股票代碼：4934

太極能源科技股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇一年度

（內附會計師查核報告）

地址：桃園縣中壢市復興里中壢工業區自強一路五號

電話：（〇二）二七八八三七九八

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
一、封　面	1	-
二、目　錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、損　益　表	5～6	-
六、股東權益變動表	7	-
七、現金流量表	8～9	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～16	二
(三) 會計變動之理由及其影響	16	三
(四) 重要會計科目之說明	16～31	四～十九
(五) 關係人交易	31～36	二十
(六) 質抵押之資產	37	二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	37～39	二二
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	39	二三
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	40	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	40、42～44	二六
2. 轉投資事業相關資訊	41、43～47	二六
3. 大陸投資資訊	41、48	二六
(十二) 營運部門財務資訊	39	二四
九、重要會計科目明細表	49～69	-

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
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：

太極能源科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達太極能源科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

太極能源科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

太極能源科技股份有限公司已另編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　陳慧銘

會計師　李麗凰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國一〇二年三月二十八日

太極能源科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 364,677	6	$ 476,078	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及十九）	374	-	1,081	-
1120	應收票據（附註二、三及六）	656	-	3,404	-
1140	應收帳款（附註二、三及七）	594,489	11	186,369	3
1150	應收帳款－關係人（附註二、三、七及二十）	863	-	17,814	-
1160	其他應收款	23,698	-	91,432	2
1180	其他應收款－關係人（附註二十）	7,014	-	-	-
120X	存貨（附註二及八）	207,883	4	175,552	3
1260	預付款項（附註二十及二二）	95,066	2	144,505	2
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）	1,891	-	21,209	-
1291	受限制資產－流動（附註二一）	203,280	4	-	-
11XX	流動資產合計	1,499,891	27	1,117,444	17
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	337,251	6	543,914	8
	固定資產（附註二、十、二十及二一）				
	成本				
1531	機器設備	3,196,455	57	1,938,830	30
1551	運輸設備	2,076	-	2,076	-
1561	辦公設備	25,203	-	24,102	-
1572	儀器設備	28,302	1	23,903	-
1631	租賃改良	520,793	9	371,714	6
1681	其他設備	96	-	96	-
15X1	成本合計	3,772,925	67	2,360,721	36
15X9	減：累計折舊	(1,132,923)	(20)	(647,163)	(10)
1670	未完工程及預付設備款	61,824	1	944,277	14
15XX	固定資產合計	2,701,826	48	2,657,835	40
	無形資產				
1750	電腦軟體成本	2,751	-	2,502	-
	其他資產				
1820	存出保證金（附註二十、二一及二二）	782,560	14	1,637,140	25
1830	遞延費用（附註二及二二）	-	-	80,112	1
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	37,335	1	47,913	1
1887	受限制資產－非流動（附註二一）	7,879	-	229,291	4
1888	其他資產－其他（附註二二）	207,846	4	276,848	4
18XX	其他資產合計	1,035,620	19	2,271,304	35
1XXX	資產總計	$ 5,577,339	100	$ 6,592,999	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一）	$ 1,043,332	19	$ 715,167	11
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、五及十九）	5,904	-	-	-
2120	應付票據	3,221	-	50,163	1
2140	應付帳款	389,821	7	288,861	4
2150	應付帳款－關係人（附註二十）	-	-	4,966	-
2170	應付費用（附註十三及二十）	98,287	2	73,857	1
2190	其他應付款－關係人（附註二十）	299,049	5	548,993	8
2260	預收款項	21,850	-	58,055	1
2224	應付設備款	44,514	1	31,142	1
2272	一年內到期之長期借款（附註十二、十九及二一）	639,942	11	641,015	10
2298	其他流動負債	154	-	599	-
21XX	流動負債合計	2,546,074	45	2,412,818	37
	長期負債				
2420	長期借款（附註十二、十九及二一）	307,282	6	945,384	14
2460	長期遞延收入（附註二二）	71,029	1	-	-
24XX	長期負債合計	378,311	7	945,384	14
	其他負債				
2820	存入保證金	-	-	19,590	-
2881	遞延貸項	1,573	-	1,687	-
28XX	其他負債合計	1,573	-	21,277	-
2XXX	負債合計	2,925,958	52	3,379,479	51
	股東權益（附註二及十五）				
31XX	股本	2,060,450	37	1,460,450	22
32XX	資本公積－發行股票溢價	2,288,789	41	1,981,589	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	70,064	2	70,064	1
3320	特別盈餘公積	-	-	17,592	-
3351	未分配盈餘	(1,771,951)	(32)	(335,924)	(5)
3420	累積換算調整數	4,029	-	19,749	1
3XXX	股東權益合計	2,651,381	48	3,213,520	49
	負債及股東權益總計	$ 5,577,339	100	$ 6,592,999	100

附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
4000	營業收入（附註二及二十）	$3,497,611	100	$3,952,717	100
5000	營業成本（附註八、十七、二十及二二）	(4,438,773)	(127)	(4,203,892)	(106)
5910	營業毛損	(941,162)	(27)	(251,175)	(6)
	營業費用(附註十七及二十)				
6100	推銷費用	(103,853)	(3)	(189,383)	(5)
6200	管理及總務費用	(62,990)	(2)	(78,827)	(2)
6300	研究發展費用	(50,251)	(1)	(48,619)	(1)
6000	營業費用合計	(217,094)	(6)	(316,829)	(8)
6900	營業淨損	(1,158,256)	(33)	(568,004)	(14)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,304	-	3,716	-
7310	金融資產評價利益（附註二、五及十九）	4,479	-	4,194	-
7140	處分投資利益	560	-	489	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	31,036	1
7480	什項收入（附註二十）	42,856	1	17,813	-
7100	營業外收入及利益合計	51,199	1	57,248	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(40,013)	(1)	(51,769)	(1)
7650	金融負債評價損失（附註二、五及十九）	(8,327)	-	(1,395)	-
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及九）	(187,723)	(5)	(36,292)	(1)
7530	處分固定資產損失	(122)	-	-	-
7560	兌換損失－淨額	(14,650)	(1)	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7630	減損損失（附註二二）	($ 59,551)	(2)	$ -	-
7880	什項支出	(3,060)	-	(783)	-
7500	營業外費用及損失合計	(313,446)	(9)	(90,239)	(2)
7900	稅前淨損	(1,420,503)	(41)	(600,995)	(15)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(33,116)	(1)	(2,109)	-
9600	本期淨損	($1,453,619)	(42)	($ 603,104)	(15)

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股虧損（附註十八）	($ 7.25)	($ 7.41)	($ 4.39)	($ 4.40)
9850	稀釋每股虧損（附註十八）	($ 7.25)	($ 7.41)	($ 4.39)	($ 4.40)

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	特別盈餘公積 法定盈餘公積	特別盈餘公積 特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現（損）益	合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 1,207,500	$ 1,813,431	$ 18,298	$ -	$ 517,663	($ 17,618)	$ 26	$ 3,539,300
九十九年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	51,766	-	(51,766)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	17,592	(17,592)	-	-	-
股票股利	120,750	-	-	-	(120,750)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(60,375)	-	-	(60,375)
現金增資	132,200	152,030	-	-	-	-	-	284,230
現金增資員工認股酬勞成本	-	16,128	-	-	-	-	-	16,128
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(603,104)	-	-	(603,104)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	37,367	-	37,367
備供出售金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	(26)	(26)
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,460,450	1,981,589	70,064	17,592	(335,924)	19,749	-	3,213,520
一〇〇年度盈餘分配								
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(17,592)	17,592	-	-	-
現金增資	600,000	300,000	-	-	-	-	-	900,000
現金增資員工認股酬勞成本	-	7,200	-	-	-	-	-	7,200
一〇一年度淨損	-	-	-	-	(1,453,619)	-	-	(1,453,619)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(15,720)	-	(15,720)
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 2,060,450	$ 2,288,789	$ 70,064	$ -	($ 1,771,951)	$ 4,029	$ -	$ 2,651,381

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	($1,453,619)	($ 603,104)
調整項目		
折舊費用	485,883	316,125
攤銷費用	21,952	4,330
呆帳損失	39,697	139,724
減損損失	59,551	-
進貨合約損失	818,975	-
現金增資員工認股酬勞成本	7,200	16,128
金融資產評價利益	(4,479)	(4,194)
金融負債評價損失	8,327	1,395
處分投資利益	(560)	(489)
採權益法認列之投資損失	187,723	36,292
處分固定資產損失	122	-
遞延貸項淨變動	(114)	1,687
遞延所得稅	33,116	1,081
長期遞延收入攤銷	(5,587)	-
營業資產負債之淨變動		
以交易為目的之金融商品－流動	2,763	1,718
應收票據	2,748	(3,404)
應收帳款	(447,817)	3,289
應收帳款－關係人	16,951	1,703
存　　貨	(90,543)	27,039
預付款項	49,439	(36,217)
其他應收款	67,734	33,745
其他應收款－關係人	(7,014)	-
其他資產－其他	69,002	25,175
應付票據	(46,942)	32,691
應付帳款	100,960	(27,410)
應付帳款－關係人	(4,966)	4,966
應付費用	24,430	(99,136)
應付所得稅	-	(55,827)
預收款項	(36,205)	(192,045)
其他流動負債	(445)	(209)
長期遞延收入	76,616	-
其他負債	-	(48,426)
營業活動之淨現金流出	(25,102)	(423,373)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	($1,169,000)	($1,390,000)
處分備供出售金融資產價款	1,169,560	1,400,489
採權益法之長期投資增加	-	(261,519)
購置固定資產	(766,568)	(1,288,719)
電腦軟體成本增加	(1,640)	(2,895)
受限制資產減少（增加）	18,132	(21,775)
存出保證金減少	93,817	223,272
投資活動之淨現金流出	(655,699)	(1,341,147)
融資活動之現金流量		
現金增資	900,000	284,230
短期借款增加	328,165	345,167
長期借款（減少）增加	(639,175)	151,152
存入保證金減少	(19,590)	(13,110)
發放現金股利	-	(60,375)
融資活動之淨現金流入	569,400	707,064
本期現金及約當現金淨減少數	(111,401)	(1,057,456)
期初現金及約當現金餘額	476,078	1,533,534
期末現金及約當現金餘額	$ 364,677	$ 476,078
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	$ 40,192	$ 50,426
支付所得稅	$ -	$ 57,214
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資活動		
固定資產增加	$ 529,996	$1,434,786
應付設備款增加	(13,372)	(16,025)
其他應付款－關係人增加（減少）	249,944	(130,042)
購置固定資產支付現金數	$ 766,568	$1,288,719
一年內到期之長期借款	$ 639,942	$ 641,015
存貨轉列固定資產	$ -	$ 38,950

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司於九十六年五月十四日經核准設立，主要營業項目為太陽能電池製造及銷售業務等。

本公司股票自一〇〇年八月起在台灣證券交易所上市買賣。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為437人及406人。

本公司之母公司為廣運機械工程股份有限公司，於一〇一年及一〇〇年十二月底止，分別持有本公司普通股股權為53.85%及49.97%。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、進貨合約損失、員工紅利及董監酬勞費用及資產減損評估等，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事工程部分，其與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因

應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，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價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(八) 存　　貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，依財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，五至十五年；辦公設備，三至五年；運輸設備，五年；儀器設備，五至六年；租賃改良，五年，其他設備，五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎，並以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

(十三) 政府補助

與資產有關之政府捐助於財務報表之表達方式宜列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，應按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。其與非折舊性資產有關者，政府若要求企業履行某些義務，企業應於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項政府捐助收入。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十七) 重分類

一〇〇年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨利增加 557 仟元，對稅後基本每股盈餘並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
庫存現金	$ 313	$ 616
支票及活期存款	17,532	121,204
定期存款	-	50,000
外幣定期存款	174,240	152,875
外幣活期存款	172,592	151,383
	$ 364,677	$ 476,078

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	$ -	$ 1,081
匯率選擇權	374	-
	$ 374	$ 1,081
交易目的之金融負債		
匯率選擇權	$ 5,904	$ -

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約及外幣選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 4,479 仟元及 4,194 仟元及交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 8,327 仟元及 1,395 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之選擇權及遠期外匯合約明細如下：

	幣別	到期期間	合約金額
一〇一年十二月三十一日			
個別式選擇權	美金兌日圓	102.1.15	USD 1,000 仟元 /JPY 86,000 仟元
組合式選擇權	日圓兌美金	101.5.2～102.2.4	JPY 16,000 仟元 /USD 200 仟元 或 JPY 32,000 仟元 /USD 400 仟元
	美金兌日圓	101.8.27～102.7.29	USD 700 仟元 /JPY 57,400 仟元 或 USD 1,400 仟元 /JPY 114,800 仟元
	美金兌日圓	101.12.17～102.11.15	USD 1,100 仟元 /JPY 91,630 仟元 或 USD 2,200 仟元 /JPY 183,260 仟元
	美金兌日圓	101.12.21～102.11.21	USD 1,100 仟元 /JPY 93,280 仟元 或 USD 2,200 仟元 /JPY 186,560 仟元
一〇〇年十二月三十一日			
買入遠期外匯	美金兌歐元	101.01.09	USD 1,000 仟元 /EUR 745 仟元

六、應收票據

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據－非關係人	$ 656	$ 3,404

七、應收帳款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款－非關係人	$634,704	$326,799
應收帳款－關係人	863	17,814
減：備抵呆帳	(40,215)	(140,430)
	$595,352	$204,183

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	$ -	$140,430	$ -	$ -	$ 706	$ -
加：本期提列呆帳費用	-	39,697	-	-	139,724	-
加：本期重分類	-	(139,912)	139,912	-	-	-
期末餘額	$ -	$ 40,215	$139,912	$ -	$140,430	$ -

催收款帳列其他資產項下。

本公司銷貨予 Solon Nord GmbH 及 Solon S.P.A.因 Solon 集團於一〇〇年十二月十五日宣佈申請破產程序，本公司於一〇〇年十二月十五日及一〇一年一月六日執行保證 LC 提示押匯，惟尚不獲給付，故本公司將對其相關之應收帳款 139,417 仟元依保守穩健原則，金額全數轉列催收款並提列備抵呆帳，目前正進行催收中。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末已預支金額	承購管理費率（%）	額度
一〇一年度					
UPS Capital H.K. Ltd.	USD 9,587 仟元	USD 9,587 仟元	$ -	0.6-0.65	$ -
	EUR 858 仟元	EUR 858 仟元	-	0.65	-
永豐商業銀行	USD 847 仟元	USD 847 仟元	-	0.8	-
一〇〇年度					
UPS Capital H.K. Ltd.	USD21,111 仟元	USD20,618 仟元	USD 493 仟元	0.6-0.7	USD 2,095 仟元
	EUR 4,431 仟元	EUR 3,668 仟元	EUR 763 仟元	0.6-0.7	EUR 7,160 仟元
永豐商業銀行	USD 847 仟元	-	USD 847 仟元	0.8	USD 1,000 仟元

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。

八、存　　貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
原　料	$ 57,101	$ 46,757
在製品	26,733	20,006
製成品	124,049	108,789
	$207,883	$175,552

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為14,163仟元及14,397仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,438,773仟元及4,203,892仟元。一〇一年度之銷貨成本分別包括進貨合約損失818,975仟元及存貨淨變現價值回升利益234仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失12,927仟元。一〇一年度之進貨合約損失818,975仟元請參閱附註二二之說明。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
國外非上市（櫃）公司				
太極能源科技控股(薩摩亞）有限公司	$ 337,251	100	$ 543,914	100

原始投資成本及相關投資損益列示如下：

原始投資成本	一〇一年度 投資損失	累積換算調整數
$ 554,697	($187,723)	($ 18,940)

原始投資成本	一〇〇年度 投資損失	累積換算調整數
$ 554,697	($ 36,292)	$ 45,021

本公司所有子公司已併入另行編製合併財務報表在案備供參考。

十、固定資產

	一〇一年度							
	機器設備	運輸設備	辦公設備	儀器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本								
期初餘額	$1,938,830	$ 2,076	$ 24,102	$ 23,903	$ 371,714	$ 96	$ 944,277	$3,304,998
本期增加	89,970	-	1,346	1,659	36,445	-	400,576	529,996
本期減少	-	-	(245)	-	-	-	-	(245)
重分類	1,167,655	-	-	2,740	112,634	-	(1,283,029)	-
期末餘額	3,196,455	2,076	25,203	28,302	520,793	96	61,824	3,834,749
累計折舊								
期初餘額	524,927	611	7,436	7,727	106,457	5	-	647,163
折舊費用	400,579	346	4,358	4,481	76,103	16	-	485,883
本期減少	-	-	(123)	-	-	-	-	(123)
期末餘額	925,506	957	11,671	12,208	182,560	21	-	1,132,923
期末淨額	$2,270,949	$ 1,119	$ 13,532	$ 16,094	$ 338,233	$ 75	$ 61,824	$2,701,826

	一〇〇年度							
	機器設備	運輸設備	辦公設備	儀器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本								
期初餘額	$1,414,518	$ 2,076	$ 12,862	$ 15,469	$ 223,539	$ -	$ 162,798	$1,831,262
本期增加	63,746	-	11,240	1,332	14,099	96	1,344,273	1,434,786
重分類	460,566	-	-	7,102	134,076	-	(562,794)	38,950
期末餘額	1,938,830	2,076	24,102	23,903	371,714	96	944,277	3,304,998
累計折舊								
期初餘額	267,391	265	3,923	4,752	54,707	-	-	331,038
折舊費用	257,536	346	3,513	2,975	51,750	5	-	316,125
期末餘額	524,927	611	7,436	7,727	106,457	5	-	647,163
期末淨額	$1,413,903	$ 1,465	$ 16,666	$ 16,176	$ 265,257	$ 91	$ 944,277	$2,657,835

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化金額	$ 10,239	$ 1,620
利息資本化利率	2.4754%	2.569%

本公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註二一。

十一、短期借款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	利率%	金額	利率%
銀行信用及購料借款	$ 963,332	1.1165-2.5	$ 555,167	1.75-2.83
台灣銀行等六行庫聯貸案一乙項借款	80,000	3.0655	160,000	2.46
	$1,043,332		$ 715,167	

本公司為上述短期借款提供固定資產擔保及開立存出保證票據情形，請參閱附註二一及二二。

十二、長期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
台灣銀行等六行庫聯貸案	$ 478,927	$ 957,086
上海商業儲蓄銀行		
借款總額250,000仟元，浮動利率2.375%，借款期間自100年9月16日至105年7月15日。自101年1月16日起，每三個月為一期，分20期償還，利息月付。	197,360	250,000
台灣銀行南港分行		
借款總額433,500仟元，浮動利率2.33%。借款期間自100年6月10日至104年6月10日。自100年12月10日起，每半年為一期，分8期償還，利息月付。	270,937	379,313
	947,224	1,586,399
減：一年內到期之長期借款	(639,942)	(641,015)
	$ 307,282	$ 945,384

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，與金融機構簽訂中、長期擔保借款合約如下：

本公司於九十七年一月二十八日與台灣銀行等六家金融機構簽訂總額度為2,300,000仟元之聯合授信合約(以下簡稱二十三億聯貸案)，其相關條款及截至一〇一年十二月三十一日已動用金額如下：

	授信額度	已動用金額	授信期間	利率	償還辦法
甲項	$1,300,000	$1,300,000	自首次借款日97年7月25日起算五年	3.0655%	應於首次動用日起算二年之日償還第一期款，嗣後每六個月為一期，共七期，平均攤還未清償本金餘額。
乙項	200,000	200,000	自首次借款日起算五年	3.0655%	該次動用之到期日屆滿一次償還。(列為短期借款，詳附註十一)

(接次頁)

（承前頁）

	授信額度	已動用金額	授信期間	利率	償還辦法
丙項	$ 800,000	$ 380,000	自首次借款日起算五年	3.0655%	應於首次動用日起算二年之日償還第一期款，嗣後每六個月為一期，共分七期，平均攤還未清償本金餘額。
	$2,300,000	$1,880,000			

本公司依約提供中壢廠之機器設備作為聯貸案之擔保品，請參閱附註二一。董事長謝清福先生及本公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司為聯貸案之連帶保證人，請參閱附註二十。

在授信存續期間內，本公司及本公司之聯貸案法人保證人，即最終母公司廣運機械工程股份有限公司各年度及半年度合併財務報表需維持若干財務比率與規定。

本公司於一〇〇年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視一〇〇年上半年度及一〇〇年度合併財務報表流動比率及利息保障倍數之規定，另負債比率及有形淨值皆符合相關規定，尚無違約責任發生。

本公司已於一〇一年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視一〇一年上半年度及一〇一年度合併財務報表流動比率及利息保障倍數之規定，另一〇一年度合併財務報表應符合以下財務比率與規定：

1. 負債比率（總負債／有形淨值）不得高於 150%；
2. 有形淨值（淨值－無形資產）不得低於 3,000,000 仟元。

本公司一〇一年度未符前述財務比率之規定，惟聯貸案一〇二年度僅餘最後兩期，分別為一月及七月，待還合計新台幣 5.6 億元，並已全數依一般公認會計原則轉列短期借款，未來如有須提前償還，將由公司現有資金中履行合約義務，因此尚不致對公司之營運及財務造成重大影響。

另一〇二年度及半年度合併財務報表除需維持上述財務比率與規定，亦應恢復下列規定：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；

2. 利息保障倍數〔(稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用)／利息費用〕不得低於四倍。

十三、應付費用

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
薪資及年獎	$ 23,652	$ 14,395
員工分紅及董監酬勞	2,132	12,417
水電費	6,598	5,906
保險費	7,485	3,468
出貨認證費用	-	4,885
其他(退休金、勞務費及利息費用等)	58,420	32,786
	$ 98,287	$ 73,857

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 10,066 仟元及 10,444 仟元。

十五、股東權益

普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司額定股本分別為 2,500,000 仟元及 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 250,000 仟股及 150,000 仟股，均為普通股。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之實收股本分別為新台幣 2,060,450 仟元及 1,460,450 仟元，分為普通股 206,045 仟股及 146,045 仟股。

本公司九十九年十二月底之實收股本為 1,207,500 仟元，於一〇〇年度辦理現金增資 13,220 仟股及分配九十九年度盈餘轉增資 120,750 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日實收股本為 1,460,450 仟元；另一〇一年度辦理現金增資 60,000 仟股，截至一〇一年十二月三十一日實收股本為 2,060,450 仟股。其中現金增資保留員工認股部分之酬勞成本於一〇一年度及一〇〇年度分別認列 7,200 仟元及 16,128 仟元。

本公司歷年來各式增資均經主管機關核准變更登記在案，其中有關增資股款來源明細如下：

項　　目	金　　額
原始現金認股	$ 5,000
現金增資	1,747,200
盈餘轉增資	225,750
資本公積轉增資	82,500
	$ 2,060,450

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法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，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於百分之一，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，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，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

一〇一及一〇〇年度因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞。本公司估列員工紅利及董監酬勞，係依章程所定之最低成數為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之6%及2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ -	$ 51,766	$ -	$ -
特別盈餘公積	-	17,592	-	-
現金股利	-	60,375	-	0.5
股票股利	-	120,750	-	1.0

本公司股東常會於一〇一年六月二十八日決議轉回特別盈餘公積 17,592 仟元。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月九日決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ -	$ -	$ 46,590	$ -
董監酬勞	-	-	9,318	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	$ -	$ -	$ 46,590	$ 9,318
各年度財務報表認列金額	-	-	46,590	9,318
	$ -	$ -	$ -	$ -

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

本公司一〇二年三月二十八日董事會因一〇一年度為稅後淨損且為累積虧損，擬議不分配盈餘、員工分紅及董監酬勞；另擬議以法定盈餘公積 70,064 仟元及資本公積 1,701,887 仟元彌補虧損。

有關一〇一年度之虧損撥補案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

本公司截至一〇一年十二月三十一日止累積虧損計 1,771,951 仟元，已達本公司實收資本額二分之一，謹依公司法第二一一條規定於下次股東會報告。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用	($241,486)	($102,169)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(95)	(62)
暫時性差異		
未實現呆帳損失	6,032	23,160
未實現兌換損失（利益）	949	(6,958)
權益法認列投資損失	31,913	6,170
未實現存貨（回升利益）跌價及呆滯損失	(40)	2,198
未實現進貨合約損失	139,226	-
減損損失	10,124	-
其　他	1,011	459
認列虧損扣抵之遞延所得稅資產	52,366	77,202

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅	$ -	$ -
遞延所得稅		
暫時性差異	(189,215)	(25,024)
投資抵減	41,175	-
虧損扣抵	(52,366)	(77,120)
備抵評價調整	233,522	103,225
以前年度所得稅調整	-	1,028
所得稅費用	$ 33,116	$ 2,109

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流　動		
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價及呆滯損失	$ 2,408	$ 2,448
備抵呆帳提列超限剔除數	29,191	23,160
投資抵減	26,313	41,175
未實現進貨合約損失	139,226	-
其　他	1,891	(188)
減：備抵評價	(197,138)	(45,386)
遞延所得稅資產－流動淨額	$ 1,891	$ 21,209
非 流 動		
遞延所得稅資產（負債）		
投資抵減	$ -	$ 26,313
權益法認列投資損失	37,791	5,878
未實現減損損失	10,124	-

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
虧損扣抵	$129,486	$ 77,120
換算調整數	(825)	(4,045)
其　他	369	486
減：備抵評價	(139,610)	(57,839)
遞延所得稅資產－非流動淨額	$ 37,335	$ 47,913

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，投資扣抵相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	$ 1,160	$ 1,160	一〇二
	研究發展支出	25,153	25,153	一〇二
		$ 26,313	$ 26,313	

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
一〇〇	$ 77,120	$ 77,120	一一〇
一〇一	52,366	52,366	一一一
	$129,486	$129,486	

(五) 本公司歷年之營利事業所得稅申報，業經稽徵機關核定至九十九年度。

(六) 本公司九十六年度新興重要策略性產業機器設備之投資計劃，業於九十六年十一月九日取得經濟部工業局工証電字第 09600881440 號函核准，並自九十八年六月三十日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(七) 兩稅合一相關資訊：

1. 未分配盈餘

本公司於九十六年五月始成立，因此並無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
2. 股東可扣抵稅額餘額	$ 33,157	$ 31,109

3. 一〇一及一〇〇年度因為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

4. 依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	$173,553	$ 58,275	$231,828	$154,007	$ 59,851	$213,858
退休金	7,582	2,484	10,066	8,036	2,408	10,444
勞健保費	14,972	4,177	19,149	14,750	4,254	19,004
其他用人費用	7,009	1,475	8,484	8,869	1,705	10,574
	$203,116	$ 66,411	$269,527	$185,662	$ 68,218	$253,880
折舊費用	$478,775	$ 7,108	$485,883	$310,022	$ 6,103	$316,125
攤銷費用	$ 20,836	$ 1,116	$ 21,952	$ 3,901	$ 429	$ 4,330

十八、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	一〇一年度				
	金額（分子）		股數（分母）（仟股）	每股虧損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	($1,420,503)	($1,453,619)	196,045	($ 7.25)	($ 7.41)
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股虧損	($1,420,503)	($1,453,619)	196,045	($ 7.25)	($ 7.41)

	一〇〇年度				
	金額（分子）		股數（分母）（仟股）	每股虧損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	($ 600,995)	($ 603,104)	137,024	($ 4.39)	($ 4.40)
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股虧損	($ 600,995)	($ 603,104)	137,024	($ 4.39)	($ 4.40)

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

十九、金融商品相關資訊

(一) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
負債				
長期借款及一年內到期之長期借款	$ 947,224	$ 947,249	$ 1,586,399	$ 1,586,399

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 公平價值列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

   衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金及存入保證金因預期未來收付價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平價值。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產	$ -	$ -	$ 374	$ 1,081
負　債				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	5,904	-

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為金融資產評價利益 4,479 仟元及 4,194 仟元暨金融負債評價損失 8,327 仟元及 1,395 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有具匯率變動之公平價值風險之金融資產分別為 374 仟元及 1,081 仟元；一〇一年十二月三十一日持有具匯率變動之公平價值風險之金融負債為 5,904 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之公平價值變動列入損益之金融商品，因此類金融商品係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素產生波動。

2. 信用風險

金融商品受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司所持有之其他金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司一〇一年十二月三十一日營運資金雖不足，惟本公司透過申請新的銀行融資額度運用及短期借款換約續借方式，應足以支應履行所有合約義務，因此尚不致有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 19,906 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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
謝清福	本公司董事長
謝明凱	本公司總經理
太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司	本公司之子公司
太極能源科技（昆山）有限公司	本公司之孫公司
金運科技股份有限公司	聯屬公司
博客科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具二親等關係
廣運機電（蘇州）有限公司	聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進　　貨

關係人名稱	一〇一年度 金額	一〇一年度 佔進貨淨額%	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 佔進貨淨額%
廣運機械工程股份有限公司	$ 393	-	$ 12,806	-

本公司與關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷　　貨

關係人名稱	項目	一〇一年度 金額	一〇一年度 佔銷貨收入淨額%	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 佔銷貨收入淨額%
廣運機械工程股份有限公司	銷貨收入	$ 16,299	1	$ 14,242	1
太極能源科技（昆山）有限公司	銷貨收入	4,124	-	8,211	-
		$ 20,423	1	$ 22,453	1

與廣運機械工程股份有限公司及太極能源科技（昆山）有限公司之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。

3. 租金支出

一〇一年度

關係人名稱	租賃標的	租期	租金決定	月租（不含稅）	租金支出
廣運機械工程股份有限公司	中壢市自強一路5號	101.01.01-102.07.31	議價	$ 3,519	$ 42,228
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港路二段97號3樓	101.10.01-104.12.31	議價	90	1,080
廣運機械工程股份有限公司	中壢模組廠之設備	100.08.01-102.7.31	議價	1,000	12,000
					$ 55,308

一〇〇年度

關係人名稱	租賃標的	租期	租金決定	月租（不含稅）	租金支出
廣運機械工程股份有限公司	中壢市自強一路5號	100.01.01-102.07.31	議價	$ 3,569	$ 39,325
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港路二段97號3樓	98.10.01-101.09.30	議價	90	1,080
					$ 40,405

4. 債權債務往來情形

應收帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$ -	-	$ 9,640	54
太極能源科技（昆山）有限公司	863	100	8,174	46
	$ 863	100	$ 17,814	100

其他應收款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
太極能源科技（昆山）有限公司	$ 6,792	97	$ -	-
金運科技股份有限公司	222	3	-	-
	$ 7,014	100	$ -	-

預付款項

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$ -	-	$ 111	-
博客科技股份有限公司	73	-	73	-
	$ 73	-	$ 184	-

存出保證金

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$ 4,080	-	$ 4,080	-

應付帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$ -	-	$ 4,966	100

應付費用

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$ 1,983	2	$ 1,422	2
金運科技股份有限公司	738	1	658	1
博客科技股份有限公司	-	-	41	-
太極能源科技（昆山）有限公司	208	-	-	-
	$ 2,929	3	$ 2,121	3

其他應付款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各該科目%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各該科目%
廣運機械工程股份有限公司	$299,049	100	$546,396	100
太極能源科技（昆山）有限公司	-	-	1,614	-
廣運機電（蘇州）有限公司	-	-	9	-
博客科技股份有限公司	-	-	974	-
	$299,049	100	$548,993	100

5. 其　　他

	關係人名稱	一〇一年度 金額	佔該科目%	一〇〇年度 金額	佔該科目%
製造費用					
加工費	廣運機械工程股份有限公司	$ -	-	$ 27,922	4
什項購置	〃	$ 81	4	$ 16	-
營業費用					
修繕費	廣運機械工程股份有限公司	$ 58	3	$ 101	-
其他費用	〃	$ 1,253	6	$ 10	-
什項購置	博客科技股份有限公司	$ -	-	$ 39	-
材料	〃	$ -	-	$ 76	-
	太極能源科技（昆山）有限公司	$ 208	4	$ -	-

（接次頁）

（承前頁）

	關係人名稱	一〇一年度 金額	一〇一年度 佔該科目%	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 佔該科目%
什項收入	廣運機械工程股份有限公司	$ -	-	$ 797	4
	金運科技股份有限公司	385	1	766	4
		$ 385	1	$ 1,563	8

(三) 財產交易

1. 本公司於一〇〇年九月委託廣運機械工程股份有限公司建造設備整合工程及太陽能發電系統設備工程，總價款為 160,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，已轉列機器設備，其工程款項皆已付訖。
2. 本公司於九十九年十一月委託廣運機械工程股份有限公司購置第五、六及七條產線自動化設備及生產線整合工程，總價款為 350,440 仟元。另於九十九年十一及十二月追加產線自動化設備，總價款 81,030 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，尚未付訖之款項 215,735 仟元（含稅）帳列其他應付款－關係人。
3. 本公司對博客科技股份有限公司因建造及購置設備，截至一〇一年十二月三十一日止而產生之承諾金額為 3,778 仟元，已支付 3,088 仟元；截至一〇〇年十二月三十一日止而產生之承諾金額 5,785 仟元，已支付 4,025 仟元。
4. 本公司其餘與關係人之財產交易如下：

購　　入

關係人名稱	資產項目	一〇一年度	一〇〇年度
廣運機械工程股份有限公司	辦公設備	$ -	$ 2,443
	機器設備	96,680	-
		$ 96,680	$ 2,443

(四) 保證情形

1. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，謝清福、謝明凱及廣運機械工程股份有限公司為本公司背書及保證之餘額如下：

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
謝清福及廣運機械工程股份有限公司	$2,437,600	$1,761,468

2. 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
太極能源科技（昆山）有限公司	$ 89,970	$252,282
太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司	146,075	-
	$236,045	$252,282

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 6,403	$ 5,417
業務執行費用	415	645
獎金	745	522
	$ 7,563	$ 6,584

二一、質抵押之資產

本公司業已提供作為各項借款額度、進貨憑證或進口設備及購料之擔保明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
其他資產		
存出保證金	$ 778,460	$1,630,590
受限制資產－流動（定存）	203,280	-
受限制資產－非流動（定存）	7,879	229,291
固定資產－借款抵押		
機器設備	934,353	1,215,806
	$1,923,972	$3,075,687

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於九十七年七月九日與 MEMC Singapore Pte, Ltd.（以下簡稱 MEMC）簽訂購料協議，依該協議本公司自九十七年九月一日起

至一〇七年八月三十一日，將向 MEMC 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓。截至一〇一年十二月三十一日已支付部分保證金美金 47,462 仟元(折合新台幣約 1,524,607 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，本公司在合約存續期間，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 304,920 仟元至 1,931,160 仟元)，本公司與 MEMC 議定於九十八年九月開始以市價採購矽晶片。

本公司另與 MEMC 於合約中明訂提供不退回之保證金計美金 3,000 仟元（折合台幣 91,249 仟元）予 MEMC 拓建廠房以確保供貨料源，帳列遞延費用項下，以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷，截至一〇一年十二月三十一日，攤銷後新台幣餘額為 59,551 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，本公司需提供 MEMC 年報及半年報等財務報表予以檢視財務狀況，財務狀況規定如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；
2. 財務槓桿比率（負債／淨值）不得高於 100%；
3. 有形淨值（淨值－無形資產）各年度分別不得低於下列金額：

幣別：美金仟元

	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年六月三十日	一〇一年十二月三十一日
金　額	$ 341,494	$ 372,712	$ 403,930

如未達上述財務狀況保證之要求，MEMC 將要求本公司增加提供保證數額。

本公司與 MEMC 於九十九年八月十八日訂定增補協議，說明雙方上述於九十七年七月九日簽訂之購料協議情形如下：

1. 雙方所簽的合約條款，與其他太陽能產業客戶，尚無不同。
2. 本公司應盡力向 MEMC 進貨，以符合合約之要求。
3. 雙方交易依循市價價格。
4. 雙方目前並無訴訟糾紛。

本公司一〇一年度因受太陽能電池原料價格影響，過去簽訂之長期購料合約未依最低採購量交易，經與供應商取得共識並持續維持合作關係，認列預付貨款性質不足量之購料保證金損失，金額為760,763仟元及遞延費用減損損失59,551仟元，合計820,314仟元。

(二) 本公司於九十六年九月與中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶）簽訂矽晶片購料合約，雙方約定分別自九十七年一月一日起至九十九年十二月三十一日間及自九十七年一月一日起至一〇八年十二月三十一日間，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，交付完畢止。本公司於合約規定期間分期預付購料款共計歐元7,470仟元予該供應商，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。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已支付尚未進貨預付貨款分別帳列預付款項78,462仟元及其他資產207,846仟元。

本公司與中美晶於九十九年十月二十日訂定增補協議，說明雙方上述於九十六年九月簽訂之購料協議情形如下：

1. 雙方所簽的合約條款，與其他太陽能產業客戶，尚無不同。
2. 本公司應盡力向中美晶進貨，以符合合約之要求。
3. 雙方交易依循市價價格。
4. 雙方目前並無訴訟糾紛。

本公司一〇一年度，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，故提列進貨合約損失 58,212仟元（帳列營業成本）。

(三) 長期銷售合約

本公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，本公司需於九十七年十月至一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，銷售合約約定，他公司需預付一定比例之貨款予本公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予本公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(四) 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為182,109仟元，其中已支付85,521仟元。

(五) 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀為美金 1,826 仟元。

(六) 本公司為借款而開立之保證票據為 464,995 仟元。

(七) 本公司為關係人之借款提供銀行背書保證金額 236,045 仟元，請參閱附註二十(四)。

(八) 本公司建造桃園中壢廠太陽能發電系統工程，已於一〇〇年十月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款 76,616 仟元，並依太陽能發電系統工程經濟效益年限十六年分年攤銷，截至一〇一年十二月三十一日帳列長期遞延收入餘額 71,029 仟元。

二三、重大之期後事項

(一) 本公司於一〇二年三月二十八日之董事會決議通過辦理現金增資，每股面額 10 元，發行股數不超過 5,000 萬股。

(二) 本公司為因應營運資金需求及償還銀行借款，於一〇二年三月二十八日之董事會決議提請股東常會授權董事會辦理私募普通股。

二四、營運部門財務資訊

已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表中揭露。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 41,440	29.04	$1,203,412	$ 27,162	30.275	$ 822,338
歐元	504	38.49	19,406	3,015	39.18	118,136
日圓	101,841	0.3364	34,259	1,791	0.3906	699
採權益法之長期股權投資						
美金	11,613	29.04	337,251	17,966	30.275	543,914
金融負債						
貨幣性項目						
美金	19,920	29.04	578,485	7,389	30.275	223,717
歐元	332	38.49	12,763	708	39.18	27,748
日圓	330,589	0.3364	111,210	110,573	0.3906	43,190

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表二
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表六
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表一
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表五
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一　為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	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限額（註三）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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%	背書保證最高限額（註四）
		公司名稱	關係（註二）						
0	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	(2)	$ 2,121,105	$ 146,075	$ 146,075 (實際動支 146,075)	$ 14,608 （存出保證金）	5.51	$ 2,121,105
		太極能源科技（昆山）有限公司	(3)	2,121,105	249,907	89,970 (實際動支 89,970)	-	3.39	2,121,105

註一：編號欄之填寫方法如下：

(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。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註三：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司一〇一年十二月三十一日淨值之百分之八十：2,651,381×80%＝2,121,105。

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司一〇一年十二月三十一日淨值之百分之八十：2,651,381×80%＝2,121,105。

附表二　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

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	期末				備註
				股數（單位）	帳面金額	持股比例%	市價	
	股票－非上市、上櫃							
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	子公司	採權益法之長期股權投資	18,203,516	$ 337,251	100	$ 337,251	最高持股比例 100%
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	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 337,251 USD 11,613	100	$ 337,251 USD 11,613	最高持股比例 100%

附表三　累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
	基金受益憑證													
太極能源科技股份有限公司	未來資產所羅門貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	公開市場	無	-	$ -	12,627,618	$ 154,000	12,627,618	$ 154,015	$ 154,000	$ 15	-	$ -
	安泰 ING 貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	8,880,359	140,000	8,880,359	140,046	140,000	46	-	-
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	12,928,843	150,000	12,928,843	150,024	150,000	24	-	-
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	9,523,809	150,000	9,523,809	150,049	150,000	49	-	-
	保德信貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	9,809,670	150,000	9,809,670	150,046	150,000	46	-	-
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	16,130,951	195,000	16,130,951	195,195	195,000	195	-	-
	新光吉星貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	10,015,089	150,000	10,015,089	150,151	150,000	151	-	-

附表四　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
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	$ 554,697	$ 554,697	18,203,516	100	$ 337,251	($ 187,723)	($ 187,723)	子公司
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	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	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	USD 18,000 549,765	USD 18,000 549,765	-	100	USD 11,613	(USD 6,372) (187,723)	(USD 6,372) (187,723)	孫公司

附表五　轉投資資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註）	資金貸與總限額（註）
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	其他應收款	USD 5,000	USD 5,000 (實際動撥 USD 5,000)	4~5	短期融通資金之必要	$ -	營運週轉	$ -	無	$ -	USD 11,613	USD 11,613

註：依太極能源科技控股（薩摩亞）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：公司淨值百分之百：USD11,613x100%＝USD11,613。

資金貸與總限額：公司淨值百分之百：USD11,613x100%＝USD11,613。

附表六　轉投資應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	子公司	其他應收款（註） USD 5,000	-	$ -	-	USD 375	$ -

註：係屬於資金融通性質，帳列其他應收款。

附表七　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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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之持股比例	本期認列投資（損）益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
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	$ 549,765	(三)	$ 549,765	$ -	$ -	$ 549,765	100%	($ 187,723) (USD 6,372) (二)-2	$ 337,251 USD 11,613	$ -

註一：投資方式區分為下列四種：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

3.其他（上述被投資公司之財務報表經台灣母公司簽證會計師核閱）。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 549,765 (USD18,000仟元)	$ 549,765 (USD18,000仟元)	$1,590,829

太極能源科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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		$ 313
銀行存款		
支票及活期存款		17,532
外幣活期存款	包括美金 4,305 仟元，@29.04、歐元 347 仟元，@38.49、日幣 101,762 仟元，@0.3364 及人民幣 1 仟元，@4.66	172,592
外幣定期存款	美金 6,000 仟元，@29.04	174,240
		$364,677

太極能源科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
上欣營造興業股份有限公司	貨款	$ 656

太極能源科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
Jinko Solar Co., Ltd.	貨款	$ 35,389
MEMC Singapore Pte. Ltd.	〃	422,805
Microsol International LL FZE	〃	66,261
solarwatt AG	〃	52,147
其他（註）	〃	58,102
減：備抵呆帳		(40,215)
		$594,489
關係人		
太極能源科技（昆山）有限公司		$ 863

註：個別餘額未超過本科目金額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
非關係人		
應收所得稅退稅款	估列營所稅退稅款	$ 684
應收營業稅退稅款		22,054
應收利息	定存利息收入	839
其他	貨物稅等	121
		23,698
關係人		
太極能源科技（昆山）有限公司	代付款	6,792
金運科技股份有限公司	人力支援款	222
		7,014
		$ 30,712

太極能源科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	市價（註 2）
原料	WAFER 等	$ 57,101	$ 58,281
在製品		26,733	26,733
製成品	太陽能電池及模組	124,049	126,922
		$ 207,883	$ 211,936

註 1：一〇一年十二月三十一日備抵跌價損失為 14,163 仟元。

註 2：原料以重置成本為市價；在製品及製成品以淨變現價值為市價。

太極能源科技股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
預付貨款	購料預付款	$ 80,179
預付費用	保險費等	5,008
留抵稅額		5,278
其他（註）	用品盤存及進項稅額	4,601
		$ 95,066

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年度

明細表七

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	投資損失	累積換算調整數	期末餘額 股數	期末餘額 持股比率（%）	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價	市價或股權淨值 總價	評價基礎	提供擔保或質押情形
非上市櫃公司普通股															
太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司	18,203,516	$ 543,914	-	$ -	-	$ -	($ 187,723)	($ 18,940)	18,203,516	100	$ 337,251	18.53	$ 337,251	權益法	無

註：經按會計師查核之一〇一年度財務報表計算。

太極能源科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
存出保證金	購料保證金	$ 763,844
	履約保證金	14,616
	房屋押金	4,080
	國外展覽保證金	20
		$ 782,560
遞延所得稅資產－非流動淨額		$ 37,335
受限制資產－非流動	質押定存	$ 7,879
其他資產	購料長期預付款	$ 207,846

太極能源科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間（%）	融資額度	抵押或擔保
銀行信用借款	台灣中小企業銀行	$ 100,000	101.08.29~102.01.29	2.23%	$ 100,000	註
	上海商業儲蓄銀行	270,000	101.09.20~102.09.14	2.00%	300,000	註
	兆豐國際商業銀行(一)	50,000	101.11.30~102.02.27	2.25%	50,000	註
	華南商業銀行	62,248	101.10.12~102.04.12	1.12%~2.25%	312,320	註
	台新國際商業銀行	100,000	101.12.21~102.01.21	2.50%	100,000	註
	台灣銀行	317,830	101.10.05~102.06.20	1.17%~2.40%	971,200	註
	第一商業銀行	20,000	101.12.06~102.03.06	2.50%	50,000	註
購料借款	兆豐國際商業銀行(二)	43,254	101.11.30~102.05.29	1.59%	50,000	註
聯貸案一乙項借款	台灣銀行等六家銀行	80,000	97.07.25~102.07.25	3.0655%	200,000	註
		$ 1,043,332			$ 2,133,520	

註：抵押或擔保情形請詳附註二十及二一。

太極能源科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付票據－非關係人		
元璋玻璃股份有限公司	貨款	$ 780
青峰裝潢工程有限公司	工程款	394
明台產物保險股份有限公司	保險費	224
勤業眾信聯合會計師事務所	勞務費	990
其他（註）		833
		$ 3,221

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
非關係人帳款		
MEMC Singapore Pte Ltd.	貨款	$109,960
台灣國際三星物產股份有限公司	〃	137,667
崇越科技股份有限公司	〃	67,532
碩禾電子材料股份有限公司	〃	28,254
其他（註）		46,408
		$389,821

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
應付薪資及獎金		$ 23,652
應付水電費		6,598
應付保險費		7,485
其他（註）		60,552
		$ 98,287

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付設備款	設備款	$ 44,514
其他應付款－關係人	設備及工程款	299,049
		$343,563

太極能源科技股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
Solarwatt AG	貨款	$ 14,860
Solon Modules GmbH	〃	1,879
環塑股份有限公司	〃	2,869
其他（註）		2,242
		$ 21,850

註：個別餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
代收款	代扣稅款等	$ 154

太極能源科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	契約期限	利率%	金額 一年內到期	金額 一年以上到期	金額 合計	抵押或擔保
台灣銀行等六行庫	購料及充實營運所需資金	97.07.25-102.07.25	3.0655	$ 371,429	$ -	$ 371,429	係以機器設備等為抵押擔保，請參閱附註二十及二一。
台灣銀行等六行庫	購置機器設備所需資金	97.07.25-102.07.25	3.0655	108,571	-	108,571	〃
上海商業儲蓄銀行	購置機器設備所需資金	100.09.16-105.07.15	2.375	52,640	144,720	197,360	〃
台灣銀行	購置機器設備所需資金	100.06.10-104.06.10	2.33	108,375	162,562	270,937	〃
	聯貸案主辦費			(1,073)	-	(1,073)	〃
				$ 639,942	$ 307,282	$ 947,224	

註 1：長期借款尚包括銀行聯貸案主辦費 1,073 仟元。

太極能源科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十七　　單位：新台幣仟元

項　　目	數　　量	金　　額
太陽能電池收入	51,164 仟 PCS	$ 2,663,823
太陽能模組收入	53 仟組	361,561
其　　他		472,227
		$ 3,497,611

太極能源科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十八　　單位：新台幣仟元

項目	金額
製造成本	
期初原料	$ 48,722
加：本期進料	2,753,686
製成品轉入	1,273
減：轉列費用	(21,758)
出售原料	(77,240)
報廢損失	(4)
期末原料	(57,265)
本期耗料	2,647,414
直接人工	113,977
製造費用	848,873
減：轉列閒置產能成本	(105,773)
製造成本	3,504,491
加：期初在製品	20,068
自製成品轉入	546,242
減：期末在製品	(30,973)
製成品成本	4,039,828
加：期初製成品	121,159
購入製成品	88
減：轉列費用	(12,573)
轉入在製品	(546,242)
轉入原料	(1,273)
期末製成品	(133,808)
產銷成本	3,467,179
出售原料及在製品成本	77,240
轉列試車成本	(29,893)
產能差異分攤	105,773
進貨合約損失	818,975
存貨跌價回升利益	(234)
出售下腳收入	(271)
存貨報廢損失	4
產銷成本	$ 4,438,773

太極能源科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十九　　單位：新台幣仟元

名稱	金額 推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
薪資費用	$ 5,730	$ 35,150	$ 19,879	$ 60,759
出口費用	38,640	-	12	38,652
呆帳損失	39,697	-	-	39,697
其他費用（註）	19,786	27,840	30,360	77,986
	$103,853	$ 62,990	$ 50,251	$217,094

註：個別餘額均未超過本科目餘額百分之五。

太極能源科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年度

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
利息收入	存款利息	$ 3,304
處分投資利益	處分備供出售金融資產	560
金融資產評價利益	衍生性合約交易	4,479
什項收入	政府補助收入	11,423
	保證金沒收收入	18,674
	其　他	12,759
		$ 51,199

太極能源科技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年度

明細表二十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
利息費用	銀行貸款利息	$ 40,013
金融負債評價損失	衍生性合約交易	8,327
採權益法認列之投資損失		187,723
處分固定資產損失		122
減損損失	遞延費用減損	59,551
兌換損失－淨額		14,650
什項支出	權利金支出等	3,060
		$313,446

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1020458 號

會員姓名：(1) 陳慧銘
(2) 李麗凰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988　　事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 1903 號
(2) 北市會證字第 2650 號

委託人統一編號：28675574

印鑑證明書用途：辦理太極能源科技股份有限公司一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	陳慧銘	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	李麗凰	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中華民國一〇二年三月三十日