

太極能源科技股份有限公司



一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十二日（星期五）上午九時整。

地點：桃園市中壢區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129,319,528股，佔本公司已發行股份總數225,000,000之57.47%。

出席董事：謝明凱董事長、陳建良董事、沈麗娟董事、闕耀榮獨立董事、

張書維獨立董事、李毓嵐獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所蔡宗遠會計師。

主席：謝明凱董事長



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）114 年度營業報告書。（請參閱附件一）

（二）114 年度審計委員會查核報告書。（請參閱附件二）

（三）114 年私募普通股案執行情形報告。（請參閱議事手冊）

（四）114 年度配發員工酬勞及董事酬勞報告。（請參閱議事手冊）

（五）114 年度關係人、特定公司、集團企業交易案。（請參閱議事手冊）

（六）114 年董事領取酬金報告。（請參閱議事手冊）

以上報告案敬請 全體出席股東洽悉。

四、承認事項

第一案：

董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司 114 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會計師及蔡宗遠會計師查核完竣，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 129,319,528 權，贊成之表決權數 123,600,491 權，佔表決權總數 95.57%，反對之表決權數 119,550 權，棄權/未投票權數 5,599,487 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：114 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 114 年度稅後損失新台幣(以下同)(214,517,810)元，加計前期未彌補之虧損(123,094,200)元，加計確定福利計畫之再衡量數 4,246,122 元，本年度決議以資本公積彌補虧損 71,308,969 元，故期末待彌補虧損為(262,056,919)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

114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	(123,094,200)	
加：本期稅後淨損	(214,517,810)	
加：會計準則變動追溯調整數		
加：確定福利計畫之再衡量數	4,246,122	
本期待彌補虧損合計	(333,365,888)	
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	71,308,969	
期末待彌補虧損	(262,056,919)	

董事長：謝明凱



經理人：陳怡光



會計主管：余秀珍



表決結果：出席總表決權數 129,319,528 權，贊成之表決權數 123,551,078 權，佔表決權總數 95.53%，反對之表決權數 148,958 權，棄權/未投票之表決權數 5,619,492 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：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	主要股東名稱	持股比例(%)	與本公司之關係
廣運機械工程(股)公司	唯新投資(股)公司代表人謝清福	7.82	關係人
	謝清福	5.51	內部人
	兆城投資(股)公司代表人白周煌	5.18	無
	林月珍	3.91	內部人
	白周煌	1.77	無
	謝明凱	0.85	內部人
	陳翊中	0.63	無
	蔡永昌	0.55	無
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託II投資專戶	0.48	無
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.48	無

註：資料來源為上述公司114年股東會-年報資訊(截止日:114/03/31)

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.本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw>），請點選(投資專區/私募專區)及本公司網站(網址：<http://www.tainergy.com.tw>)。

6.謹提請 討論。

表決結果：出席總表決權數 129,319,528 權，贊成之表決權數 123,117,166 權，佔表決權總數 95.20%，反對之表決權數 616,669 權，棄權/未投票之表決權數 5,585,693 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：放棄認購子公司盛新材料科技股份有限公司 115 年度現金增資案，
提請 討論。

說 明：1.策略目標與法規依據：

子公司盛新材料科技股份有限公司（以下簡稱「盛新材料」）規劃推動股票上市/櫃計畫。依據《臺灣證券交易所所有價證券上市審查準則》第 19 條規定，申請上市時母子公司及關係人總計持股比例不得超過 70%。為符合申請上市前降低持股且不損及

本公司股東權益之原則，擬採「放棄優先認購權並轉由本公司全體股東認購」方式辦理。

2.增資規模與認購權利：

盛新材料經 115 年 03 月 03 日董事會決議辦理現金增資，發行新股 20,000,000 股，每股發行價格為新台幣 35 元。本公司依目前持股比例 42.2849% 計算，原可認購 7,611,290 股(總金額約 2.66 億元)。

3.認購權利轉讓與股權變動：

基於集團整體上市作業綜效，擬全數放棄前述認購權利，並按本公司股東名簿記載之持股比例，由本公司全體股東優先認購。本案辦理完成後，本公司對盛新材料之持股比例預計將由 42.2849% 降至 32.8883%。相關股權洽定對象、價格釐定依據及股東權益影響分析請參閱附件三。

4.確保募集達成率之授權：

若本公司股東逾期未認購或認購不足，為確保盛新材料資金募集達成率，擬授權本公司以「特定人」身份，於總額 1.5 億元額度內進行認購，並授權董事長處理後續相關事宜。

5.謹提請 討論。

表決結果：出席總表決權數 129,319,528 權，贊成之表決權數 123,281,941 權，佔表決權總數 95.33%，反對之表決權數 376,290 權，棄權/未投票之表決權數 5,661,297 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：同日上午九時二十分。

本次股東常會無股東發言，股東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、程序等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

本公司自民國 96 年 5 月成立以來，深耕於太陽能電池、模組及相關系統領域。近年來，全球光電產業持續面臨國際貿易壁壘、政策變動及供應鏈價格劇烈波動等嚴峻挑戰，對整體產業獲利空間造成顯著壓力。

面對市場逆風，本公司秉持穩健原則，採取動態調節產能與嚴格篩選優質訂單之策略，致力維持營運基石。與此同時，為追求永續發展並提升附加價值，本公司已啟動關鍵的戰略轉型，將營運重心由傳統製造逐步升級為「高效率模組整合」及「全方位能源系統解決方案」，積極布局儲能與智慧充電等高成長領域。

在全體同仁的堅韌努力與策略調整下，114 年度合併營業收入為新台幣 89,337 仟元。茲將本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	114 年度		113 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	89,337	100	367,746	100	(278,409)	(76)
營業毛利	(131,090)	(147)	(138,922)	(38)	7,832	(6)
營業利益(損)	(440,025)	(493)	(745,357)	(203)	305,332	(41)
稅前淨利(損)	(389,914)	(436)	(629,867)	(171)	239,953	(38)

二、預算執行情形：依據現行法令規定，本公司 114 年度未公開財務預算數。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		114 年度	113 年度	增(減)比例%
財務收支	營業收入	89,337	367,746	(75.71)
	營業毛利	(131,090)	(138,922)	(5.64)
	稅前淨利(損)	(389,914)	(629,867)	(38.10)
獲利能力	資產報酬率(%)	(15.79)	(22.28)	29.13
	股東權益報酬率(%)	(13.27)	(31.62)	58.03
	估實收資本 比率(%)	營業利益 (19.56)	(12.70)	(54.02)
		稅前純益 (17.33)	(8.47)	(104.60)
	純益率(%)	(436.34)	(171.31)	(154.71)
	每股盈餘(元)	(0.95)	(2.07)	54.11

四、研究發展狀況：技術轉型與策略佈局

1. 策略轉型概述

本公司因應全球綠能產業供應鏈之變革，目前正致力於營運模式之戰略轉型。我們目標將角色由傳統的單一太陽能電池製造商，升級為「高效率模組技術整合」及「全方位能源系統解決方案」提供商。

本公司在維持電池片供應能力的基礎上，策略性地將核心資源集中於三大高附加價值領域：模組封裝技術的優化與認證佈局、工商用儲能系統（ESS）的應用整合，以及電動車充電基礎設施的佈建，以多元化且具競爭力的產品組合回應市場需求。

2. 核心技術主軸與產品發展實績

為確保技術領先並滿足市場對於高品質、高融資能力產品的需求，本公司研發策略鎖定以下三大主軸：

（一）高效率模組技術與國際級品質認證佈局

我們深知對太陽能專案而言，產品的品質、可靠度與合規認證是進入專案與取得融資體系的關鍵。

因此，在模組研發上我們採取務實與前瞻並進的策略：

1. 主流技術與多場景應用：產品核心採用目前市場主流且成熟的 TOPCon 高效率電池技術，兼顧高效率與屋頂型、地面型案場的多場景應用需求；同時持續依客戶與專案特性，提供成熟的 PERC 產品支援。
2. 「全球適用、台灣優化」的雙重認證優勢：台灣高門檻登錄 (TCPV)：針對台灣市場特殊的氣候與法規要求，我們致力於提升產品適應性。目前太極共有 155 項太陽能模組通過 TCPV 產品登錄，證明產品品質符合甚至高於政府與金融機構的採用門檻。
3. 國際標準認證 (IEC/TÜV)：模組產品亦同步通過 TÜV SÜD 國際認證 (IEC 61215 / 61730)，符合全球在安全性與結構設計上的主流標準。
4. 前瞻技術監測：持續監測下一代鈣鈦礦 (Perovskite) 技術發展，特別針對其長期可靠度與環境友善性進行深度評估，作為未來技術路徑參考。

（二）工商用儲能系統整合

在穩固的模組基礎之上，進一步佈局工商業（C&I）儲能系統。研發重點除了嚴格遵循國際安規標準外，更著重於系統整合應用，支援「削峰填谷」與「備援供電」等功能，協助客戶提升用電效率與系統運轉彈性。

（三）智慧能源解決方案與場域實證

為完善綠能應用生態系，我們開發高功率直流快充與交流充電樁。更重要的是，透過公司目前自營約 3.18MW 太陽能電站的實際營運經驗，我們獲得了穩定的發電數據回饋。這讓我們具備了從模組發電、電站營運、合規認證到儲能應用的完整實務整合能力，確保研發方向能真正解決發電端與用電端的實際痛點，形成研發與應用的正向循環。

承接上述策略，我們的專業團隊不僅致力於協助經營團隊掌握技術脈動，更積極攜手國內外頂尖研究機構進行合作開發，驅動企業永續成長。展望未來，創新是保持企業競爭力的泉源。我們將持續聚焦於前瞻性技術與創新應用的研發，同步優化量產研究與系統化管理，以深化我們在核心領域的領先優勢。致力為股東創造最大獲利，是全體同仁共同努力的目標。

負責人：謝明凱



經理人：陳怡光



主辦會計：余秀珍



附件二

太極能源科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四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一一五年股東會

審計委員會召集人：張書維



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 二 十 六 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 114 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 114 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，基於重要性及審計準則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關鍵查核事項。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）。

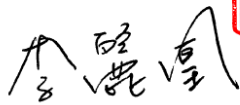
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 114 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

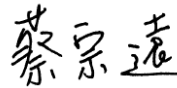
定不於個體查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 蔡宗遠



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 1130349292 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 6 日

太極能源科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$ 43,375	3	\$ 313,035	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九、二九及三一）	-	-	18,321	1
1172	應收帳款－非關係人（附註四、十、二三及二九）	2,513	-	3,872	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、二三、二九及三十）	347	-	-	-
1200	其他應收款（附註四、十及二九）	258	-	302	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、十、二九及三十）	603,481	37	382,332	21
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	4,977	-	3,775	-
130X	存貨（附註四及十一）	338	-	-	-
1421	預付款項（附註十六、三十及三二）	5,475	-	775	-
1470	其他流動資產（附註十六、二九及三一）	3,631	-	7,203	-
11XX	流動資產總計	<u>664,395</u>	<u>40</u>	<u>729,615</u>	<u>39</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、七及二九）	42,685	3	42,685	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、九、二九及三一）	100	-	100	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三十）	846,110	51	985,607	53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三一及三二）	87,202	5	90,629	5
1755	使用權資產（附註四、十四及三十）	10,313	1	5,771	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	967	-	827	-
1915	預付設備款（附註十六及三十）	3,109	-	591	-
1920	存出保證金（附註十六、三一及三二）	86	-	-	-
1975	淨確定福利資產－非流動	1,956	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>992,528</u>	<u>60</u>	<u>1,126,210</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,656,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,855,825</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十七及二九）	\$ -	-	\$ 50,000	3
2130	合約負債－流動（附註四、十九及二三）	3,961	-	3,463	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十八及二九）	2,276	-	-	-
2200	其他應付款（附註十九及二九）	11,883	1	23,061	1
2220	其他應付款－關係人（附註十九、二九及三十）	3,573	-	4,607	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十四、二九及三十）	2,726	-	2,386	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十七、二九、三一及三二）	14,117	1	17,883	1
2399	其他流動負債（附註十九）	4,515	-	4,526	-
21XX	流動負債總計	<u>43,051</u>	<u>2</u>	<u>105,926</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十七、二九、三一及三二）	44,968	3	59,086	3
2550	負債準備－非流動（附註四及二十）	2,014	-	2,014	-
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	-	-	166	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四、二九及三十）	7,836	1	3,698	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、二一及二四）	-	-	5,472	1
2670	其他非流動負債（附註十二）	5,427	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>60,245</u>	<u>4</u>	<u>70,436</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>103,296</u>	<u>6</u>	<u>176,362</u>	<u>10</u>
	權益（附註十二及二二）				
3100	普通股股本	2,250,000	136	2,250,000	121
3200	資本公積	71,309	4	342,927	18
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(333,367)	(20)	(466,022)	(25)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(413,573)	(25)	(426,700)	(23)
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)	(20,742)	(1)
3400	其他權益合計	(434,315)	(26)	(447,442)	(24)
3XXX	權益總計	<u>1,553,627</u>	<u>94</u>	<u>1,679,463</u>	<u>90</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,656,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,855,825</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：陳怡光



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及三十）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 29,994	100	\$ 155,043	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十一、十六、二四及三十）	(23,087)	(77)	(117,767)	(76)
5900	營業毛利	6,907	23	37,276	24
5910	未實現銷貨利益	(823)	(3)	(39)	-
5920	已實現銷貨利益	14	-	1,285	1
5950	已實現營業毛利	6,098	20	38,522	25
	營業費用（附註十、二一及二四）				
6100	推銷費用	(4,889)	(16)	(6,539)	(4)
6200	管理費用	(45,743)	(153)	(54,753)	(36)
6300	研究發展費用	(370)	(1)	(13)	-
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益	(20)	-	189	-
6000	營業費用合計	(51,022)	(170)	(61,116)	(40)
6900	營業淨損	(44,924)	(150)	(22,594)	(15)
	營業外收入及支出（附註四、十二、二四及三十）				
7100	利息收入	11,775	39	18,805	12
7010	其他收入	2,096	7	11,471	7

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	\$ 4,889	16	\$ 26,047	17
7050	財務成本	(2,251)	(7)	(3,384)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(<u>186,269</u>)	(<u>621</u>)	(<u>496,701</u>)	(<u>320</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>169,760</u>)	(<u>566</u>)	(<u>443,762</u>)	(<u>286</u>)
7900	本年度稅前淨損	(214,684)	(716)	(466,356)	(301)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二五)	<u>166</u>	<u>1</u>	(<u>166</u>)	-
8200	本年度淨損	(<u>214,518</u>)	(<u>715</u>)	(<u>466,522</u>)	(<u>301</u>)
	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、二一及二五)	4,246	14	500	-
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(附註四及二二)	<u>13,127</u>	<u>44</u>	<u>33,155</u>	<u>22</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>17,373</u>	<u>58</u>	<u>33,655</u>	<u>22</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 197,145</u>)	(<u>657</u>)	(<u>\$ 432,867</u>)	(<u>279</u>)
	每股虧損(附註二六)				
9710	基 本	(<u>\$ 0.95</u>)		(<u>\$ 2.07</u>)	
9810	稀 釋	(<u>\$ 0.95</u>)		(<u>\$ 2.07</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：陳怡光



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 114 年及 113 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 待 彌 補 虧 損	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 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (損) 益	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	225,000	\$ 2,250,000	\$ 771,118	(\$ 428,191)	(\$ 459,855)	(\$ 20,742)	\$ 2,112,330
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(428,191)	428,191	-	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	(466,522)	-	-	(466,522)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	500	33,155	-	33,655
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	(466,022)	33,155	-	(432,867)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	225,000	2,250,000	342,927	(466,022)	(426,700)	(20,742)	1,679,463
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(342,927)	342,927	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	71,309	-	-	-	71,309
D1	114 年度淨損	-	-	-	(214,518)	-	-	(214,518)
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	4,246	13,127	-	17,373
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	(210,272)	13,127	-	(197,145)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	225,000	\$ 2,250,000	\$ 71,309	(\$ 333,367)	(\$ 413,573)	(\$ 20,742)	\$ 1,553,627

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：陳怡光



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 214,684)	(\$ 466,356)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,756	10,722
A20200	攤銷費用	1,061	802
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	20	(189)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨利益	(104)	(862)
A20900	財務成本	2,251	3,384
A21200	利息收入	(11,775)	(18,805)
A21300	股利收入	(2,096)	(11,470)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損失之份額	186,269	496,701
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,994)	(1,226)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(7,749)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未 實現利益	823	39
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現利益	(14)	(1,285)
A29900	已實現代子公司採購利益	(127)	(96)
A29900	未實現代子公司採購利益	-	273
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	104	862
A31150	應收帳款－非關係人	1,339	18,863
A31160	應收帳款－關係人	(347)	7,468
A31180	其他應收款	(258)	1,729
A31190	其他應收款－關係人	(30)	2,384
A31200	存 貨	(338)	49,115
A31230	預付款項	(4,700)	1,527
A32125	合約負債	498	(857)
A32150	應付帳款－非關係人	2,276	(15,028)
A32160	應付帳款－關係人	-	(26,339)
A32180	其他應付款	(11,224)	(11,026)
A32190	其他應付款－關係人	(1,034)	2,104

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32230	其他流動負債	(\$ 11)	(\$ 637)
A32240	淨確定福利負債	(3,182)	-
A33000	營運產生之現金	(49,521)	34,048
A33100	收取之利息	12,150	18,130
A33300	支付之利息	(2,161)	(3,188)
A33500	支付之所得稅	(1,202)	(1,419)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(40,734)	47,571
投資活動之現金流量			
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(16,786)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,321	-
B01800	取得採用權益法之投資	(177,066)	(4,932)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,932)	(189)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,277	799
B03800	存出保證金(增加)減少	(86)	11,054
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(165,000)
B04500	購置無形資產	(1,201)	(1,357)
B06600	其他金融資產減少(增加)	3,572	(2,006)
B07100	預付設備款增加	(3,109)	(591)
B07600	收取之股利	2,096	11,470
BBBB	投資活動之淨現金流出	(158,128)	(167,538)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(50,000)	20,000
C01700	償還長期借款	(17,884)	(17,668)
C03100	存入保證金返還	-	(6,500)
C04020	租賃負債本金償還	(2,914)	(2,920)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(70,798)	(7,088)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(269,660)	(127,055)
E00100	年初現金及約當現金餘額	313,035	440,090
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 43,375	\$ 313,035

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：陳怡光



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 114 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 114 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關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四（十四）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 114 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備帳面價值為 643,913 仟元，占總資產之 26.77%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、五及十五。

太極能源集團子公司盛新材料科技股份有限公司主要係從事碳化矽產品之製造及銷售業務，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，故太極能源集團於民國 114 年度認列減損損失 13,784 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 114 及 113 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。

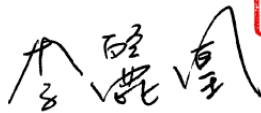
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 114 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。

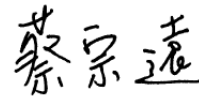
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師

蔡宗遠



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 1130349292 號

中 華 民 國 115 年 3 月 26 日

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三四）	\$ 388,331	16	\$ 549,857	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三四）	180,166	8	101,035	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十、三四及三六）	-	-	27,973	1
1150	應收票據－非關係人	91	-	-	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、十一、二六及三四）	12,252	1	8,889	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一、二六、三四及三五）	1,839	-	1,470	-
1200	其他應收款（附註四、十一及三四）	7,687	-	20,126	1
1210	其他應收款－關係人（附註四、十一、三四及三五）	265,354	11	314,145	12
1220	本期所得稅資產（附註四及二八）	6,304	-	3,936	-
130X	存貨（附註四及十二）	54,986	2	49,493	2
1421	預付款項（附註十二、十九、三五及三七）	66,529	3	67,572	3
1470	其他流動資產（附註十九、三四及三六）	<u>7,634</u>	<u>-</u>	<u>16,040</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>991,173</u>	<u>41</u>	<u>1,160,536</u>	<u>46</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、八及三四）	42,685	2	42,685	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、十、三四及三六）	5,529	-	5,928	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	242,319	10	245,476	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、三五及三六）	643,913	27	742,277	29
1755	使用權資產（附註四、十六及三五）	210,796	9	95,160	4
1760	投資性不動產（附註四及十七）	151,881	6	172,842	7
1780	其他無形資產（附註四及十八）	2,092	-	1,700	-
1915	預付設備款（附註十九、三二及三五）	94,142	4	39,587	1
1920	存出保證金（附註十九、三四、三六及三七）	15,858	1	18,997	1
1975	淨確定福利資產－非流動	1,956	-	-	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十九）	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>6,000</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>1,414,171</u>	<u>59</u>	<u>1,370,652</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,405,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,531,188</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十、三四、三六及三七）	\$ 30,000	1	\$ 76,309	3
2130	合約負債－流動（附註四及二六）	7,853	-	4,216	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二一及三四）	17,158	1	2,625	-
2200	其他應付款（附註二二及三四）	59,282	3	121,655	5
2220	其他應付款－關係人（附註二二、三四及三五）	270,650	11	394,040	16
2280	租賃負債－流動（附註四、十六、三四及三五）	41,022	2	20,023	1
2310	預收款項（附註二二及三七）	10,622	-	129	-
2313	遞延收入－流動（附註四、二二及三十）	84	-	2,985	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二十、三四、三六及三七）	28,448	1	31,967	1
2399	其他流動負債（附註二二及三四）	<u>5,172</u>	<u>-</u>	<u>5,421</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>470,291</u>	<u>19</u>	<u>659,370</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十、三四、三六及三七）	62,233	3	90,681	4
2550	負債準備－非流動（附註四及二三）	2,014	-	2,014	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	1,104	-	1,330	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十六、三四及三五）	103,032	4	3,870	-
2630	遞延收入－非流動（附註四、二二及三十）	57,214	3	58,779	3
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二四）	-	-	5,472	-
2645	存入保證金（附註二二、三四、三五及三七）	7,721	-	7,690	-
2670	其他非流動負債（附註二二及三四）	<u>5,714</u>	<u>-</u>	<u>7,619</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>239,032</u>	<u>10</u>	<u>177,455</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>709,323</u>	<u>29</u>	<u>836,825</u>	<u>33</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十三及二五）				
3110	普通股股本	<u>2,250,000</u>	<u>94</u>	<u>2,250,000</u>	<u>89</u>
3200	資本公積	<u>71,309</u>	<u>3</u>	<u>342,927</u>	<u>13</u>
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(<u>333,367</u>)	(<u>14</u>)	(<u>466,022</u>)	(<u>18</u>)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(413,573)	(17)	(426,700)	(17)
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	(<u>20,742</u>)	(<u>1</u>)	(<u>20,742</u>)	(<u>1</u>)
3400	其他權益合計	(<u>434,315</u>)	(<u>18</u>)	(<u>447,442</u>)	(<u>18</u>)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,553,627</u>	<u>65</u>	<u>1,679,463</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益	<u>142,394</u>	<u>6</u>	<u>14,900</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>1,696,021</u>	<u>71</u>	<u>1,694,363</u>	<u>67</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,405,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,531,188</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二六及三五）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 89,337	100	\$ 367,746	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十二、及二七）	(220,427)	(247)	(506,668)	(138)
5900	營業毛損	(131,090)	(147)	(138,922)	(38)
	營業費用（附註十一、二七及三五）				
6100	推銷費用	(27,093)	(30)	(22,668)	(6)
6200	管理費用	(141,216)	(158)	(159,074)	(43)
6300	研究發展費用	(126,775)	(142)	(175,533)	(48)
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益	(67)	-	180	-
6000	營業費用合計	(295,151)	(330)	(357,095)	(97)
6500	其他收益及費損淨額（附註十五及二七）	(13,784)	(15)	(249,340)	(68)
6900	營業淨損	(440,025)	(492)	(745,357)	(203)
	營業外收入及支出（附註四、二七、三十及三五）				
7100	利息收入	15,536	17	26,409	7
7190	其他收入	51,924	58	71,371	20
7020	其他利益及損失	7,133	8	30,832	9
7050	財務成本	(20,461)	(23)	(10,046)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(4,021)	(4)	(3,076)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	50,111	56	115,490	32

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨損	(\$ 389,914)	(436)	(\$ 629,867)	(171)
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二八)	<u>103</u>	<u>-</u>	<u>(111)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>(389,811)</u>	<u>(436)</u>	<u>(629,978)</u>	<u>(171)</u>
	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)	4,246	5	500	-
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 (附註四及二五)	<u>13,127</u>	<u>14</u>	<u>33,155</u>	<u>9</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>17,373</u>	<u>19</u>	<u>33,655</u>	<u>9</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 372,438)</u>	<u>(417)</u>	<u>(\$ 596,323)</u>	<u>(162)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 214,518)	(240)	(\$ 466,522)	(127)
8620	非控制權益	<u>(175,293)</u>	<u>(196)</u>	<u>(163,456)</u>	<u>(44)</u>
8600		<u>(\$ 389,811)</u>	<u>(436)</u>	<u>(\$ 629,978)</u>	<u>(171)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 197,145)	(221)	(\$ 432,867)	(118)
8720	非控制權益	<u>(175,293)</u>	<u>(196)</u>	<u>(163,456)</u>	<u>(44)</u>
8700		<u>(\$ 372,438)</u>	<u>(417)</u>	<u>(\$ 596,323)</u>	<u>(162)</u>
	每股虧損 (附註二九)				
9710	基 本	(\$ <u>0.95</u>)		(\$ <u>2.07</u>)	
9810	稀 釋	(\$ <u>0.95</u>)		(\$ <u>2.07</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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 114 年及 113 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				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 待 彌 補 虧 損	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 未 實 現 評 價 (損) 益	權 益		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	225,000	\$ 2,250,000	\$ 771,118	(\$ 428,191)	(\$ 459,855)	(\$ 20,742)	\$ 178,356		\$ 2,290,686
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(428,191)	428,191	-	-	-		-
D1	113 年度淨損	-	-	-	(466,522)	-	-	(163,456)		(629,978)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	500	33,155	-	-		33,655
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	(466,022)	33,155	-	(163,456)		(596,323)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	225,000	2,250,000	342,927	(466,022)	(426,700)	(20,742)	14,900		1,694,363
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(342,927)	342,927	-	-	-		-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	71,309	-	-	-	(71,309)		-
D1	114 年度淨損	-	-	-	(214,518)	-	-	(175,293)		(389,811)
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	4,246	13,127	-	-		17,373
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	(210,272)	13,127	-	(175,293)		(372,438)
O1	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	374,096		374,096
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	225,000	\$ 2,250,000	\$ 71,309	(\$ 333,367)	(\$ 413,573)	(\$ 20,742)	\$ 142,394		\$ 1,696,021

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 389,914)	(\$ 629,867)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	170,007	185,125
A20200	攤銷費用	4,133	1,442
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	67	(180)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債之淨利益	(2,362)	(3,597)
A20900	財務成本	20,461	10,046
A21200	利息收入	(15,536)	(26,409)
A21300	股利收入	(2,096)	(11,470)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益份額	4,021	3,076
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(4,348)	160
A23700	非金融資產減損損失	13,784	249,340
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	14,795	(14,628)
A29900	迴轉遞延收入	(4,639)	(15,048)
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	(76,769)	8,962
A31130	應收票據－非關係人	(91)	-
A31150	應收帳款－非關係人	(3,430)	14,606
A31160	應收帳款－關係人	(369)	(1,470)
A31180	其他應收款	12,422	(11,461)
A31200	存 貨	(21,144)	71,098
A31230	預付款項	1,043	(7,934)
A31990	其他非流動資產	3,000	9,349
A32125	合約負債	3,637	(624)
A32150	應付帳款	14,533	(30,828)
A32180	其他應付款	(30,385)	(43,904)
A32190	其他應付款－關係人	(1,158)	2,274

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		114年度	113年度
A32200	負債準備	\$ -	(\$ 42)
A32210	預收款項	10,493	(9,961)
A32230	其他流動負債	(249)	123
A32240	淨確定福利負債	(3,182)	-
A32250	遞延收入	-	3,956
A32990	其他非流動負債	(1,905)	(10,476)
A33000	營運產生之現金	(285,181)	(258,342)
A33100	收取之利息	20,608	22,662
A33300	支付之利息	(11,403)	(6,671)
A33500	支付之所得稅	(2,368)	(1,361)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(278,344)	(243,712)
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	28,372	45,973
B02700	購置不動產、廠房及設備	(173,000)	(210,419)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,348	5
B03800	存出保證金減少	3,139	8,012
B04400	其他應收款－關係人減少	43,736	80,694
B04500	購置無形資產	(4,529)	(1,686)
B06600	其他金融資產減少	8,406	6,346
B07100	預付設備款增加	(55,908)	(39,586)
B07600	收取之股利	2,096	11,470
BBBB	投資活動之淨現金流出	(143,340)	(99,191)
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	-	70,000
C00200	短期借款減少	(46,309)	(85,018)
C01600	舉借長期借款	-	35,000
C01700	償還長期借款	(31,967)	(26,786)
C03000	存入保證金增加	31	-
C03100	存入保證金返還	-	(5,887)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	165,000
C04020	租賃負債本金償還	(48,918)	(38,394)
C05800	非控制權益變動	374,096	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	246,933	113,915
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,225	10,884

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
EEEE	現金及約當現金淨減少	<u>(\$ 161,526)</u>	<u>(\$ 218,104)</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>549,857</u>	<u>767,961</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 388,331</u>	<u>\$ 549,857</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件三

太極能源科技股份有限公司

盛新材料科技股份有限公司現金增資-部份放棄認購

一、放棄認購緣由與合規說明

子公司「盛新材料科技股份有限公司」(以下簡稱盛新材料)為落實股票上市(櫃)計畫,於115年03月03日經董事會決議辦理現金增資20,000,000股,每股發行價格新台幣35元。

1. 認購權利：依本公司持股比例42.2849%計算,原應認購7,611,290股,總認購金額為266,395,150元。
2. 合規考量：依《臺灣證券交易所所有價證券上市審查準則》第19條,母子公司及關係人總持股不得超過70%。為達成股權分散目標並兼顧本公司股東權益,擬將優先認購權轉讓由本公司全體股東按持股比例認購。
3. 持股變動：辦理完成後,本公司對盛新材料之持股比例預計由42.2849%降至32.8883%(已計入員工認購之稀釋影響)。

二、價格合理性評估

1. 淨值參考：本次現金增資價格每股35元,參考盛新材料最近期(114年12月31日)經董事會通過自結報表之財務報告淨值(每股3.37元)。發行價格顯高於每股淨值。
2. 專家意見：盛新材料已委請獨立專家針對增資價格出具價值分析報告,其評估區間為[32.89~40.47]元。考量盛新材料正處於營運成長期,本次增資定價與評價趨勢相符,具備合理性。

三、股東權益影響分析

1. 財務面：優化資源配置

營運資金保全：考量太陽能本業市場變化迅速,本公司需預留充足資金支應材料採購及日常營運。放棄本次增資可避免2.66億元之資金流出,強化本公司現金流之安全性。

特定人認購效益：針對股東未認購之部分,擬由盛新材料董事長洽策略性投資人認購,此舉有利於盛新材料引進外部資源、開發新客源與穩定供應鏈,對集團整體長遠利益具正向貢獻。

2. 營運面：維持實質控制

控制權無虞：持股比例雖降至32.8883%,但本公司對盛新材料之董事席次及關鍵營運決策仍具備實質控制力。

投資策略一致：本次股權稀釋係為配合上市合規要求,不影響本公司對該子公司之長期投資策略與產業布局。

四、結論

綜上所述,本次採「放棄優先認購權並轉由本公司全體股東認購」方式,不僅能有效達成股權分散以符合上市規範,且經專業評估後,並未損及本公司股東權益,整體方案兼顧合規性、資金調度彈性與集團綜效。