晶矽高效太陽能模組 VPC-275W 登錄認證。 6*10 單晶矽高效太陽能模組 VPC-290W 登錄認證。
107 年度	6 吋多晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 18.6%。 6 吋單晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 20.9%。 6 吋多晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 20.4%。 6 吋單晶矽太陽能 PERC 電池平均轉換效率提升至 21.8%。 6*10 單晶矽高效太陽能模組 VPC-305W 登錄認證。 6*12 單晶矽高效太陽能模組 VPC-375W 登錄認證。
108 年度	6 吋多晶矽太陽能抗 PID 電池平均轉換效率提升至 18.82%。
109 年度	雙面 158.75 mm 單晶電池平均轉換效率 22.80%，背面發電效率>正面 70%
110 年度	9BB、No Busbar 差異化產品開發 雙面 M6 Cell 量產
111 年度	150um 薄片晶片導入 9BB 雙面太陽能電池 MWT 背接觸太陽能電池

#### (四)長、短期業務發展計劃

本公司積極尋求開發太陽能電池與模組市場，以擴大生產規模、降低生產成本、提升品質，進而擴大市佔率、開發新興市場，藉以確保企業之永續成長。

## 1.公司短期業務策略

- (1) 生產設備及技術精進；並持續提升轉換效率以滿足日益成長的需求
- (2) 積極擴展新市場，開發新客戶，並透過研發及製程技術提升，產出高效率電池，並降低效率衰退。
- (3) 研發高轉換效率的產品；
- (4) 品質管理零缺失；
- (5) 降低生產成本；提高價格優勢
- (6) 持續擴充客戶群。

## 2.長期業務策略

- (1) 因應美國新雙反帶來的變局，就整體業務規劃預作準備。並持續關注全球市場變化，積極開發新興市場，以減少單一市場變化對公司之影響。
- (2) 加強整合集團資源，建立高效能之生產管理模式以增加市場競爭力。
- (3) 建立上、下游原料品質及技術交流，以提高轉換效率增加產品價值，藉此提升競爭力。
- (4) 持續追求穩健之財務結構，以降低營運風險及確保經營績效。
- (5) 建立策略聯盟，為了使上游原料供應不虞匱乏，及下游銷售管道暢通，發揮綜合戰力，與產業鏈各階段合作夥伴加強合作關係，以提升競爭力。
- (6) 完成越南廠區的建置，為了滿足客戶不同的需求及開發新市場，越南廠生產的產品將直接供應新興市場及越南當地日益增長之需求。
- (7) 完成中國大陸廠區的擴充，以因應日益龐大的中國需求，就近服務客戶，提升客戶滿意度，同時達到規模經濟，進一步降低成本，增加收益。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位:新台幣仟元;%

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		225,796	14.25	102,252	4.60
外銷	亞洲	885,856	55.91	581,493	26.18
	歐洲	9,039	0.57	16,750	0.75
	其他	463,740	29.27	1,520,941	68.47
	小計	1,358,635	85.75	2,119,184	95.40
合計		1,584,431	100.00	2,221,436	100.00

#### 2.市場占有率

本公司之主要營運項目係生產、研發及銷售結晶矽太陽能電池及模組，以市調所統計111年全球太陽能安裝278GW計算，本公司111年度太陽能產品銷售約為610MW，全球市佔率約在0.22%左右。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1) 單晶PERC已確立了市場上的主流地位，各電池廠的擴產大多以單晶PERC為主。

- (2) N型電池的產能估計要到109年以後才会有較明顯的增加。
- (3) 隨著硅片尺寸的增大，多晶、單晶電池均朝更大尺寸發展，以求在同樣的轉換效率下能提供更多的瓦數。

#### 4.競爭利基

- (1) 生產市場接受度最高的主流產品-單晶PERC電池，且在產品尺寸上符合美國市場的需要，現階段仍以最普遍的G1(158.75mm)尺寸M6(166mm)尺寸電池為主。
- (2) 針對市場對大尺寸產品如M10(182mm)之需求，一方面規劃建置新產線，另一方面委託協力廠商代工生產太極產品，並銷售予長期經營累積的客戶群。
- (3) 調度彈性-太極的產能適中，面對激烈的市場變化或危機時較能機動調整因應。
- (4) 發揮第三地產能優勢(越南)-基於部份國家和地區設置貿易壁壘措施和保護政策(如美國對中國光伏產品課徵關稅及台灣地區禁止進口中國製造之太陽能電池及以該電池封裝的模組等)，太極若能善用其位於第三地的產能將可能出現相對性價格優勢，增加獲利機會。
- (5) 穩健經營方針-本公司除了開源降本及審慎評估未來發展外，也持續在市場上尋找可長期配合的策略合作夥伴，以求永續發展及共存共榮。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- (1) 有利因素-美國太陽能市場朝氣蓬勃的發展

- A.過去10年來投資稅收抵免(ITC)一直是驅動美國太陽能安裝量成長的重要推手。原本在多次的政策變更後美國政府計畫讓ITC自111年起逐步退場，並自113年起取消對戶用電站的稅收抵免；然而美國在111年8月通過降低通膨法案(IRA)後，將此補助政策延長10年，30%的高額抵免稅率將延後至122年才開始退坡，這將使得美國國內的大量太陽能裝機動能得以延續。若再搭配各州或地方政府的政策誘因及穩定充足的太陽能產品供應，將使未來10年的需求出現大幅的成長。
- B.在治國基本方針上，美國總統拜登提出8年2.25兆美元的基礎建設計畫，包括投入乾淨能源的研究及建設風能和太陽能發電廠。在邁向淨零排放之長期策略上，設定139年實現淨零排放、124年達到100%潔淨電能，及119年減少溫室氣體排放50%等目標。
- C.預估112年美國太陽能裝機量約27~31GW，112~119年需求穩定成長，到119年每年新增的太陽能產能有望突破70GW。
- D.中美貿易戰帶來新契機：美國總統拜登上任後之國安戰略指南仍將抗中列為優先工作之一。在太陽能產業上，美國對中國的光伏產品(晶矽太陽能電池、太陽能模組等)進口仍課有重稅，其中包括301條款、201條款及雙反稅等，在重重關稅壁壘之下，中國晶矽電池產品直接輸美不易，美國需求之太陽能電池或模組或將大量轉單至東南亞如越南、泰國等地。



(2) 不利因素-可能面對的挑戰與因應對策

- A. 美國自110年下半年以來對來自中國新疆地區的產品禁售令和暫扣令(WRO)衝擊了市場對光伏產品的需求，因為世界上用於製造太陽能電池及模組的多晶矽中有很一部分來自新疆。基於已簽署的《維吾爾強迫勞動預防法》(Uyghur Forced Labor Prevention Act)，美國自111年6月起禁止進口所有從中國新疆維吾爾自治區產出的原料製成的商品或成品，而這也代表要出口太陽能產品到美國必須提供有效的溯源證明。
- B. 由於美國本土模組廠的陳請，美國商務部於111年3月立案對東南亞四國(馬來西亞、柬埔寨、泰國、越南)是否規避美國對中國晶矽太陽能電池(及其封裝而成之模組)課徵反傾銷與反補貼關稅乙案進行調查。此一調查產生的不確定性使得美國向東南亞進口太陽能板的數量大減，嚴重影響美國興建國內大型電站的原料供應，也造成美國111年全年太陽能安裝量不如預期，甚至較110年衰退。目前該調查仍在進行中，商務部預計於112年8月終判，其結果得出「肯定」東南亞四國全境規避雙反稅則的機率不低。
- C. 上游硅料廠及硅片龍頭大廠把持原料價格，尤其面對逐漸成為小眾市場的小尺寸硅片及美國新疆法案的溯源規定反而更加哄抬小尺寸及非新疆硅片的售價，愈發牽動下游市場的變化。
- D. 太陽能產業整體而言依舊供過於求，尤其在112年供應鏈各環節預期均有大量新產能投入，產能過剩將更為嚴重，將造成供應商競相降本，產品價格持續下跌，企業獲利空間有限。
- E. 愈來愈多太陽能大廠採垂直整合，增加供應鏈合作效率以獲得成本優勢，並提高議價能力。例如隆基、晶科等一體化大廠凸顯技術+成本+品牌優勢，模組出貨和毛利較佳，也對原本供應鏈中各環節的專業廠造成競爭壓力

(3) 因應對策：

- A. 與不同客戶建立長期戰略夥伴關係，由客戶自行供應滿足其需求之主要原料(硅片)，並由太極代工生產電池，以降低美國非疆，甚至非中政策下的經營風險並提高生產毛利。
- B. 與供應商積極協商或以簽訂長約的方式確保貨源並取得具競爭力的供料價格，進而降低產品生產成本，達成互利雙贏。
- C. 建立上、下游原料品質控制模式及技術交流管道，以提高工廠所生產電池的轉換效率，增加產品價值，藉此提升競爭力。
- D. 利用國雙反政策帶來的轉單效應，在第三地承接需求，以生產合法合規的太陽能電池，供應美國本土模組廠，一方面支持美國發展太陽能的需求，另一方面形成區域性的供不應求狀態，提升公司戰略地位。
- E. 積極在不同地理區域尋找優質客戶並與其建立長期合作關係，以分散風險，提高競爭力。
- F. 隨著太陽能業界在技術上的不斷創新突破及產品迭代，密切關注各國的投資環境、市場變化及關稅政策，審慎評估投入次一世代產品生產或設立新廠的可行性及研擬最佳方案。

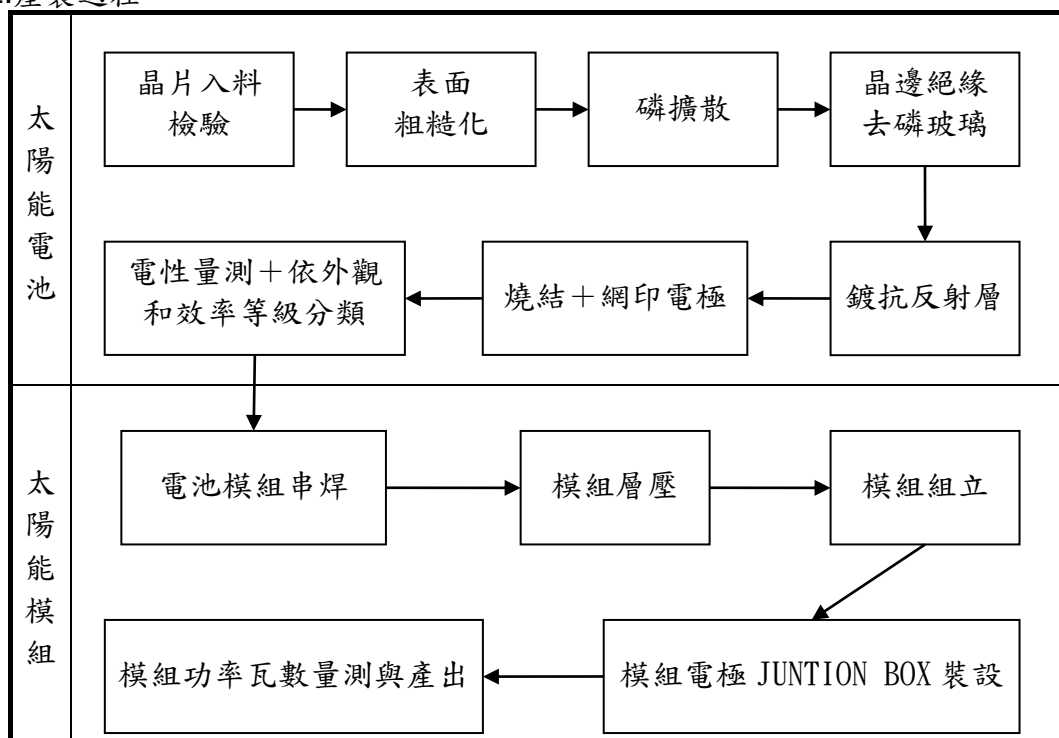
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

太陽能電池可將光能直接轉換為電能，不需使用燃料，沒有廢棄物與污染問題，而電池本身並無轉動組件，運作時亦不會產生噪音，在正常使用下產品壽命可長達20年以上，電池外徑尺寸更可視需要隨意變化，小至消費性電子產品如手錶、小型計算機、電池充電器、太陽能電動車及住宅供電等，大至獨立發電廠等，應用面十分廣泛。

領域	應用項目
發電廠	供獨立電廠5MW或10MW獨立發電。
建築物	太陽能大樓100KW或300KW供電系統、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。
離島、偏遠區	中途驛站電化PV、離島用PV系統、山岳地帶PV系統。
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。
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PV系統、公路休息區PV系統、太陽能車、平交道指示燈、候車亭PV系統、車站屋頂型PV系統。
農林漁牧	農宅用電、溫室栽培PV系統、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧電籬、牛乳冷藏、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信PV系統、Radio受信PV系統、微波中繼站。

### 2.產製過程



## (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
矽晶圓材料	BR公司、CS公司及CT公司等	良好
漿料	J公司、CI及CO公司等	良好
化學品	CU公司等	良好

## (四)主要進銷貨客戶名單

## 1.最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	BT	317,990	21.93	無	BR	545,334	32.21	無	BR	167,398	41.84	無
2	BR	222,617	15.35	無	BS	282,725	16.70	無	CW	79,631	19.90	無
3	CH	146,962	10.14	無	CS	172,901	10.21	無	CO	40,034	10.01	無
4	其他	762,459	52.58	無	其他	692,054	40.88	無	其他	113,066	28.25	無
	進貨淨額	1,450,029	100.00	-	進貨淨額	1,693,014	100.00	-	進貨淨額	400,130	100.00	-

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## 2.最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	BM	450,301	28.42	無	CF	750,530	33.79	無	CF	332,295	52.76	無
2	CL	167,420	10.57	無	CH	668,496	30.09	無	CH	148,093	23.51	無
3	CF	166,832	10.53	無								
4	其他	799,878	50.48	無	其他	802,410	36.12	無	其他	149,393	23.73	無
	銷貨淨額	1,584,431	100.00		銷貨淨額	2,221,436	100.00		銷貨淨額	629,781	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度 主要產品	110 年度			111 年度		
	產能 (仟片)	產量 (仟片)	產值 (仟元)	產能 (仟片)	產量 (仟片)	產值 (仟元)
太陽能電池	72,330	72,330	1,586,957	109,851	109,851	2,011,397
太陽能模組	-	-	-	-	-	-
其他	9	5	75,345	11	6	61,579
合計	72,339	72,335	1,662,302	109,862	109,857	2,072,976

註1：產能係指公司經衡量必要停、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元

年度 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能電池	8,705	182,409	64,978	1,526,977	2,195	75,540	104,750	2,117,686
太陽能模組	10	2,833	-	-	6	1,855	-	16
其他	13,386	61,870	336	(189,658)	12,202	25,947	231	392
合計	22,101	247,112	65,314	1,337,319	14,403	103,342	104,981	2,118,094

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年：%

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 05 月 03 日
員工 人數	經理人	31	31	30
	一般員工	534	574	596
	合計	565	605	626
平均年歲		32.20	31.46	32.39
平均服務年資		4.11	4.06	4.18
學歷 分布 比率	博士	0.53	0.66	0.64
	碩士	4.07	5.29	5.27
	大專以下	95.40	94.05	94.09

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

1.申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形

種類	環境保護相關 法令許可及規定	取得日期	備註
水污 染防 治	廢水同意納管證明	97.01.11	中總字第0975140026號
	水污染防治措施計劃認可備查	97.03.05	府環水字第0970700481號
	取得管理中心之廢（污）水接管完成證明	97.10.29	中總字第0975141813號
	乙級廢水專責人員設置核備函	97.11.24	府環水字第0970075946號

種類	環境保護相關 法令許可及規定	取得日期	備註
	變更水污染防治許可證	100.04.20	府環水字第1000021000號
	廢水同意聯接證明	100.09.15	中總字第1005142017號
	變更水污染防治許可證	100.12.26	府環水字第1000079806號
	甲級廢水專責人員設置核備函	101.11.02	府環水字第1010076229號
	水污染防治許可證展延申請函	106.12.04	府環水字第1060291874號
	變更水污染防治許可證	104.08.20	府環水字第1040218974號
固定 污染 源防 制	固定污染源設置許可證	97.04.17	府環空字第0970602769號
	甲級空污專責人員設置核備函	98.03.11	府環空字第0980013567號
	固定污染源操作許可證	98.10.30	府環空字第0980013574號
	異動固定污染源操作許可證	99.11.06	府環空字第0990037552號
	變更固定污染源設置許可證	100.05.20	府環空字第1000020999號
	變更固定污染源操作許可證	100.12.08	府環空字第1000041875號
	甲級空污專責人員設置核備函	101.11.20	府環空字第1010080426號
	變更固定污染源設置許可證	104.03.17	府環空字第1040064935號
	固定污染源操作許可證展延申請核備函	105.11.21	府環空字第 1050288704 號
事業 廢棄 物管 理	事業廢棄物清理計劃書核備函	97.01.28	府環廢字第0970002603號
	異動事業廢棄物清理計劃書核備函	99.01.08	府環廢字第0990000862號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	99.05.21	府環廢字第0990017091號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	100.01.11	府環廢字第0990079455號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	100.06.24	府環事字第1000038317號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	101.06.11	府環事字第1010025334號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	103.4.24	府環事字第1030094981號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	104.8.24	府環事字第1040221267號
	甲級廢棄物處理技術員設置核備函	105.9.5	府環事字第1050220236號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	106.11.2	府環事字第1060264462號
	毒性化學物質運作核可(鄰苯二甲酸二丁酯)	97.07.24	府環稽字第0970048489號
毒性 化學 物質 管理	註銷毒性化學物質運作核可(鄰苯二甲酸二丁酯)	99.12.30	府環稽字第0990087970號

## 2.應繳納污染防制費用，其繳納情形

- (1)本公司每季支付中壢工業園區污水處理費。
- (2)本公司每月支付委外廢棄物處理費用。
- (3)依「空氣污染防制費收費辦法」第3條辦理，於每年1、4、7、10 月定期申報並於期限內繳納，本公司皆於期限內繳納。

## 3.應設立環保專責單位人員者，其設立情形

設置廢水處理、廢棄物、職業安全衛生、防火管理專責人員各一名。

## (二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

112年05月03日

設備名稱	數量	取得日期	用途及預計 可能產生效益
揮發性有機廢 氣處理系統	1 套	97.10、98.06、99.09、99.12、 100.01、100.02、100.10、 100.12、101.03、101.04、 101.06	處理排出之廢氣 達環保排放標準

酸鹼廢水處理系統	1 套	97.11、98.02、98.04、98.06、98.12、100.01、100.07、100.08、100.10、100.11、100.12、101.03、101.06、102.09、103.06、103.12	處理生產污水使達環保排放標準
酸鹼廢氣處理系統	1 套	98.04、98.12、99.12、100.01、100.10、100.12、101.03、101.06、101.08、103.10、104.01	處理排出之廢氣達環保排放標準
一般排氣系統	1 套	98.04、98.06、98.12、101.6	防治空氣污染以符合環保法規
Local Scrubber	16 台	98.12、100.03、101.12	防治空氣污染以符合環保法規

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1.員工福利措施

本公司屬勞動基準法適用產業，向來重視勞資關係，定期召開勞資會議，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準。公司勞資關係和諧。

本公司依照相關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項；年度旅遊、部門聚會、員工享有三節禮券(金)及年終獎金、定期電影票等福利，並設有婚、喪、住院及生育等補助金，照顧員工之生活；此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，本公司另為員工辦理團體醫療險及意外險等措施，提供員工更高的生活保障。

### 2.員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門同仁輔助新進員工瞭解公司產業定位及未來發展方向。另針對員工在職訓練，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術研討會，增進自身製程及研發能力；公司亦依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

111年度教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1.新進人員訓練	24	101	262	380
2.專業職能訓練	36	196	900	92,956
3.通識訓練	40	333	1,079	64,788
4.自我啟發訓練	1	1	35	-
總計	101	631	2,276	158,124

### 3.退休制度與其實施情形

- (1) 為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。
- (2) 本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

### 4.勞資間之協議情形

本公司屬勞動基準法適用產業，向來重視勞資關係，定期召開勞資會議，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準。並且每半年做員工滿意度普查，針對員工心聲擬定改善計畫，勞資溝通管道順暢，截至目前，公司勞資關係和諧。

### 5.員工工作環境與人身安全

- (1) 本公司訂定「安全衛生工作守則」為防止職業災害，保障職業勞工安全與健康，並規定進入廠區要配戴工作帽、物品要堆放整齊，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。
- (2) 加強辦理各項安全衛生教育訓練及宣導、演練，有效強化員工作業安全意識、智能及應變能力，以保障員工之作業安全。
- (3) 每年辦理員工健康檢查及推廣職場健康促進活動，以照顧及增進員工身心健康。
- (4) 門禁安全
  - 廠區內部設置門禁管控並輔以監視系統，以確保廠區環境和員工安全。
  - 委託外部專業之保安公司於廠區大門口派駐有 24 小時警衛，確保進出車輛、人員、財產之管理。
- (5) 各項設備之維護及檢查
  - 定期對高、低壓電氣設備、空調、飲水機、消防等各項設備進行維護及自主檢查。

### 6.員工行為或倫理守則

- (1) 本公司訂定「工作規則」作為本公司員工行為遵循準繩，主要內容如下：
  - A 本公司員工，應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章。
  - B 員工不得利用職權圖利自己或他人。
  - C 員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋贈、回扣或其他不法利得。
  - D 員工對公司業務機密或職務上機密、重要文件、技術或資訊等相關方面之保密，務須克盡職責，若發生洩密情事應即報告上級處理迅速處理。
- (2) 此外本公司另訂定「員工考核辦法」，相關規定均通知員工，讓員工明確知道行為規範。
- (3) 公司舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形：  
公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)計 98 人次，合計 221 人時。

編號	課程類別	上課人次	上課人時	備註
1	誠信經營法規遵行	87	159	含新人到職的誠信廉潔宣導
2	會計制度及內部控制	11	62	

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

- 1.最近二年度截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。
- 2.目前及未來可能之因應措施：
  - (1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。
  - (2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
  - (3)建立全員參與之營運管理體制。
- 3.目前及未來可能發生之損失估計金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係益趨和諧，不致發生金額損失。

## 六、資通安全管理

(一)資通安全管理策略與架構：

### 1.資通安全風險管理架構

本公司資訊部自成立以來一直統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行，配合公司內部稽核進行資訊循環及外部會計師稽核之需求。並編制資安人員一名，定期召開資安會議檢視資安政策，檢討保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性，且每年提報董事會。

### 2.資通安全政策

資訊部為有效落實資安管理，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-DoCheck-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，定期跟主管回報成效。

### 3.資通安全管理方案：

本公司知悉可能遭遇來自第三方的惡意攻擊導致公司電腦系統運作異常，平時加強每日的本地端／異地端資料備份，虛擬機定期的整機備份等工作。

- (1)規範辦法：訂定公司資訊安全規範，作為本公司資訊安全管理及員工使用準則。
- (2)環境建置：依循資安與網路風險的防範，每年投入多層的資安防禦架構金額達 NTD30 萬（防火牆、入侵偵測、防毒防駭），及定期執行（弱點偵測掃描、資安漏洞修補）等內控機制，提升資安的防禦能力。
- (3)教育訓練：定期發布資訊安全通知，定期利用全體會議時間說明公司資安政策，強化員工的資安意識，降低惡意程式感染及攻擊的風險。
- (4)政策檢討：推動資訊安全持續改善，透過偵測軟體提前知道威脅並行防堵，確保企業永續經營。
- (5)軟體更新：定期稽核公司及個人防毒軟體病毒碼更新作業，防止因產品本身所造成的資安風險。

(二)具體管理方案：

多層次資安防護	
網路安全	.導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新。 .強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒擴散。



裝置安全	.依電腦及業務類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。 .新電腦設備均須於隔離區域完成防護系統安裝及掃毒後，才配發使用。
應用程式安全	.持續強化應用程式碼控管機制，並整合於開發流程及平台。 .建構應用程式安全檢測機制，並整合於開發流程及平台。
資料安全	.USB 儲存媒體管控。 .郵件管控。
檢討與持續改善	
教育訓練	.加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵防禦偵測。 .定期舉辦員工資訊安全教育訓練，提升員工資安意識。

(三)最二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：  
本期僅偵測到零星掃描試探攻擊，執行來源端封鎖並內部掃毒、蠕蟲等業務，無重大資安事件。

## 七、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
供料合約	太極能源科技股份有限公司	96.09.14~ 111.12.31	矽晶片供應	無
	中美矽晶製品股份有限公司			
開發合約	盛新材料科技股份有限公司	109.07.15~ 114.12.31	SIC 技術開發	無
	國家中山科學研究院			
出租契約	昆山環申智谷科技產業園運營管理有限公司	110.05.28~ 125.05.27	廠房及辦公室租賃	無
	太極能源科技(昆山)有限公司			
租賃契約	太極能源科技股份有限公司	109.11.01~ 114.10.31	廠房及辦公室租賃	無
	廣運機械工程(股)公司			

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表資料

##### 1.採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					112年度截至第1季止 財務資料 (註3)
		107年	108年	109年 (重編)	110年 (重編)	111年	
流動資產		2,269,487	1,451,381	1,435,730	2,222,227	1,742,812	1,695,269
不動產、廠房及設備(註2)		2,138,522	2,013,145	1,802,388	1,207,799	829,785	820,511
無形資產		483	19,443	17,403	16,471	1,479	1,237
其他資產(註2)		635,936	686,247	687,916	566,385	829,119	808,017
資產總額		5,044,428	4,170,216	3,943,437	4,012,882	3,403,195	3,325,034
流動負債	分配前	2,047,513	1,530,672	1,554,256	1,872,491	646,240	555,673
	分配後	2,047,513	1,530,672	1,554,256	1,872,491	646,240	555,673
非流動負債		670,118	840,872	610,490	352,119	249,743	245,074
負債總額	分配前	2,717,631	2,371,544	2,164,746	2,224,610	895,983	800,747
	分配後	2,717,631	2,371,544	2,164,746	2,224,610	895,983	800,747
歸屬於母公司業主之權益		2,326,797	1,798,672	1,776,072	1,683,985	2,173,085	2,221,079
股 本		3,565,450	2,000,000	2,000,000	2,250,000	2,250,000	2,250,000
資本公積		1,051,900	795,161	794,973	1,290,999	771,118	771,118
保留盈餘	分配前	(1,833,715)	(484,474)	(481,946)	(1,353,516)	(399,502)	(352,156)
	分配後	(1,833,715)	(484,474)	(481,946)	(1,353,516)	(399,502)	(352,156)
其他權益		(456,838)	(512,015)	(536,955)	(503,498)	(448,531)	(447,883)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	2,619	104,287	334,127	303,208
權益總額	分配前	2,326,797	1,798,672	1,778,691	1,788,272	2,507,212	2,524,287
	分配後	2,326,797	1,798,672	1,778,691	1,788,272	2,507,212	2,524,287

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司並未辦理資產重估價。

註3：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

## 2.採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年 (重編)	110年 (重編)	111年
流動資產		2,049,830	1,478,006	1,082,546	886,207	913,977
不動產、廠房及設備(註2)		104,857	105,278	131,134	121,967	106,971
無形資產		376	19,381	17,378	1,213	432
其他資產(註2)		2,137,370	1,603,876	1,506,725	1,129,944	1,657,815
資產總額		4,292,433	3,206,541	2,737,783	2,139,331	2,679,195
流動負債	分配前	1,749,098	1,203,642	817,748	291,165	388,436
	分配後(註3)	1,749,098	1,203,642	817,748	291,165	388,436
非流動負債		216,538	204,227	143,963	164,181	117,674
負債總額	分配前	1,965,636	1,407,869	961,711	455,346	506,110
	分配後(註3)	1,965,636	1,407,869	961,711	455,346	506,110
股 本		3,565,450	2,000,000	2,000,000	2,250,000	2,250,000
資本公積		1,051,900	795,161	794,973	1,290,999	771,118
保留盈餘	分配前	(1,833,715)	(484,474)	(481,946)	(1,353,516)	(399,502)
	分配後(註3)	(1,833,715)	(484,474)	(481,946)	(1,353,516)	(399,502)
其他權益		(456,838)	(512,015)	(536,955)	(503,498)	(448,531)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,292,433	1,798,672	1,776,072	1,683,985	2,173,085
	分配後(註3)	4,292,433	1,798,672	1,776,072	1,683,985	2,173,085

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司並未辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明綜合損益表資料

1.採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					112年度截至第1季止財務資料(註2)
	107年	108年	109年 (重編)	110年 (重編)	111年	
營業收入	2,727,097	2,328,813	2,194,280	1,584,431	2,221,436	629,781
營業毛利	(801,824)	(119,615)	225,894	(237,944)	159,859	90,991
營業損益	(1,124,271)	(329,564)	(4,738)	(878,649)	(246,699)	(3,947)
營業外收入及支出	(614,534)	(180,142)	(11,888)	(22,432)	209,948	20,637
稅前淨利	(1,738,805)	(509,706)	(16,626)	(901,081)	(36,751)	16,690
繼續營業單位 本期淨利	(1,844,186)	(484,003)	(4,930)	(945,446)	(36,735)	16,427
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(1,844,186)	(484,003)	(4,930)	(945,446)	(36,735)	16,427
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(102,906)	(55,648)	(25,621)	33,832	55,675	33,316
本期綜合損益總額	(1,947,092)	(539,651)	(30,551)	(911,614)	18,940	17,075
淨利歸屬於 母公司業主	(1,844,186)	(484,003)	3,209	(871,945)	110,030	47,346
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	(8,139)	(73,501)	(146,765)	(30,919)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(1,947,092)	(539,651)	(22,412)	(838,113)	165,705	47,994
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	(8,139)	(73,501)	(146,765)	(30,919)
每股盈餘	(5.17)	(2.42)	0.02	(4.24)	0.49	0.21

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

## 2.採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107 年度	108 年度	109 年度 (重編)	110 年度 (重編)	111 年度
營業收入	2,285,134	2,469,632	2,171,530	1,572,814	2,216,660
營業毛利	(581,059)	76,816	116,840	546	(6,024)
營業損益	(794,446)	(117,964)	107,771	(107,790)	(80,085)
營業外收入及支出	(941,699)	(366,038)	(104,563)	(764,155)	190,115
稅前淨利	(1,736,145)	(484,002)	3,208	(871,945)	110,030
繼續營業單位 本期淨利	(1,844,186)	(484,003)	3,209	(871,945)	110,030
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(1,844,186)	(484,003)	3,209	(871,945)	110,030
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(102,906)	(55,648)	(25,621)	33,832	55,675
本期綜合損益總額	(1,947,092)	(539,651)	(22,412)	(838,113)	165,705
每股盈餘	(5.17)	(2.42)	0.02	(4.24)	0.49

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

年度		事務所名稱	會計師姓名	更換原因
107 年度	前任	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	配合該事務所內部組織調整
	繼任	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	
110 年度	前任	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	
	繼任	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	

## 二、最近五年度財務分析

### (一)採用國際財務報導準則(合併)

年 度 (註1) 分析項目 (註3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					112年度 截至第1 季止 (註2)
		107年度	108年度	109年度 (重編)	110年度 (重編)	111年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	53.87	56.87	54.89	55.44	26.33	24.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	140.14	131.12	132.56	177.21	332.25	337.52
償債能力	流動比率(%)	110.84	94.82	92.37	118.68	269.68	305.08
	速動比率(%)	96.29	86.38	75.54	96.43	192.44	227.73
	利息保障倍數	(31.89)	(9.7)	0.42	(28.80)	(0.60)	6.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	5.86	13.75	19.66	59.19	460.03
	平均收現日數	115.68	62.28	26.54	18.56	6.16	0.79
	存貨週轉率(次)	12.25	19.94	12.88	6.32	5.16	5.39
	應付款項週轉率(次)	4.10	8.6	6.54	7.12	14.98	13.50
	平均銷貨日數	29.80	18.3	28.33	57.75	70.73	67.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.28	1.16	1.22	1.05	2.18	3.07
	總資產週轉率(次)	0.44	0.51	0.54	0.40	0.60	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)	(29.17)	(9.68)	0.45	(23.16)	(0.49)	2.24
	權益報酬率(%)	(56.05)	(23.46)	(0.28)	(53.01)	(1.71)	2.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(48.77)	(25.49)	(0.83)	(40.05)	(1.63)	2.97
	純益率(%)	(67.62)	(20.78)	(0.22)	(59.67)	(1.65)	2.61
	每股盈餘(元)	(5.17)	(2.42)	0.02	(4.24)	0.49	0.21
現金流量	現金流量比率(%)	(11.96)	27.16	29.77	(45.46)	26.59	14.19
	現金流量允當比率(%)	129.29	239.76	102.51	(4.81)	(4.77)	24.50
	現金再投資比率(%)	(2.89)	6.63	7.79	(14.62)	2.67	1.21
槓桿度	營運槓桿度	0.21	(0.46)	(70.43)	0.30	(0.31)	(15.22)
	財務槓桿度	0.97	0.87	0.14	0.97	0.91	0.56

變動說明：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.負債占資產比率下降，主係 111 年預收款項減少所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係 111 年出售不動產、廠房及設備所致。
- 3.流動比率上升，主係 111 年預收款項減少所致。
- 4.速動比率上升，主係 111 年預收款項減少所致。
- 5.利息保障倍數上升，主係 111 年稅前淨損減少所致。
- 6.應收款項週轉率(次)上升，主係 111 年銷貨收入增加且期末應收款項減少所致。
- 7.應付款項週轉率(次)上升，主係 111 年銷貨成本增加所致。
- 8.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升，主係 111 年銷貨收入增加且出售不動產、廠房及設備所致。

- 9.總資產週轉率（次）上升，主係 111 年銷貨收入增加且出售不動產、廠房及設備所致。
- 10.資產報酬率上升，主係 111 年稅後淨損減少所致。
- 11.權益報酬率上升，主係 111 年稅後淨損減少所致。
- 12.稅前純益占實收資本額比率上升，主係 111 年稅前淨損減少所致。
- 13.純益率上升，主係 111 年銷貨收入增加且稅後淨損減少所致。
- 14.每股盈餘上升，主係 111 年歸屬本公司利益增加所致。
- 15.現金流量比率上升，主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 16.現金再投資比率上升，主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 17.營運槓桿度下降，主係 111 年銷貨收入增加且營業利益增加所致。

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

註3：公式說明：

#### 1.財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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



(二)國際財務報導準則(個體)

年 度 (註1) 分析項目 (註2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107年度	108年度	109年度 (重編)	110年度 (重編)	111年度
財務結構	負債占資產比率(%)	53.87	43.91	35.13	21.28	18.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	140.14	1902.49	1464.18	1515.30	2141.48
償債能力	流動比率(%)	110.84	122.79	132.38	304.37	235.30
	速動比率(%)	96.29	116.15	109.66	202.63	129.94
	利息保障倍數	(31.89)	(21.36)	1.24	(79.71)	24.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	6.38	18.90	19.37	59.85
	平均收現日數	115.68	57.21	19.31	18.84	6.09
	存貨週轉率(次)	12.25	21.36	15.97	6.44	6.43
	應付款項週轉率(次)	4.10	8.18	13.56	7.83	12.97
	平均銷貨日數	29.8	17.08	22.85	56.67	56.76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.28	23.39	16.56	12.90	20.72
	總資產週轉率(次)	0.44	0.66	0.73	0.64	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)	(29.17)	(12.40)	0.46	(35.40)	4.72
	權益報酬率(%)	(56.05)	(23.46)	0.18	(50.40)	5.71
	稅前純益占實收資本比率(%)	(48.77)	(24.20)	0.16	(38.75)	4.89
	純益率(%)	(67.62)	(19.60)	0.15	(55.44)	4.96
	每股盈餘(元)	(5.17)	(2.42)	0.02	(4.24)	0.49
現金流量	現金流量比率(%)	(11.96)	40.23	(7.90)	(122.97)	6.54
	現金流量允當比率(%)	129.29	25.85	(2.79)	(56.60)	(14.23)
	現金再投資比率(%)	(2.89)	19.34	(2.97)	(17.86)	1.05
槓桿度	營運槓桿度	0.21	0.20	(0.09)	0.83	0.79
	財務槓桿度	0.97	0.84	1.14	0.91	0.95

變動說明：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係 111 年對子公司所有權權益變動使股東權益增所致。
- 2.流動比率下降，主係 111 年流動負債增加所致。
- 3.速動比率下降，主係 111 年流動負債增加所致。
- 4.利息保障倍數上升，主係 111 年稅前淨利增加所致。
- 5.應收款項週轉率上升，主係 111 年銷貨收入增加且期末應收款項減少所致。
- 6.應付款項週轉率上升，主係 111 年銷貨成本增加所致。
- 7.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升，主係 111 年銷貨收入增加所致。
- 8.總資產週轉率(次)上升，主係 111 年銷貨收入所致。
- 9.資產報酬率上升，主係 111 年稅後淨利增加所致。
- 10.權益報酬率上升，主係 111 年稅後淨利增加所致。

- 11.稅前純益占實收資本額比率上升，主係 111 年稅前淨利增加所致。
- 12.純益率上升，主係 111 年銷貨收入增加且稅後淨利增加所致。
- 13.每股盈餘上升，主係 111 年稅後淨利增加所致。
- 14.現金流量比率上升，主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 15.現金流量允當比率上升，主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 16.現金再投資比率上升，主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。

註1：上列107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：公式說明：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會查核報告書

太極能源科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報表暨合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

太極能源科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：葉馥菱



中 華 民 國      一   一   二      年      三      月      二   十   八      日

四、最近年度財務報告

詳88頁～200頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳201頁～314頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

太極能源科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號  
電話：(02)27883798

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~8		-
五、	合併資產負債表	9		-
六、	合併綜合損益表	10~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~15		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	16		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~22		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	22~38		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	38		五
	(六) 重要會計項目之說明	38~88		六~三七
	(七) 關係人交易	88~94		三八
	(八) 質抵押之資產	94~95		三九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	95~97		四十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	98		四一
	(十二) 其 他	98~99		四二
	(十三) 附註揭露事項	100~113		四三
	1. 重大交易事項相關資訊			
	2. 轉投資事業相關資訊			
	3. 大陸投資資訊			
	4. 主要股東資訊			
	(十四) 部門資訊	101~103		四四

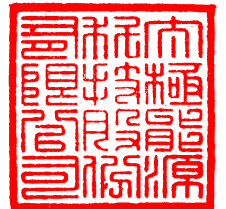
## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：太極能源科技股份有限公司

負責人：謝 清 福



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

### 會計師查核報告

太極能源科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

太極能源科技股份有限公司及其子公司（太極能源集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達太極能源集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師民國 111 及 110 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與太極能源集團保持超然獨立，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，對太極能源集團民國 111 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。

茲對太極能源科技股份有限公司及其子公司（太極能源集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之出貨發生之收入真實性

太極能源科技股份有限公司及其子公司主係從事太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為太極能源科技股份有限公司及其子公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十五)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試部分特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述部分特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

不動產、廠房及設備之減損

太極能源集團民國 111 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備帳面價值為 829,785 仟元，占總資產之 24.38%係屬重大，有關資產減損評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十六。

111 年度太極能源集團子公司盛新材料股份有限公司因投入碳化矽領域，目前營收尚不顯著，產生閒置產能情形，管理階層預期不動產、廠房及設備之未來經濟效益將減少，致其可回收金額小於帳面金額，故太極能源集團於 111 年度認列減損損失 59,402 仟元。

管理階層評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額係依公允價值減出售成本模式評估，並參考採用專家報告之意見為基礎，因該專家報告評價所採用之方法及主要假設參數等具有高度專業判斷，故將不動產、廠房及設備減損評估列為關鍵查核事項。



本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

1. 了解管理階層評估不動產、廠房及設備評估提列減損過程及核准程序。
2. 本會計師評估管理階層所委任之獨立評價專家之專業經驗、適任能力與獨立性，及驗證獨立評價專家之資格；並採用本所財務顧問專家協助評估獨立評價專家評價公允價值時所使用之方法及假設是否適當。
3. 本會計師採用本所財務顧問專家，協助抽樣獨立評價專家所使用之評價參數與歷史資料或外部資訊予以比較驗證，以確認其所使用評價參數之合理性。

### **其他事項**

太極能源科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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太極能源集團繼續經營之能力、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太極能源集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

太極能源集團之治理單位（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，惟其目的非對太極能源集團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，以及使太極能源集團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太極能源集團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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對太極能源集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李麗鳳



李麗鳳

會計師 池瑞全



池瑞全

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

民國 111 年 12 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日 (經查核)			110年12月31日 (重編後並經查核)			110年1月1日 (重編後並經查核)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四、六、三七)	\$ 769,934	23		\$ 655,209	16		\$ 523,442	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七、三七及三九)	238,473	7		241,309	6		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十、三七及三九)	9,030	-		19,105	-		269,067	7	
1140	合約資產—流動(附註四及二七)	-	-		-	-		14,102	-	
1150	應收票據淨額(附註四、十一、二七及三七)	-	-		3,109	-		-	-	
1172	應收帳款(附註四、十一、二七及三七)	3,220	-		67,997	2		85,351	2	
1200	其他應收款(附註四、十一及三七)	6,784	-		3,350	-		11,593	-	
1210	其他應收款—關係人(附註四、十一、三七及三八)	176,466	5		191,667	5		252,492	6	
1220	本期所得稅資產(附註四及二九)	611	-		833	-		1,556	-	
130X	存貨(附註四及十二)	400,269	12		344,341	9		187,720	5	
1421	預付款項(附註十二、二十、三八及四十)	98,940	3		72,180	2		73,859	2	
1460	待出售非流動資產(附註四、十三、三九及四十)	12,186	-		612,792	15		-	-	
1470	其他流動資產(附註二十、三七、三九及四十)	26,899	1		10,335	-		16,548	1	
11XX	流動資產總計	1,742,812	51		2,222,227	55		1,435,730	36	
	非流動資產									
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三七)	42,685	1		20,658	1		20,658	1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、十、三七及三九)	6,560	-		5,898	-		1,788	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	253,725	8		275,075	7		300,546	8	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六、三八、三九及四十)	829,785	24		1,207,799	30		1,802,388	46	
1755	使用權資產(附註四、十七、三八、三九及四十)	166,370	5		195,903	5		283,026	7	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十八及三九)	215,032	6		37,508	1		-	-	
1780	其他無形資產(附註四及十九)	1,479	-		16,471	-		17,403	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	-	-		-	-		42,327	1	
1915	預付設備款(附註二十、三八、三九及四十)	119,402	4		9,171	-		10,324	-	
1920	存出保證金(附註二十、三七、三八、三九及四十)	13,345	1		22,172	1		29,247	1	
1990	其他非流動資產-其他(附註二十)	12,000	-		-	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	1,660,383	49		1,790,655	45		2,507,707	64	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,403,195	100		\$ 4,012,882	100		\$ 3,943,437	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註二一、三七、三九及四十)	\$ 117,690	4		\$ 281,602	7		\$ 432,866	11	
2130	合約負債—流動(附註二七)	109,868	3		53,447	1		52,181	1	
2150	應付票據(附註二二及三七)	-	-		11,166	-		161,913	4	
2170	應付帳款(附註二二及三七)	148,799	5		115,275	3		223,577	6	
2200	其他應付款(附註二三及三七)	170,693	5		166,005	4		470,641	12	
2220	其他應付款—關係人(附註二三、三七及三八)	4,423	-		183,705	5		73,468	2	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註四、十三及四十)	-	-		51,739	1		-	-	
2280	租賃負債—流動(附註四、十七、三七及三八)	35,198	1		31,950	1		30,771	1	
2310	預收款項(附註二三及四十)	10,813	-		823,453	20		-	-	
2313	遞延收入—流動(附註四、二三及三二)	10,036	-		-	-		-	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註二一、三七、三九及四十)	30,640	1		147,157	4		101,384	2	
2399	其他流動負債(附註二三)	8,080	-		6,992	-		7,455	-	
21XX	流動負債總計	646,240	19		1,872,491	46		1,554,256	39	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註二一、三七、三九及四十)	110,728	3		180,674	5		103,398	3	
2550	負債準備—非流動(附註四及二四)	2,063	-		2,278	-		2,575	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)	1,426	-		1,343	-		1,177	-	
2580	租賃負債—非流動(附註四、十七、三七及三八)	60,701	2		91,954	2		121,319	3	
2630	遞延收入—非流動(附註四、二三及三二)	61,759	2		62,997	2		110,393	3	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)	5,858	-		6,574	-		7,013	-	
2645	存出保證金(附註二三及三七)	7,208	-		6,299	-		264,615	7	
25XX	非流動負債總計	249,743	7		352,119	9		610,490	16	
2XXX	負債總計	895,983	26		2,224,610	55		2,164,746	55	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十四、十五、二六、三一、三三及三四)									
3110	普通股股本	2,250,000	66		2,250,000	56		2,000,000	51	
3200	資本公積	771,118	23		1,290,999	32		794,973	20	
	保留盈餘									
3350	未分配盈餘	( 399,502 )	( 12 )		( 1,353,516 )	( 34 )		( 481,946 )	( 12 )	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 427,789 )	( 12 )		( 460,729 )	( 11 )		( 494,186 )	( 13 )	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 20,742 )	( 1 )		( 42,769 )	( 1 )		( 42,769 )	( 1 )	
3400	其他權益合計	( 448,531 )	( 13 )		( 503,498 )	( 12 )		( 536,955 )	( 14 )	
31XX	本公司業主權益總計	2,173,085	64		1,683,985	42		1,776,072	45	
36XX	非控制權益	334,127	10		104,287	3		2,619	-	
3XXX	權益總計	2,507,212	74		1,788,272	45		1,778,691	45	
	負債及權益總計	\$ 3,403,195	100		\$ 4,012,882	100		\$ 3,943,437	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福

經理人：謝明凱

會計主管：余秀珍

太極能源科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 2,221,436	100	\$ 1,584,431	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十二、 二十、二八及三八）	( 2,061,577)	( 93)	( 1,822,375)	( 115)
5900	營業毛利（損）	159,859	7	( 237,944)	( 15)
	營業費用（附註十一、二八、 三一及三八）				
6100	推銷費用	( 13,636)	( 1)	( 17,014)	( 1)
6200	管理費用	( 162,441)	( 7)	( 209,957)	( 13)
6300	研究發展費用	( 156,923)	( 7)	( 92,041)	( 6)
6000	營業費用合計	( 333,000)	( 15)	( 319,012)	( 20)
6500	其他收益及費損淨額（附註二 八）	( 73,558)	( 3)	( 321,693)	( 21)
6900	營業淨損	( 246,699)	( 11)	( 878,649)	( 56)
	營業外收入及支出（附註十 三、十五、十六、十九、二 八、三二、三三及三八）				
7100	利息收入	14,844	-	18,944	1
7190	其他收入	87,116	4	18,051	1
7020	其他利益及損失	156,422	7	( 1,297)	-
7050	財務成本	( 22,996)	( 1)	( 30,237)	( 2)
7060	採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	( 25,438)	( 1)	( 27,893)	( 1)
7000	營業外收入及支出合 計	209,948	9	( 22,432)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 36,751)	( 2)	(\$ 901,081)	( 57)
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二九)	16	-	( 44,365)	( 3)
8200	本年度淨損	( 36,735)	( 2)	( 945,446)	( 60)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二五)	708	-	375	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二六)	22,027	1	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二六)	32,940	2	33,457	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	55,675	3	33,832	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 18,940	1	(\$ 911,614)	( 58)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 110,030	5	(\$ 871,945)	( 55)
8620	非控制權益	( 146,765)	( 7)	( 73,501)	( 5)
8600		(\$ 36,735)	( 2)	(\$ 945,446)	( 60)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 165,705	8	(\$ 838,113)	( 53)
8720	非控制權益	( 146,765)	( 7)	( 73,501)	( 5)
8700		\$ 18,940	1	(\$ 911,614)	( 58)
	每股盈餘 (虧損) (附註三十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.49		(\$ 4.24)	
9810	稀 釋	\$ 0.49		(\$ 4.24)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福

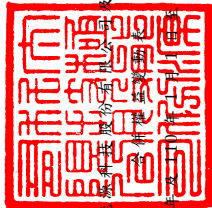


經理人：謝明凱



會計主管：余秀珍





太極健康科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公	司業	主其	之他	權權	益益
股數 ( 仟 股 )	本額	金	保未分	國外營運機構之財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值之金融資產未實現 ( 損 ) 益	非控制權	總額
A1 110 年 1 月 1 日餘額	200,000	\$ 2,000,000	794,973	( \$ 482,210 )	( \$ 494,186 )	\$ 2,473	\$ 1,778,281
A3 追溯適用及追溯重編之影響數 ( 附註三 )	-	-	-	264	-	146	410
A5 110 年 1 月 1 日重編後餘額	200,000	2,000,000	794,973	( 481,946 )	( 494,186 )	2,619	1,778,691
O1 子公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	3,780	3,780
N1 其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-
M7 股份基礎給付	-	-	8,500	-	-	-	8,500
對子公司所有權權益變動 ( 附註三二及三三 )	-	-	10,026	-	-	( 9,651 )	375
E1 現金增資	25,000	250,000	477,500	-	-	-	727,500
D1 110 年度淨損	-	-	-	( 871,945 )	-	( 73,501 )	( 945,446 )
D3 110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	33,457	-	-	33,832
D5 110 年度綜合損益總額	-	-	-	( 871,570 )	-	( 73,501 )	( 911,614 )
O1 非控制權益增減數一子公司現金增資 ( 附註三三 )	-	-	-	-	-	181,040	181,040
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	225,000	2,250,000	1,290,999	( 1,353,516 )	( 460,729 )	104,287	1,788,272
C11 其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-
M7 資本公積彌補虧損	-	-	( 843,276 )	843,276	-	-	-
對子公司所有權權益變動 ( 附註三二及三三 )	-	-	323,395	-	-	( 323,395 )	-
D1 111 年度淨利 ( 損 )	-	-	-	110,030	-	( 146,765 )	( 36,735 )
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	708	32,940	-	55,675
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-	110,738	32,940	( 146,765 )	18,940
O1 非控制權益增減數一子公司現金增資 ( 附註三三 )	-	-	-	-	-	700,000	700,000
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	225,000	2,250,000	\$ 771,118	( \$ 399,502 )	( \$ 427,789 )	\$ 334,127	\$ 2,507,212

後附之附註為本合併財務報告之一部分。



董事長：謝清福

經理人：謝明凱

會計主管：余秀珍



太極能源科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 36,751)	(\$ 901,081)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	244,734	290,752
A20200	攤銷費用	2,850	2,648
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	( 668)	6,397
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	( 2,645)	245
A20900	財務成本	22,996	30,237
A21200	利息收入	( 14,844)	( 18,944)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	12,280
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失份額	25,438	27,893
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 147,386)	151
A22900	租賃協議修改利益	( 311)	-
A23700	存貨跌價呆滯損失	1,611	8,913
A23700	非金融資產減損損失	77,793	321,693
A23800	非金融資產減損迴轉利益	( 2,039)	( 13,288)
A29900	迴轉遞延收入	( 46,306)	( 3,386)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,481	( 241,554)
A31125	合約資產	-	14,102
A31130	應收票據	3,109	( 3,109)
A31150	應收帳款	65,443	17,809
A31180	其他應收款	( 3,226)	1,119
A31190	其他應收款—關係人	12	78
A31200	存 貨	( 57,600)	( 165,534)
A31230	預付款項	( 24,721)	14,864
A31240	其他流動資產	( 244)	-
A31990	其他非流動資產	( 12,000)	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度(重編後)
A32125	合約負債	\$ 56,421	\$ 1,266
A32130	應付票據	( 11,166)	( 150,747)
A32150	應付帳款	33,524	( 108,302)
A32180	其他應付款	( 15,922)	982
A32190	其他應付款－關係人	( 1,539)	65
A32200	負債準備	( 215)	( 297)
A32210	預收款項	5,425	5,388
A32230	其他流動負債	1,088	( 463)
A32240	淨確定福利負債	( 8)	( 64)
A32250	遞延收入	10,036	-
A33000	營運產生之現金	178,370	( 849,887)
A33100	收取之利息	14,113	21,388
A33300	支付之利息	( 20,864)	( 21,539)
A33500	退還(支付)之所得稅	222	( 1,149)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	171,841	( 851,187)
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,413	245,852
B02200	處分子公司之淨現金流出	-	( 4,024)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 93,304)	( 845,193)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,481	23,009
B02900	預收款項增加－處分資產	-	818,065
B03700	存出保證金增加	-	( 1,429)
B03800	存出保證金減少	8,827	-
B04400	其他應收款－關係人減少	13,764	60,525
B04500	取得無形資產	( 1,184)	( 1,717)
B06600	其他金融資產減少	( 16,320)	6,213
B07100	預付設備款增加	( 112,397)	( 12,432)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 188,720)	288,869
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 163,912)	( 151,264)
C01600	舉借長期借款	10,000	123,049
C01700	償還長期借款	( 196,463)	-
C03000	存入保證金增加	909	-
C03100	存入保證金減少	-	( 258,316)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	112,406
C03800	其他應付款－關係人減少	( 172,406)	-
C04020	租賃本金償還	( 37,807)	( 37,434)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度(重編後)
C04600	發行本公司新股	\$ -	\$ 727,500
C05800	非控制權益變動	<u>700,000</u>	<u>181,040</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>140,321</u>	<u>696,981</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>8,717</u> )	( <u>2,896</u> )
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	114,725	131,767
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>655,209</u>	<u>523,442</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 769,934</u>	<u>\$ 655,209</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：余秀珍



太極能源科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

太極能源科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 96 年 5 月 14 日核准設立，所營業務主要為太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務。

本公司股票自 100 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

合併公司自 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用本項修正。該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。相關會計政策請參閱附註四。

適用 IAS 16 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 110 年 1 月 1 日保留盈餘。

首次適用該修正時，對 110 年之影響預計如下：

資產、負債及權益項目之 110 年影響

	帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
不動產、廠房及設備	\$ 1,226,278	(\$ 18,479)	\$ 1,207,799
資產影響	<u>\$ 1,226,278</u>	<u>(\$ 18,479)</u>	<u>\$ 1,207,799</u>
保留盈餘	(\$ 1,343,276)	(\$ 10,240)	(\$ 1,353,516)
非控制權益	112,526	( 8,239)	104,287
權益影響	<u>(\$ 1,230,750)</u>	<u>(\$ 18,479)</u>	<u>(\$ 1,249,229)</u>
<u>110 年 1 月 1 日</u>			
存 貨	\$ 181,757	\$ 5,963	\$ 187,720
不動產、廠房及設備	1,807,941	( 5,553)	1,802,388
資產影響	<u>\$ 1,989,698</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 1,990,108</u>
保留盈餘	(\$ 482,210)	\$ 264	(\$ 481,946)
非控制權益	2,473	146	2,619
權益影響	<u>(\$ 479,737)</u>	<u>\$ 410</u>	<u>(\$ 479,327)</u>

綜合損益項目之 110 年影響

	帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	調 整 後 帳 面 金 額
營業收入	\$ 1,583,558	\$ 873	\$ 1,584,431
營業成本	( 1,818,634)	( 3,741)	( 1,822,375)
營業費用	( 302,991)	( 16,021)	( 319,012)
其他收益及費損	( 321,693)	-	( 321,693)
營業外收入及支出	( 22,432)	-	( 22,432)
所得稅費用	( 44,365)	-	( 44,365)
本年度淨損影響	<u>( 926,557)</u>	<u>( 18,889)</u>	<u>( 945,446)</u>
稅後其他綜合損益影響	33,832	-	33,832
本年度綜合損益總額影響	<u>(\$ 892,725)</u>	<u>(\$ 18,889)</u>	<u>(\$ 911,614)</u>
淨損影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 861,441)	(\$ 10,504)	(\$ 871,945)
非控制權益	( 65,116)	( 8,385)	( 73,501)
	<u>(\$ 926,557)</u>	<u>(\$ 18,889)</u>	<u>(\$ 945,446)</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	調 整 後 帳 面 金 額
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 827,609)	(\$ 10,504)	(\$ 838,113)
非控制權益	( <u>65,116</u> )	( <u>8,385</u> )	( <u>73,501</u> )
	(\$ <u>892,725</u> )	(\$ <u>18,889</u> )	(\$ <u>911,614</u> )

現金流量項目之 110 年影響

	帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	調 整 後 帳 面 金 額
營業活動淨現金流出	(\$ 837,458)	(\$ 13,729)	(\$ 851,187)
投資活動淨現金流出	<u>275,140</u>	<u>13,729</u>	<u>288,869</u>
現金及約當現金淨減少	(\$ <u>562,318</u> )	\$ <u>-</u>	(\$ <u>562,318</u> )

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計值之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。



除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## （十二）待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

對於不再符合待出售之子公司、聯合營運、合資、關聯企業、合資部分權益或關聯企業之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

待出售之非流動資產（或處分群組）於重分類為待分配予業主之非流動資產（或處分群組）時，依帳面金額與公允價值減分配成本孰低者衡量，無須迴轉原分類下之會計處理。

### （十三）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。



#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款及其他應收款）及合約資產之減損損失。

應收帳款、其他應收款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他

綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三七。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、利率交換，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，

其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十四) 負債準備

認列為負債準備（包括源自服務特許權協議中特別載明基礎建設於歸還予授予人前應維護或復原之合約義務及政府依法徵收之各類款項）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自太陽能電池及模組產品之銷售。由於太陽能電池及模組產品於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自代購設備服務、軟體安裝服務及延伸保固服務。

## 3. 工程收入

合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

# (十六) 租賃

## 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應

購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (二十) 股份基礎給付協議

### 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

## (二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。



### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

#### (二) 不動產、廠房及設備之減損

與太陽能電池相關設備減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、經濟耐用年限估計、產能利用率或在製成本/重置成本估計及處分成本將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,465	\$ 990
銀行支票及活期存款	529,165	631,592
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	239,304	22,627
	<u>\$ 769,934</u>	<u>\$ 655,209</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.3%	0.001%~3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
浮動收益理財產品	\$ 238,473	\$ 241,309

合併公司與銀行簽訂浮動收益理財產品合約。該浮動收益理財產品授權銀行根據投資運作情況不時調整產品收益率。

設定作為開立支付廠商承兌匯票擔保之透過損益按公允價值衡量之金融工具金額，請參閱附註三九。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$ 42,685	\$ 20,658

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
金運科技股份有限公司普通股	\$ 42,685	\$ 20,658

合併公司依中長期策略目的投資金運科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 9,030	\$ 19,105
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 6,560	\$ 5,898

截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1%~7% 及 0.001%~7%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三九。

## 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	111年12月31日	110年12月31日
總帳面金額	\$ 15,590	\$ 25,003
備抵損失	-	-
攤銷後成本	\$ 15,590	\$ 25,003

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額	110年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0 %	\$ 15,950	\$ 25,003

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 3,109
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,109</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,257	\$ 68,700
減：備抵損失	( 37)	( 703)
	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 67,997</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
應收營業稅退稅款	\$ 5,465	\$ 935
應收利息	210	2
其 他	<u>1,109</u>	<u>2,413</u>
	<u>\$ 6,784</u>	<u>\$ 3,350</u>
關 係 人		
應收放款－固定利率(二)	\$ 175,200	\$ 188,964
應收放款－利息	1,266	743
應收設備款	-	1,948
其 他	<u>-</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 176,466</u>	<u>\$ 191,667</u>

(一) 應收帳款及票據

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~364 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	1.00%~ 66.86%	100%	
總帳面金額	\$ 2,572	\$ -	\$ 208	\$ 477	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,257
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>30</u> )	-	( <u>2</u> )	( <u>5</u> )	-	-	-	-	( <u>37</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,220</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~364 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	1.00%~ 56.45%	100%	
總帳面金額	\$ 5,567	\$ 21,151	\$ 22,316	\$ 22,775	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,809
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>41</u> )	( <u>211</u> )	( <u>223</u> )	( <u>228</u> )	-	-	-	-	( <u>703</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 5,526</u>	<u>\$ 20,940</u>	<u>\$ 22,093</u>	<u>\$ 22,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,106</u>

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 703	\$ 4,042
減：本年度迴轉減損損失	( 668)	( 438)
本期實際沖銷	-	( 2,884)
外幣換算差額	<u>2</u>	( <u>17</u> )
年底餘額	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 703</u>

合併公司於 111 年度應收帳款認列預期信用回升利益 668 仟元；110 年度應收帳款及其他應收款分別認列預期信用回升利益 438 仟元及預期信用損失 6,835 仟元，合計認列預期信用損失 6,397 仟元。

以上係以扣除備抵呆帳前及其他應收款分別之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 其他應收款－應收放款

合併公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	111年12月31日	110年12月31日
固定利率應收放款		
不超過1年	<u>\$ 175,200</u>	<u>\$ 188,964</u>

合併公司已取得借款公司之不動產作為擔保。

應收放款之內容如下：

	到 期 日	擔 保 品	有 效 利 率	111年 12月31日	110年 12月31日
人民幣 8,000 仟元固定利率 應收放款	111 年 11 月 22 日	是	4.48%	\$	\$ 34,752
人民幣 8,000 仟元固定利率 應收放款	111 年 11 月 23 日	是	4.48%		34,752
人民幣 8,000 仟元固定利率 應收放款	111 年 11 月 24 日	是	4.48%		34,752
人民幣 8,000 仟元固定利率 應收放款	111 年 11 月 25 日	是	4.48%		34,752
人民幣 5,000 仟元固定利率 應收放款	111 年 11 月 30 日	是	4.48%		21,720
人民幣 6,500 仟元固定利率 應收放款	111 年 12 月 28 日	是	4.48%		28,236
人民幣 7,000 仟元固定利率 應收放款	112 年 9 月 13 日	是	4.35%	30,856	-
人民幣 7,000 仟元固定利率 應收放款	112 年 9 月 14 日	是	4.35%	30,856	-
人民幣 7,000 仟元固定利率 應收放款	112 年 9 月 15 日	是	4.35%	30,856	-
人民幣 4,000 仟元固定利率 應收放款	112 年 12 月 14 日	是	4.35%	17,632	-
新台幣 65,000 仟元固定利率 應收放款	112 年 12 月 26 日	是	2.50%	<u>65,000</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 175,200</u>	<u>\$ 188,964</u>

(三) 其他應收款－其他

合併公司對其他應收款均不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	-	6,835
減：本期實際沖銷	-	( 6,835)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 180,807	\$ 99,864
在 製 品	31,964	47,252
原 物 料	170,646	181,721
在途存貨	<u>16,852</u>	<u>15,504</u>
	<u>\$ 400,269</u>	<u>\$ 344,341</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,021,597	\$ 1,673,285
存貨跌價損失	1,611	8,913
預付貨款（回升利益）		
減損損失(一)	( 2,039)	( 13,288)
閒置產能成本	<u>40,408</u>	<u>153,465</u>
	<u>\$ 2,061,577</u>	<u>\$ 1,822,375</u>

(一) 預付貨款減損損失，請參閱附註二十及四十之說明。

## 十三、待出售非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 12,186	\$ 551,110
使用權資產	-	53,233
存出保證金	-	<u>8,449</u>
待出售非流動資產	<u>\$ 12,186</u>	<u>\$ 612,792</u>
其他應付款	\$ -	\$ 8,563
遞延收入	-	<u>43,176</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,739</u>

合併公司於 111 年 12 月 23 日簽訂設備買賣契約，協議出售太陽能發電設備，並預計於未來半年內處分一部閒置之機器設備，目前已積極尋找交易對象，已重分類至待出售非流動資產，於合併資產及負債表中單獨表達，惟預期出售處分價款將小於帳面金額，故於 111 年度認列減損損失 4,235 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表營業外收入及支出之其他利益及損失項下。

合併公司於 110 年 10 月 22 日提報董事會處分子公司太極能源(昆山)有限公司位於中國大陸之土地使用權及廠房，已重分類至待出售非流動資產，於合併資產及負債表中單獨表達。於 111 年 10 月 27 日與昆山市昌順宏能源科技有限公司完成房屋及建築及使用權資產之所有交屋過戶程序。請參閱附註四十之說明。

#### 十四、子 公 司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
太極能源科技股份有限 公司	太極能源科技控股(薩摩亞) 有限公司	投資業務	100	100	-
太極能源科技股份有限 公司	VIETENERGY 有限責任公司	生產高科技太陽能電 池及相關電池組件	100	100	-
太極能源科技股份有限 公司	盛新材料科技股份有限公司	電子零組件製造及銷 售	47.656	55.41	(1)
太極能源科技控股 (薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有 限公司	研發、設計及生產高技 術綠色電池(太陽 能電池及相關電池 組件)	100	100	-
太極能源科技(昆山) 有限公司	昆山昆伏電子材料有限公司	電子材料及零件銷售 製造	100	100	(2)
太極能源科技(昆山) 有限公司	昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能相關銷售	100	100	(3)

(1) 合併公司於 111 年 7 月 15 日未按持股比例增資盛新材料科技股份有限公司，致合併公司持股比例由 55.41% 下降至 47.656%，請參閱附註三四。

(2) 昆山盛新電子材料有限公司於 111 年 8 月變更登記名稱為昆山昆伏電子材料有限公司。



(3) 昆山吉昌能源科技有限公司位於中華人民共和國江蘇省昆山市，成立於 109 年 6 月，由合併公司之太極能源科技（昆山）有限公司 100%投資設立，主要經營業務為太陽能相關銷售。預計注資人民幣 209,466 仟元，截至 111 年 12 月 31 日尚未注入資金。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		111年 12月31日	110年 12月31日
盛新材料科技股份有限公司	台 灣	52.344%	44.59%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
盛新材料科技股份 有限公司	(\$ 146,765)	(\$ 73,501)	\$ 334,127	\$ 104,287

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 304,896	\$ 89,181
非流動資產	486,557	415,634
流動負債	( 105,048)	( 177,652)
非流動負債	( 48,076)	( 93,261)
權 益	<u>\$ 638,329</u>	<u>\$ 233,902</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 304,202	\$ 129,615
非控制權益	<u>334,127</u>	<u>104,287</u>
	<u>\$ 638,329</u>	<u>\$ 233,902</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 3,872</u>
繼續營業單位本年度淨損	<u>(\$ 295,573)</u>	<u>(\$ 176,807)</u>
本年度淨損	( 295,573)	( 176,807)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 295,573)</u>	<u>(\$ 176,807)</u>

	111年度	110年度
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 148,808)	(\$ 103,306)
非控制權益	( <u>146,765</u> )	( <u>73,501</u> )
	(\$ <u>295,573</u> )	(\$ <u>176,807</u> )
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 148,808)	(\$ 103,306)
非控制權益	( <u>146,765</u> )	( <u>73,501</u> )
	(\$ <u>295,573</u> )	(\$ <u>176,807</u> )

#### 十五、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 253,725</u>	<u>\$ 275,075</u>
<u>投資關聯企業</u>		
	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
蘇州廣奕置業開發有限 公司	\$ 249,839	\$ 274,065
個別不重大之關聯企業	<u>3,886</u>	<u>1,010</u>
	<u>\$ 253,725</u>	<u>\$ 275,075</u>

#### (一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
蘇州廣奕置業開發有限 公司	房地產經營	中 國	31.75%	31.75%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

蘇州廣奕置業開發有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 381,676	\$ 563,665
非流動資產	600,942	685,170
流動負債	( 260,600)	( 473,513)
非流動負債	( 15,245)	( 7,552)
	<u>\$ 706,773</u>	<u>\$ 767,770</u>
合併公司持股比例	31.75%	31.75%
合併公司享有之權益	\$ 224,400	\$ 243,767
取得股權溢價－在建房地公 允價值調整	65,765	71,088
減損損失(含轉列待出售非流 動資產提列)	( 42,076)	( 42,076)
其他調整(財務報表匯率換算 調整)	1,750	1,286
投資帳面金額	<u>\$ 249,839</u>	<u>\$ 274,065</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 204,229</u>	<u>\$ 266,151</u>
本期淨損	(\$ 72,284)	(\$ 54,819)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 72,284)</u>	<u>(\$ 54,819)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
昌虹新能源股份有限 公司	太陽能發電及系統銷 售業務	台 灣	35.71%	35.71%
		111年度	110年度	
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本年度淨損	\$ 2,835	(\$ 3,726)		
其他綜合損益	-	-		
綜合損益總額	<u>\$ 2,835</u>	<u>(\$ 3,726)</u>		

## 十六、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日								110年12月31日
	\$ 829,785								\$ 1,207,799
自 用	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 65,356	\$ 387,509	\$ 4,000,943	\$ 6,717	\$ 31,061	\$ 455,821	\$ 46,248	\$ 197,056	\$ 5,190,711
增 添	-	-	11,182	1,189	867	18,739	-	54,762	86,739
處 分	-	-	( 56,399)	( 4,255)	( 290)	( 1,275)	( 2,350)	-	( 64,569)
重 分 類	-	-	186,771	-	64	1,498	-	( 181,192)	7,141
重分類至待出售	( 65,356)	-	( 23,404)	-	-	-	-	( 4,235)	( 92,995)
轉列為投資性不動產	-	( 381,655)	-	-	-	-	-	-	( 381,655)
淨兌換差額	-	12,928	143,600	3,429	1,645	30,965	2,319	( 2,679)	192,207
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 18,782	\$ 4,262,693	\$ 7,080	\$ 33,347	\$ 505,748	\$ 46,217	\$ 63,712	\$ 4,937,579
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ 19,526	\$ 181,101	\$ 3,393,328	\$ 6,573	\$ 28,438	\$ 311,313	\$ 42,633	\$ -	\$ 3,982,912
減損損失	-	-	59,338	8	4	875	-	-	60,225
折舊費用	-	2,531	152,170	276	1,696	29,872	1,902	-	188,447
處 分	-	-	( 56,399)	( 4,255)	( 290)	( 1,275)	( 2,350)	-	( 64,569)
重分類至待出售	( 19,526)	-	( 11,218)	-	-	-	-	-	( 30,744)
轉列為投資性不動產	-	( 180,092)	-	-	-	-	-	-	( 180,092)
淨兌換差額	-	6,161	115,339	3,419	1,546	22,999	2,151	-	151,615
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,701	\$ 3,652,558	\$ 6,021	\$ 31,394	\$ 363,784	\$ 44,336	\$ -	\$ 4,107,794
111年12月31日淨額	\$ -	\$ 9,081	\$ 610,135	\$ 1,059	\$ 1,953	\$ 141,964	\$ 1,881	\$ 63,712	\$ 829,785
110年1月1日餘額	\$ 65,853	\$ 464,132	\$ 4,032,447	\$ 10,252	\$ 33,266	\$ 462,370	\$ 52,262	\$ 581,236	\$ 5,701,818
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	-	( 5,553)	( 5,553)
增 添	-	148,233	113,491	-	1,384	82,112	1,117	197,155	543,492
處 分	-	( 5,657)	( 408,175)	( 2,849)	( 4,246)	( 124,794)	( 8,736)	( 17,156)	( 571,613)
重 分 類	-	410,002	245,034	-	225	5,589	-	( 647,265)	13,585
處分子公司	-	-	( 86)	-	( 94)	-	-	-	( 180)
重分類至待出售	-	( 555,741)	-	-	-	-	-	-	( 555,741)
轉列為投資性不動產	-	( 67,930)	-	-	-	-	-	-	( 67,930)
淨兌換差額	( 497)	( 5,530)	18,232	( 686)	526	30,544	1,605	88,639	132,833
110年12月31日餘額	\$ 65,356	\$ 387,509	\$ 4,000,943	\$ 6,717	\$ 31,061	\$ 455,821	\$ 46,248	\$ 197,056	\$ 5,190,711
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ 16,395	\$ 191,402	\$ 3,350,241	\$ 9,875	\$ 30,459	\$ 250,198	\$ 45,307	\$ -	\$ 3,893,877
減損損失	-	-	196,385	-	315	124,082	911	-	321,693
折舊費用	3,252	25,631	175,886	249	1,545	43,365	2,899	-	252,827
處 分	-	( 1,767)	( 408,175)	( 2,849)	( 4,246)	( 120,831)	( 8,637)	-	( 546,505)
重 分 類	-	-	( 1,295)	-	-	303	992	-	-
處分子公司	-	( 28,094)	-	-	-	-	-	-	( 28,094)
重分類至待出售	-	( 4,631)	-	-	( 7)	-	-	-	( 4,631)
淨兌換差額	( 121)	( 1,440)	80,293	( 702)	372	14,196	1,161	-	93,759
110年12月31日餘額	\$ 19,526	\$ 181,101	\$ 3,393,328	\$ 6,573	\$ 28,438	\$ 311,313	\$ 42,633	\$ -	\$ 3,982,912
110年12月31日淨額	\$ 45,830	\$ 206,408	\$ 607,615	\$ 144	\$ 2,623	\$ 144,508	\$ 3,615	\$ 197,056	\$ 1,207,799

### (一) 111 年度

因子公司盛新材料科技股份有限公司投入碳化矽領域，營收尚不顯著，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來經濟效益減少，經合併公司委託專家依資產使用情形對設備之公允價值進行評價，計算其可回收金額 255,529 仟元小於帳面金額，故於 111 年度認列減損損失 59,402 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。合併公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備之可回收金額，相關公允價值係以成本法決定，主要假設為經濟性耗損，屬於第 3 等級公允價值衡量。

合併公司預期越南用於生產之機器設備因閒置，致其可回收金額小於帳面金額，於 111 年度認列減損損失 823 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。

## (二) 110 年度

因子公司 VIETENERGY CO., LTD. 太陽能電池部門主要廠房之生產線產能運用不佳，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來經濟效益減少，經合併公司委託專家依資產使用情形對設備之公允價值進行評價，計算其可回收金額 868,626 仟元小於帳面金額，故於 110 年度認列減損損失 312,976 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。合併公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備之可回收金額，相關公允價值係以成本法決定，主要假設為經濟性耗損，屬於第 3 等級公允價值衡量。

合併公司預期大陸地區用於生產之機器設備因閒置，致其可回收金額小於帳面金額，於 110 年度認列減損損失 8,717 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	20年
房屋及建築	20年
機器設備	
太陽能發電設備	20年
系統設備工程	3至18年
太陽能設備	2至10年
儀器設備	2至8年
運輸設備	5至8年
辦公設備	2至8年
租賃改良	1至10年
其他設備	1至10年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三九。

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 75,385	\$ 76,335
建築物	90,641	119,568
辦公設備	344	-
	<u>\$ 166,370</u>	<u>\$ 195,903</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,721</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土    地	\$ 2,075	\$ 3,468
建  築  物	33,265	32,143
辦公設備	83	-
	<u>\$ 35,423</u>	<u>\$ 35,611</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司截至111年及110年12月31日位於中國大陸地區取得之土地使用權分別為75,385仟元及76,335仟元。

設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三九。

子公司太極能源科技（昆山）有限公司土地使用權，於110年10月22日經董事會決議處分土地使用權及地面建築物予昆山市昌順宏能源科技有限公司，將該土地使用權人民幣12,254仟元重分類至待出售非流動資產項下，於111年10月27日與昆山市昌順宏能源科技有限公司完成房屋及建築及使用權資產之所有交屋過戶程序，請參閱附註十三。

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 35,198</u>	<u>\$ 31,950</u>
非  流  動	<u>\$ 60,701</u>	<u>\$ 91,954</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土    地	-	-
建  築  物	2.4%~10%	2.4%~10%
辦公設備	3.94%	-

於中國大陸地區取得之土地使用權已於取得當下將相關金額繳清，故無需折現。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 5~18 年，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 1,345	\$ 1,413
低價值資產租賃費用	\$ 167	\$ 444
租賃之現金（流出）總額	(\$ 39,319)	(\$ 39,291)

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日無租賃期間開始於資產負債表日後之承租承諾。

十八、投資性不動產

	房屋及建築
<u>成本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 67,917
來自不動產、廠房及設備	381,655
淨兌換差額	( 6,218)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 443,354</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,409
來自不動產、廠房及設備	180,092
折舊費用	20,864
淨兌換差額	( 3,043)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 228,322</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 215,032</u>
<u>成本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -
來自不動產、廠房及設備	67,930
淨兌換差額	( 13)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 67,917</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	房屋及建築
累計折舊及減損	
110年1月1日餘額	\$ -
來自不動產、廠房及設備	28,094
折舊費用	2,314
淨兌換差額	<u>1</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 30,409</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 37,508</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 15 年。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 34,602	\$ 32,932
第 2 年	35,467	34,100
第 3 年	36,333	34,953
第 4 年	36,333	35,805
第 5 年	37,241	35,805
超過 5 年	<u>327,702</u>	<u>359,644</u>
	<u>\$ 507,678</u>	<u>\$ 533,239</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	20年
-------	-----

投資性不動產之公允價值係於資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 307,622</u>	<u>\$ 47,171</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額金額，請參閱附註三九。



十九、其他無形資產

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$	19,048		\$	1,743			\$	20,791
單獨取得		-			1,184				1,184
處 分		-		(	88)			(	88)
淨兌換差額		-			6				6
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>19,048</u>		\$	<u>2,845</u>			\$	<u>21,893</u>
<u>累計攤銷</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$	3,810		\$	510			\$	4,320
攤銷費用		1,905			945				2,850
認列減損損失		13,333			-				13,333
處 分		-		(	88)			(	88)
淨兌換差額		-		(	1)			(	1)
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>19,048</u>		\$	<u>1,366</u>			\$	<u>20,414</u>
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>-</u>		\$	<u>1,479</u>			\$	<u>1,479</u>
<u>成 本</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	\$	19,048		\$	896			\$	19,944
單獨取得		-			1,717				1,717
處 分		-		(	869)			(	869)
淨兌換差額		-		(	1)			(	1)
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>19,048</u>		\$	<u>1,743</u>			\$	<u>20,791</u>
<u>累計攤銷</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	\$	1,905		\$	636			\$	2,541
攤銷費用		1,905			743				2,648
處 分		-		(	869)			(	869)
淨兌換差額		-			-				-
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>3,810</u>		\$	<u>510</u>			\$	<u>4,320</u>
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>15,238</u>		\$	<u>1,233</u>			\$	<u>16,471</u>

合併公司因自主開發新型專利申請授權，致原購買之專利授權產生減損，於 111 年度認列減損損失 13,333 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1~3 年
專 利 權	1~10 年

## 二十、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款及費用（附註四十）	\$ 61,596	\$ 24,082
預付薪資	5,435	-
進項稅額	7,257	1,170
留抵稅額	<u>24,652</u>	<u>46,928</u>
	<u>\$ 98,940</u>	<u>\$ 72,180</u>
其他流動資產		
其他金融資產－受限制銀行存款（附註三九）	\$ 26,655	\$ 10,335
代付款	<u>244</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,899</u>	<u>\$ 10,335</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款（附註四十）	<u>\$ 119,402</u>	<u>\$ 9,171</u>
存出保證金（附註三九及四十）	<u>\$ 13,345</u>	<u>\$ 22,172</u>
其他非流動資產		
長期預付薪資	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ -</u>

### （一）預付貨款

合併公司之預付貨款，主係與中美矽晶製品股份有限公司簽訂購料合約，依合約規定支付的預付貨款。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日預付貨款已分別提列累積減損損失 164,930 仟元及 166,969 仟元，請參閱附註四十之說明。111 年度及 110 年度分別認列長期預付貨款回升利益 2,039 仟元及回升利益 13,288 仟元帳列營業成本，請參閱附註十二之說明。

### （二）預付薪資

合併公司之預付薪資，係依相關辦法預先給付研發人員未來五年任職期間之久任獎金，將依未來實際任職期間攤銷轉列費用。

### （三）預付設備款

合併公司之預付設備款，係為購置供應商品或勞務之生產使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

(四) 合併公司存出保證金主要如下：

1. 合併公司與中國租賃股份有限公司之借款履約保證金 8,000 仟元；
2. 合併公司與 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd. (原名 MEMC Singapore Pte, Ltd.) 簽訂之購料合約，依合約規定支付的可扣抵進貨款購料保證金及支付不可退回之保證金。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日可扣抵進貨款購料保證金餘額皆為 0 元。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，對其存出保證金已提列之累積減損損失皆為 1,048,772 仟元，請參閱附註四十；
3. 合併公司於 110 年與其他廠商簽訂之購料合約，依合約規定支付的可扣抵進貨款購料保證金，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日可扣抵進貨款購料保證金餘額分別為 10,253 仟元及 12,012 仟元。

(五) 其他金融資產－受限制銀行存款

合併公司其他金融資產－受限制銀行存款，主係提供向銀行申請開立承兌匯票所及借款備償質押之銀行存款，請參閱附註三九。

二一、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 5,000	\$ 21,893
<u>擔保借款</u> (附註三九及四十)		
銀行借款	<u>112,690</u>	<u>259,709</u>
	<u>\$ 117,690</u>	<u>\$ 281,602</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 3.4% ~ 6.65% 及 1.80% ~ 4.20%。

(二) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>					
台企銀行	115年6月18日	借款總額 30,000 仟元， 自借款日起一年後， 每月按期攤還本息。	2.625%	\$ 26,407	\$ 30,000
台企銀行	112年12月18日	借款總額 30,000 仟元， 自借款日起，每月按 期攤還本息。	2.375%	12,000	24,000

(接次頁)

(承前頁)

	到期日	重大條款	有效利率	111年12月31日	110年12月31日
中國租賃股份有限公司	112年6月30日	借款總額 TWD150,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，第 1 至第 6 期按月攤還利息，第 7 期開始攤還本息。	3.5%	\$ -	\$ 149,434
台企銀行	116年11月30日	借款總額 10,000 仟元，自借款日起一年後，每月按期攤還本息。	0.87%	10,000	-
<u>擔保借款</u> (附註三九及四十)					
中國租賃股份有限公司	111 年 4 月 30 日	借款總額 TWD80,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，第 1 至第 5 期按月攤還利息，第 6 期開始攤還本息。	2.6%	-	20,305
永豐銀行	114 年 4 月 28 日	借款總額 TWD48,550 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 138 期攤還本息。	2.74%	37,292	41,485
永豐銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD3,308 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	2,467	2,844
永豐銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD5,995 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	4,678	5,223
永豐銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD6,496 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	4,843	5,527
永豐銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD16,550 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	12,340	14,082
永豐銀行	116 年 8 月 28 日	借款總額 TWD4,943 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	3,790	4,284
永豐銀行	116 年 8 月 28 日	借款總額 TWD6,677 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	5,037	5,740
永豐銀行	116 年 8 月 28 日	借款總額 TWD9,465 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	7,256	8,203
永豐銀行	117 年 9 月 28 日	借款總額 TWD6,592 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	5,875	6,449
永豐銀行	117 年 9 月 28 日	借款總額 TWD10,474 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	9,383	10,255
減：一年內到期之長期借款				( 30,640 )	( 147,157 )
				<u>\$110,728</u>	<u>\$180,674</u>

合併公司為長期借款而提供質（抵）押擔保及開立保證票據之情形，請參閱附註三九及四十。

## 二二、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 11,166
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 148,799	\$ 115,275

### 應付帳款

購買原物料及商品之平均賒帳期間為 30~120 天，帳列應付帳款均不加計利息。合併公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二三、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付設備款	\$ 34,531	\$ 38,536
應付薪資及獎金	43,494	34,390
其他	92,668	93,079
	<u>\$ 170,693</u>	<u>\$ 166,005</u>
關係人		
應付設備款	\$ 2,585	\$ 5,145
應付放款—固定利率		
(一)	-	172,406
其他	1,838	6,154
	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 183,705</u>
預收款項		
預收租金	\$ 10,813	\$ 5,388
其他預收款—處分資產(二)	-	818,065
	<u>\$ 10,813</u>	<u>\$ 823,453</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
遞延收入 (附註三二)		
政府補助(三)	\$ 10,036	\$ -
其他流動負債		
退款負債	\$ 5,771	\$ 5,798
其    他	2,309	1,194
	<u>\$ 8,080</u>	<u>\$ 6,992</u>
非 流 動		
遞延收入 (附註三二)		
政府補助(三)	\$ 61,759	\$ 62,997
存入保證金 (附註四十)	\$ 7,208	\$ 6,299

(一) 本公司固定利率應付放款之利率暴險及合約到期日如下：

	111年12月31日	110年12月31日
固定利率應付放款		
不超過1年	\$ -	\$172,406

應付放款之內容如下：

	到    期    日	擔    保    品	有效利率	111年 12月31日	110年 12月31日
美金 3,000 仟元， 固定利率應付放款	111 年 5 月 6 日	無	3%	\$ -	\$ 82,098
美金 3,300 仟元， 固定利率應付放款	111 年 7 月 27 日	無	3%	-	90,308
				<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,406</u>

(二) 合併公司 110 年 12 月 31 日將使用權資產及不動產、廠房及設備出售予昆山市昌順宏能源科技有限公司所取得之其他預收款為人民幣 188,321 仟元 (新台幣 818,065 仟元)，於 111 年 10 月 27 日與昆山市昌順宏能源科技有限公司完成房屋及建築及使用權資產之所有交屋過戶程序，請參閱附註四十。

(三) 合併公司取得政府補助並產生相關之遞延收入，請參閱附註三二。

## 二四、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
非流動		
保固	\$ 2,063	\$ 2,278

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品產等因素調整。

## 二五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及盛新材料科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國及越南之子公司之員工，係屬政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,232	\$ 7,791
計畫資產公允價值	( 1,374)	( 1,217)
淨確定福利負債	\$ 5,858	\$ 6,574

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110 年 1 月 1 日	\$ 8,112	(\$ 1,099)	\$ 7,013
利息費用（收入）	40	( 6)	34
認列於損益	40	( 6)	34
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 14)	( 14)
精算損失—人口統計假設 變動	269	-	269
精算損失—財務假設變動	( 578)	-	( 578)
精算利益—經驗調整	( 52)	-	( 52)
認列於其他綜合損益	( 361)	( 14)	( 375)
雇主提撥	-	( 98)	( 98)
110 年 12 月 31 日	\$ 7,791	(\$ 1,217)	\$ 6,574
111 年 1 月 1 日	\$ 7,791	(\$ 1,217)	\$ 6,574
利息費用（收入）	59	( 10)	49
認列於損益	59	( 10)	49
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 90)	( 90)
精算損失—財務假設變動	( 757)	-	( 757)
精算利益—經驗調整	139	-	139
認列於其他綜合損益	( 618)	( 90)	( 708)
雇主提撥	-	( 57)	( 57)
111 年 12 月 31 日	\$ 7,232	(\$ 1,374)	\$ 5,858

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
管理費用	\$ 49	\$ 34

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。



2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.75%
長期平均調薪率	2.75%	2.75%

	111年12月31日			110年12月31日		
	年	齡	離職率	年	齡	離職率
離職率	20歲		13%	20歲		13.0%
	25歲		5%	25歲		5.0%
	30歲		5%	30歲		5.0%
	35歲		4%	35歲		4.0%
	40歲		3.5%	40歲		3.5%
	45歲		1.5%	45歲		1.5%
	50歲		0.0%	50歲		0.0%
	55歲		0.0%	55歲		0.0%
	60歲		0.0%	60歲		0.0%

	111年12月31日			110年12月31日		
	年	齡	自請退休率	年	齡	自請退休率
自請退休率		Z	15%		Z	15%
(Z為個別員工之最早可退休年齡)		Z+1~64	3%		Z+1~64	3%
		65	100%		65	100%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 230)	(\$ 276)
減少 0.25%	\$ 241	\$ 290
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 233	\$ 279
減少 0.25%	(\$ 224)	(\$ 268)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期一年內提撥金額	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 101</u>
確定福利義務平均到期期間	13.0年	14.4年

合併公司之太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用之。

## 二六、權益

### （一）股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>225,000</u>	<u>225,000</u>
已發行股本	<u>\$ 2,250,000</u>	<u>\$ 2,250,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本合計為 2,000 仟股。

母公司董事會於 110 年 9 月 3 日決議現金增資發行新股 25,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 29.1 元溢價發行，增資後實收股本為 727,500 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 7 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長決定，以 110 年 10 月 6 日為增資基準日，業於 110 年 11 月 26 日經濟部商業司核准變更登記。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 406,683	\$ 1,249,959
得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>364,435</u>	<u>41,040</u>
	<u>\$ 771,118</u>	<u>\$ 1,290,999</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累積未分配盈餘及「當年度未分配盈餘調整數額」，由董事會擬具分配案提請股東會承認之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二八之(九)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之 50% 分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額 20%，但股東會得視未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額及前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 8 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度為稅後淨損且為累積虧損，不予分配。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議因 111 年度為累積虧損不予分配。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 460,729)	(\$ 494,186)
當期產生		
換算國外營運機構財務		
報表所產生之換算		
差額	<u>32,940</u>	<u>33,457</u>
年末餘額	(\$ <u>427,789</u> )	(\$ <u>460,729</u> )

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 42,769)	(\$ 42,769)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	<u>22,027</u>	<u>-</u>
年底餘額	(\$ <u>20,742</u> )	(\$ <u>42,769</u> )

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 104,287	\$ 2,473
追溯適用及追溯重編影響數 (附註三)	-	146
本年度淨損	( 146,765)	( 73,501)
子公司員工持有之流通在外 既得認股權相關非控制權 益(附註三一)	-	3,780
資本公積一認列對子公司所 有權權益變動數(附註三 四)	( 323,395)	( 9,651)
取得子公司所增加之非控制 權益	<u>700,000</u>	<u>181,040</u>
年底餘額	<u>\$ 334,127</u>	<u>\$ 104,287</u>

二七、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 2,202,552	\$ 1,529,874
售電收入	18,884	21,357
工程收入	<u>-</u>	<u>33,200</u>
	<u>\$ 2,221,436</u>	<u>\$ 1,584,431</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

太陽能電池及太陽能模組產品係銷售予太陽能產業下游業者，合併公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

2. 工程收入

建造部門之建造合約訂有工程延遲罰款，合併公司參考過去類似條件及規模之合約，以期望值估計交易價格。

3. 售電收入

售電收入係依實際售電度數及費率計算。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據	\$ -	\$ 3,109	\$ -
應收帳款	<u>3,220</u>	<u>67,997</u>	<u>85,351</u>
	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 71,106</u>	<u>\$ 85,351</u>
合約資產			
太陽能設備工程	\$ -	\$ -	\$ 14,102
合約資產－流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,102</u>
合約負債			
商品銷貨	\$ 106,439	\$ 49,999	\$ 44,324
太陽能設備工程	<u>3,429</u>	<u>3,448</u>	<u>7,857</u>
合約負債－流動	<u>\$ 109,868</u>	<u>\$ 53,447</u>	<u>\$ 52,181</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，未有其他重大變動。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四四。

二八、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備減損損失 （附註十六）	(\$ 60,225)	(\$ 321,693)
無形資產減損損失 （附註十九）	<u>( 13,333)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 73,558)</u>	<u>(\$ 321,693)</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 6,117	\$ 6,690
應收關係人款項 （附註三八）	<u>8,727</u>	<u>12,254</u>
	<u>\$ 14,844</u>	<u>\$ 18,944</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入—營業租賃	\$ 28,808	\$ 12,528
政府補助收入（附註三二）	58,307	5,426
理賠收入	<u>1</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 87,116</u>	<u>\$ 18,051</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）（附註四十）	\$ 147,386	(\$ 151)
淨外幣兌換（損失）利益	( 378)	9,683
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失）	2,645	( 245)
待出售非流動資產減損損失 （附註十三）	( 4,235)	-
其他應收款預期信用損失	-	( 6,835)
其 他	<u>11,004</u>	<u>( 3,749)</u>
	<u>\$ 156,422</u>	<u>(\$ 1,297)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 12,380	\$ 18,163
向關係人借款利息	5,581	5,852
租賃負債之利息	<u>5,035</u>	<u>6,222</u>
	<u>\$ 22,996</u>	<u>\$ 30,237</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,963</u>
利息資本化利率	2.35%~2.99%	2.423%~4.248%

(六) 減損（損失）迴轉

	111年度	110年度
存貨（包含於營業成本） （附註十二）	(\$ 1,611)	(\$ 8,913)
長期預付貨款（包含於營業成 本）（附註十二及二十）	2,039	13,288
待出售非流動資產（包含於其 他利益及損失） （附註十三）	( <u>4,235</u> )	<u>-</u>
	<u>(\$ 3,807)</u>	<u>\$ 4,375</u>

(七) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 204,696	\$ 239,685
營業費用	<u>40,038</u>	<u>51,067</u>
	<u>\$ 244,734</u>	<u>\$ 290,752</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 60	\$ 55
推銷費用	17	16
管理費用	847	672
研發費用	<u>1,926</u>	<u>1,905</u>
	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 2,648</u>

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 228,766	\$ 249,035
退職後福利（附註二五）		
確定提撥計畫	3,735	3,741
確定福利計畫	49	34
股份基礎給付		
權益交割	-	<u>12,280</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 232,550</u>	<u>\$ 265,090</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 113,921	\$ 88,581
營業費用	<u>118,629</u>	<u>176,509</u>
	<u>\$ 232,550</u>	<u>\$ 265,090</u>

(九) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及 1%~3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

因 111 及 110 年度為稅前虧損，分別經 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 16 日董事會決議不擬分派員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。



110 年及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 61,810	\$ 33,945
外幣兌換（損失）總額	( 62,188)	( 24,262)
淨（損）益	(\$ 378)	\$ 9,683

二九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 1,872
遞延所得稅		
本年度產生者	( 16)	42,493
認列於損益之所得稅損失（利益）	(\$ 16)	\$ 44,365

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 36,751)	(\$ 901,081)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用（利益）	(\$ 7,351)	(\$ 180,216)
稅上不可減除之費損	-	745
免稅所得	( 567)	-
未認列之虧損扣抵	63,501	102,840
未認列之可減除暫時性差異	( 55,599)	120,996
認列於損益之所得稅費用	(\$ 16)	\$ 44,365

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報表之換算	\$ -	\$ -
— 確定福利計畫再衡量數	-	-
	\$ -	\$ -

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 611	\$ 833

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ -	\$	\$	\$
其 他	( 1,343 )	16	( 99 )	( 1,426 )
	<u>( \$ 1,343 )</u>	<u>\$ 16</u>	<u>( \$ 99 )</u>	<u>( \$ 1,426 )</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 42,327	( \$ 42,327 )	\$ -	\$ -
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	( \$ 133 )	\$ 133	\$ -	\$ -
其 他	( 1,044 )	( 299 )	-	( 1,343 )
	<u>( \$ 1,177 )</u>	<u>( \$ 166 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 1,343 )</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、  
未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	111年12月31日	110年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
太極能源科技股份有限公司		
111 年度到期	\$ -	\$ 146,356
112 年度到期	705,424	705,424
115 年度到期	51,175	51,175
116 年度到期	500,796	500,796
117 年度到期	739,696	739,696

( 接 次 頁 )

( 承 前 頁 )

	111年12月31日	110年12月31日
118 年度到期	\$ 50,000	\$ 50,000
119 年度到期	14,493	14,493
120 年度到期	162,352	161,761
121 年度到期	98,391	-
	<u>\$ 2,322,327</u>	<u>\$ 2,369,701</u>
太極能源科技（昆山）有限公司		
111 年度到期	\$ -	\$ 1,340
117 年度到期	252,135	421,489
118 年度到期	200,005	197,101
119 年度到期	41,878	40,129
120 年度到期	208,191	205,169
	<u>\$ 702,209</u>	<u>\$ 865,228</u>
VIETENERGY CO.,LTD.		
112 年度到期	\$ -	\$ 16,167
114 年度到期	229,086	357,058
	<u>\$ 229,086</u>	<u>\$ 373,225</u>
盛新材料科技股份有限公司		
119 年度到期	\$ 21,911	\$ 21,911
120 年度到期	136,151	157,610
121 年度到期	219,113	-
	<u>\$ 377,175</u>	<u>\$ 179,521</u>
可減除暫時性差異		
太極能源科技股份有限公司		
備抵呆帳	\$ 74,674	\$ 74,674
存貨跌價損失	11,112	19,102
存出保證金減損	328,341	328,341
不動產、廠房及設備減損	85,358	101,004
未實現權益法投資	2,051,209	2,379,241
預付貨款減損	164,929	166,968
未實現兌換損益	67	1,125
其 他	13,680	15,115
	<u>\$ 2,729,370</u>	<u>\$ 3,085,570</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
太極能源科技(昆山)有限公司		
備抵呆帳	\$ 24	\$ 29
未實現權益法減損	42,199	41,587
不動產、廠房及設備減損	126,322	124,488
其他	615	1,083
	<u>\$ 169,160</u>	<u>\$ 167,187</u>
VIETENERGY 有限責任公司		
存貨跌價損失	\$ 607	\$ 606
不動產、廠房及設備減損	552,412	513,094
資產減損未實現	4,685	97,958
	<u>\$ 557,704</u>	<u>\$ 611,658</u>
盛新材料科技股份有限公司		
閒置產能	\$ 5,194	\$ -
存貨跌價損失	16,610	-
不動產、廠房及設備減損	63,637	-
無形資產減損損失	13,333	-
其他	590	189
	<u>\$ 99,364</u>	<u>\$ 189</u>

(六) 未使用之投資抵減及免稅相關資訊

太極能源科技股份有限公司 103 年度新增資擴展生產太陽能電池、太陽能電池模組之投資計畫，業於 103 年 12 月 25 日取得經濟部工業局工中字第 10305100630 號函核准，並自 107 年 1 月 1 日起連續 5 年免徵營利事業所得稅。

截至 111 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
生產太陽能電池、太陽能電池模組	108年至112年

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

三十、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 4.24)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 4.24)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>
以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>225,000</u>	<u>205,833</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>225,000</u>	<u>205,833</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三一、股份基礎給付協議

(一) 合併公司之子公司盛新材料科技股份有限公司於 110 年 5 月 21 日因辦理現金增資保留員工認股，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	110年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	6,000	10
本期行使	( 6,000)	10
本期喪失	-	-
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-
本期給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$	0.63

合併公司於 110 年度因股份基礎給付協議認列之酬勞成本為 3,780 仟元。

(二) 110 年度現金增資保留員工認股

本公司董事會於 110 年 9 月 3 日決議現金增資發行普通股計 25,000 仟股，每股新台幣 10 元，計 250,000 仟元。本次現金增資員工認股權給予日為 110 年 9 月 7 日，依公司法第 267 條規定保留 10% 由員工認購，共計 2,500 仟股，認列酬勞成本 8,500 仟元。

### 三二、政府補助

(一) 合併公司之太極能源科技（昆山）有限公司，97 年於昆山經濟技術開發區設廠製造太陽能電池，該區管理委員會為提供優惠之投資條件並考慮到太極能源科技（昆山）有限公司之投資情況，以及所取得土地使用權之地質情況，同意一次性補助基礎建設費 155,756 仟元，並依土地使用權使用期限 50 年分年攤銷。110 年 10 月 22 日董事會通過處分部分土地使用權，故重分類至待處分直接相關之負債人民幣 9,939 仟元（新台幣 43,176 仟元），合併公司於 111 年 10 月 27 日出售過戶，長期遞延收入轉列收益 44,138 仟元（人民幣 9,939 仟元）。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，攤銷及重分類後新台幣餘額為 61,143 仟元（人民幣 13,871 仟元）及 61,914 仟元（人民幣

14,253 仟元)帳列長期遞延收入，111 及 110 年度分別認列收益 1,683 仟元及 2,812 仟元。

(二) 合併公司之太極能源科技(昆山)有限公司 104、105 及 106 年分別取得政府一次性補助 3,889 仟元(人民幣 859 仟元)，並依設備耐用年限分別以 5 年~10 年分期攤銷。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，攤銷後新台幣餘額為 616 元(人民幣 140 仟元)及 1,083 元(人民幣 249 仟元)帳列長期遞延收入，111 及 110 年度分別認列收益 485 仟元及 574 仟元。

(三) 合併公司之太極能源科技股份有限公司於 110 年 6 月取得台灣經濟部因應 COVID-19 紓困之補助，認列 2,040 仟元。

(四) 合併公司之盛新材料科技股份有限公司及本公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司於 111 年 7 月與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會簽訂經濟部產業升級創新平台輔導計畫，取得 111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日之碳化矽長晶設備開發及關鍵材料開發計畫補助款。111 年度依補助款計畫取得補助款計 22,037 仟元，其中 12,001 仟元已列入綜合損益表營業外收入及支出—其他收入項下。

### 三三、處分子公司

合併公司於 110 年 1 月因未參與其子公司昌虹新能源股份有限公司(以下簡稱「昌虹公司」)現金增資，致持股比率由 100%下降至 35.71%，而對子公司喪失控制。

#### (一) 收取之對價

	昌 虹 公 司
處分投資價款	
現金及約當現金	\$ -
採用權益法之投資	<u>4,674</u>
總收取對價	<u>\$ 4,674</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	昌 虹 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 4,024
其他應收款	15
預付款項	103
非流動資產	
不動產、廠房及設備	166
其他非流動資產	55
流動負債	
其他應付款項	( 64)
處分之淨資產	<u>\$ 4,299</u>

(三) 處分子公司之利益

	昌 虹 公 司
收取之對價	\$ 4,674
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	( 375)
處分之淨資產	( <u>4,299</u> )
處分子公司損失	-
已實現利益	-
淨 利 益	<u>\$ -</u>

110 年度合併公司未依持股比例增資昌虹公司，致合併公司持股比例累計減少 64.29%，對子公司所有權權益變動認列資本公積 375 仟元。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	昌 虹 能 源 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ -
減：處分之現金及約當現金餘額	( <u>4,024</u> )
	<u>(\$ 4,024)</u>

三四、與非控制權益之權益交易

- (一) 合併公司於 111 年 7 月未按持股比例認購盛新材料科技股份有限公司（以下簡稱「盛新公司」）現金增資股權，致持股比例由 55.414% 下降至 47.656%。



由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	盛 新 公 司
給付之對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益 變動計算應轉出非控制權益之金 額	<u>323,395</u>
權益交易差額	<u>\$ 323,395</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權 益變動數	<u>\$ 323,395</u>

- (二) 合併公司於 110 年 5 月未按持股比例認購盛新材料科技股份有限公司（以下簡稱「盛新公司」）現金增資股權，致持股比例由 64.4% 下降至 55.414%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	盛 新 公 司
給付之對價	(\$ 218,960)
子公司淨資產帳面金額按相對權益 變動計算應轉出非控制權益之金 額	<u>228,611</u>
權益交易差額	<u>\$ 9,651</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權 益變動數	<u>\$ 9,651</u>

### 三五、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- 合併公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 7,141 仟元及 13,585 仟元。

2. 合併公司於 111 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款及其他應付款－關係人分別減少 4,005 仟元及 2,560 仟元；110 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款及其他應付款－關係人分別增加 296,861 仟元及增加 4,840 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	非 現 金 之 變 動						111 年
	111年1月1日	現 金 流 量	新 增 合 約	新 修 約	未實現外幣 兌換淨損益	利 息 費 用	12月31日
租賃負債	\$ 123,904	(\$ 37,807)	\$ 2,721	(\$ 311)	\$ 2,357	\$ 5,035	\$ 95,899

110 年度

	非 現 金 之 變 動						110 年
	110年1月1日	現 金 流 量	新 修 約	未實現外幣 兌換淨損益	利 息 費 用		12月31日
租賃負債	\$ 152,090	(\$ 37,434)	\$ -	\$ 3,026	\$ 6,222		\$ 123,904

三六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略目前並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每月重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本、資金調度及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債

金 融 負 債	111年12月31日		110年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
		第 2 等 級		第 2 等 級
以攤銷後成本衡量之 金融負債：				
長期借款及一年內 到期之長期借款	\$ 141,368	\$ 141,224	\$ 327,831	\$ 317,010

合併公司其他非按公允價值衡量之金融工具，帳面金額趨近其公允價值。

上述第 2 等級及第 3 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 42,685	\$ 42,685
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
浮動收益理財產品	\$ -	\$ 238,473	\$ -	\$ 238,473

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 20,658	\$ 20,658
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
浮動收益理財產品	\$ -	\$ 241,309	\$ -	\$ 241,309

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初餘額	\$ 20,658
認列於其他綜合損益（透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損益）	22,027
年底餘額	\$ 42,685
當期末實現其他利益及損失	\$ 22,027

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初餘額	\$ 20,658
年底餘額	\$ 20,658
當期末實現其他利益及損失	\$ -

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
浮動收益理財產品	現金流量折現法：按期末之可觀察市場利率及合約所訂利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，非由可觀察市場價格或利率支持之假設。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 238,473	\$ 241,309
按攤銷後成本衡量（註1）	1,011,994	972,944
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	42,685	20,658
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	546,687	1,057,493

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款、存出保證金及其他金融資產－流動及非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金）、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司另透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述

(2)。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約及匯率選擇權規避因收付款及購買原物料之幣別不同而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 95% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 95% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨損減少或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨損或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
(損) 益	<u>\$ 5,769</u>	<u>\$ 7,695</u>

	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
(損) 益	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 1,411</u>

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收、應付款項及借款。

合併公司於本年度對美金匯率敏感度上升及對人民幣敏感度減少，主係以美金計價之銀行借款及應收帳款增加及以人民幣計價之應收帳款減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 430,094	\$ 236,594
—金融負債	-	342,144
具現金流量利率風險		
—金融資產	555,800	641,927
—金融負債	259,058	439,695

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨損將分別增加／減少 2,968 仟元及 2,022 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因受益權益工具投資而產生證券價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，111 及 110 年度度綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之變動分別增加／減少 1,281 仟元及 620 仟元。

合併公司 111 及 110 年度對金融資產價格風險之敏感度增加，主因合併公司本年度持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增值所致。



## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係多與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。另外，合併公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，於每次出貨前檢視客戶之帳款是否逾期及近期收款狀況，並透過合併公司內部人員監控放行，以降低發生信用風險之可能。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

合併公司平時係透過定期管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即

還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至3年	4至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
<u>浮動及固定利率工具</u>				
短期借款	\$ 120,010	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	33,827	50,726	31,449	39,510
租賃負債	38,634	58,868	769	3,443
<u>無附息負債</u>				
應付帳款	148,799	-	-	-
其他應付款	175,116	-	-	-
存入保證金	7,208	-	-	-
	<u>\$ 523,594</u>	<u>\$ 109,594</u>	<u>\$ 32,218</u>	<u>\$ 42,953</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 38,634</u>	<u>\$ 59,637</u>	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短於1年	1至3年	4至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
<u>浮動及固定利率工具</u>				
短期借款	\$ 287,700	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	158,293	103,769	32,382	50,847
其他應付款－應付放款	177,578	-	-	-
租賃負債	35,942	55,923	35,979	3,058
<u>無附息負債</u>				
應付票據	11,166	-	-	-
應付帳款	115,275	-	-	-
其他應付款	177,304	-	-	-
存入保證金	6,299	-	-	-
	<u>\$ 969,557</u>	<u>\$ 159,692</u>	<u>\$ 68,361</u>	<u>\$ 53,905</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 35,942</u>	<u>\$ 91,902</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 205,651	\$ 363,801
— 未動用金額	<u>421,130</u>	<u>285,128</u>
	<u>\$ 626,781</u>	<u>\$ 648,929</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 53,407	\$ 75,893
— 未動用金額	<u>678,514</u>	<u>663,600</u>
	<u>\$ 731,921</u>	<u>\$ 739,493</u>
有擔保其他借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 20,305
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,305</u>
無擔保其他借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 149,434
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,434</u>

三八、關係人交易

本公司之母公司及最終母公司為廣運機械工程股份有限公司，本公司於 111 及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 27.17% 及 27.19%。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

合併公司與關係人進貨及銷貨其交易條件及授信期間，與合併公司其他客戶並無重大差異。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
廣運機械工程股份有限公司	本公司之母公司
蘇州廣奕置業開發有限公司	關聯企業
昌虹新能源股份有限公司	關聯企業
廣運機電（蘇州）有限公司	本公司之兄弟公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
廣運自動化工程(昆山)有限公司	本公司之兄弟公司
廣運越南有限責任公司	本公司之兄弟公司
金運科技股份有限公司	本公司之兄弟公司
金運智能電子(蘇州)有限公司	本公司之兄弟公司
廣運科技(蘇州)有限公司	本公司之兄弟公司
謝 清 福	本公司之董事長

(二) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	兄弟公司		
	金運科技股份有限 公司	\$ -	\$ 1,948
	其 他	-	11
	關聯企業		
	蘇州廣奕置業開發 有限公司	1,244	732
	其 他	<u>22</u>	<u>12</u>
		<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 2,703</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	母 公 司		
	廣運機械工程股份 有限公司	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 4,255</u>
	兄弟公司		
	廣運機電(蘇州) 有限公司	10	572
	廣運越南有限責任 公司	84	104
	金運科技股份有限 公司	<u>-</u>	<u>3,106</u>
		<u>94</u>	<u>3,782</u>
	關聯企業		
	昌虹新能源股份有 限公司	<u>1,477</u>	<u>3,262</u>
		<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 11,299</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 預付款項

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>預付設備款</u>		
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	\$ 104,730	\$ 96,552
兄 弟 公 司		
廣運機電（蘇州）有限公司	2,562	-
	<u>\$ 107,292</u>	<u>\$ 96,552</u>
<u>預付款項</u>		
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	\$ 216	\$ 213
關 聯 企 業	1,357	1,067
	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ 1,280</u>

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價 款	
	111年度	110年度
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	\$ 117,024	\$ 25,083
兄 弟 公 司		
廣運機電（蘇州）有限公司	-	557
金運科技股份有限公司	-	1,948
其 他	219	-
關 聯 企 業		-
昌虹新能源股份有限公司	1,828	-
	<u>\$ 119,071</u>	<u>\$ 27,588</u>

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分 價 款	處 分 利 益
	111年度	110年度
兄 弟 公 司	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,179</u>

(七) 承租協議

1. 取得使用權資產

關係人類別／名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
母 公 司		
廣運機械工程股份有限 公司	\$ 2,294	\$ -

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債			
母 公 司	廣運機械工程股份 有限公司	\$ 65,079	\$ 84,609
兄弟公司	廣運越南有限責任 公司	25,911	34,470
		\$ 90,990	\$ 119,079

關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用		
母 公 司		
廣運機械工程股份有限 公司	\$ 1,803	\$ 2,303
兄弟公司		
廣運越南有限責任公司	3,109	3,800
	\$ 4,912	\$ 6,103

2. 其他租賃資訊

111 年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租 (不含稅)
母 公 司				
廣運機械工程股份 有限公司	桃園市中壢區自強一路5號	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	\$ 1,954
母 公 司				
廣運機械工程股份 有限公司	台北市南港路二段97號6樓	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	25
兄弟公司				
廣運越南責任有限 公司	越南社會主義共和國，河西省 國威工業區	110年1月1日至 113年12月31日	議 價	5.5 億越南盾

## 110 年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租 ( 不 含 稅 )
母 公 司				
廣運機械工程股份有限公司	桃園市中壢區自強一路5號	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	\$ 1,900
母 公 司				
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港路二段97號6樓	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	25
兄 弟 公 司				
廣運越南責任有限公司	越南社會主義共和國，河西省 國威工業區	110年1月1日至 113年12月31日	議 價	5.5 億越南盾

### (八) 對關係人放款

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應收款</u>		
關聯企業		
蘇州廣奕置業開發有限公司	\$ 110,200	\$ 160,728
昌虹新能源股份有限公司	65,000	-
兄 弟 公 司		
廣運機電（蘇州）有限公司	-	28,236
	<u>\$ 175,200</u>	<u>\$ 188,964</u>
<u>利息收入</u>		
關聯企業		
蘇州廣奕置業開發有限公司	\$ 5,981	\$ 12,243
昌虹新能源股份有限公司	22	-
兄 弟 公 司		
廣運機電（蘇州）有限公司	2,170	11
金運智能電子（蘇州）有限公司	482	-
廣運科技（蘇州）有限公司	72	-
	<u>\$ 8,727</u>	<u>\$ 12,254</u>

合併公司已取得蘇州廣奕置業開發有限公司之不動產作為擔保。

(九) 向關係人借款

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	\$ -	\$ 82,098
兄 弟 公 司		
金運科技股份有限公司	-	90,308
	<u>\$ -</u>	<u>\$172,406</u>

利息費用

關係人類別／名稱	111年度	110年度
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	\$ 2,832	\$ 4,681
兄 弟 公 司		
金運科技股份有限公司	2,749	1,171
	<u>\$ 5,581</u>	<u>\$ 5,852</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向最終母公司之借款皆為無擔保借款。

(十) 取得背書保證

取得背書保證

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
本公司之董事長 謝 清 福		
保證金額	<u>\$ 341,646</u>	<u>\$1,139,872</u>

(十一) 其他關係人交易

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	111年度	110年度
母 公 司			
廣運機械工程股份有限公司	製造費用－修繕費	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 1,304</u>
廣運機械工程股份有限公司	用品盤存	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 130</u>

(接次頁)



(承前頁)

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	111年度	110年度
兄弟公司			
其 他	用品盤存	\$ 53	\$ 164
其 他	製造費用—什項購置	\$ 522	\$ 131
其 他	製造費用—修繕費	\$ 2,082	\$ 3,081
其 他	製造費用—其他費用	\$ -	\$ 128
其 他	管理費用—修繕費	\$ 83	\$ -
關聯企業			
其 他	其他收入	\$ -	\$ 12
其 他	製造費用—修繕費	\$ 5,697	\$ 5,193
其 他	製造費用—其他費用	\$ 558	\$ -

## (十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 32,183	\$ 28,998
退職後福利	500	433
股份基礎給付	-	5,246
	<u>\$ 32,683</u>	<u>\$ 34,677</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 三九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口保證或進口設備、購料交易及工程押標金等之擔保明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 13,345	\$ 22,172
待出售非流動資產		
存出保證金	-	8,449
房屋及建築	-	551,110
使用權資產	-	53,233
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	-	8,905
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產—流動	-	130,320
土地改良物—淨額	-	45,830
房屋及建築—淨額	9,081	204,408

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
機器設備—淨額	\$ 194,304	\$ 318,872
投資性不動產	215,032	37,508
帳列按攤銷後成本衡量之金融		
資產—非流動	6,560	5,898
使用權資產	75,385	76,335
其他金融資產—受限制銀行		
存款—流動	26,655	10,335
	<u>\$ 540,362</u>	<u>\$1,473,375</u>

#### 四十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

##### (一) 合併公司與 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd. (原名 MEMC Singapore Pte, Ltd.，以下簡稱 SunEdison) 購料協議

###### 購料協議

合併公司於 97 年 7 月 9 日與 SunEdison 簽訂購料協議，依該協議合併公司自 97 年 9 月 1 日起至 107 年 8 月 31 日，將向 SunEdison 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓，且在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元（折合新台幣約 322,455 仟元至 2,042,215 仟元）。

合併公司因受太陽能電池原料價格影響，未達購料協議之最低採購量交易，經與 SunEdison 於 102 年 3 月 29 日訂定增補協議取得共識並持續維持合作關係，協議就合併公司已支付之保證金扣除未達最低採購量之賠償，合併公司於 101 年度認列存出保證金損失 760,763 仟元並就帳列其他非流動資產—其他項下不可退回之保證金未攤銷餘額新台幣 59,551 仟元提列減損損失，合計 820,314 仟元。

###### SunEdison 申請重整

SunEdison 於 105 年 4 月 21 日（美國當地時間）公告申請重整程序，合併公司依 106 年 6 月 SunEdison 債務重整計畫債權人會議通知聲明，經與律師討論，綜合評估回收可能性，於 106 年第 2 季

就帳列相關之其他應收帳款 20,854 仟元及存出保證金 288,009 仟元扣除預收貨款 1,063 仟元淨額後，共計提列減損損失 307,800 仟元。

合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，帳列存出保證金餘額皆為新台幣 0 仟元。

(二) 合併公司與中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶公司）之矽晶片購料合約

購料合約承諾

合併公司於 96 年 9 月與中美晶公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定分別自 97 年 1 月 1 日起至 99 年 12 月 31 日間及自 98 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日間，每年分別依合約規定之數量及價格採購不低於約美金 44,388 仟元及歐元 85,518 仟元之太陽能矽晶圓，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予合併公司。合併公司於合約規定期間已分期預付購料款共計歐元 7,470 仟元。

合約延長協議

合併公司與中美晶公司協議於 111 年 12 月 31 日前（含該日）依雙方協議之內容持續履行合約。若因市場產品與供需變化，造成雙方合約執行困難，依雙方合議討論合約處置方案，現行雙方有意持續履行合約執行。

合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，經評估履行該合約義務所發生之成本將高於預期從該合約所能獲得之經濟利益，已累計提列損失分別為 164,930 仟元及 166,969 仟元，故合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日已支付尚未進貨預付貨款餘額分別帳列預付款項 0 仟元及 0 仟元。

(三) 合併公司之子公司太極能源（昆山）有限公司與當地資產管理公司簽訂協議，於合併公司位於中國大陸之土地使用權進行新建廠房工程代建，合併公司無須為代建工程向該資產管理公司支付任何款項或費用。待完工後合併公司承諾分別以現金及該地面建築物作價新設子公司。原於該新設子公司取得不動產權證後書後，將由該資產管理公司收購該新設子公司全部股權。惟 110 年 10 月 22 日經董事會決議變更交易模式，變更為由本公司直接處分該項土地使用權及

地面建築物，交易對象為該資產管理公司新設子公司，交易價格與原協議相同。

合併公司與此交易相關科目如下：

	111年12月31日	110年12月31日
處分資產之預收款項(帳列其他預收款)	\$ -	\$ 818,065
待處分之不動產、廠房及設備(帳列待出售非流動資產)	\$ -	\$ 551,110
待處分之使用權資產(帳列待出售非流動資產)	-	53,233
代收代付相關費用存出保證金(帳列待出售非流動資產)	-	8,449
	\$ -	\$ 612,792
代收代付相關費用其他應付款(帳列與待出售非流動資產直接相關之負債)	\$ -	\$ 8,563
與待處分資產相關之政府補助遞延收入(帳列與待出售非流動資產直接相關之負債)	-	43,176
	\$ -	\$ 51,739

合併公司已於 111 年 10 月 27 日與昆山市昌順宏能源科技有限公司完成房屋及建築及使用權資產之所有交屋過戶程序，並認列相關處分利益 146,697 仟元（人民幣 33,143 仟元）。

- (四) 合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，因建造及購置未完工程及設備而簽訂之合約，合約總價分別為 677,743 仟元及 119,675 仟元，已支付分別為 271,724 仟元及 44,195 仟元。
- (五) 合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日止為借款而開立之保證票據分別為 85,000 仟元及 300,000 仟元，為借款提供背書保證金額，請詳附註四三之附表二。

#### 四一、重大之期後事項：

- (一) 合併公司於 112 年 3 月 8 日董事會決議擬於股東會決議之日起一年內視資金需求情況辦理資本市場募資計劃，以發行股數不超過 5,000 萬股額度內，授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，以私募方式辦理國內現金增資案發行新股。
- (二) 合併公司之子公司盛新材料科技股份有限公司於 112 年 3 月 7 日董事會決議擬於股東會決議之日起一年內視資金需求情況辦理資本市場募資計劃，以發行股數不超過 2,000 萬股額度內，授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，以私募方式辦理國內現金增資案發行新股。

#### 四二、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率，係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,992	30.71 (美金：新台幣)		\$	245,446		
美 金		8,239	23,806 (美金：越南盾)			253,023		
歐 元		88	32.72 (歐元：新台幣)			2,886		
人 民 幣		925	4.408 (人民幣：新台幣)			4,077		
						<u>\$ 505,432</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、關聯企業及合資								
人 民 幣		56,678	4.408 (人民幣：新台幣)		\$	249,839		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		6,879	30.71 (美金：新台幣)		\$	211,258		
美 金		5,595	23,806 (美金：越南盾)			171,808		
人 民 幣		247	4.408 (人民幣：新台幣)			1,088		
						<u>\$ 384,154</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,300		27.68 (美金：新台幣)	\$	202,064		
美 金		182		6.3757 (美金：人民幣)		5,034		
美 金		6,288		23,067 (美金：越南盾)		174,055		
歐 元		45		31.32 (歐元：新台幣)		1,407		
人 民 幣		6,898		4.344 (人民幣：新台幣)		29,967		
						<u>\$ 412,527</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、關聯企業及合資								
人 民 幣		63,091		4.344 (人民幣：新台幣)	\$	274,065		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5,620		27.68 (美金：新台幣)	\$	155,572		
美 金		13,905		23,067 (美金：越南盾)		384,886		
日 元		4,603		0.2405 (日元：新台幣)		1,107		
人 民 幣		404		4.344 (人民幣：新台幣)		1,753		
						<u>\$ 543,318</u>		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

	111年度			110年度		
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益		功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 2,694		1 (新台幣：新台幣)	\$ 4,239	
人 民 幣	4.408 (人民幣：新台幣)	264		4.344 (人民幣：新台幣)	( 294 )	
越 盾	0.00129 (越盾：新台幣)	( 3,336 )		0.0012 (越盾：新台幣)	5,738	
		( \$ 378 )			\$ 9,683	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為利益 429 仟元及利益 4,940 仟元，未實現金額（淨額後）分別為損失 807 仟元及利益 4,743 仟元。由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四三、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)。

##### (二) 轉投資事業相關資訊（附表七）

##### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十)

#### 四四、部門資訊

##### (一) 部門別資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

太陽能部門－提供太陽能模組等相關產品之生產及銷售業務。

碳化矽部門－提供碳化矽等相關產品之生產及銷售業務。

##### 111 年度

	太陽能部門	碳化矽部門	總計
來自外部客戶收入	\$ 2,217,751	\$ 3,685	\$ 2,221,436
部門間收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 2,217,751</u>	<u>\$ 3,685</u>	2,221,436
內部沖銷			-
合併收入			<u>\$ 2,221,436</u>
部門損益	<u>\$ 50,384</u>	<u>(\$ 297,083)</u>	(\$ 246,699)
利息收入			14,844
租金收入			28,808
處分不動產、廠房及設備利益			147,386
兌換損失			( 378)
其他利益及損失			67,722
財務成本			( 22,996)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			( 25,438)
繼續營業單位稅前淨損			<u>(\$ 36,751)</u>



### 110 年度

	太 陽 能 部 門	碳 化 矽 部 門	總 計
來自外部客戶收入	\$ 1,580,559	\$ 3,872	\$ 1,584,431
部門間收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,580,559</u>	<u>\$ 3,872</u>	1,584,431
內部沖銷			-
合併收入			<u>\$ 1,584,431</u>
部門損益	(\$ 707,100)	(\$ 171,549)	(\$ 878,649)
利息收入			18,944
租金收入			12,528
處分不動產、廠房及設備損失			( 151)
兌換利益			9,683
其他利益及損失			( 5,306)
財務成本			( 30,237)
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額			( 27,893)
繼續營業單位稅前淨損			<u>(\$ 901,081)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度部門間銷售已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租賃收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨利益（損失）、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 主要產品之收入

	111年度	110年度
太陽能電池	\$ 2,193,225	\$ 1,519,541
太陽能模組	1,871	36,033
售電收入	18,884	21,357
其 他	<u>7,456</u>	<u>7,500</u>
	<u>\$ 2,221,436</u>	<u>\$ 1,584,431</u>

#### (三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－臺灣、越南與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營運單位收入依營運地點區分與

非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
臺灣	\$ 102,252	\$ 225,796	\$ 611,892	\$ 573,981
中國（包含香港）	279,087	571,369	302,411	373,608
南韓	-	48,532	-	-
越南	234,704	243,268	443,110	541,435
印度	45,989	2,260	-	-
美國／加拿大	1,520,941	463,740	-	-
其他國家	38,463	29,466	-	-
	<u>\$ 2,221,436</u>	<u>\$ 1,584,431</u>	<u>\$ 1,357,413</u>	<u>\$ 1,489,024</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

#### (四) 主要客戶資訊

111年度			110年度		
客戶代號	金額	估收入 比率 %	客戶代號	金額	估收入 比率 %
CF 公司	\$ 750,530	34	BM 公司	\$ 450,301	28
CH 公司	668,496	30	CL 公司	167,420	11
			CF 公司	166,832	11

太極能源科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高額	期額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔抵押	保稱價		品值 (註2及註3)	對個別對象資金總額 (註2及註3)	資金限額 (註2及註3)	與金額備註
															無	無				
0	太極能源科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 200,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	2.5%~5%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 434,617	\$ 869,234	註4	
0	太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY 有限責任公司	其他應收款	Y	143,075	-	-	-	3%~5%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	434,617	869,234	註4	
0	太極能源科技股份有限公司	昌虹新能源股份有限公司	其他應收款	Y	65,000	65,000	65,000	65,000	2.5%~5%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	434,617	869,234		
1	太極能源科技股份有限公司	蘇州廣英置業開發有限公司	其他應收款	Y	160,728	110,200	110,200	110,200	3.65%~4.35%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	328,321	328,321		
1	太極能源科技股份有限公司	昆山昆伏電子材料有限公司	其他應收款	Y	2,253	2,204	2,204	2,204	4.35%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	328,321	328,321	註4	
1	太極能源科技股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	90,120	-	-	-	4.48%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	328,321	328,321		
1	太極能源科技股份有限公司	金運智能電子有限公司	其他應收款	Y	19,681	-	-	-	4.35%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	328,321	328,321		
1	太極能源科技股份有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	74,936	-	-	-	4.35%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	328,321	328,321		

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依太極能源科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值20%：2,173,085×20%=434,617。

資金貸與總限額：公司淨值40%：2,173,085×40%=869,234。

本期資金貸與利息總額為1,235仟元。

註3：依太極能源科技(昆山)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值40%：RMB186,208×40%=RMB74,483=NTD328,321。

資金貸與總限額：公司淨值40%：RMB186,208×40%=RMB74,483=NTD328,321。

本期資金貸與利息總額為RMB1,990仟元。

註4：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 公 司 名 稱	證 對 關 (註 2)	象 對 背 書 保 證 限 額 (註 3)	業 證 保 證 額 (註 3)	本期最高背書保證餘額	書 末 背 書 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 高 限 額 (註 3)	證 額 對 子 公 司 保 證 背 書 保 證 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 保 證 背 書 保 證 額	屬 子 公 司 對 母 公 司 保 證 背 書 保 證 額	屬 對 大 陸 地 區 保 證 背 書 保 證 額	註
0	太極能源科技股份 有限公司	VIETENERGY 有限責任 公司 盛新材料科技股份有限公 司	(2)	\$ 1,738,468	-	\$ 184,041	\$ 147,408	\$ 113,868	\$ 3,071	6.78%	\$ 1,738,468	Y	N	N	N	4

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
- (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 以上之公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 111 年 12 月 31 日淨值之 80%：2,173,085×80% = 1,738,468。

背書保證最高限額：不超過本公司 111 年 12 月 31 日淨值之 80%：2,173,085×80% = 1,738,468。

註 4：合併公司於 111 年 7 月 15 日未按持股比例增資盛新材料股份有限公司，致合併公司持股比例由 55.41% 下降至 47.656%，盛新材料股份有限公司於 111 年 9 月 30 日償還借款作為改善方案。

太極能源科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股		持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
				數	帳 面 金 額			
太極能源股份有限公司	國內非上市、上櫃股票 金運科技股份有限公司	兄弟公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	2,293,885	\$ 42,685	4.328%	\$ 42,685	
太極能源（昆山）有限公司	浮動收益理財產品 昆山農商銀行共享－日日金人民幣理財 商品	－	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	\$ 92,568	-	\$ 92,568	
	浙江銀行升鑫藏 B-1 號理財產品	－	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	13,224	-	13,224	
	浙江銀行升鑫藏 C-1 號理財產品	－	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	44,521	-	44,521	
	昆山農商銀行月盈理財產品	－	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	88,160	-	88,160	
					\$ 238,473		\$ 238,473	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債權、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表九。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定依據	其他事項
太極能源(昆山)有限公司	土地使用權、土地改良物及廠房	111 年 10 月 27 日	98 年 5 月	\$ 662,476 RMB149,672	\$ 809,173 RMB182,815	已收訖	\$ 146,697 RMB 33,143	昆山市昌順宏能源科技有限公司	—	活化資產	參考專業鑑價機構之鑑價報告及交易相對人議價之結果	無

註 1：事實發生日係交易完成日。

註 2：交易金額已減除相關稅款。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表五  
單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	單價	價授	信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率	
太極能源科技股份有限公司	VIE TENERGY 有限公司	子 公 司	加工費	\$ 880,677	38.64%	T/T 30 days upon invoice date	-	-	-	(\$ 114,767)	54.57%	部分加工成本帳列其他應付款 3,185 仟元，佔總其他應付款 13.54%。

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。  
 註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。  
 註 3：相關交易及期末餘額已於合報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	應收關係人餘額	週轉率	逾期金額	逾期應收額	應收關係人款項	應收關係人款項式期後收	應收關係人款項金額	列帳	備抵額	註
太極能源科技(昆山)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	關聯企業	其他應收款 (註 1) \$ 111,444		-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-	
VIEINERGY 有限公司	太極能源科技股份有限公司	母公司	RMB 25,282 應收帳款 (註 2) 117,952 USD 3,841		8.98	-	-	-	-	-	-	-	

註 1：係屬於資金融通性質（110,200 仟元）及資金貸與利息（1,244 仟元），帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。



太極能源科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本 期 期 末 金 額	資 金 去 年 底 金 額	未 數 比	持 率 帳	有 額 面	被投資公司 本 期 期 末 金 額	本期認列之 益 ( 損 )	備 註
太極能源科技股份 有限公司	太極能源科技控股 (薩摩亞)有限 公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	投資業務	\$ 2,211,921 RMB 456,201	\$ 2,211,921 RMB 456,201	-	100%	820,831	\$ 149,698	149,698	子公司 (註 2)
	VIETENERGY 有限 責任公司	越南河內市國威縣石室一國 威工業區 B 廠	生產高科技太陽能電池及相 關電池組件	1,465,491 USD 46,500	1,465,491 USD 46,500	-	100%	467,199	189,504	167,665	子公司 (註 2)
	昌虹新能源股份有限 公司	桃園市中壢區新街里 11 鄰環 北路 398 號 11 樓之 8	太陽能發電及系統銷售業務	5,000	5,000	500,000	35.71%	3,886	6,290	2,835	關聯企業
太極能源科技控股 (薩摩亞)有限 公司	盛新材料科技股份有 限公司	桃園市中壢區復興里中壢工 業區自強一路 5 號	電子零組件製造及銷售	238,280	238,280	23,828,000	47.656%	300,874	( 295,573 )	( 148,808 )	子公司 (註 2)
	太極能源科技(昆山) 有限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮富 春江路 1288 號	研發、設計及生產高科技綠 色電池 (太陽能電池) 及 相關電池組件	2,206,989 USD 70,000	2,206,989 USD 70,000	-	100%	820,805 RMB 186,208	149,695 RMB 33,729	149,695 RMB 33,729	子公司 (註 2)
太極能源科技(昆山) 有限公司	昆山昆伏電子材料 有限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮富 春江路 1288 號	電子材料及零件銷售	19,242 RMB 4,500	19,242 RMB 4,500	-	100%	4,297 RMB 975	( 474 ) (RMB 107)	( 474 ) (RMB 107)	子公司 (註 2)
	蘇州廣英置業開發 有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山 工業園溪霞路 8 號	房地產經營	365,200 RMB 80,000	365,200 RMB 80,000	-	31.75%	249,839 RMB 56,678	( 72,284 ) (RMB 16,404)	( 28,273 ) (RMB 6,412)	關聯企業
	昆山吉昌能源科技有 限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮富 春江路 1288 號	太陽能相關銷售	-	-	-	100%	-	-	-	子公司 (註 2)

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。  
註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另與註明者外  
 ，為新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易科目	往來金額 (註3)	來往情形	
						交易條件	合併總營收或總資產之比率
0	太極能源科技股份有限公司	VIEINERGY 有限責任公司	1	應付帳款 其他應付款 銷貨成本 其他應收款 銷貨收入 利息收入 其他應收款	\$ 114,767 3,528 880,677 5,561 14,269 1,085 2,251	與一般廠商無重大差異 與一般廠商無重大差異 與一般廠商無重大差異 代收付款項 與一般客戶無重大差異 資金貸與之利息 資金融通性質	3 - 40 - 1 - -
1	太極能源科技(昆山)有限公司	昆山昆伏電子材料有限公司	3				

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表九

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額及已匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自 累積投資金額	本期末自 累積投資金額	匯出或 匯入	匯出或 匯入	匯出或 匯入	匯出或 匯入	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期接 投資 (註 2)	本期認 列 損益	期末 帳面 金額	截至本 期止 已匯回 投資收益	備註
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	\$ 2,206,989	(2)-1	\$ 2,206,989	\$ 2,206,989	-	\$ -	\$ -	\$ 149,695 RMB 33,729	\$ 149,695 RMB 33,729	100%	\$ 149,695 RMB 33,729 (2)B	474 107	\$ 820,805 RMB 186,208	\$ -	
昆山昆伏電子材料有限公司	電子材料及零件銷售	19,242	(2)-2	-	-	-	-	-	(RMB 474) (RMB 107)	(RMB 474) (RMB 107)	100%	(RMB 474) (RMB 107) (2)B	4297 975	-	-	
蘇州廣奕置業開發有限公司	房地產經營	1,157,582	(2)-2	-	-	-	-	-	(RMB 72,284) (RMB 16,404)	(RMB 72,284) (RMB 16,404)	31.75%	(RMB 28,273) (RMB 6,412) (2)B	249,839 56,678	-	-	
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能相關銷售	-	(2)-2	-	-	-	-	-	-	-	100%	-	-	-	-	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2)-1 透過第三地區公司再投資大陸：太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司
- (2)-2 透過大陸地區公司再投資大陸：太極能源科技（昆山）有限公司
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他（上述被投資公司自結之同期間財務報表）。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末 大陸 累計 投資 金額	自台灣 匯出 投資 金額	經濟部 投資 審議會 核准 投資 金額	依 赴 大陸 地區 投資 審 會 規 定 額
\$ 2,206,989 (USD 70,000 仟元)	\$ 2,206,989 (USD 70,000 仟元)	\$ 1,504,327	

太極能源科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
廣運機械工程股份有限公司	61,132,856	27.17

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

# 太極能源科技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 111 及 110 年度

地址：桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號

電話：(02)27883798

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~13		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	14		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~18		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	18~31		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	31		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	32~68		六 ~ 三 三
	(七) 關 係 人 交 易	68~74		三 四
	(八) 質 抵 押 之 資 產	75		三 五
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	75~77		三 六
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	78		三 八
	(十二) 其 他	77~78		三 七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項	79~89		三 九
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊			
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊			
	3. 大 陸 投 資 資 訊			
	4. 主 要 股 東 資 訊			
	(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	90~114		-

### 會計師查核報告

太極能源科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

太極能源科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，足以允當表達太極能源科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師民國 111 及 110 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與太極能源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，對太極能源科技股份有限公司民國 111 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。

茲對太極能源科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**特定客戶之出貨發生之收入真實性**

太極能源科技股份有限公司主係從事太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，民國 111 年度認列營業收入 2,216,660 仟元，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為太極能源科技股份有限公司對特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十三)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定客戶之收入明細的母體選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

**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太極能源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太極能源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。

太極能源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，惟其目的非對太極能源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，以及使太極能源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，則須於個體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太極能源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. 對於太極能源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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成太極能源科技股份有限公司查核意見。

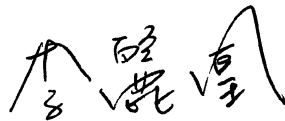
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

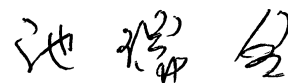
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對太極能源科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於個體查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於個體查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

民國 111 年 12 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日 (經查核)			110年12月31日 (重編後並經查核)			110年1月1日 (重編後並經查核)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四、六及三三）	\$	417,520	16	\$	486,046	23	\$	282,028	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九、三三及三五）	-	-	-	10,000	-	-	95,440	4	-
1140	合約資產（附註四及二四）	-	-	-	-	-	-	18,051	1	-
1150	應收票據（附註四、十、二四及三三）	-	-	-	3,109	-	-	-	-	-
1172	應收帳款－非關係人淨額（附註四、十、二四及三三）	2,969	-	-	67,317	3	-	84,590	3	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、二四、三三及三四）	-	-	-	-	-	-	5,852	-	-
1200	其他應收款（附註四、十及三三）	168	-	-	116	-	-	10,356	-	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、十、三三及三四）	70,639	3	-	14,732	1	-	388,170	14	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	496	-	-	833	-	-	1,556	-	-
130X	存貨（附註四及十一）	367,929	14	-	293,155	14	-	158,687	6	-
1421	預付款項（附註十六、三四及三六）	41,317	1	-	3,074	-	-	27,092	1	-
1460	待出售非流動資產（附註四及十二）	8,322	-	-	-	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產（附註十七、三三及三五）	4,617	-	-	7,825	-	-	10,724	1	-
11XX	流動資產總計	<u>913,977</u>	<u>34</u>	-	<u>886,207</u>	<u>41</u>	-	<u>1,082,546</u>	<u>40</u>	-
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三三）	42,685	2	-	20,658	1	-	20,658	1	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、九、三三及三五）	100	-	-	100	-	-	100	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十三、三四及三七）	1,592,790	60	-	1,058,658	50	-	1,424,128	52	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三四及三五）	106,971	4	-	121,967	6	-	131,134	5	-
1755	使用權資產（附註四、十五及三四）	11,184	-	-	30,516	1	-	37,560	1	-
1780	其他無形資產（附註四及十六）	432	-	-	1,213	-	-	17,378	-	-
1915	預付設備款	-	-	-	-	-	-	5,779	-	-
1920	存出保證金（附註十七、三三、三五及三六）	11,056	-	-	20,012	1	-	18,500	1	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,765,218</u>	<u>66</u>	-	<u>1,253,124</u>	<u>59</u>	-	<u>1,655,237</u>	<u>60</u>	-
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,679,195</u>	<u>100</u>	-	<u>\$ 2,139,331</u>	<u>100</u>	-	<u>\$ 2,737,783</u>	<u>100</u>	-
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註四、十八及三三）	\$	5,000	-	\$	-	-	\$	220,000	8
2130	合約負債－流動（附註四、二十及二四）	109,716	4	-	53,447	3	-	56,808	2	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十九及三三）	95,527	4	-	74,134	3	-	183,752	7	-
2180	應付帳款－關係人（附註十九、三三及三四）	114,767	5	-	58,437	3	-	85,459	3	-
2200	其他應付款（附註二十及三三）	18,516	1	-	22,606	1	-	134,372	5	-
2220	其他應付款－關係人（附註二十、三三及三四）	5,005	-	-	22,451	1	-	22,865	1	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十五、三三及三四）	2,676	-	-	6,859	-	-	6,694	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十八、三三、三五及三六）	30,441	1	-	47,186	2	-	101,384	4	-
2399	其他流動負債（附註二十及三四）	6,788	-	-	6,045	-	-	6,414	-	-
21XX	流動負債總計	<u>388,436</u>	<u>15</u>	-	<u>291,165</u>	<u>13</u>	-	<u>817,748</u>	<u>30</u>	-
	非流動負債									
2540	長期借款（附註四、十八、三三、三五及三六）	100,927	4	-	131,211	6	-	103,398	4	-
2550	負債準備－非流動（附註四及二一）	2,063	-	-	2,278	-	-	2,575	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五、三三及三四）	8,826	-	-	24,118	1	-	30,977	1	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、二二及二五）	5,858	-	-	6,574	1	-	7,013	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>117,674</u>	<u>4</u>	-	<u>164,181</u>	<u>8</u>	-	<u>143,963</u>	<u>5</u>	-
2XXX	負債總計	<u>506,110</u>	<u>19</u>	-	<u>455,346</u>	<u>21</u>	-	<u>961,711</u>	<u>35</u>	-
	權益（附註十三、二三及二八）									
3100	普通股股本	2,250,000	84	-	2,250,000	105	-	2,000,000	73	-
3200	資本公積	771,118	29	-	1,290,999	60	-	794,973	29	-
	保留盈餘									
3350	未分配盈餘	( 399,502 )	( 15 )	-	( 1,353,516 )	( 63 )	-	( 481,946 )	( 17 )	-
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 427,789 )	( 16 )	-	( 460,729 )	( 21 )	-	( 494,186 )	( 18 )	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 20,742 )	( 1 )	-	( 42,769 )	( 2 )	-	( 42,769 )	( 2 )	-
3400	其他權益合計	( 448,531 )	( 17 )	-	( 503,498 )	( 23 )	-	( 536,955 )	( 20 )	-
3XXX	權益總計	<u>2,173,085</u>	<u>81</u>	-	<u>1,683,985</u>	<u>79</u>	-	<u>1,776,072</u>	<u>65</u>	-
	負債及權益總計	<u>\$ 2,679,195</u>	<u>100</u>	-	<u>\$ 2,139,331</u>	<u>100</u>	-	<u>\$ 2,737,783</u>	<u>100</u>	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福

經理人：謝明凱

會計主管：余秀珍

太極能源科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三四）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 2,216,660	100	\$ 1,572,814	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十一、十七、二五及三四）	( 2,222,684)	( 100)	( 1,572,268)	( 100)
5900	營業毛（損）利	( 6,024)	-	546	-
	營業費用（附註十、二二、二五、二八及三四）				
6100	推銷費用	( 10,291)	( 1)	( 15,094)	( 1)
6200	管理費用	( 63,754)	( 3)	( 92,823)	( 6)
6300	研究發展費用	( 16)	-	( 419)	-
6000	營業費用合計	( 74,061)	( 4)	( 108,336)	( 7)
6900	營業淨損	( 80,085)	( 4)	( 107,790)	( 7)
	營業外收入及支出（附註十、十三、二五、三十及三四）				
7100	利息收入	4,937	-	2,014	-
7010	其他收入	19	-	2,136	-
7020	其他利益及損失	18,386	1	3,594	-
7050	財務成本	( 4,617)	-	( 10,804)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	171,390	8	( 761,095)	( 48)
7000	營業外收入及支出合計	190,115	9	( 764,155)	( 48)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位本期稅前淨利 (損)	\$ 110,030	5	(\$ 871,945)	( 55)
7950	所得稅費用(附註四及二六)	-	-	-	-
8200	繼續營業單位本期淨利(損)	110,030	5	( 871,945)	( 55)
	其他綜合損益(附註四、二 二、二三、二六及三三)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註 四、二二及二六)	708	-	375	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四、七、 二三及三三)	22,027	1	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及 二三)	32,940	1	33,457	2
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	55,675	2	33,832	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 165,705	7	(\$ 838,113)	( 53)
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.49		(\$ 4.24)	
9810	稀 釋	\$ 0.49		(\$ 4.24)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福

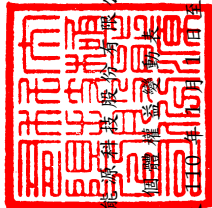


經理人：謝明凱



會計主管：余秀珍





太極市原科技產業發展股份有限公司  
個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（負債）	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,000,000	\$ 794,973	(\$ 482,210)	(\$ 494,186)	\$ 1,775,808	
B3	追溯適用及追溯重編之影響數（附註三）	-	-	264	-	-	264
A5	110 年 1 月 1 日重編後餘額	200,000	794,973	( 481,946)	( 494,186)	( 42,769)	1,776,072
N1	其他資本公積變動：						
M7	股份基礎給付交易	-	8,500	-	-	-	8,500
	對子公司所有權權益變動	-	10,026	-	-	-	10,026
E1	現金增資	25,000	477,500	-	-	-	727,500
D1	110 年度淨損	-	-	( 871,945)	-	-	( 871,945)
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	375	33,457	-	33,832
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	( 871,570)	33,457	-	( 838,113)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	225,000	1,290,999	( 1,353,516)	( 460,729)	( 42,769)	1,683,985
C11	其他資本公積變動：						
M7	資本公積彌補虧損	-	( 843,276)	843,276	-	-	-
	對子公司所有權權益變動	-	323,395	-	-	-	323,395
D1	111 年度淨利	-	-	110,030	-	-	110,030
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	708	32,940	22,027	55,675
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	110,738	32,940	22,027	165,705
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	225,000	\$ 771,118	( \$ 399,502)	( \$ 427,789)	( \$ 20,742)	\$ 2,173,085

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：謝明凱

會計主管：余秀珍

董事長：謝清福



太極能源科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	繼續營業單位稅前淨利（損）	\$ 110,030	(\$ 871,945)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,381	15,848
A20200	攤銷費用	781	838
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 657)	6,660
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失	( 119)	245
A20900	財務成本	4,617	10,804
A21200	利息收入	( 4,937)	( 2,014)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	8,928
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資（利益）損失之份額	( 171,390)	761,095
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 7,242)	( 8,928)
A22900	租賃修改利益	( 310)	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	( 2,039)	( 13,288)
A23800	存貨跌價呆滯（回升利益）損失	( 7,990)	2,097
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	( 118)	-
A29900	未實現代子公司採購損失	-	54
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	119	( 245)
A31125	合約資產	-	18,051
A31130	應收票據	3,109	( 3,109)
A31150	應收帳款	65,005	17,448
A31160	應收帳款－關係人	-	5,852
A31180	其他應收款	110	3,354
A31190	其他應收款－關係人	7,167	6,043

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A31200	存 貨	(\$ 66,784)	(\$ 136,565)
A31230	預付款項	( 36,204)	37,306
A32125	合約負債	56,269	( 3,361)
A32150	應付帳款	21,393	( 109,618)
A32160	應付帳款－關係人	56,330	( 27,022)
A32180	其他應付款	( 2,412)	( 61,988)
A32190	其他應付款－關係人	( 15,253)	2,224
A32200	負債準備	( 215)	( 297)
A32230	其他流動負債	743	( 369)
A32240	應計退休金負債	( 8)	( 64)
A33000	營運產生之現金	24,376	( 341,966)
A33100	收取之利息	4,753	3,852
A33300	支付之利息	( 4,048)	( 10,150)
A33500	退還之所得稅	337	723
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>25,418</u>	<u>( 347,541)</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	85,440
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 344,982)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,991)	( 67,216)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,901	287,283
B03700	存出保證金增加	-	( 1,512)
B03800	存出保證金減少	8,956	-
B04300	其他應收款－關係人增加	( 65,000)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	100,730
B04500	購置無形資產	-	( 1,657)
B04600	處分無形資產價款	-	16,984
B06600	其他金融資產減少	3,208	2,899
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 45,926)</u>	<u>77,969</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 220,000)
C01700	償還長期借款	( 47,029)	( 26,385)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,989)	( 7,525)
C04600	發行本公司新股	-	727,500
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 48,018)</u>	<u>473,590</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(\$ 68,526)	\$ 204,018
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>486,046</u>	<u>282,028</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 417,520</u>	<u>\$ 486,046</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：余秀珍



太極能源科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

太極能源科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 96 年 5 月 14 日核准設立，所營業務主要為太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務。

本公司股票自 100 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

首次適用該修正時，對 110 年之影響，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三之說明。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之

資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。



取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

待出售之非流動資產（或處分群組）於重分類為待分配予業主之非流動資產（或處分群組）時，依帳面金額與公允價值減分配成本孰低者衡量，無須迴轉原分類下之會計處理。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備（包括源自服務特許權協議中特別載明基礎建設於歸還予授予人前應維護或復原之合約義務及政府依法徵收之各類款項）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自太陽能電池及模組產品之銷售。由於太陽能電池及模組產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自代購設備服務、軟硬體安裝服務及延伸保固服務。

#### 3. 工程收入

本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

### (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。



## (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十八) 股份基礎給付協議

### 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

#### (二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、經濟耐用年限估計、產能利用率或在製成本／重置成本估計及處分成本將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 259	\$ 242
銀行支票及活期存款	177,956	470,378
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>239,305</u>	<u>15,426</u>
	<u>\$ 417,520</u>	<u>\$ 486,046</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.05%	0.001%~1.05%
銀行定期存款	1.25%~4.3%	1.9%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資	<u>\$ 42,685</u>	<u>\$ 20,658</u>
<u>權益工具投資</u>		
	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
金運科技股份有限公司		
公司普通股	<u>\$ 42,685</u>	<u>\$ 20,658</u>

本公司依中長期策略目的投資金運科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,000</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ <u>100</u>	\$ <u>100</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.315% 及 0.07%～0.755%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三五。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具分列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

##### 111 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 100
備抵損失	-
攤銷後成本	\$ <u>100</u>

##### 110 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 10,100
備抵損失	-
攤銷後成本	\$ <u>10,100</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日 總帳面金額	110年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 10,100</u>

#### 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,109</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 2,979	\$ 67,984
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
－關係人	-	-
減：備抵損失	( <u>10</u> )	( <u>667</u> )
	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 67,317</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
應收營業稅退稅款	\$ 4	\$ 8
應收利息	164	2
其 他	-	106
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 116</u>
關 係 人（附註三四）		
應收放款－固定利率	\$ 65,000	\$ -
應收放款－利息	22	-
應收處分不動產、廠房及設備款	-	1,948
應收代採購款	5,535	11,021
其 他	82	1,763
	<u>\$ 70,639</u>	<u>\$ 14,732</u>

##### （一）應收帳款及票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收票據及應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以

減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~364 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	100%	
總帳面金額	\$ 2,536	\$ -	\$ 208	\$ 235	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,979
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 6 )	-	( 2 )	( 2 )	-	-	-	-	( 10 )
攤銷後成本	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,969</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~364 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	1%	1%~11.98%	1%~11.98%	1%~11.98%	1%~11.98%	1%~11.98%	1%~11.98%	100%	
總帳面金額	\$ 4,989	\$ 21,151	\$ 22,178	\$ 22,775	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,093
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 6 )	( 211 )	( 222 )	( 228 )	-	-	-	-	( 667 )
攤銷後成本	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 20,940</u>	<u>\$ 21,956</u>	<u>\$ 22,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,426</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 667	\$ 842
減：本期迴轉減損損失	( 657 )	( 175 )
年底餘額	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 667</u>

本公司於 111 年度應收帳款認列預期信用回升利益 657 元；110 年度應收帳款及其他應收款分別認列預期信用利益 175 仟元級預期信用損失 6,835 仟元，合計認列預期信用損失 6,660 仟元。

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## (二) 其他應收款－應收放款－關係人

本公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	111年12月31日	110年12月31日
固定利率應收放款		
不超過 1 年	\$ 65,000	\$ -

應收放款係屬個別重大，每一應收放款之條款及條件係採單獨表達。

應收放款之內容如下：

	到 期 日	擔 保 品	有 效 利 率	111年 12月31日	110年 12月31日
新台幣 65,000 仟元固 定利率應收放款	111 年 12 月 26 日	有	2.5%	\$ 65,000	\$ -

上列本金及利息皆於到期日一次收取。

## (三) 其他應收款－其他

本公司對其他應收款均不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。



其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	-	6,835
減：本期實際沖銷	-	( 6,835)
年底初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 196,983	\$ 94,359
在 製 品	8,954	18,753
原 料	145,140	164,539
在途存貨	<u>16,852</u>	<u>15,504</u>
	<u>\$ 367,929</u>	<u>\$ 293,155</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,226,768	\$ 1,573,877
存貨跌價（回升利益）損失(一)	( 7,990)	2,097
預付貨款減損回升利益(二)	( 2,039)	( 13,288)
閒置產能成本	<u>5,945</u>	<u>9,582</u>
	<u>\$ 2,222,684</u>	<u>\$ 1,572,268</u>

(一) 存貨淨變現價值回升係於特定市場之銷售價格上揚所致。

(二) 預付貨款減損損失，請參閱附註十七及三六之說明。

#### 十二、待出售非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 8,322</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 12 月 23 日簽訂設備買賣契約，協議出售太陽能發電設備，已重分類至待出售非流動資產，於資產及負債表中單獨表達。

#### 十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 1,588,904	\$ 1,057,648
投資關聯企業	<u>3,886</u>	<u>1,010</u>
	<u>\$ 1,592,790</u>	<u>\$ 1,058,658</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司	\$ 820,831	\$ 662,393
VIETENERGY 有限責任公司	467,199	268,714
盛新材料科技股份有限公司	<u>300,874</u>	<u>126,541</u>
	<u>\$ 1,588,904</u>	<u>\$ 1,057,648</u>
	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司	100%	100%
VIETENERGY 有限責任公司	100%	100%
盛新材料科技股份有限公司（註1）	47.656%	55.41%

註1：本公司於110年5月因未按持股比例增資盛新材料科技股份有限公司，致本公司持股比例由64.4%下降為55.41%，而111年7月因未按持股比例增資，致持股比例由55.41%下降為47.656%，請參閱本公司111年度合併財務報告附註三四非控制權益之權益交易附註說明。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三九之附表七「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業(註1)	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 1,010</u>

註1：本公司於110年1月20日未按持股比例增資昌虹新能源股份有限公司，致本公司持股比例由100%下降至35.71%，而喪失控制力。本公司持有剩餘35.71%之權益於處分日之公允價值為4,674仟元，變更為採用權益法之投資，請參閱本公司111年度合併財務報告附註三三之處分子公司附註說明。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三九之附表七「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 2,835	(\$ 3,726)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 2,835</u>	<u>(\$ 3,726)</u>

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日				110年12月31日	
自 用	<u>\$ 106,971</u>				<u>\$ 121,967</u>	
	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 309,897	\$ 3,887	\$ 10,629	\$ 6,285	\$ -	\$ 330,698
增 添	1,335	-	281	-	493	2,109
處 分	( 25,276)	( 3,331)	( 265)	-	-	( 28,872)
重分類至待出售	( 10,006)	-	-	-	-	( 10,006)
重 分 類	493	-	-	-	( 493)	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 276,443</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 10,645</u>	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,929</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 194,240	\$ 3,887	\$ 9,792	\$ 812	\$ -	\$ 208,731
折舊費用	7,271	-	457	1,055	-	8,783
重分類至待出售	( 1,684)	-	-	-	-	( 1,684)
處 分	( 25,276)	( 3,331)	( 265)	-	-	( 28,872)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 174,551</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 9,984</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,958</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 101,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,971</u>
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 317,439	\$ 3,887	\$ 13,528	\$ 124,069	\$ 4,567	\$ 463,490
增 添	-	-	932	2,389	11,656	14,977
處 分	( 7,542)	-	( 4,056)	( 124,794)	( 17,156)	( 153,548)
重 分 類	-	-	225	4,621	933	5,779
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 309,897</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 10,629</u>	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,698</u>
累計折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 194,533	\$ 3,887	\$ 13,528	\$ 120,408	\$ -	\$ 332,356
折舊費用	7,249	-	320	1,235	-	8,804
處 分	( 7,542)	-	( 4,056)	( 120,831)	-	( 132,429)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 194,240</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 9,792</u>	<u>\$ 812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,731</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 115,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 5,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,967</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	
系統設備工程	18年
太陽能設備	3至10年
儀器設備	5至8年
運輸設備	6年
辦公設備	3至8年
租賃改良	6至8年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 11,184	\$ 30,516
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,598	\$ 7,044

本公司於 111 年度因租賃範圍調整，致使用權資產減少 13,734 仟元。

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 2,676	\$ 6,859
非流動	\$ 8,826	\$ 24,118

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.4%~2.45%	2.4%~2.45%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室及生產廠房使用，租賃期間為 5 年，於租賃期間終止時，公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 1,345	\$ 1,413
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ 49
租賃之現金（流出）總額	(\$ 7,334)	(\$ 8,987)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日簽訂之所有承租承諾，並無租賃期間於資產負債表日後開始之租賃協議。

十六、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,657	\$ 1,657
單獨取得	-	-	-
處 分	-	( 2 )	( 2 )
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,655	\$ 1,655
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 444	\$ 444
攤銷費用	-	781	781
處 分	-	( 2 )	( 2 )
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,223	\$ 1,223
111 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ 432	\$ 432
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,048	\$ 832	\$ 19,880
單獨取得	-	1,657	1,657
處 分	( 19,048 )	( 832 )	( 19,880 )
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,657	\$ 1,657
<u>累計攤銷</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,905	\$ 597	\$ 2,502
攤銷費用	159	679	838
處 分	( 2,064 )	( 832 )	( 2,896 )
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 444	\$ 444
110 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ 1,213	\$ 1,213

## 十七、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款及費用（附註三六）	\$ 41,090	\$ 2,725
進項稅額及留抵稅額	<u>227</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 41,317</u>	<u>\$ 3,074</u>
其他金融資產－受限制活期 存款（附註三五）	<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ 7,825</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金（附註三五及三六）	<u>\$ 11,056</u>	<u>\$ 20,012</u>

### （一）預付貨款

本公司之預付貨款，主係與中美矽晶製品股份有限公司簽訂購料合約，依合約規定支付的預付貨款。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日預付貨款已分別提列累積減損損失 164,930 仟元及 166,969 仟元，請參閱附註三六之說明。111 及 110 年度分別認列長期預付貨款回升利益 2,039 仟元及 13,288 仟元帳列營業成本，請參閱附註十一之說明。

### （二）存出保證金

1. 本公司於 110 年度與中國租賃股份有限公司之借款履約保證金 8,000 仟元；
2. 本公司與 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd.（原名 MEMC Singapore Pte,Ltd.）簽訂之購料合約，依合約規定支付的可扣抵進貨款購料保證金及支付不可退回之保證金。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日可扣抵進貨款購料保證金餘額皆為 0 元。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，對其存出保證金已提列之累積減損損失皆為 1,048,772 仟元，請參閱附註三六。
3. 本公司於 111 及 110 年度與其他廠商簽訂之購料合約，依合約規定支付的可扣抵進貨款購料保證金，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日可扣抵進貨款購料保證金餘額分別為 11,056 仟元及 12,012 仟元。

(三) 其他金融資產－受限制活期存款

本公司其他金融資產－受限制活期存款，主係提供向銀行申請借款備償質押之活期存款，請參閱附註三五之說明。

十八、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 5,000	\$ -

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 3.275%。

(二) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>					
台灣中小企業銀行	115 年 6 月 18 日	借款總額 TWD30,000 仟元，自借款日起一年後，每月按期攤還本息。	2.625%	\$ 26,407	30,000
台灣中小企業銀行	112 年 12 月 18 日	借款總額 TWD30,000 仟元，自借款日起，每月按期攤還本息。	2.375%	12,000	24,000
<u>擔保借款</u> （附註三五及三六）					
中國租賃股份有限公司	111 年 4 月 30 日	借款總額 TWD80,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，第 1 至第 5 期按月攤還利息，第 6 期開始攤還本息。	2.6%	-	20,305
永豐商業銀行	114 年 4 月 28 日	借款總額 TWD48,550 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 138 期攤還本息。	2.74%	37,292	41,485
永豐商業銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD3,308 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	2,467	2,844
永豐商業銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD5,995 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	4,678	5,223
永豐商業銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD6,496 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	4,843	5,527
永豐商業銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 TWD16,550 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	12,340	14,082
永豐商業銀行	116 年 8 月 28 日	借款總額 TWD4,943 仟元，自借款日起，每 1 日為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.74%	3,790	4,284

（接次頁）

(承前頁)

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	111年12月31日	110年12月31日
永豐商業銀行	116年8月28日	借款總額 TWD6,677 仟元，自借款日起，每1日為1期，分84期攤還本息。	2.74%	\$ 5,037	\$ 5,740
永豐商業銀行	116年8月28日	借款總額 TWD9,465 仟元，自借款日起，每1日為1期，分84期攤還本息。	2.74%	7,256	8,203
永豐商業銀行	117年9月28日	借款總額 TWD6,592 仟元，自借款日起，每1日為1期，分84期攤還本息。	2.74%	5,875	6,449
永豐商業銀行	117年9月28日	借款總額 TWD10,474 仟元，自借款日起，每1日為1期，分84期攤還本息。	2.74%	9,383	10,255
減：一年內到期之 長期借款				( 30,441 )	( 47,186 )
				<u>\$100,927</u>	<u>\$131,211</u>

本公司為長期借款而提供質（抵）押擔保及開立保證票據之情形，請參閱附註三五及三六。

#### 十九、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 95,527</u>	<u>\$ 74,134</u>
因營業而發生－關係人	<u>\$ 114,767</u>	<u>\$ 58,437</u>

購買原物料及商品之平均賒帳期間為 30～120 天，帳列應付帳款均不加計利息。本公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 11,416	\$ 10,853
應付設備款	-	1,689
應付代購設備款	220	822
應付加工費	-	762
進出口費用	1,178	1,340
其 他	<u>5,702</u>	<u>7,140</u>
	<u>18,516</u>	<u>22,606</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
關係人 (附註三四)		
應付設備款	\$ -	\$ 2,193
應付加工費	3,185	15,902
進出口費用	242	254
其 他	1,578	4,102
	<u>5,005</u>	<u>22,451</u>
	<u>\$ 23,521</u>	<u>\$ 45,057</u>
合約負債	<u>\$ 109,716</u>	<u>\$ 53,447</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 5,772	\$ 5,798
其 他	1,016	247
	<u>\$ 6,788</u>	<u>\$ 6,045</u>

## 二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
非流動		
保 固	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 2,278</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品產等因素調整。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,232	\$ 7,791
計畫資產公允價值	( <u>1,374</u> )	( <u>1,217</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 5,858</u>	<u>\$ 6,574</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110 年 1 月 1 日	\$ 8,112	(\$ 1,099)	\$ 7,013
利息費用（收入）	<u>40</u>	( <u>6</u> )	<u>34</u>
認列於損益	<u>40</u>	( <u>6</u> )	<u>34</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 14)	( 14)
精算損失—人口統計假設 變動	269	-	269
精算損失—財務假設變動	( 578)	-	( 578)
精算利益—經驗調整	( <u>52</u> )	<u>-</u>	( <u>52</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>361</u> )	( <u>14</u> )	( <u>375</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>98</u> )	( <u>98</u> )
110 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,791</u>	( <u>\$ 1,217</u> )	<u>\$ 6,574</u>
111 年 1 月 1 日	\$ 7,791	(\$ 1,217)	\$ 6,574
利息費用（收入）	<u>59</u>	( <u>10</u> )	<u>49</u>
認列於損益	<u>59</u>	( <u>10</u> )	<u>49</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 90)	( 90)
精算損失—財務假設變動	( 757)	-	( 757)
精算利益—經驗調整	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
認列於其他綜合損益	( <u>618</u> )	( <u>90</u> )	( <u>708</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>57</u> )	( <u>57</u> )
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,232</u>	( <u>\$ 1,374</u> )	<u>\$ 5,858</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-
管理費用	49	34
	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 34</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.75%
長期平均調薪率	2.75%	2.75%

	111年12月31日			110年12月31日		
	年	齡	離職率	年	齡	離職率
離職率	20歲		13.0%	20歲		13.0%
	25歲		5.0%	25歲		5.0%
	30歲		5.0%	30歲		5.0%
	35歲		4.0%	35歲		4.0%
	40歲		3.5%	40歲		3.5%
	45歲		1.5%	45歲		1.5%
	50歲		0.0%	50歲		0.0%
	55歲		0.0%	55歲		0.0%
	60歲		0.0%	60歲		0.0%

	111年12月31日		110年12月31日	
	年 齡	自請退休率	年 齡	自請退休率
自請退休率	Z	15%	Z	15%
(Z 為個別員工之	Z+1~64	3%	Z+1~64	3%
最早可退休年齡)	65	100%	65	100%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 230)	(\$ 276)
減少 0.25%	\$ 241	\$ 290
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 233	\$ 279
減少 0.25%	(\$ 224)	(\$ 268)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 50	\$ 101
確定福利義務平均到期期間	13.0年	14.4年

### 二 三 、 權 益

#### (一) 股 本

##### 普 通 股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>225,000</u>	<u>225,000</u>
已發行股本	<u>\$ 2,250,000</u>	<u>\$ 2,250,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本合計為 2,000 仟股。

母公司董事會於 110 年 9 月 3 日決議現金增資發行新股 25,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 29.1 元溢價發行，增資後實收股本為 727,500 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 7 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長決定，以 110 年 10 月 6 日為增資基準日，業於 110 年 11 月 26 日經濟部商業司核准變更登記。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 406,683	\$ 1,249,959
<u>得用以彌補虧損(2)</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>364,435</u>	<u>41,040</u>
	<u>\$ 771,118</u>	<u>\$ 1,290,999</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累積未分配盈餘及「當年度未分配盈餘調整數額」，由董事會擬具分配案提請股東會承認之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之 50% 分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額 20%，但股東會得視未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額及前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 8 月 24 日舉行股東常會，分別決議因 110 及 109 年度為稅後淨損且為累積虧損，不予分配。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議因 111 年度為累積虧損不予分配。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 460,729)	(\$ 494,186)
當年度產生		
採用權益法之關聯		
企業／合資之份額	32,940	33,457
相關所得稅	-	-
年底餘額	(\$ 427,789)	(\$ 460,729)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 42,769)	(\$ 42,769)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	22,027	-
年底餘額	(\$ 20,742)	(\$ 42,769)

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 2,195,137	\$ 1,516,791
工程收入	-	33,200
售電收入	18,195	19,459
維修收入	3,328	3,364
	<u>\$ 2,216,660</u>	<u>\$ 1,572,814</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

太陽能電池及太陽能模組產品係銷售予太陽能產業下游業者，本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

2. 工程收入

建造部門之建造合約訂有工程延遲罰款，本公司參考過去類似條件及規模之合約，以期望值估計交易價格。

3. 售電收入

售電收入係依實際售電度數及費率計算。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據	\$ -	\$ 3,109	\$ -
應收帳款－非關係人	2,969	67,317	84,590
應收帳款－關係人	-	-	5,852
	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 70,426</u>	<u>\$ 90,442</u>
合約資產			
太陽能設備工程	\$ -	\$ -	\$ 18,051
合約資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 18,051

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 106,287	\$ 49,999	\$ 48,951
太陽能設備工程	<u>3,429</u>	<u>3,448</u>	<u>7,857</u>
合約負債—流動	<u>\$ 109,716</u>	<u>\$ 53,447</u>	<u>\$ 56,808</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，未有其他重大變動。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 49,435</u>	<u>\$ 30,686</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
<u>商品或勞務之類型</u>		
太陽能電池	\$ 2,193,266	\$ 1,513,958
太陽能工程	-	33,200
太陽能模組	1,871	2,833
太陽能售電收入	18,195	19,459
維修收入及其他	<u>3,328</u>	<u>3,364</u>
	<u>\$ 2,216,660</u>	<u>\$ 1,572,814</u>

### (四) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

	111年12月31日	110年12月31日
商品銷售		
—111 年度履行	\$ -	\$ 49,999
—112 年度履行	<u>106,287</u>	<u>-</u>
	<u>106,287</u>	<u>49,999</u>
太陽能設備工程		
—111 年度履行	-	3,448
—112 年度履行	<u>3,429</u>	<u>-</u>
	<u>3,429</u>	<u>3,448</u>
	<u>\$ 109,716</u>	<u>\$ 53,447</u>



## 二五、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 3,702	\$ 639
應收關係人款項	<u>1,235</u>	<u>1,375</u>
	<u>\$ 4,937</u>	<u>\$ 2,014</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入（附註三十）	\$ -	\$ 2,039
理賠收入	<u>19</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 2,136</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 7,242	\$ 8,928
淨外幣兌換利益（損失）（九）	1,974	3,721
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失）	119	( 245)
租賃修改利益	310	-
其他應收款預期信用損失 （附註十）	-	( 6,835)
應付款項逾期沖銷利益	8,297	433
其 他	<u>444</u>	<u>( 2,408)</u>
	<u>\$ 18,386</u>	<u>\$ 3,594</u>

### (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 4,059	\$ 9,157
向關係人借款利息	-	816
租賃負債之利息	<u>558</u>	<u>831</u>
	<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ 10,804</u>

111 及 110 年度均無利息資本化之情事。

(五) 減損損失（迴轉）

	111年度	110年度
存貨（包含於營業成本）	(\$ 7,990)	\$ 2,097
長期預付貨款（包含於營業成本）	( 2,039)	( 13,288)
	<u>(\$ 10,029)</u>	<u>(\$ 11,191)</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,914	\$ 8,675
營業費用	<u>6,467</u>	<u>7,173</u>
	<u>\$ 14,381</u>	<u>\$ 15,848</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4	\$ 15
推銷費用	16	16
管理費用	761	648
研發費用	<u>-</u>	<u>159</u>
	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 838</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 49,804	\$ 69,383
退職後福利（附註二二）		
確定提撥計畫	1,684	2,309
確定福利計畫	49	34
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	<u>8,928</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 51,537</u>	<u>\$ 80,654</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 53	\$ 3,628
營業費用	<u>51,484</u>	<u>77,026</u>
	<u>\$ 51,537</u>	<u>\$ 80,654</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及 1%~3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

因 111 及 110 年度為累積稅前虧損，分別經 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 16 日董事會決議不擬分派員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 46,647	\$ 25,854
外幣兌換（損失）總額	( 44,673)	( 22,133)
淨（損）益	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 3,721</u>

### 二六、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	-	-
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益（費用）	\$ 22,006	(\$ 174,389)
免稅所得	29,195	21,406
未認列之可減除暫時性差異	( 70,879)	120,631
未認列之虧損扣抵	<u>19,678</u>	<u>32,352</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利精算損益	\$ -	\$ -
— 國外營運機構換算	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 833</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異，未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ -	\$ 146,356
112 年度到期	705,424	705,424
115 年度到期	51,175	51,175
116 年度到期	500,796	500,796
117 年度到期	739,696	739,696
118 年度到期	50,000	50,000
119 年度到期	14,493	14,493
120 年度到期	162,352	161,761
121 年度到期	98,391	-
	<u>\$ 2,322,327</u>	<u>\$ 2,369,701</u>
可減除暫時性差異		
備抵呆帳	\$ 74,674	\$ 74,674
存貨跌價損失	11,112	19,102
存出保證金減損	328,341	328,341
不動產、廠房及設備減損	85,358	101,004
未實現權益法投資損失	2,051,209	2,379,241
預付貨款減損	164,929	166,968
未實現兌換損益	67	1,125
其 他	13,680	15,115
	<u>\$ 2,729,370</u>	<u>\$ 3,085,570</u>

(五) 未使用之投資抵減及免稅相關資訊

太極能源科技股份有限公司 103 年度新增資擴展生產太陽能電池、太陽能電池模組之投資計畫，業於 103 年 12 月 25 日取得經濟部工業局工中字第 10305100630 號函核准，並自 107 年 1 月 1 日起連續 5 年免徵營利事業所得稅。

截至 111 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
生產太陽能電池、太陽能電池模組	108年至112年

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 4.24)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 4.24)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 110,030</u>	<u>(\$ 871,945)</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	225,000	205,833
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>225,000</u>	<u>205,833</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、股份基礎給付協議

### (一) 110 年度現金增資保留員工認股

母公司董事會於 110 年 9 月 3 日決議現金增資發行普通股計 25,000 仟股，每股新台幣 10 元，計 250,000 仟元。本次現金增資員工認股權給予日為 110 年 9 月 7 日，依公司法第 267 條規定保留 10% 由員工認購，共計 2,500 仟股，認列酬勞成本 8,500 仟元。

(二) 本公司之子公司盛新材料科技股份有限公司於 110 年 5 月 21 日因辦理現金增資保留員工認股，其中由本公司員工認購部分認列之酬勞成本為 428 仟元。

## 二九、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 110 年 1 月因未參與其子公司昌虹新能源股份有限公司現金增資，致持股比率由 100% 下降至 35.71%，而對子公司喪失控制。

本公司 110 年處分昌虹新能源股份有限公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三三「處分子公司」附註。

## 三十、政府補助

本公司於 110 年度取得行政院經濟部因應 COVID-19 紓困之員工薪資補貼補助，認列補助收入 2,039 仟元。

### 三一、現金流量資訊

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

#### (一) 非現金交易

1. 本公司於 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備為 5,779 仟元。
2. 本公司於 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款，分別減少 1,689 仟元及減少 49,602 仟元；另 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備致其他應付款－關係人減少 2,193 仟元及減少 2,638 仟元。
3. 本公司 111 及 110 年度處分不動產、廠房及設備，致其他應收款－關係人分別減少 1,948 仟元及減少 264,878 仟元。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新 / 修約	利息費用	111年12月31日
短期借款	\$	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ 5,000
長期借款	178,397	( 47,029 )	-	-	131,368
租賃負債	30,977	( 5,989 )	( 14,044 )	558	11,502
	<u>\$ 209,374</u>	<u>( \$ 48,018 )</u>	<u>( \$ 14,044 )</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 147,870</u>

##### 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 新 / 修約	利息費用	110年12月31日
短期借款	\$ 220,000	( \$ 220,000 )	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	204,782	( 26,385 )	-	-	178,397
租賃負債	37,671	( 7,525 )	-	831	30,977
	<u>\$ 462,453</u>	<u>( \$ 253,910 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 209,374</u>

### 三二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略目前並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每月重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本、資金調度及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
長期借款及一年內到期之長期借款	\$ 131,368	\$ 132,280	\$ 178,397	\$ 168,203

##### 2. 公允價值衡量層級

###### 111 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
銀行借款	\$ -	\$ 132,280	\$ -	\$ 132,280

###### 110 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
銀行借款	\$ -	\$ 168,203	\$ -	\$ 168,203

上述第 2 等級及第 3 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率。



(二)公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產權益工具投資				
國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 42,685	\$ 42,685

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產權益工具投資				
國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 20,658	\$ 20,658

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產與負債以第 3 級公允價值衡量之調節：

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 20,658
認列於其他綜合損益－透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益	22,027
期末餘額	\$ 42,685
當期末實現其他利益及損失	\$ 22,027

110 年度

				透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具
金	融	資	產	
期初餘額				\$ 20,658
本期購買				-
認列於其他綜合損益－透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益				-
期末餘額				<u>\$ 20,658</u>
當期末實現其他利益及損失				<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，非由可觀察市場價格或利率支持之假設。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 507,069	\$ 609,257
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	42,685	20,658
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	370,183	356,025

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款、其他應收款－關係人、存出保證金及其他金融資產－流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款等。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險及利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司另透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約及匯率選擇權規避因收付款及購買原物料之幣別不同而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 90% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 90% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三七。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益(i)	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 2,784</u>
	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益(ii)	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 1,411</u>

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項及借款。

本公司於本期對匯率敏感度變動，主係因以美金計價之銀行存款及應收帳款減少及人民幣計價之應收款項減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 239,405	\$ 25,526
金融負債	-	20,305
具現金流量利率風險		
金融資產	182,563	478,193
金融負債	136,368	158,092

本公司因持有變動利率銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利（損）分別減少／增加 462 仟元及 3,201 仟元，主因為本公司之變動利率借款及銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

本公司因受益憑證投資而產生證券價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，111 及 110 年度綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之變動分別增加／減少 1,281 仟元及 620 仟元。

本公司 111 及 110 年度對金融資產價格風險之敏感度增加，主因本公司本年度持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增值所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係多與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。另外，本公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，於每次出貨前檢視客戶之帳款是否逾期及近期收款狀況，並透過本公司內部人員監控放行，以降低發生信用風險之可能。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

本公司係透過定期管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

#### 111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動及固定利率工具				
長期借款	\$ 33,560	\$ 41,936	\$ 28,885	\$ 39,242
租賃負債	2,920	5,418	769	3,443
無附息負債				
應付帳款	210,294	-	-	-
其他應付款	23,521	-	-	-
	<u>\$ 270,295</u>	<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 29,654</u>	<u>\$ 42,685</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 2,920</u>	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動及固定利率工具				
長期借款	\$ 54,012	\$ 53,469	\$ 32,382	\$ 50,847
租賃負債	7,525	15,049	6,719	3,058
無附息負債				
應付帳款	132,571	-	-	-
其他應付款	45,057	-	-	-
	<u>\$ 239,165</u>	<u>\$ 68,518</u>	<u>\$ 39,101</u>	<u>\$ 53,905</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 7,525</u>	<u>\$ 21,768</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 92,961	\$ 104,092
— 未動用金額	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 212,961</u>	<u>\$ 224,092</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 43,407	\$ 54,000
— 未動用金額	<u>644,200</u>	<u>663,600</u>
	<u>\$ 687,607</u>	<u>\$ 717,600</u>
有擔保其他借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 20,305
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,305</u>

三四、關係人交易

本公司之母公司及最終母公司為廣運機械工程股份有限公司，本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 27.17% 及 27.19%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。



(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣運機械工程股份有限公司	本公司之母公司
太極能源科技（昆山）有限公司	子 公 司
VIETENERGY 有限責任公司	子 公 司
盛新材料科技股份有限公司	子 公 司
廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司
金運科技股份有限公司	兄弟公司
昌虹新能源股份有限公司	關聯企業
謝 清 福	本公司之董事長

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	太極能源科技（昆山）有限公司	\$ -	\$ 18,627
	盛新材料科技股份有限公司	<u>14,269</u>	<u>15,715</u>
		<u>\$ 14,269</u>	<u>\$ 34,342</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
太極能源科技（昆山）有限公司	\$ -	\$ 66,974
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,974</u>

本公司與關係人進貨及銷貨其交易條件及授信期間，與本公司其他客戶並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	VIETENERGY 有限責任公司	\$ 56	\$ 145
	盛新材料科技股份有限公司	<u>5,561</u>	<u>12,627</u>
		<u>5,617</u>	<u>12,772</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
	兄弟公司		
	金運科技股份有限公司	\$ -	\$ 1,948
	關聯企業		
	昌虹新能源股份有限公司	-	12
		<u>\$ 5,617</u>	<u>\$ 14,732</u>

流通在外之應收關係人款項餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	VIETENERGY 有限責任公司	<u>\$ 114,767</u>	<u>\$ 58,437</u>
其他應付款	母 公 司		
	廣運機械工程股份有限公司	\$ -	\$ 2,460
	子 公 司		
	VIETENERGY 有限責任公司	3,528	16,156
	兄弟公司		
	廣運機電 (蘇州) 有限公司	-	573
	關聯企業		
	昌虹新能源股份有限公司	<u>1,477</u>	<u>3,262</u>
		<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 22,451</u>

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
預付款項		
關聯企業		
昌虹新能源股份有限公司	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 1,067</u>

## (七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價 款
	111年度 110年度
關聯企業	
昌虹新能源股份有限公司	\$ 1,828 \$ -

## (八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分 價 款	處 分 ( 損 ) 益
	111年度 110年度	111年度 110年度
子 公 司		
盛新材料科技股份有限公司	\$ 928 3,185	\$ 928 1
兄 弟 公 司	- 1,948	- 1,948
	\$ 928 \$ 5,133	\$ 928 \$ 1,949

本公司處分不動產、廠房及設備予子公司產生之未實現利益(帳列採用權益法之投資項下)，依機器設備耐用年限分年實現，明細如下：

111年度						
出售品項	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤銷數	年底未實現利益
不動產、廠房及設備	\$ 17,363	\$ 928	\$ -	\$ 928	\$ 7,217	\$ 11,074

110年度						
出售品項	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤銷數	年底未實現利益
不動產、廠房及設備	\$ 25,005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,642	\$ 17,363

## (九) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	母 公 司		
	廣運機械工程股份有限公司	\$ 6,948	\$ 26,152

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
利息費用		
母 公 司		
廣運機械工程股份有限 公司	\$ 445	\$ 712

#### 承租協議修改

本公司 111 年度向母公司廣運機械工程股份有限公司承租廠房及辦公室，因租賃範圍調整，致使用權資產減少 13,734 仟元，並認列租賃修改利益 310 仟元。

#### 其他租賃資訊

##### 111 年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租 ( 不 含 稅 )
母 公 司				
廣運機械工程股份有限 公司	桃園市中壢區自強一路 5 號	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	\$ 186
母 公 司				
廣運機械工程股份有限 公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	111年11月1日至 114年10月31日	議 價	25

##### 110 年度

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租 ( 不 含 稅 )
母 公 司				
廣運機械工程股份有限 公司	桃園市中壢區自強一路 5 號	110年11月1日至 114年10月31日	議 價	\$ 570
母 公 司				
廣運機械工程股份有限 公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	110年11月1日至 114年10月31日	議 價	25

#### (十) 對關係人放款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
關聯企業		
昌虹新能源股份有限 公司	\$ 65,000	\$ -

( 接 次 頁 )

(承前頁)

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
<u>利息收入</u>		
子 公 司		
太極能源科技（昆山） 有限公司	\$ -	\$ 479
VIETENERGY 有限責任 公司	128	896
盛新材料科技股份有限公司	<u>1,085</u>	<u>-</u>
	<u>1,213</u>	<u>1,375</u>
關聯企業		
昌虹新能源股份有限公司	<u>22</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 1,375</u>

本公司提供長期放款予關係人，利率為與市場利率相近，請參閱附註十(二)。

(十一) 向關係人借款

利息費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司		
廣運機械工程股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 816</u>

(十二) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 147,408</u>	<u>\$ 310,544</u>
實際動支金額	<u>\$ 113,868</u>	<u>\$ 307,413</u>

取得背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
本公司之董事長	<u>\$ 286,368</u>	<u>\$ 1,139,872</u>

(十三) 其他關係人交易

		111年度	110年度
子 公 司			
VIETENERGY 製造費用—加工成本	有限責任公司	<u>\$ 880,677</u>	<u>\$ 422,002</u>
VIETENERGY 其他收入	有限責任公司	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 590</u>
盛新材料科技股 其他預收款	份有限公司	<u>\$ 780</u>	<u>\$ -</u>
盛新材料科技股 其他收入	份有限公司	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 87</u>
關聯企業			
昌虹新能源股份 製造費用—修繕費	有限公司	<u>\$ 5,697</u>	<u>\$ 5,193</u>
昌虹新能源股份 製造費用—其他費用	有限公司	<u>\$ 558</u>	<u>\$ -</u>
昌虹新能源股份 其他收入	有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>

(十四) 對關係人之增資

本公司於 110 年 10 月 20 日按持股比例增資子公司 VIETENERGY 有限責任公司 126,022 仟元，持股比例為 100%。

本公司於 110 年度增資子公司盛新材料科技股份有限公司 218,960 仟元，110 年 12 月 31 日持股比例為 55.41%。

(十五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 15,406	\$ 23,589
退職後福利	280	368
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>4,529</u>
	<u>\$ 15,686</u>	<u>\$ 28,486</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之保證及購料交易之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 11,056	\$ 20,012
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動（質押定期存款）	100	100
機器設備淨額	101,892	115,657
其他金融資產－流動（受限制活期存款）	4,617	7,825
	<u>\$ 117,665</u>	<u>\$ 143,594</u>

### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司與 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd.（原名 MEMC Singapore Pte, Ltd.，以下簡稱 SunEdison）購料協議  
購料協議

本公司於 97 年 7 月 9 日與 SunEdison 簽訂購料協議，依該協議本公司自 97 年 9 月 1 日起至 107 年 8 月 31 日，將向 SunEdison 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓，且在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元（折合新台幣約 322,455 元至 2,042,215 仟元）。

本公司因受太陽能電池原料價格影響，未達購料協議之最低採購量交易，經與 SunEdison 於 102 年 3 月 29 日訂定增補協議取得共識並持續維持合作關係，協議就本公司已支付之保證金扣除未達最低採購量之賠償，本公司於 101 年度認列存出保證金損失 760,763 仟元並就帳列其他非流動資產－其他項下不可退回之保證金未攤銷餘額新台幣 59,551 仟元提列減損損失，合計 820,314 仟元。

### SunEdison 申請重整

SunEdison 於 105 年 4 月 21 日（美國當地時間）公告申請重整程序，本公司依 106 年 6 月 SunEdsion 債務重整計畫債權人會議通知聲明，經與律師討論，綜合評估回收可能性，於 106 年第 2 季就帳列相關之其他應收帳款 20,854 仟元及存出保證金 288,009 仟元扣除預收貨款 1,063 仟元淨額後，共計提列減損損失 307,800 仟元；於 110 年度就帳列相關之其他應收帳款 6,835 仟元全數提列減損損失。

本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，帳列存出保證金餘額皆為新台幣 0 仟元。

### (二) 本公司與中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶公司）之矽晶片購料合約

#### 購料合約承諾

本公司於 96 年 9 月與中美晶公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定分別自 97 年 1 月 1 日起至 99 年 12 月 31 日間及自 98 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日間，每年分別依合約規定之數量及價格採購不低於約美金 44,388 仟元及歐元 85,518 仟元之太陽能矽晶圓，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予本公司。本公司於合約規定期間已分期預付購料款共計歐元 7,470 仟元。

#### 合約延長協議

本公司與中美晶公司協議於 111 年 12 月 31 日前（含該日）依雙方協議之內容持續履行合約。若因市場產品與供需變化，造成雙方合約執行困難，依雙方合議討論合約處置方案，現行雙方有意持續履行合約執行。

本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，經評估履行該合約義務所發生之成本將高於預期從該合約所能獲得之經濟利益，已累計提列損失分別為 164,930 仟元及 166,969 仟元，故本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日已支付尚未進貨預付貨款餘額分別帳列預付款項 0 仟元及 0 仟元。



(三) 本公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，因建造及購置未完工程及設備而簽訂之合約，合約總價分別為 2,968 仟元及 36,105 仟元，其中已分別支付 566 仟元及 4,504 仟元。

(四) 本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日止為借款而開立之保證票據分別為 85,000 仟元及 300,000 仟元。另為關係人借款提供背書保證金額，請詳附註三九之附表二。

### 三七、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率，係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,936	30.71	(美金：新台幣)	\$	243,718		
歐 元		88	32.72	(歐元：新台幣)		2,886		
人 民 幣		925	4.408	(人民幣：新台幣)		4,077		
						<u>\$ 250,681</u>		
<u>採權益法之長期</u>								
<u>股權投資</u>								
人 民 幣		186,214	4.408	(人民幣：新台幣)	\$	820,831		
越 盾		380,811,683	0.00129	(越盾：新台幣)		467,199		
						<u>\$ 1,288,030</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		6,786	30.71	(美金：新台幣)	\$	208,391		
日 圓		500,000	0.2324	(日圓：新台幣)		116		
人 民 幣		247	4.408	(人民幣：新台幣)		1,088		
						<u>\$ 209,595</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,295	27.68 (美金：新台幣)		\$	201,926		
歐 元		45	31.32 (歐元：新台幣)			1,407		
人 民 幣		6,898	4.344 (人民幣：新台幣)			29,967		
						<u>\$ 233,300</u>		
<u>採權益法之長期</u>								
<u>股權投資</u>								
人 民 幣		152,485	4.344 (人民幣：新台幣)		\$	662,393		
越 盾		231,286,264	0.0012 (越盾：新台幣)			277,544		
						<u>\$ 939,937</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5,283	27.68 (美金：新台幣)		\$	146,246		
日 圓		4,603	0.2405 (日圓：新台幣)			1,107		
人 民 幣		404	4.344 (人民幣：新台幣)			1,753		
						<u>\$ 149,106</u>		

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	111年度			110年度		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 金	30.71		\$ 1,344	27.68		\$ 2,666
	(美金：新台幣)			(美金：新台幣)		
人 民 幣	4.408		1,232	4.344		3,831
	(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)		
日 幣	0.2324	( 45)		0.2405		1,186
	(日幣：新台幣)			(日幣：新台幣)		
歐 元	32.72	( 562)		31.32	( 3,959)	
	(歐元：新台幣)			(歐元：新台幣)		
其 他		5			( 3)	
		<u>\$ 1,974</u>			<u>\$ 3,721</u>	

### 三八、重大之期後事項：

本公司於 112 年 3 月 8 日董事會決議擬於股東會決議之日起一年內視資金需求情況辦理資本市場募資計劃，以發行股數不超過 5,000 萬股額度內，授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，以私募方式辦理國內現金增資案發行新股。

### 三九、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(本公司 111 年度合併財務報告附註七及三七)

#### (二) 轉投資事業相關資訊 (附表七)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表九)

太極能源科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品保價值	對個別對象貸與金額總計(註2及註3)	資金總額(註2及註3)	與貨額備註
0	太極能源科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 200,000	\$ 100,000	\$	2.5%~5%	短期融通資金之必要	\$	-	-	無	\$	\$ 434,617	\$ 869,234	註4
0	太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY有限公司	其他應收款	Y	143,075	-	-	3%~5%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	434,617	869,234	註4
0	太極能源科技股份有限公司	昌虹新能源股份有限公司	其他應收款	Y	65,000	65,000	65,000	2.5%~5%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	434,617	869,234	
1	太極能源科技股份有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	160,728	110,200	110,200	3.65%~4.35%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	328,321	328,321	
1	太極能源科技股份有限公司	昆山昆收電子材料有限公司	其他應收款	Y	2,253	2,204	2,204	4.35%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	328,321	328,321	註4
1	太極能源科技股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	90,120	-	-	4.48%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	328,321	328,321	
1	太極能源科技股份有限公司	金運智能電子(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	19,681	-	-	4.35%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	328,321	328,321	
1	太極能源科技股份有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	74,936	-	-	4.35%	短期融通資金之必要	-	-	-	無	-	328,321	328,321	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依太極能源科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值20%：2,173,085×20%=434,617。

資金貸與總限額：公司淨值40%：2,173,085×40%=869,234。

本期資金貸與利息總額為1,235仟元。

註3：依太極能源科技(昆山)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值40%：RMB186,208×40%=RMB74,483=NTD328,321。

資金貸與總限額：公司淨值40%：RMB186,208×40%=RMB74,483=NTD328,321。

本期資金貸與利息總額為RMB1,990仟元。

註4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

太極能源科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證額 (註 3)	本期最高背書 保證額	期 末 餘 額	背 書 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 背書保證金	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 高 額 ( 註 3 )	證 額 限 額	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書保 證	註 備
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)													
0	太極能源科技股份 有限公司	VIEINERGY 有限責任 公司	(2)	\$ 1,738,468	\$ 184,041	\$ 147,408	-	\$ 113,868	\$ 3,071	6.78%	\$ 1,738,468		Y	N	N	
0	太極能源科技股份 有限公司	盛新材科技股份有 限公司	(2)	-	150,000	-	-	-	-	-	1,738,468		Y	N	N	註 4

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 以上之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 111 年 12 月 31 日淨值之 80%：2,173,085×80%=1,738,468。

背書保證最高限額：不超過本公司 111 年 12 月 31 日淨值之 80%：2,173,085×80%=1,738,468。

註 4：於 111 年 7 月 15 日未按持股比例增資盛新材股份有限公司，致持股比例由 55.41% 下降至 47.656%，盛新材股份有限公司於 111 年 9 月 30 日償還借款作為改善方案。

太極能源科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股			公 允 價 值	本 備	註
				數	帳 面 金 額	持 股 比 例			
太極能源股份有限公司	國內非上市、上櫃股票 金運科技股份有限公司	兄弟公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	2,293,885	\$ 42,685	4.328%	\$ 42,685		
太極能源（昆山）有限公司	浮動收益理財產品 昆山農商銀行共享一日金人民幣理財商品	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	\$ 92,568	-	\$ 92,568		
	浙江銀行升鑫贏 B-1 號理財產品	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	13,224	-	13,224		
	浙江銀行升鑫贏 C-1 號理財產品	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	44,521	-	44,521		
	昆山農商銀行月盈理財產品	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	88,160	-	88,160		
					\$ 238,473		\$ 238,473		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

太極能源科技股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格考定的參	其約定事項	他項
太極能源（昆山）有限公司	土地使用權、土地改良物及廠房	111 年 10 月 27 日	98 年 5 月	\$ 662,476 RMB149,672	\$ 809,173 RMB182,815	已收訖	\$ 146,697 RMB 33,143	昆山市昌順宏能源科技有限公司	—	活化資產	參考專業鑑價機構之鑑價報告及交易相對人議價之結果	無	

註 1：事實發生日係交易完成日。

註 2：交易金額已減除相關稅款。



太極能源科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款之比率	備註(註2)
			進(銷)貨金額	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	單價	授信期		
太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY 有限公司	子 公 司	加工費	\$ 880,677	38.64%	T/T 30 days upon invoice date	-	-	-	54.57%	部分加工成本帳列其他應付款 3,185 仟元，佔總其他應付款 13.54%。

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：相關交易及期末餘額已於合報表中消除。

太極能源科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額	關係人款項	應收後收	應收關係人款項	列帳	抵額	備註
太極能源科技(昆山)有限公司	蘇州廣英置業開發有限公司	關聯企業	其他應收款(註1) \$ 111,444 RMB 25,282	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-	
VIETENERGY 有限責任公司	太極能源科技股份有限公司	母公司	應收帳款(註2) 117,952 USD 3,841	8.98	-	-	-	-	-	-	-	

註 1：係屬於資金融通性質（110,200 仟元）及資金貸與利息（1,244 仟元），帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 本 期 底 股	末 比 率 持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 損 益 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. BoX 1225, Apia, Samoa.	投資業務	\$ 2,211,921 RMB 456,201	-	\$ 820,831	子公司 (註 2)
	VIEINERGY 有限責任公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區 B 廠	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	1,465,491 USD 46,500	-	467,199	子公司 (註 2)
	昌虹新能源股份有限公司	桃園市中壢區新街里 11 鄰環北路 398 號 11 樓之 8	太陽能發電及系統銷售業務	5,000	500,000	3,886	關聯企業
	盛新材料科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路 5 號	電子零組件製造及銷售	238,280	23,828,000	300,874	子公司 (註 2)
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮當春江路 1288 號	研發、設計及生產高科技線色電池(太陽能電池)及相關電池組件	2,206,989 USD 70,000	-	820,805 RMB 186,208	子公司 (註 2)
太極能源科技(昆山)有限公司	昆山昆伏電子材料有限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮當春江路 1288 號	電子材料及零件銷售	19,242 RMB 4,500	-	4,297 RMB 975	子公司 (註 2)
	蘇州廣奕置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路 8 號	房地產經營	365,200 RMB 80,000	-	249,839 RMB 56,678	關聯企業
	昆山吉昌能源科技有限公司	江蘇省昆山開發區達朗鎮當春江路 1288 號	太陽能相關銷售	-	-	-	子公司 (註 2)

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

太極能源科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額及已匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 金額	本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資比例	本公司本期 投資損益 (註 2)	被投資公司 本期損益	期末 投資金額	截至本 期止 已匯回 投資收益	註 備
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件及電子材料及零件銷售製造	\$ 2,206,989	(2)-1	\$ 2,206,989	\$ -	\$ 2,206,989	100%	\$ 149,695 RMB 33,729 (2)B	\$ 149,695 RMB 33,729	\$ 820,805 RMB 186,208	\$ -	
昆山昆伏電子材料有限公司	電子材料及零件銷售製造	19,242	(2)-2	-	-	-	100%	(474) (RMB 107) (2)B	(474) (RMB 107)	4,297 RMB 975	-	
蘇州廣奕置業開發有限公司	房地產經營	1,157,582	(2)-2	-	-	-	31.75%	(72,284) (RMB 16,404) (2)B	(72,284) (RMB 16,404)	249,839 RMB 56,678	-	
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能相關銷售	-	(2)-2	-	-	-	100%	- (2)B	-	-	-	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2)-1 透過第三地區公司再投資大陸：太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司。
- (2)-2 透過大陸地區公司再投資大陸：太極能源科技(昆山)有限公司。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他(上述被投資公司自結之同期間財務報表)。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末 赴大陸 地區 累積 投資 金額	\$ 2,206,989 (USD 70,000 仟元)	經濟部 投資 審議會 核准 投資 金額	依 赴 大陸 地區 投資 審 查 會 規 定 限 額
		\$ 2,206,989 (USD 70,000 仟元)	\$ 1,504,327

太極能源科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
廣運機械工程股份有限公司	61,132,856	27.17%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
其他流動資產明細表		明細表六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表七
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動 明細表		明細表八
採用權益法之投資變動明細表		明細表九
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表十
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十一
無形資產變動明細表		附註十六
其他非流動資產明細表		明細表十二
應付帳款明細表		明細表十三
其他應付款明細表		明細表十四
合約負債明細表		明細表十五
其他流動負債明細表		明細表十六
長期借款明細表		明細表十七
租賃負債明細表		明細表十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十九
營業成本明細表		明細表二十
營業費用明細表		明細表二十一
財務成本明細表		明細表二十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表二十三

太極能源科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 259
銀行存款		
支票及活期存款	包括人民幣 925 仟元， @4.408、美金 2,934 仟元， @30.71、歐元 86 仟元， @32.72 及新台幣 80,975 仟元	177,956
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	包括美金 4,536 仟元，30.71 及新台幣 100,000 仟元	<u>239,305</u>
		<u>\$ 417,520</u>

註：約當現金到期日及利率資訊

存 款 銀 行	到 期 日	利 率	金 額
台灣中小企業銀行	112 年 1 月 3 日	4.3%	\$ 139,305
台灣中小企業銀行	112 年 2 月 7 日	1.25%	<u>100,000</u>
			<u>\$ 239,305</u>

太極能源科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
CM 公司	貨 款	\$ 1,973
CN 公司	"	814
其他（註）	"	192
減：備抵損失		( 10)
		<u>\$ 2,969</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額 5%。



太極能源科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	其他（註）			\$	<u>168</u>
關 係 人					
	盛新材料科技股份有限公司	代付款及設備款		5,561	
	VIETENERGY 有限責任公司	代 付 款		56	
	昌虹新能源股份有限公司	資金貸與		<u>65,022</u>	
				<u>70,639</u>	
				\$	<u><u>70,807</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額 5%。

太極能源科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	淨 變 現 價 值
在途存貨	WAFER 等	\$ 16,852	\$ 16,852
原 料	WAFER 等	145,140	146,357
在 製 品	太陽能電池及模組	8,954	5,484
製 成 品	太陽能電池及模組	<u>196,983</u>	<u>206,586</u>
		<u>\$ 367,929</u>	<u>\$ 375,279</u>

太極能源科技股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付貨款		購料預付款		\$ 38,294	
其他（註）				<u>3,023</u>	
				<u>\$ 41,317</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

太極能源科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他金融資產－受限制活存		上海商業儲蓄銀行活期存款質押		\$	3,077
		永豐商業銀行活期存款質押			<u>1,540</u>
					<u>\$ 4,617</u>

太極能源科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期	增 加		本 期	減 少		期 末	累 計	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 或 張 數	公 允 價 值	張	數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	額	公 允 價 值	不 適 用	無	—
金運科技股份有限公司	2,293,885	\$ 20,658	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 42,685			

太極能源科技股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 111 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名稱	期 張	初		本		增		加		減		少 值	期 張	數	未		提供擔保或 質押情形	備註
		帳 數	面 值	帳 數	面 值	帳 數	面 值	帳 數	面 值	帳 數	面 值							
台灣銀行定存－海關質押定存		-	\$ 100			-	\$ -			-	\$ -			-	\$ 100		詳附註三五	利率 1.315%

明細表八

太極能源科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	期 股	初 數	餘 金	額 額	之 影 響	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	成 金	少 額	資 本 公 積	未 銷 貨 損 益	未 實 現 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 利 益	未 實 現 處 分 利 益	累 換 算 整 數	期 股	持 股 比 率 (%)	額 金	市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
																						單 價	總 價		
非上市公司普通股																									
太極能源科技控股（越南亞）有限公司		70,203,516	\$ 662,393	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 149,698	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,740	70,203,516	100	\$ 820,831	\$ 820,831	權益法	無
VIETENERGY 有限公司		-	268,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,665	2	6,618	24,200	-	100	-	-	491,247	權益法	無	
盛新材料科技股份有限公司		23,828,000	136,781	( 10,240 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,395	( 148,808 )	88	( 342 )	-	23,828,000	47.656	-	300,874	權益法	無	
昌紅新能源股份有限公司		500,000	1,010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,835	28	13	-	-	500,000	35.71	-	3,886	權益法	無	
			\$ 1,068,898	( \$ 10,240 )	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ 323,395	\$ 171,390	\$ 118	\$ 6,289	\$ 32,940				\$ 1,592,290	\$ 1,620,174		

註 1：經按會計師查核之 111 年度財務報表計算。

太極能源科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
建 築 物		<u>\$ 38,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,734</u>	<u>\$ 25,232</u>



太極能源科技股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表  
民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
建 築 物		<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 5,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,048</u>

太極能源科技股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		購料履約保證		<u>\$</u>	<u>11,056</u>

太極能源科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人帳款					
	CO 公司	貨	款	\$	45,796
	J 公司		"		16,357
	CP 公司		"		15,170
	CQ 公司		"		6,487
	CK 公司		"		5,932
	其他（註）		"		5,785
					<u>\$ 95,527</u>
關 係 人					
	VIETENERGY 有限責任公司	貨	款	\$	<u>114,767</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

太極能源科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款－關係人	加工費及進出口相關	\$ 3,427
	其他（註）	<u>1,578</u>
		<u>5,005</u>
其他應付款－非關係人	薪資及獎金	11,416
	進出口相關	1,178
	其 他	<u>5,922</u>
		<u>18,516</u>
		<u>\$ 23,521</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

太極能源科技股份有限公司

合約負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
CH 公司		貨	款	\$ 75,289	
CL 公司			"	24,113	
CR 公司			"	3,429	
其他（註）				<u>6,885</u>	
				<u>\$ 109,716</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

太極能源科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
退款負債				\$	5,772
代收 款		代扣二代健保費及所得稅等			<u>1,016</u>
				\$	<u>6,788</u>

太極能源科技股份有限公司  
長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣千元

債權人	摘要	契約期限	利率	%	金額			抵押或擔保
					一年內到期	一年以上到期	合計	
台灣中小企業銀行	無	110.6.18-115.6.18	2.375%~2.625%		\$ 19,311	\$ 19,096	\$ 38,407	無
永豐商業銀行股份有限公司	擔保借款	109.4.28-117.9.28	2.74%		11,130	81,831	92,961	註
					<u>\$ 30,441</u>	<u>\$ 100,927</u>	<u>\$ 131,368</u>	

註：抵押或擔保情形請詳附註三五及三六。

太極能源科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建 築 物		5—18 年	2.4%~2.45%	\$ 11,502
減：列為流動負債				( <u>2,676</u> )
租賃負債—非流動				<u>\$ 8,826</u>



太極能源科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
太陽能電池				\$ 2,193,266	
太陽能模組				1,871	
售電收入				18,195	
維修收入及其他				<u>3,328</u>	
				<u>\$ 2,216,660</u>	

太極能源科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
製造成本	
期初原料	\$ 166,118
加：本期進料	1,376,658
減：出售原料	( 21,725)
轉列用品盤存	( 914)
期末原料	( 162,755)
本期耗料	1,357,382
製造費用	898,154
減：結轉售電成本	( 11,557)
轉列閒置產能成本	( 5,945)
製造成本	2,238,034
加：期初在製品	23,537
自製成品轉入	804,293
減：期末在製品	( 9,417)
製成品成本	3,056,447
加：期初製成品	122,602
購入製成品	21,700
領用退回	1,579
減：轉入在製品	( 804,293)
期末製成品	( 206,868)
產銷成本	2,191,167
工程成本	
期初在建工程	14,461
本期投入工費	19
期末在建工程	( 14,480)
工程成本小計	-
出售原料成本	21,725
產能差異分攤	5,945
存貨跌價損失（含預付貨款減損損失及評價損失 2,039 仟元）	( 10,029)
維修成本	2,319
售電成本	11,557
營業成本	<u>\$ 2,222,684</u>

太極能源科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名	稱	金	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合	額
							計
薪資費用及獎金		\$	4,307	\$	42,970	\$	-
						\$	47,277
折 舊			1,223		5,244		-
							6,467
進出口費用			1,510		-		-
							1,510
勞 務 費			-		3,581		-
							3,581
其他費用（註）			<u>3,251</u>		<u>11,959</u>		<u>16</u>
							<u>15,226</u>
		\$	<u>10,291</u>	\$	<u>63,754</u>	\$	<u>16</u>
						\$	<u>74,061</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

太極能源科技股份有限公司

財務成本明細表

民國 111 年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
台灣中小企業銀行	借款利息	\$ 1,137
台灣銀行	"	10
華南商業銀行	"	154
永豐銀行	"	2,434
中國租賃股份有限公司	"	324
廣運機械工程股份有限公司	租賃負債利息	445
其 他	"	<u>113</u>
		<u>\$ 4,617</u>

太極能源科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 20	\$ 41,831	\$ 41,851	\$ 3,104	\$ 65,535	\$ 68,639
保險費用	-	3,382	3,382	260	4,634	4,894
退休金費用	-	1,733	1,733	141	2,202	2,343
董事酬金	-	3,713	3,713	-	3,679	3,679
其他員工福利費用	33	825	858	123	976	1,099
	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 51,484</u>	<u>\$ 51,537</u>	<u>\$ 3,628</u>	<u>\$ 77,026</u>	<u>\$ 80,654</u>
折舊費用	<u>\$ 7,914</u>	<u>\$ 6,467</u>	<u>\$ 14,381</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 15,848</u>
攤銷費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 838</u>

附 註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 41 人及 57 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 6 人。

2.(1) 本年度平均員工福利費用 1,366 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,509 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,196 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 1,346 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形-11.14%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度及前一年度監察人酬金：本公司已設置審計委員會，故未設置監察人。

(5) 為健全太極能源科技股份有限公司（以下簡稱太極公司）董事及經理人薪資報酬制度，太極公司薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就太極公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，以供其決策之參考。太極公司委員會應參考同業薪資通常水準支給情形，並考量太極公司經營與員工個人績效考核表現、及未來經營風險，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為；並在針對董事及經理人短

期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定等原則下，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- a. 確保公司薪資報酬水準符合相關勞動法規並足以吸引優秀人才。
- b. 訂定並定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬水準之政策、制度、標準與結構。
- c. 訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬。
- d. 定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	110年度 (重編)	111年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	2,222,227	1,742,812	(479,415)	(21.57)
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,207,799	829,785	(378,014)	(31.30)
無 形 資 產	16,471	1,479	(14,992)	(91.02)
其 他 資 產	566,385	829,119	262,734	46.39
資 產 總 額	4,012,882	3,403,195	(609,687)	(15.19)
流 動 負 債	1,872,491	646,240	(1,226,251)	(65.49)
非 流 動 負 債	352,119	249,743	(102,376)	(29.07)
負 債 總 額	2,224,610	895,983	(1,328,627)	(59.72)
歸屬於母公司業主之權益	1,683,985	2,173,085	489,100	29.04
股 本	2,250,000	2,250,000	-	-
資 本 公 積	1,290,999	771,118	(519,881)	(40.27)
保 留 盈 餘	(1,353,516)	(399,502)	954,014	(70.48)
其 他 權 益	(503,498)	(448,531)	54,967	(10.92)
非 控 制 權 益	104,287	334,127	229,840	220.39
權 益 總 額	1,788,272	2,507,212	718,940	40.20
重大變動項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) 1.流動資產減少，主係 111 年待出售不動產完成過戶除帳所致。 2.不動產、廠房及設備減少，主係 111 年轉列投資性不動產及認列減損損失所致。 3.無形資產減少，111 年認列減損損失所致。 4.其他資產增加，主係 111 年轉列投資性不動產及預付設備款增加所致。 5.流動負債減少，主係 111 年沖銷出售資產之預收款及償還借款所致。 6.非流動負債減少，主係 111 年償還借款所致。 7.資本公積減少，主係 111 年以資本公積彌補虧損所致。 8.保留盈餘增加，主係 111 年以資本公積彌補虧損所致。 9.其他權益增加，主係 111 年其他綜合損益增加所致。 10.非控制權益增加，主係 111 年子公司所有權權益變動所致。				

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前損益重大變動之主要原因，說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度 (重編)	111 年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,584,431	2,221,436	637,005	40.20
營業毛利	(237,944)	159,859	397,803	(167.18)
營業損益	(878,649)	(246,699)	631,950	(71.92)
營業外收入及支出	(22,432)	209,948	232,380	(1035.93)
稅前淨利	(901,081)	(36,751)	864,330	(95.92)
繼續營業單位本期淨利	(945,446)	(36,735)	908,711	(96.11)
本期淨利(損)	(945,446)	(36,735)	908,711	(96.11)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	33,832	55,675	21,843	64.56
本期綜合損益總額	(911,614)	18,940	930,554	(102.08)
重大變動項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) 1.營業收入及營業毛利增加，主係主要為 111 年度受到電池片產品尺寸切換，轉往大尺寸電池生產，而 111 年調整完畢及訂單能見度高，使產能利用率、生產良率都較 110 年度上升，提升產品毛利率。 2.營業損益增加，主係 111 年營業毛利增加及 110 年提列減損損失所致。 3.營業外收入及支出增加，主係 111 年認列不動產、廠房及設備之出售利益所致。 4.稅前淨利、本期淨利(損)增加，主係營業毛利增加及認列不動產、廠房及設備之出售利益所致。				

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據：隨著太陽能產業景氣趨穩，且太陽能電池及模組價格，亦可望隨著產業供需失衡狀態改善而轉佳，預期本公司未來一年銷售量仍將呈現成長趨勢。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無。

## 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	110年度 (重編)	111年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	(851,187)	171,841	1,023,028	(120.19)
投資活動	288,869	(188,720)	(477,589)	(165.33)
籌資活動	696,981	14,0321	(556,660)	(79.87)
淨現金流(出)入	131,767	114,725	(17,042)	(12.93)
增減比例變動分析說明： 1.營業活動之現金流入增加，主係 111 年營業收入增加所致。 2.投資活動之現金流入減少，主係 111 年沖銷出售資產之預收款所致。 3.籌資活動之現金流入減少，主係 111 年度現金增資所致。				



(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

- 1.營業活動：主要係預計 112 年度獲利增加產生現金流入。
- 2.投資活動：主要係預計 112 年子公司增購不動產、廠房及設備現金流出。
- 3.籌資活動：主要係預計 112 年現金增資現金流入。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

109年度盛新材料科技(股)公司設立，大量購置生產設備，SIC市場發展將有利於太極集團整體營運發展。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)本公司轉投資政策

本公司為即時掌握被投資公司之經營成果，分別訂有子公司管理辦法及內控投資循環，並於內控投資循環中訂有「取得或處分資產作業」、「子公司監理作業」，以作為轉投資作業及管理之依據。

(二)獲利或虧損之主要原因

- 1.太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司：本公司係透過太極(薩摩亞)間接轉投資太極能源科技(昆山)有限公司，故太極(薩摩亞)屬於控股公司性質。111年度認列投資利益149,698仟元，主係因認列太極(昆山)之投資利益所致。
- 2.太極能源科技(昆山)有限公司：係本公司有鑑於大陸內需市場廣大，加上國內生產成本不斷提高，為降低生產成本以提升競爭力，透過太極(薩摩亞)間接轉投資設立之公司。111年度認列投資利益149,695仟元，主係111年度認列出售不動產、廠房及設備利益所致。
- 3.VIETENERGY有限責任公司：係本公司為因應美國反傾銷稅而移往越南投資設立之生產基地，且因越南當地工資成本較低，有助於吸引歐美以外的東南亞訂單，故於103年度投資設立。111年度認列投資利益167,665仟元，主係111年度加工收入單價調升，及機台參數調整得宜，整體產能利用率及良率均持續提升所致。

(三)未來一年投資計劃

看好 SIC 全球市場發展，藉由中科院的專利技術協助，預計 112 年將投入不超過 5 億元之資本支出，期待能於第 4 季順利量產，有利於太極集團整體營運發展。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)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.利率變動影響

利率波動關係公司資金成本的高低，本公司營運資金的需求除由本身營運獲利支應外，係以銀行融資為主，本公司因應利率變動方式除積極向銀行爭取較優惠之利率並隨時注意未來利率走勢，適時利用資本市場各項融資工具，以降低取得資金成本，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的利率訊息。

2.匯率變動影響

本集團銷貨主要以美元為基準，主要原料進貨計價以人民幣及美元為主，外銷所產生之外幣應收帳款、外購所產生之外幣應付帳款、外幣存款及外幣借款等，外幣金融資產及負債互抵故基本上採自然避險之特性，惟本集團所持有之外幣資產與負債部位並不相當，且收付款條件亦有所差異，致無法達到完全自然避險之效果，而使得外幣資產會隨市場匯率波動而產生變動，為規避匯率變動之風險，本集團除參考往來銀行提供之匯率變動趨勢外，業經董事會決議通過操作衍生性金融商品，本集團所操作之衍生性商品係採取規避公司業務經營所產生之風險，並以公司整體內部淨部位(指外幣收入及支出)之金額為限，故匯率變動對本公司之影響程度降低。

### 3. 通貨膨脹影響

本集團並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本集團隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

## (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本集團最近年度及本年度截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。
2. 本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報。
  - (1) 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與對象僅限於本公司之關聯企業。
  - (2) 背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司提供背書保證之對象僅限於本公司或本公司持股超過 50% 以上之子公司。
  - (3) 本公司從事衍生性金融商品，主係規避匯率波動風險為目的。相關交易依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並已進行公告申報作業。

## (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

### 1. 未來研發計劃

本公司以太陽能電池專業研發及生產為主，未來研發計劃著重如下。

製程技術：01. 高效清洗技術

02. 矽晶圓表面積結構改進

03. 超細線線寬

新產品開發：01. 分布電極

02. 背面激光圖型演算與導入

03. 背接觸電池

新材料應用：01. 150 μm wafer 薄片導入

02. 新鈍化技術開發測試

03. Tunnel oxide 產品開發

### 2. 預計投入研發費用

本公司預計投入之研發費用將照製程技術最佳化及新材料應用上著手，引進先進製程維護競爭優勢，112年預計再投入新台幣5億元以內。

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。

截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

產業處於供過於求的狀態，許多太陽能廠商深陷虧損的泥沼中，使得償債能力的問題逐漸浮現，本公司為確保帳款收回，調整客戶之收款條件，縮短授信天期，另對於債信有疑慮之客戶改採 T/T in advance 之收款方式。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人、代理發言人及投資人關係部門，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立，並遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至公開說明書刊印日止，本公司並未有購併其他公司之計劃，將來若有購併之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前暫無擴充產能的計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險評估：

為有效掌握進貨來源，本集團已與數家供應商簽訂供貨合約，供貨來源尚屬穩定。本公司111年度對單一供應商BR之進貨金額已達進貨金額32.21%，本公司將持續尋找新的供應商，以分散進貨集中風險。

2. 銷貨集中風險評估：

本公司111年度及110年度對CF公司之銷貨比重分別為33.79%及10.53%，有銷售集中於單一客戶之情事。主係因近兩年受惠於中美貿易戰，美國對進口之中國太陽能產品課徵多項防衛性關稅，本公司生產基地為東南亞，受美國關稅保護政策的衝擊較低，銷售價格亦可優於中國製產品，再加上本公司調整銷售客戶策略，將產品以出貨至美國市場為主，以獲取較其他地區更高之收益。本公司業務團隊深耕美國市場亦有累積許多不同之客戶，惟在現有客戶中CF公司所提供之價格及交易條件相對較佳，故出貨給CF公司將可創造公司利益最大化。本公司除持續維持既有客戶關係並積極開發其他客戶擴大營運規模，以分散銷貨風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：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，最近二年度及截至年報刊印日止，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。
4. 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年報刊印日止，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。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險：

(1) 資訊安全作業：

本公司資訊安全作業本著「資訊安全人人有責，建立資訊安全體制，加強資訊安全防護，確保公司機密資料，個人資料之保護」，制定資訊安全相關規定。歷年來不斷改善各項資訊安全管理機制、不定期的資訊安全郵件通知及網站公告與宣導等活動之外，持續精進資訊安全管理項目，落實資訊安全作業、保護客戶資料及公司智慧財產、強化資訊安全事件應變能力，致力於達成資訊安全的全方面最佳防範指標。

(2) 資安與網路風險控制：

近年來因網路技術的蓬勃發展，網路攻擊手法亦日新月異與、網路攻擊的次數急遽增加，資訊系統無法完全避免來自任何各方的癱瘓式網路攻擊。本公司採取積極的資訊安全強化作業，導入新式防火牆外、垃圾郵件與惡意郵件過濾設備、員工上網的基本防護、作業系統的即時更新，防毒引擎與病毒碼集中控管自動即時更新、全天候資訊安全監控服務外，評估資訊系統的相關風險，以控制及降低相關資訊安全的風險。

(3) 員工資安訓練與通知：

新人報到入職時即進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦不定期舉辦電子郵件通知最新網路攻擊資安訊息與提醒防範注意事項，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之宣導，以降低員工因為疏忽或失誤點擊惡意郵件之攻擊風險，另安排於公司內部網站進行資訊安全相關的廣告，以提高各部門同仁對於資訊安全自我管理的能力。透過即時通訊軟體公告與郵件通知的進行，除加強各部門同仁資訊安全上的意識，亦確保資訊安全觀念能融入各部門所有同仁日常營運作業當中。

(4) 本公司 111 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

2. 市場風險：

(1) 各國太陽能產業補助政策逐步降低

在目前環境下影響太陽能電力需求的關鍵因素，主要為各國政府之補助

政策，希望藉由降低太陽能電力之使用成本，進而提高市場需求。惟各國已逐步開始降低對太陽能產業之補助，為因應各國政府逐步開始降低對太陽能產業之補助所導致太陽能電池產品價格下滑之趨勢，本公司目前持續進行擴增產能以增加規模經濟效益，並致力於製程及生產設備之持續改良，藉由強化品質以提昇競爭優勢及降低單位成本，進而增加市場能見度及獲利空間。

(2) 產品售價下跌風險

太陽能產品自107年6月下跌以來，市場產品售價已經降到相對低點，價格已相對穩定，目前產品售價下跌風險已降低。

**七、其他重要事項**

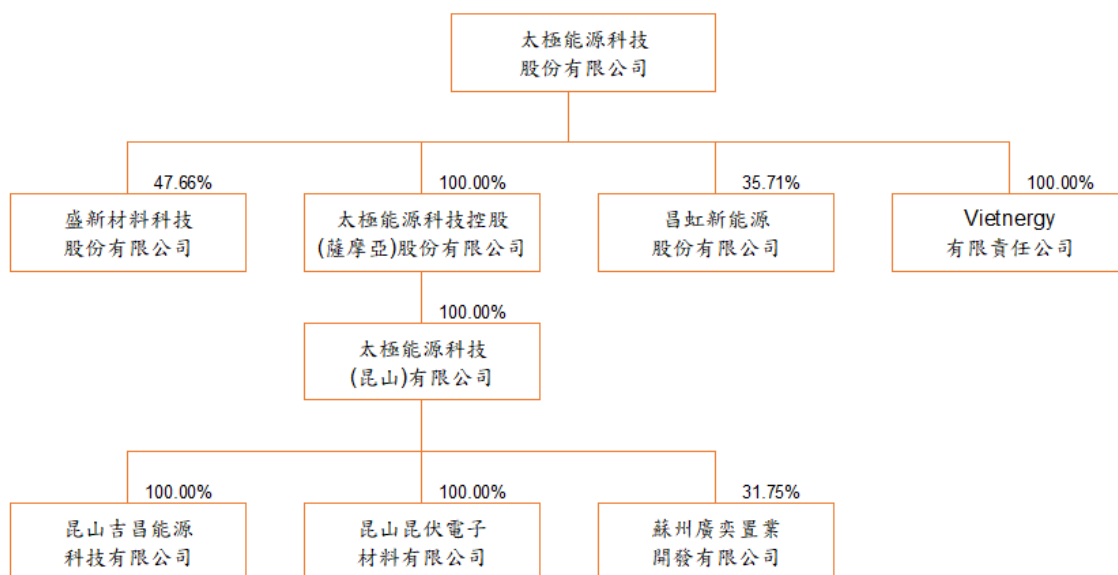
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業圖



註1：以上關係企業均無相互投資情形。

註2：上述資料來源係111年度會計師查核報告。

## 2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	111.12.31 實收資本額(仟元)	主要營業 或生產項目
太極能源科技股份有限公司	96.05.15	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	NTD 2,250,000	研發、設計、生產高科技綠色電池（太陽能電池）及相關電池組件
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	92.01.17	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. BoX 1225, Apia, Samoa.	USD 70,000	投資業務
VIETENERGY有限公司	103.9.17	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	USD 46,500	生產高科技太陽能電池及相關電池組件
昌虹新能源股份有限公司	107.6.21	桃園市中壢區新街里環北路398號11樓之8	NTD 14,000	太陽能發電及系統銷售業務
盛新材料科技股份有限公司	109.06.16	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	NTD 500,000	電子零組件製造及銷售
太極能源科技（昆山）有限公司	97.06.25	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	USD 70,000	研發、設計及生產高科技綠色電池（太陽能電池）及相關電池組件
昆山昆伏電子材料有限公司	106.10.12	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	RMB 4,500	電子材料及零件銷售製造
蘇州廣奕置業開發有限公司	97.01.10	蘇州市吳中區越溪街道溪霞路8號	RMB 252,000	房地產經營
昆山吉昌能源科技有限公司	109.06.11	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	-	太陽能相關銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上表。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111.12.31/單位：股；元；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/淨值	持股比
太極能源科技股份有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公司法人代表：謝清福	61,132,856	27.17
從屬公司： 太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司法人代表：謝清福	NTD 820,830,731	100.00
VIETENERGY 有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司法人代表：陳怡光	NTD 467,199,594	100.00
昌虹新能源股份有限公司	負責人	楊俊賢	500,000	35.71
盛新材料科技股份有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司法人代表：謝明凱	23,828,000	47.66
太極能源科技（昆山）有限公司	負責人	SAMOA 法人代表：太極能源科技(股)公司法人代表：謝清福	NTD 820,804,691	100.00
昆山昆伏電子材料有限公司	負責人	太極能源科技（昆山）有限公司法人代表：謝清福	NTD 4,296,640	100.00
蘇州廣奕置業開發有限公司	負責人	廣運機電(蘇州)有限公司法人代表：謝清福	NTD 249,838,651	31.75
昆山吉昌能源科技有限公司	負責人	太極能源科技（昆山）有限公司法人代表：謝清福	-	100.00



## 6.各關係企業營運概況

111.12.31/單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)	幣別
太極能源 科技股份 有限公司	2,250,000	2,679,195	506,110	2,173,085	2,216,660	(80,085)	110,030	0.49	NTD
控制公司： 廣運機械 工程股份 有限公司	2,490,112	6,628,776	3,020,968	3,607,808	2,260,178	228,250	470,074	1.91	NTD
從屬公司： 太極科技 (控股)薩摩 亞有限公司	456,201	186,214	0	186,214	0	0	33,729	無	CNY
VIETNER GY 有限責 任公司	1,027,705,000	573,935,056	193,123,373	380,811,683	686,571,431	159,682,009	149,525,420	無	VND
昌虹新能 源股份有 限公司	14,000	318,276	307,373	10,903	210,709	6,873	6,290	4.49	NTD
盛新材料 科技股份 有限公司	500,000	791,453	153,124	638,329	3,685	(297,780)	(295,573)	(6.40)	NTD
太極能源 科技(昆山) 有限公司	451,947	211,409	25,201	186,208	156	(12,562)	33,729	無	CNY
昆山昆伏 電子材料 有限公司	4,500	1,485	510	975	0	(89)	(107)	無	CNY
蘇州廣奕 置業開發 有限公司	252,000	222,917	62,578	160,339	46,175	(13,227)	(16,404)	無	CNY
昆山吉昌 能源科技 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	無	CNY

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國111年度(自111年1月1日至111年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：

## 太極能源科技股份有限公司

### 關係報告書 民國 111 年度

地址：桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路五號  
電話：（02）2788-3798

## 聲 明 書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：太極能源科技股份有限公司



負責人：謝 清 福



中 華 民 國 112 年 3 月 8 日

112.3.28 勤審 11204301 號

受文者：太極能源科技股份有限公司

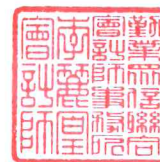
主 旨：就 貴公司民國 111 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書  
表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 112 年 3 月 8 日編製之民國 111 年度（111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 111 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰



會計師 池 瑞 全



一、從屬公司與控制公司間之關係概況

民國 111 年度

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設置情形				控制公司派員擔任情形	
		持有股數	持股比例	設置股數	董事長	經理人	姓名
廣運機械工程股份有限公司	集團母公司	61,133 仟股	27.17%	-	董事	沈麗娟	謝清福

二、交易往來情形應記載事項

- (一) 進銷貨情形：無。
- (二) 財產交易：無。
- (三) 資金融通情形：無。
- (四) 資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類別 (出租或承租)	標名	座落的土地		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水率之比較	本期收付情形	其他約定事項
		稱	地點							
向廣運機械工程股份有限公司承租	工廠及倉庫	桃園市中壢區自強一路5號	一	109.11.01~114.10.31	營業租賃	議	月租	尚無重大異常	已付訖	無
向廣運機械工程股份有限公司承租	辦公室	台北市南港路二段97號6樓	97	109.11.01~114.10.31	"	"	"	"	"	"

- (五) 其他重要交易往來情形：無。

三、背書保證情形應記載事項：無。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項目	102 年第一次私募 發行日期：102 年 12 月 10 日													
私募有價證券種類	普通股													
股東會通過日期與數額	102 年 6 月 28 日；不超過 5,000 萬股													
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募普通股價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。</p> <p>(1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。私募價格之定價乃依主管機關公布之法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望及普通股市價而定，應屬合理。</p> <p>3. 若日後受市場因素影響，致訂定之認股價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況，以減資、盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理。</p>													
特定人選擇之方式	<p>本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定及相關函令之規定擇定特定人為限。</p> <p>本次私募普通股可能應募之關係人或內部人名單如下：</p> <table><tr><td>應募人</td><td>選擇方式與目的</td><td>與本公司之關係</td></tr><tr><td>廣運機械工程(股)公司</td><td>為本公司法人董事</td><td>內部人</td></tr><tr><td>金運科技(股)公司</td><td>該公司董事長與本公司同一人</td><td>關係人</td></tr></table>					應募人	選擇方式與目的	與本公司之關係	廣運機械工程(股)公司	為本公司法人董事	內部人	金運科技(股)公司	該公司董事長與本公司同一人	關係人
應募人	選擇方式與目的	與本公司之關係												
廣運機械工程(股)公司	為本公司法人董事	內部人												
金運科技(股)公司	該公司董事長與本公司同一人	關係人												
辦理私募之必要理由	本公司考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於最短期限內取得所需之資金，故擬透過私募方式辦理增資。													
價款繳納完成日期	102 年 11 月 14 日													
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形									
	廣運機械工程(股)公司	證交法 43-6 條第 1 項第 3 款	25,000,000 股	母公司	本公司之母公司兼董事									
實際認購價格	19 元													
實際認購價格與參考價格差異	本次私募普通股價格 19 元佔 102 年 11 月 8 日訂價日前五個營業日(不含訂價日)之本公司普通股收盤價簡單算術平均數 23.6 元之 80.51%。													
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募普通股之每股價格為 19 元，高於 102 年 9 月 30 日每股淨值 13.62 元，因此本次私募普通股後將有助於每股淨值之提升，此外，本次私募資金全數用於充實本公司營運資金及償還銀行借款有助於降低本公司利息支出及改善財務結構。													
私募資金運用情形及計劃執行進度	截至 102 年 12 月 31 日止已將私募資金全數用於償還銀行借款及充實營運資金													
私募效益顯現情形	本次私募普通股共計取得 475,000 仟元資金，經本公司用以償還銀行借款及充實營運資金後，本公司負債比率由 102 年 9 月底 46.12%下降至 102 年底 34.92%，流動比率及速動比率亦有所提升，有效改善本公司財務結構。													

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。



太極能源科技股份有限公司



董事長：謝清福

