

太極能源科技股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

方式：實體股東會

時間：中華民國一一二年六月二十七日（星期二）上午九時整。

地點：桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計121,041,251股（其中以電子方式行使表決權股份總數為64,244,770股），佔本公司已發行股份總數225,000,000之53.79%。

列席：陳建良董事、沈麗娟董事、闕耀榮獨立董事、王家祥獨立董事、陳怡光總經理、勤業眾信聯合會計師事務所黃咸琛協理。

主席：謝清福董事長

記錄：余秀珍

一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞（略）

三、報告事項

- (一) 111 年度營業報告書。(請參閱附件一)
- (二) 111 年度審計委員會查核報告書。(請參閱附件二)
- (三) 111 年私募普通股案執行情形報告。(請參閱議事手冊)
- (四) 111 年度配發員工酬勞及董事酬勞報告。(請參閱議事手冊)
- (五) 110 年增資健全營運計畫執行情形。(請參閱附件六)
- (六) 修訂本公司「董事會議事規則」案。(請參閱議事手冊)
- (七) 訂定本公司「道德行為準則」。(請參閱議事手冊)
- (八) 訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。(請參閱議事手冊)

以上報告案敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案：

董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度之財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳、池瑞全會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表暨合併財務報表連同營業報告書送請審計委員

會審查符合在案。

2. 前述營業報告書，請參閱附件一、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件三。
3. 謹提請 承認。

表決結果：出席總表決權數 121,041,251 權，贊成之表決權數 118,413,424 權，贊成比例為 97.82%，反對之表決權數 38,486 權，棄權/未投票之表決權數 2,589,341 權，無效權數 0 權。

決議：本案經出席股東票決後，照案承認。

第二案： 董事會提

案由：111 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度稅後利益新台幣(以下同) 110,030,452 元，加計前期未彌補之虧損(500,000,000)元，加計國際會計準則變動追溯調整數(10,240,151)元，加計確定福利計畫之再衡量數 707,606 元後，本年度決議不彌補虧損，故期末待彌補虧損為(399,502,093)元。
2. 因累計為虧損，故依法不提列法定盈餘公積，且不配發股利。

太極能源科技股份有限公司

111年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初待彌補虧損	(500,000,000)	
加：本期稅後淨利	110,030,452	
加：會計準則變動追溯調整數	(10,240,151)	
加：確定福利計畫之再衡量數	707,606	
本期待彌補虧損合計	(399,502,093)	
以法定盈餘公積彌補虧損	0	
以特別盈餘公積彌補虧損	0	
以資本公積彌補虧損	0	
期末待彌補虧損	(399,502,093)	

董事長：謝清福



經理人：謝明凱



會計主管：余秀珍



表決結果：出席總表決權數 121,041,251 權，贊成之表決權數 118,373,676 權，贊成比例為 97.79%，反對之表決權數 49,176 權，棄權/未投票之表決權數 2,618,399 權，無效權數 0 權。

決 議：本案經出席股東票決後，照案承認。

五、討論事項

第一案：

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：配合主管機關法令修訂及公司實際需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，有關修訂前後條文對照表請參閱附件四，謹提請 討論。

表決結果：出席總表決權數 121,041,251 權，贊成之表決權數 118,359,656 權，贊成比例為 97.78%，反對之表決權數 40,737 權，棄權/未投票之表決權數 2,640,858 權，無效權數 0 權。

決議：本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：

董事會提

案由：以私募方式辦理現金增資發行新股案，提請 討論。

說明：1.本公司為償還銀行借款、充實營運資金或其他因應未來發展之資金需求，以利公司長期經營與發展，擬辦理不超過 5,000 萬股之私募普通股，並擬請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求，就下述籌資方式和原則辦理。

2.依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應說明事項如下：

(1) 私募普通股價格訂定之依據及合理性：

A. 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。

a. 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。

b. 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。

B. 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。

C.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。

(2)特定人選擇方式：

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。

A.應募人之選擇方式與目的：必須對本公司營運相當瞭解且有利於公司未來之營運者，或為本公司董事及關係人。

B.必要性：為健全公司財務結構及強化償債能力，引進下列應募人之資金可改善公司整體財務體質。

C.預計效益：藉由應募人之加入，可減少龐大之資金成本，改善公司財務結構，降低營運風險。

D.本次私募普通股可能應募之關係人或內部人名單如下：

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

法人應募人	其前十名股東	持股比例	與本公司之關係
廣運機械工程(股)公司	謝清福	9.67	內部人
	林月珍	7.30	內部人
	白周煌	4.91	無
	洪冬雪	3.30	無
	順晟投資股份有限公司	3.21	關係人
	謝明凱	1.67	內部人
	林家賢	1.25	無
	黃淑惠	1.01	無
	蔡永昌	0.57	無
	明凱投資股份有限公司	0.53	關係人

註：資料來源為上述公司111年年報資訊

E.本次應募對象可為策略性投資人：以強化公司營運所需技術、業務或關鍵零組件之策略性投資人，目前尚無確定之策略性投資人，應募人之資格，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

F.除上述可能應募人外，目前尚無已洽定之其他應募人。

(3)辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計效益：

A.不採用公開募集之理由：

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。

B.得私募額度、資金用途及預計達成效益：

於普通股 5,000 萬股(含)之額度內，每股面額 10 元，授權董事會，於股東會決議之日起一年內，分三次辦理。各分次私募之資金用途：三次募得資金皆用於償還銀行借款、充實營運資金或其他因應未來發展之資金需求。

各分次預計達成效益：三次皆為有效降低資金成本、強化公司競爭力並提升營運效能。

3.本次私募普通股之權利義務：

本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；並於交付日起三年內除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，其餘受限不得轉讓，並於交付日滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向臺灣證券交易所(股)公司申請核發上市標準之同意函後，向金管會補辦公開發行程序並申請上市交易。

4.本次私募普通股之發行條件、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如經主管機關修正及基於營運評估或因客觀環境變化而有所修正時，擬提請股東常會授權董事會全權辦理。

5.謹提請 討論。

補充說明：

此案已於 112/3/8 董事會後公告，本公司於前一年並無經營權發生重大變動之情形，且預計於辦理私募引進策略性投資人後，亦不會造成經營權發生重大變動，特此說明。

表決結果：出席總表決權數 121,041,251 權，贊成之表決權數 118,101,520 權，贊成比例為 97.57%，反對之表決權數 287,918 權，棄權/未投票之表決權數 2,651,813 權，無效權數 0 權。

決議：本案經出席股東票決後，照案通過。

第三案：

董事會提

案由：提請股東會追認本公司放棄認購子公司盛新材料科技股份有限公司 111 年現金增資案，提請 討論。

說明：1.為配合子公司盛新材料科技(股)公司股票上市之相關作業，暨為符合臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第十九條第一項第三款及第二項，屬於母子公司關係，子公司申請上市者，母公司及其所有子公司，以及前開公司之董事、監察人、代表人，暨持有公司股份超過發行總額百分之十之股東，與其關係人總計持有該申請公司之股份不得超過發行總額之百分之七十；子公司依規定申請上市者，於申請上市前三年內，母公司為降低對子公司持股比例所進行之股權移轉行為，應採母公司原有股東優先認購或其他不損及母公司股東權益方式為之。

2.子公司盛新材料科技(股)公司 111 年 6 月 10 日董事會通過現金增資案，本次現金增資發行新股 7,000,000 股，每股發行價格 100 元，本公司依持股比例計算得認購 3,491,079 股，為集團作業綜效考量，擬全數放棄現金增資認購權利，由盛新公司洽定策略性投資人認購，本公司放棄認購後對盛新材料科技(股)公司之持股比例為 47.66%，本案股權洽特定人、價格及對本公司股東權益之影響，參閱附件五。

3.盛新材料科技(股)公司本次辦理現金增資主要為引進策略性投資人，協助未來在第三代半導體業務及相關營運之開發與策略合作，經評估對子公司盛新材料科技(股)公司發展具正面效益且符合公

司經營實務，故本公司考量集團經營策略及未來佈局，擬放棄前述可認購股數全數洽特定人認購之。

4.謹提請 討論。

表決結果：出席總表決權數 121,041,251 權，贊成之表決權數 118,249,601 權，贊成比例為 97.69%，反對之表決權數 139,909 權，棄權/未投票之表決權數 2,651,741 權，無效權數 0 權。

決 議：本案經出席股東票決後，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時三十四分，經主席徵詢全體出席股東同意後宣散會。

本次股東會無股東提問。

本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

太極能源科技股份有限公司

營業報告書

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2,221,436千元。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		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	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、先進和高產能之自動化太陽能電池生產設備，配合研發主管豐富的學經歷背景，

紮實之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。本公司已成立研發實驗室，並且已引進先進製程，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，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畫如下表所示：

技術項目	計畫內容
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。

負責人：謝清福



經理人：謝明凱



主辦會計：余秀珍



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

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之母體選樣抽核，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

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 1 1 2 年 3 月 2 8 日

太極能源科技股份有限公司

個體資產負債表

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
3350	保留盈餘						
	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	\$2,216,660	100	\$1,572,814	100
	營業成本			
5110	(2,222,684)	(100)	(1,572,268)	(100)
5900	(6,024)	-	546	-
	營業費用（附註十、二二、二五、二八及三四）			
6100	(10,291)	(1)	(15,094)	(1)
6200	(63,754)	(3)	(92,823)	(6)
6300	(16)	-	(419)	-
6000	(74,061)	(4)	(108,336)	(7)
6900	(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	4,937	-	2,014	-
7010	19	-	2,136	-
7020	18,386	1	3,594	-
7050	(4,617)	-	(10,804)	-
7070	171,390	8	(761,095)	(48)
7000	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)	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
8200	繼續營業單位本期淨利 (損)	<u>110,030</u>	<u>5</u>	<u>(871,945)</u>	<u>(55)</u>
	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)	<u>32,940</u>	<u>1</u>	<u>33,457</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>55,675</u>	<u>2</u>	<u>33,832</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 165,705</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 838,113)</u>	<u>(53)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二 七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.49</u>		<u>(\$ 4.24)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.49</u>		<u>(\$ 4.24)</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

個體權益變動表

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		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
						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 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	200,000	\$2,000,000	\$ 794,973	(\$ 482,210)	(\$ 494,186)	(\$ 42,769)	\$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	2,000,000	794,973	(481,946)	(494,186)	(42,769)	1,776,072
	其 他 資 本 公 積 變 動 :							
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	-	-	8,500	-	-	-	8,500
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	10,026	-	-	-	10,026
E1	現 金 增 資	25,000	250,000	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	2,250,000	1,290,999	(1,353,516)	(460,729)	(42,769)	1,683,985
	其 他 資 本 公 積 變 動 :							
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(843,276)	843,276	-	-	-
M7	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	\$2,250,000	\$ 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。

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	<u>(\$ 68,526)</u>	<u>\$ 204,018</u>
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



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	<u>1,742,812</u>	<u>51</u>	<u>2,222,227</u>	<u>55</u>	<u>1,435,730</u>	<u>36</u>
	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	<u>1,660,383</u>	<u>49</u>	<u>1,790,655</u>	<u>45</u>	<u>2,507,707</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,403,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,012,882</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,943,437</u>	<u>100</u>
	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	<u>646,240</u>	<u>19</u>	<u>1,872,491</u>	<u>46</u>	<u>1,554,256</u>	<u>39</u>
	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	存入保證金(附註二三及三七)	7,208	-	6,299	-	264,615	7
25XX	非流動負債總計	<u>249,743</u>	<u>7</u>	<u>352,119</u>	<u>9</u>	<u>610,490</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>895,983</u>	<u>26</u>	<u>2,224,610</u>	<u>55</u>	<u>2,164,746</u>	<u>55</u>
	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	<u>2,173,085</u>	<u>64</u>	<u>1,683,985</u>	<u>42</u>	<u>1,776,072</u>	<u>45</u>
36XX	非控制權益	334,127	10	104,287	3	2,619	-
3XXX	權益總計	<u>2,507,212</u>	<u>74</u>	<u>1,788,272</u>	<u>45</u>	<u>1,778,691</u>	<u>45</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 3,403,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,012,882</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,943,437</u>	<u>100</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	\$ 2,221,436	100	\$ 1,584,431	100
	營業成本			
5110	(2,061,577)	(93)	(1,822,375)	(115)
5900	<u>159,859</u>	<u>7</u>	<u>(237,944)</u>	<u>(15)</u>
	營業費用（附註十一、二八、 三一及三八）			
6100	(13,636)	(1)	(17,014)	(1)
6200	(162,441)	(7)	(209,957)	(13)
6300	(156,923)	(7)	(92,041)	(6)
6000	<u>(333,000)</u>	<u>(15)</u>	<u>(319,012)</u>	<u>(20)</u>
6500	<u>(73,558)</u>	<u>(3)</u>	<u>(321,693)</u>	<u>(21)</u>
6900	<u>(246,699)</u>	<u>(11)</u>	<u>(878,649)</u>	<u>(56)</u>
	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	14,844	-	18,944	1
7190	87,116	4	18,051	1
7020	156,422	7	(1,297)	-
7050	(22,996)	(1)	(30,237)	(2)
7060	<u>(25,438)</u>	<u>(1)</u>	<u>(27,893)</u>	<u>(1)</u>
7000	<u>209,948</u>	<u>9</u>	<u>(22,432)</u>	<u>(1)</u>

（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



太極能源科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
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	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益				其 他 權 益		非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	按 公 允 價 值 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	200,000	\$ 2,000,000	\$ 794,973	(\$ 482,210)	(\$ 494,186)	(\$ 42,769)	\$ 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)	(42,769)	2,619	1,778,691
O1	子 公 司 發 行 員 工 認 股 權	-	-	-	-	-	-	3,780	3,780
其他資本公積變動：									
N1	股 份 基 礎 給 付	-	-	8,500	-	-	-	-	8,500
M7	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	-	-	-	375	33,457	-	-	33,832
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	(871,570)	33,457	-	(73,501)	(911,614)
O1	非 按 制 權 益 增 減 數 - 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)	(42,769)	104,287	1,788,272
其他資本公積變動：									
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(843,276)	843,276	-	-	-	-
M7	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	22,027	-	55,675
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	110,738	32,940	22,027	(146,765)	18,940
O1	非 按 制 權 益 增 減 數 - 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)	(\$ 20,742)	\$ 334,127	\$ 2,507,212

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	(\$ 36,751)	(\$ 901,081)
A20010	收益費損項目	
A20100	244,734	290,752
A20200	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	22,996	30,237
A21200	(14,844)	(18,944)
A21900	-	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	(311)	-
A23700	1,611	8,913
A23700	77,793	321,693
A23800	(2,039)	(13,288)
A29900	(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	-	14,102
A31130	3,109	(3,109)
A31150	65,443	17,809
A31180	(3,226)	1,119
A31190	12	78
A31200	(57,600)	(165,534)
A31230	(24,721)	14,864
A31240	(244)	-
A31990	(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	<u>10,036</u>	<u>-</u>
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	<u>222</u>	<u>(1,149)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>171,841</u>	<u>(851,187)</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	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	<u>(112,397)</u>	<u>(12,432)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(188,720)</u>	<u>288,869</u>
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

章程修訂前後條文對照表

修正前		修正後		修正說明
條號	原條文	條號	修正後條文	
第六章會計				
二十八	<p>一、 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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。</p> <p>前項<u>分派之股東紅利，以發放現金之方式為之</u>者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。</p> <p>本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。</p> <p>二、股利政策： 1.本公司所營事業目前處於營運成長階段，</p>	二十八	<p>一、 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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。</p> <p>前項<u>盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配</u>者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。</p> <p>本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。</p> <p>二、股利政策： 1.本公司所營事業目前處於營運成長階段，</p>	增加公司現金股利分配實務作業彈性。

修正前		修正後		修正說明
條號	原條文	條號	修正後條文	
	<p>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之。</p> <p>2.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。</p>		<p>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之。</p> <p>2.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。</p>	
第七章 附則				
三十一	<p>本章程訂立於中華民國九十六年四月二十六日。 第一次修訂於民國九十七年六月十九日。 第二次修訂於民國九十八年六月十日。 第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。 第四次修訂於民國一〇一年六月二十八日。 第五次修訂於民國一〇二年六月二十八日。 第六次修訂於民國一〇三年六月二十七日。 第七次修訂於民國一〇四年六月三十日。 第八次修訂於民國一〇五年六月六日。 第九次修訂於民國一〇九年六月二十四日。 第十次修訂於民國一一〇年八月二十四日。 第十一次修訂於民國一一一年六月二十三日。</p>	三十一	<p>本章程訂立於中華民國九十六年四月二十六日。 第一次修訂於民國九十七年六月十九日。 第二次修訂於民國九十八年六月十日。 第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。 第四次修訂於民國一〇一年六月二十八日。 第五次修訂於民國一〇二年六月二十八日。 第六次修訂於民國一〇三年六月二十七日。 第七次修訂於民國一〇四年六月三十日。 第八次修訂於民國一〇五年六月六日。 第九次修訂於民國一〇九年六月二十四日。 第十次修訂於民國一一〇年八月二十四日。 第十一次修訂於民國一一一年六月二十三日。 <u>第十二次修訂於民國一一二年六月二十七日。</u></p>	新增修訂日期。

放棄子公司-盛新材料科技股份有限公司現金增資認購案說明

一、放棄緣由

本公司之子公司-盛新材料科技股份有限公司（以下簡稱「盛新材料」）業於111年6月10日董事會決議通過現金增資案，預計增資7,000,000股，每股認購價格100元，計700,000,000元；其中保留10%由盛新材料公司員工認購，計700,000股。本公司業已依直接持股比例計算認購3,491,079股，計349,107,900元。

為引進策略投資人-主要為產業下游客戶及上游供應商，對盛新材料公司可增加營收及獲利，故考量放棄現金增資認購權利並依盛新材料公司董事會決議授權其董事長洽特定人認購。本次放棄案將使本公司對盛新材料公司之持股比例由55.41%減少至47.66%（此持股比例業已包含盛新材料公司保留員工認購之稀釋影響數）。

二、洽特定人認購金額

盛新材料公司為本公司子公司，每年皆委由會計師進行財務報表核閱，故以增資時最近期財務報表淨值，即110年12月31日之淨值作為認購價格之評估基準。經評估盛新材料公司本次現金增資價格每股100元，高於110年12月31日每股淨值5.74元，故委請專家針對現金增資價格出具意見每股101.97元，惟該公司獲利仍在成長中，故評估其增資價格尚屬合理，並無不妥。盛新材料公司董事長洽特定人之認購價格為每股100元與該次增資價格一致，經評估其價格尚屬合理且未有損及股東權益之情事。

三、對股東權益之影響

1. 財務面分析：

本公司若參與盛新材料公司現金增資案資金將流出349,107,900元，且本公司本業太陽能產業變化快速目前需留足夠之營運資金以供購料及本業營運使用，故不宜再將資金投入長期股權投資，本公司若參與盛新材料公司現金增資案以維持盛新材料公司之持股由原55.41%變至47.66%（此綜合持股比例業已包含盛新材料公司保留員工認購之稀釋影響數）對增加持股並無實益。

同時盛新材料公司擴充營運資金在即，且需開發新的客源及穩定的供應商，經評估依法由盛新材料公司董事長直接洽策略投資之特定人認購較符合收入、成本效益原則。

2. 營運面分析：

本公司放棄依持股比例得認購盛新材料公司現金增資，綜合持股比例將自55.41%下降為47.66%（此綜合持股比例業已包含盛新材料公司保留員工認購之稀釋影響數），惟本公司仍對盛新材料公司之攸關活動及權力／權利具有實質控制，而能維持本公司對該公司之控制力，故評估對該標的之投資策略無重大變動。

五、結論：

綜上所述，本放棄現金增資洽特定人認購案將有效協助提升客源及穩定之供應商，且經計算並未損及股東權益，故本公司同意放棄依持股比例計算得認購盛新材料公司之股份計3,491,079股，並依該公司董事會決議授權該公司董事長洽特定人認購應屬合理。

110 年增資健全營運計畫執行情形

111 年度預估合併損益表

單位：新台幣仟元；%

項目	第一季 (預估數)	第二季 (預估數)	第三季 (預估數)	第四季 (預估數)	合計 (預估數)
營業收入	831,399	945,206	979,993	947,785	3,704,382
營業毛利	42,854	72,369	83,988	65,409	264,620
毛利率	5.15%	7.66%	8.57%	6.90%	7.14%
營業費用	62,310	64,381	63,599	63,299	253,589
營業淨(損)益	(19,456)	7,988	20,389	2,110	11,032
營業外收入及支出	2,904	4,437	7,228	7,648	22,216
稅前淨(損)益	(16,552)	12,425	27,617	9,757	33,248

111 年度實際合併損益表

單位：新台幣仟元；%

項目	第一季 (核閱數)	第二季 (核閱數)	第三季 (核閱數)	第四季 (核閱數)	合計 (核閱數)
營業收入	325,046	569,212	610,427	716,751	2,221,436
營業毛利	(25,283)	39,957	74,777	70,408	159,859
毛利率	(7.78)%	7.02%	12.25%	9.82%	7.20%
營業費用	57,285	80,706	77,337	191,230	406,558
營業淨(損)益	(82,568)	(40,749)	(2,560)	(120,822)	(246,699)
營業外收入及支出	(3,148)	(3,578)	(2,567)	219,241	209,948
稅前淨(損)益	(85,716)	(44,327)	(5,127)	98,419	(36,751)

資料來源：經會計師核閱之財務報告及預估數為本公司自結數。

本公司 111 年累計四季營收為 2,221,436 仟元，達成率 59.97%，主要為單晶電池片 158.75MM 尺寸代工電池片訂單穩定，部份產能挪用至代工電池片生產銷售，在部分營收為代工收入下，營收較原預估數下滑。營業毛利則因從第二季開始 166MM 大尺寸相關機台參數調整得宜，且 158.75 代工訂單穩定下，整體產能利用率及良率均持續提升，第一季則因 166MM 大尺寸電池片產出未如預期，量能產出不足加上原料矽晶片價格仍居高不下，累計毛利金額為利益 159,859 仟元，整體達成率為 60.41%。年度累計營業費用自結數為 406,558 仟元，主因子公司盛新材料，因產品類型切換轉導電型產品生產，期間相關研發費用支出較預估數增加及子公司盛新材料提列固定資產及專利權減損所致，整體營業費用達成率為 160.32%。營業外(損)益則因認列廣奕置業不動產投資損失、子公司昆山出售長江案損益及子公司盛新材料研發補助收入，綜上原因年度累計自結稅前淨損金額為(36,751)仟元未達預計數稅前淨利 33,248 仟元。