

元晶太陽能科技股份有限公司

114 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 114 年 5 月 23 日(星期五)上午九時整

地點：屏東縣屏東市大溪路 335 之 12 號(本公司屏東廠)

出席股數：出席股東及股東代理人代表之股份總數 288,759,778 股(含特別股)，佔本公司已總發行股數 538,691,466 股之 53.604%。

出席董事：偉任投資股份有限公司 代表人廖國榮、安川實業股份有限公司 代表人廖偉然、昱昇創能股份有限公司 代表人劉文政、獨立董事 林谷同、獨立董事 沈倩如、獨立董事 鄭憲誌

列席：洪振仁 總經理、陳泰安 協理、張維哲 會計主管、尤盟貴 會計師

主席：偉任投資股份有限公司 代表人廖國榮 董事長

記錄：鄭哲岳

一、宣佈開會：主席說明出席股東代表股數已達公司法之規定，宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案

案由：113 年度營業報告。

說明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核 113 年度決算表冊報告。

說明：檢附審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：董事酬金政策報告。

說明：本公司給付董事之酬金政策係依公司章程之規定，相關政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件三。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司 113 年度營業報告書及各項財務報表承認案，提請承認。

說明：一、本公司 113 年度營業報告書暨個體及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師

事務所虞成全及尤盟貴二位會計師查核簽證，連同營業報告書並經審計委員會查核完竣。

二、檢附營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照案表決通過。

項目	贊成 含電子投票	反對 含電子投票	無效票 含電子投票	棄權 含電子投票
投票權數	142,555,615	65,722	0	5,629,009
佔表決權數%	96.159%	0.044%	0%	3.797%

第二案(董事會提)

案由：本公司 113 年度盈虧撥補承認案，提請承認。

說明：一、本年度期初未分配盈餘為新台幣（下同）260,856,565 元，減計本年度 113 年度稅後淨損 600,253,264 元，並依法迴轉特別盈餘公積 389,705 元後，待彌補虧損為 339,006,994 元，擬依公司法第 239 條規定以法定盈餘公積 76,099,640 元及普通股溢價之資本公積 262,907,354 元彌補虧損，彌補虧損後期末未分配盈餘為 0 元。

二、113 年度盈虧撥補表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照案表決通過。

項目	贊成 含電子投票	反對 含電子投票	無效票 含電子投票	棄權 含電子投票
投票權數	142,518,538	101,079	0	5,630,729
佔表決權數%	96.134%	0.068%	0%	3.798%

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 審議。

說明：為本公司營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照案表決通過。

項目	贊成 含電子投票	反對 含電子投票	無效票 含電子投票	棄權 含電子投票
投票權數	112,821,587	29,777,491	0	5,651,268
佔表決權數%	76.102%	20.086%	0%	3.812%

第二案 (董事會提)

案 由：修正本公司「公司章程」部分條文案，提請 審議。

說 明：為配合主管機關辦法之修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，修訂條文對照表，請參閱附件七。

決 議：本議案投票表決結果如下，本案照案表決通過。

項目	贊成 含電子投票	反對 含電子投票	無效票 含電子投票	棄權 含電子投票
投票權數	142,526,178	73,635	0	5,650,533
佔表決權數%	96.139%	0.050%	0%	3.812%

六、選舉事項

第一案 (董事會提)

案 由：選舉第六屆董事，提請 選舉。

說 明：一、本公司本屆董事任期至 114 年 6 月 8 日屆滿，依法應辦理改選。

二、依本公司章程第十六條規定本公司設董事七~十一人，採候選人提名制，任期三年，連選得連任。本次改選應選董事八人含獨立董事三人，相關人選請參閱附件八。

三、前項獨立董事專業資格及其他應遵行事項等，悉依公司法及證券主管機關之相關法令規定辦理。

四、新任董事自 114 年股東會結束後即刻就任，任期自民國 114 年 5 月 23 日起至民國 117 年 5 月 22 日止。現任董事自 114 年股東會結束後立即解任。

五、董事及獨立董事候選人名單業經本公司董事會審查通過，其學、經歷及其他相關資料，請參閱附件八。

選舉結果：本議案投票表決結果及當選名單如下

職稱	戶名	當選權數%
董事	偉任投資股份有限公司	175,624,163
董事	安川實業股份有限公司代表人:廖偉然	136,350,379
董事	誠禧投資股份有限公司代表人:徐正己	136,347,566
董事	昱昇創能股份有限公司代表人:劉文政	136,347,711
董事	行政院國家發展基金管理會代表人:龔明鑫	136,348,574
獨立董事	林谷同	135,713,360
獨立董事	鄭憲誌	135,452,091
獨立董事	沈倩如	135,565,877

七、其他事項：

第一案 (董事會提)

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請審議。

說 明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會同意，擬解除新任董事競業禁止之限制。

三、擬提請解除董事競業禁止限制之內容，請參閱附件九。

決 議：本議案投票表決結果如下，本案照案表決通過。

項目	贊成 含電子投票	反對 含電子投票	無效票 含電子投票	棄權 含電子投票
投票權數	142,009,131	369,521	0	5,871,694
佔表決權數%	95.790%	0.249%	0%	3.961%

八、臨時動議：

經詢問無其他臨時動議

九、主席宣布散會（民國 114 年 5 月 23 日上午 09 點 27 分）

本次股東會無股東提問

元晶太陽能科技股份有限公司
113 年度營業報告書

一、113 年度營業結果

1. 營業計畫實施成果

自 2018 年的成功轉型，元晶營運策略上改以國內模組銷售為主，TSEC 品牌知名度以及產品銷售量於台灣光電市持續領先同業。2024 年模組總銷售數量為 389MW，對比 2023 年 656.58MW，模組銷售數量約下降 40.7%，主要原因包括新舊政府交接加上海外模組大量傾銷，導致市場動能較為疲弱，現有市場約有 65% 的市佔被海外廉價產品掠食，本公司台灣銷售平均市佔率自 30% 降至約當 24% 左右。在國內市場的不確定因素下，本公司於 2024 年初已積極拓展外銷市場機會，佈局擴及美國、日本以及部分歐洲地區，期望成效於 2024 年底逐步帶入，以穩定公司多元市場的健康發展。2024 年市場動能均較為不足，但因幾大型案場出貨為基底，公司前三季表現皆為正數，然而台灣市場因政策不明加上海外模組入侵而持續疲弱，第四季表現較前三季不盡理想。以下為本公司 2024 年營運策略績效分析：

(1) 接軌國際市場，提升銷售量

避免過度倚賴國內市場，元晶於 2023 年便已開始耕耘日本市場，並成功接洽一日本主要電力公司，雙方正擬定模組代理合約，以日本全國為銷售目標，期盼於 2025 年開始共同拓展日本市場。此外，自美中貿易戰開打，美國不但對中國執行了高額雙反關稅，連帶東南亞四國也被涵蓋在內，並以 IRA (Inflation Reduction Act of 2022) 補助當地太陽光電製造費用誘導及逼迫國外模組廠商遷廠至美國投資設廠，但由於太陽能電池生產成本較高且複雜，故該市場呈現模組產能大於電池產能的問題。我司除了與美國 T 公司合作多年，另外正洽談數家美國模組廠，主要係以 TOPCon 電池為主要銷售產品，期望於 2025 年展開多方的合作交易，但整體成效仍視美國關稅最終之訂定。

(2) TOPCon 於 2024 年下半年正式導入生產

美系客戶公司與元晶已合作多年，由於認證測試時間較長，加上 COVID19 以及 G1 轉 M10 產品規格一直在變動，導致雙方交易量無法有個具體的定案。在 COVID19 塵埃落定後，元晶終於於 2023 年開始與該美系客戶有中大量的往來，2023 年總銷售相較 2022 年成長 23 倍，已有顯著的往來實績。當全球供過於求的同時，本公司導入產品效率提升計畫，引進 TOPCon 新製程來強化市場競爭優勢，並於 2024 年第三季取得國內 VPC 電池/模組認證開始生產出貨。當前市場雖仍同時存在著 M6 以及 M10 PERC 兩樣產品，估計 2025 年第一季開始，全球太陽光電市場將全面改以 TOPCon N 型產品為

主，此舉將淘汰市場一半的舊型產線，而新產線的佈局較能讓本公司取得本國以及海外電池/模組市場的銷售機會。

(3) 財務改善策略執行成效

(一)降低舉債成本

全球升息風之下，截至 2024 年台幣升息半碼，重貼現率 2%，美國聯邦銀行雖有微幅降息，基本利率仍維持約 5.00%左右，由於台外幣借款利差約達 3%以上，為降低利息成本，國外進口購料借款改皆採改以台幣為主。

2024 年度短期借款利率介於 2.29%~2.34%，長期借款利率介於 1.72%~3.02%，相較 2023 短期及長期利率分別介於 2.39%~2.58%與 1.60%~3.09%，舉債成本控制尚有成效。

財務調度方面，依公司營運情況調節借款金額，2024 年度負債比約 34%，較 2023 年度 37%，有助降低財務風險與減輕利息負擔。

(二)降低借款依存度，強化財務結構

再生能源產業因受國際情勢影響，包括美國新政府能源政策著重化石燃料並退出「巴黎氣候協定」，中國太陽能產能過剩及國內綠能政策推動力道未見復甦之下，為穩定公司財務結構及加強投資人信心，於 2024/12 月完成新竹廠聯貸案重組。同時，也展現銀行團之對於公司太陽能製造事業及未來轉投資事業之支持。

(4) 增加轉投資綜效

(一)太陽能光電案場

外商持有之光電案場因地緣政治或國內開發商因審批落後資金積壓等因素，太陽能光電案場紛紛出現拋售潮，陸續評估太陽能案場及其他開發中之案場約超過 100MW 等，為確保投資報酬效益及開發可行性，將會審慎評估後再執行。

(二)取得售電執照

恆立能源股份有限公司，為公司持股 100%之子公司，已於 2024 年取得售電執照經營綠電購售電事業，朝向集團多角化經營目標。

2.預算執行情形：依據現行法令規定，本公司 113 年度未公開財務預算數。

3.財務收支及獲利能力分析(IFRS)

(1) 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度
稅前淨利	521,906	(598,275)
營業活動之淨現金流入	1,370,696	712,253
投資活動之淨現金流出	(1,527,421)	(628,506)
籌資活動之淨現金流入(出)	516,268	(656,633)

匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,993)	714
現金及約當現金淨流入(出)	356,550	(572,172)
期初現金及約當現金餘額	837,804	1,194,354
期末現金及約當現金餘額	1,194,354	622,182

(2) 獲利能力分析

單位：%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度
資產報酬率	4.95	(4.96)
股東權益報酬率	7.64	(8.29)
營業利益占實收資本比率	9.22	(11.34)
純益率	6.38	(13.30)
稅後每股盈餘(元)	1.07	(1.17)

4.研究發展狀況

經濟部能源局 102 年起舉辦優質太陽能光電產品(金能獎)評選活動，本公司已連續十一年(103~113 年)獲得該獎項。因應國內市場 VPC 需求，致力於改善單晶 V-Cell 量產品質，同時兼顧轉換效率與生產良率之提升，達到製程條件最佳化及降低生產成本之目標，開發多主柵(MBB)技術，進而提升電池效率；此外元晶積極開發多種利基型太陽能電池產品，包含導入大尺寸 N 型電池技術設備 35 及開發 M10 尺寸電池進而提升電池總瓦數。針對 108 片、120 片、132 片及 144 片之 M10 模組，導入模組新材料，達到模組封裝製程條件最佳化，進而提升模組輸出瓦數，並評估 0BB 模組技術可行性。此外，因應低軌衛星需求，開發太空用之太陽能電池封裝技術外，並且針對太空環境開發具抵擋高輻射的鈍化層技術之 N 型太陽能電池技術。

二、114 年營運計畫概要

1.經營方針

行政院於 2021 年起，為落實能源轉型目標，將臺灣打造為安全、潔淨、永續之智慧能源島，「綠能科技產業創新推動方案 2.0」提升為以「綠能推動」、「產業發展」、「科技創新」及「綠色金融」為四大願景，配合政策方針，持續在節能、創能、儲能、系統整合等四大主軸下，以積極節能、多元創能、智慧儲能、靈活調度及健全市場為推動策略，打造臺灣成為亞太綠能中心。為響應政府綠能減碳之政策，身為台灣太陽光電製造第一大廠，元晶訂定 2025 年經營策略包括市場、生產、採購、品質、研發及財務等六大營運目標，凝聚全體同仁的共識貫徹目標之達成。

2.預期銷售數量及其依據：本公司並未公開 114 年度財務預測。

3.重要產銷政策

(1)加速淘汰 M6/M10 PERC，視市場狀況導入 TOPCon 製程

全球太陽能電池/模組產能加總已遠超過 1,600GW 以上，扣除 50%PERC

P-型產品，TOPCon 約占 800GW 左右，雖仍高於國際 600GW 所需，但由於現階段高效能產品皆以單晶 N-型製程為主，加上國際太陽光電製造商正處於倒閉及盤整，對於中長期的市場而言，本公司除了樽節成本之外，投資先進 TOPCon 製程可爭取較多訂單。此外，投入 TOPCon 產能，其每片電池瓦數可增加 7%，對於生產成本上也有降本效益。

(2)持續提升 TOPCon 電池轉換效能及商業良率

整體來說，除了接單提升稼動率之外，在國內外市場極凍的狀態下，當電池產出之商業良率自目前 94%提升到 96%以上，對於公司整體利益可提升近 2%，對於降本以及提高營收獲利是最直接且最有效的方式。此外，TOPCon 轉換效能的持續提升不但是市場所需，對於降低生產成本力拼進口模組及拓展海外市場才會更有利基。當電池效率自 25%提升到 25.5%，每片電池可增加 0.17W 來到 8.54W，以一條線每日 14 萬片計算，每年增加 8.7MW，在不考慮模組每 5 瓦為一銷售級距下，以每瓦 28 美分計算，每年可增加 243 萬美元收入，對公司實際收益及降本效益不無小補。

(3)落實採購議價，降低生產成本

本公司將持續沿用 2024 年 6 月所導入的採購議價小組，由董事長親自率隊針對重要物料採購進行 CP 值比對，落實採購的”詢比議”三原則。為落實採購議價降本，工廠以及採購單位單位主管於每季末進行下一季採購物料成本及良率檢視，比對各季重要物料的單位價格以及供應品質狀況，除了有效降本之外，給予優良供應商良性的議價壓力。若每瓦成本可以節省 1 美分，以年銷售 500MW 來計算，每年估計可省下新台幣 1.5 億元的支出。

(4)積極開發美、日客戶，把握海外拓展契機

本公司於海外美日市場雖已佈局兩年以上，但皆需要時間發酵，期望 2025 年第三、四季能夠佔有至少 1/3 以上的銷售量，以替補國內市場動能不足所造成的銷售空缺。

美國市場

由於美國對東南亞的關稅制裁，加上 IRA 對美國國內的模組製造高達 7¢/W 的補貼，美國國內的模組製造產能持續增加，現存加上計劃中的模組產能已超過 50GW 以上，但是美國幾乎沒有較大的電池產能，因此為我司的電池外銷美國提供機會。目前已有 15 家模組廠聯繫商談中。且有數家已經開始送樣測試。同時由於美國的反傾銷的關稅問題，需注意避免觸及美國傾銷議題，並尋求降低我司現在被美國課徵的 7.89 %的反傾銷稅。

日本市場

日本的模組市場每年有 4GW 左右的安裝量，長期以來大型地面電廠是中國大陸進口模組所佔據，屋頂型模組則是高價日本品牌產品的天下。我司將以較大陸產品較佳的品質形象，較日本產品便宜的價格定位，切入日本高品質模組市

場。主要的目標利基型市場設定有二：第一為以台灣產品的較佳形象，切入訴求日本終端消費者認同的屋頂高價產品市場，第二為以元晶產品耐候性與可靠度性較佳的優勢，切入海邊甚至水面型等艱困環境的地面型市場。目前已經跟日本大型電力公司等下游經銷商往來達兩年以上，並持續將觸角觸及其他潛在客戶。再加上日本當地政府推出新建的住宅建物需安裝太陽能模組的政策加持，我司可望以日本關東地區為灘頭堡，逐漸在當地擁有一定市場佔有率。若屋頂型小型模組生產線改裝投資確定，預計 2025 年的銷售目標為 20MW 以上。目前已經在 2024 年 12 月已經開始有小批量出口實績。

(5)強化風險控管，確保獲利能力

美中的關係惡化至今，使得亞洲整體經濟環境更為動盪，各產業包括太陽能光電也出現低價拋售庫存換取現金求生存，導致海外模組庫存量嚴重飆高。本公司除了採購與財務單位須注意供應鏈的成本、匯率的變化之外，業務單位在銷售訂單上必須注意市場的脈動，尤其是海外進口模組低價傾銷台灣需要有一致性的反制，行銷以及業務單位的教育訓練必須再強化提升。

三、未來公司發展策略

元晶將持續致力於產品品質的提升以及推動精簡管理為基礎，於產品策略上進行多角化開發，自太陽能案場發電、通訊應用到儲能系統，都將會是本公司中長期產品發展策略的主軸。除了產品的規劃之外，近期國際對於 ESG 以及公司治理相較以往重視，本公司一方面將持續落實公司治理政策，強化並提升營運管理之績效，達到形塑及深化公司治理文化，以不低於公司治理評鑑第二級為目標，另一方面則將建立碳風險與碳資產管理制度來迎合最終的碳中和之目標。將於各相關單位、產品、服務等活動中所產生的碳足跡，建立查詢、減碳及抵減之管理，促進低碳環境的永續發展。

四、受外部競爭環境、法規及總體經營環境之影響

2024 年台灣與美國總統大選後，對於綠能政策變化太大，導致整體產業目前進入寒冬，其他主要面相包括海外模組進口來勢洶洶及政治地緣急速變化對台製產品的影響。以下進行各項相關分析：

1. 境外模組進口的競爭

政府自 2016 年推出光電領跑者 VPC 計畫，提供光電模組/電池製造業一個保護傘，尚能有效防止海外廠商以不公平的競爭手段進入台灣市場，但由於國內政策破口加速開放海外品質參差不齊的低價模組進口，即便國內製造品質及商譽較佳，仍不敵濫竽充數沒保障的舶來品，使得 VPC 認證比起往年更為薄弱。

2. 新舊產品交替的陣痛期

由於台灣處於亞太重要地區，在中美多面相開戰，從政治、軍事到經濟對台灣都有多處的影響，太陽能產品銷售也不例外。除了美國對東南亞進行反規避調查或有利台廠銷售美國市場的契機之外，日本長期與中國大陸歷史的包袱也隨之浮出檯面，甚至以往倚賴中製產品的日本商家也開始轉向與台廠尋求合作。

五、 結語

本公司 2025 年將繼續全力搶攻國內模組市場，持續拓展案場開發，以滿足台灣內需為基礎，進而推廣至國際海外市場，不負全體股東之殷切付託。

敬祝各位股東女士、先生，身體健康萬事如意！

元晶太陽能科技股份有限公司

董事長：偉任投資(股)公司



代表人：廖國榮



總經理：洪振仁



會計主管：張維哲



中華民國 114 年 3 月 5 日

元晶太陽能科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表等，其中財務報表（合併暨個體）業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全、尤盟貴會計師查核完竣並出具查核報告書。上述書表經本審計委員會審查竣事，認為尚無不合，爰依證券交易法第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

本公司民國一一四年股東常會

審計委員會召集人：林谷同



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 五 日

董事酬金政策報告

本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，係依所擔付之職責、風險、投入時間等因素與給付酬數額之關聯性，敘明如下：

- 一、依本公司公司章程規定，本公司董事之報酬，不論公司營業盈虧，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並授權董事會依據薪資報酬委員會之評估及參酌同業通常水準議定之。本公司對於獨立董事得訂與一般董事不同的薪資報酬。
- 二、公司章程中亦明訂不高於年度獲利之百分之五作為董事酬勞。另，依本公司「董事暨經理人薪資及酬勞管理辦法」，董事酬勞之給付，辦理原則如下：
 - (一) 本公司董事之薪資，應參酌同業通常水準之支給情形，並衡量個別董事對於公司營運參與程度及貢獻之價值，由董事長室研議提報薪酬會評估公司財務狀況與營運績效情形，並將審議結果提請董事會議定並支領之。
 - (二) 如一般董事兼具員工身分者，得斟酌所支領之員工薪資，調整董事薪資支領之數額。
 - (三) 本公司之董事(包含獨立董事)除前該(一)董事薪資外，亦得依設定之經營績效目標的達成，或對公司經營有特殊之貢獻者，而提報獎金之分配，並由薪酬會評估設定之經營績效目標之合理性，與對公司經營有特殊之貢獻之內容，並參酌年度財務與營運績效等情形，將所評估結果提請董事會同意。

三、113 年本公司董事之個別酬金細目如下表

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項 總額占稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)		A、B、C及D等四項總 額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)					退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				現 金 金 額 (註 1)	股 票 金 額	現 金 金 額 (註 1)	股 票 金 額		
董事長	傅任投資(股)公司 代表人：廖國榮	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	6,823	—	—	—	480	—	8,383	8,383	無		
董事	安川實業(股)公司 代表人：廖偉然	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	4,283	—	108	108	380	—	5,851	5,851	無		
董事	誠禧投資股份有限公司 代表人：徐正己	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	無		
董事	昱昇創能(股)公司 代表人：劉文政	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	—	—	—	—	—	—	1,080	1,080	無		
董事	行政院國家發展基金管理會	994	994	—	—	—	—	—	—	994	994	—	—	—	—	—	—	994	994	無		
董事	慧明鑫	86	86	—	—	—	—	—	—	86	86	—	—	—	—	—	—	86	86	無		
獨立董事	鄭憲誌	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	無		
獨立董事	沈倩如	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	無		
獨立董事	林公司	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	1,200	1,200	無		
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金金額之關聯性：本公司董事酬金係包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費及固定報酬。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：—0— 註1: 112 年員工酬勞在 113 實際發放數																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事酬金係包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費及固定報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金： 0

註 1: 112 年員工酬勞在 113 實際發放數

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

元晶太陽能科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告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，足以允當表達元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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，與元晶太陽能科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

新增至主要客戶之銷貨收入發生真實性

元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年度銷貨收入來自新增至主要客戶金額為 2,073,246 仟元，約佔營業收入 46.1%，對個體財務報告係屬重大，且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險，因而列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師藉由瞭解銷貨交易等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估新增至主要客戶之銷貨交易內部控制作業是否有效。本會計師亦從新增至主要客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視外部貨運文件或客戶簽收文件及確認貨款收回情形；暨檢視該對象於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認新增至主要客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

列入上開個體財務報告採權益法評價之被投資公司中，有關元昱太陽光電股份有限公司及豐新森陽光能源股份有限公司民國 113 及 112 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上列所述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為 552,725 仟元及 549,725 仟元，佔資產總額 5.5% 及 4.6%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上列所述被投資公司採用權益法之關聯企業損益份額分別為 6,630 仟元及 39,055 仟元，佔綜合損益總額之 (1.1%) 及 7.4%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估元晶太陽能科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元晶太陽能科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元晶太陽能科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對元晶太陽能科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元晶太陽能科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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元晶太陽能科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於元晶太陽能科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成元晶太陽能科技股份有限公司之個體財務報告表示意見。

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，決定對元晶太陽能科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報告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 虞成全

虞成全



會計師 尤盟貴

尤盟貴



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 1130357402 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	558,333	6	\$	1,151,345	10
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三二）		128,087	1		139,120	1
1150	應收票據（附註四、九及二四）		507,276	5		83,894	1
1170	應收帳款（附註四、九及二四）		782,827	8		1,477,993	12
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二四及三一）		8	-		42,437	-
1200	其他應收款（附註四及九）		1,375	-		2,640	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三一）		147	-		1,385	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）		3,535	-		2,340	-
130X	存貨（附註四及十）		1,165,372	11		1,274,866	11
1470	其他流動資產（附註十七）		20,154	-		81,077	1
11XX	流動資產總計		<u>3,167,114</u>	<u>31</u>		<u>4,257,097</u>	<u>36</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動（附註四、八及三二）		52,767	1		55,388	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三二）		954,785	9		937,177	8
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及三二）		5,401,208	53		5,943,366	50
1755	使用權資產（附註四及十四）		5,780	-		16,216	-
1760	投資性不動產（附註四、十五及三二）		13,465	-		9,012	-
1780	其他無形資產（附註四及十六）		8,760	-		7,800	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		246,460	3		244,812	2
1990	其他非流動資產（附註十七）		292,554	3		396,511	3
15XX	非流動資產總計		<u>6,975,779</u>	<u>69</u>		<u>7,610,282</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 10,142,893</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,867,379</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$	150,204	2	\$	341,836	3
2110	應付短期票券（附註十八及三二）		129,842	1		79,904	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）		-	-		724	-
2130	合約負債（附註四、二四及三一）		47,582	1		90,007	1
2150	應付票據（附註十九）		10	-		23	-
2170	應付帳款（附註十九）		213,989	2		525,327	4
2219	其他應付款（附註二十）		289,870	3		441,637	4
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）		4,781	-		11,736	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三二）		418,562	4		491,150	4
2399	其他流動負債（附註二十）		23,475	-		17,862	-
21XX	流動負債總計		<u>1,278,315</u>	<u>13</u>		<u>2,000,206</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2520	特別股負債－非流動（附註四及二二）		287,949	3		287,949	3
2540	長期借款（附註十八及三二）		1,713,538	17		1,901,586	16
2550	負債準備（附註四）		28,604	-		25,021	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		1,647	-		1,899	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）		1,060	-		4,684	-
2600	其他非流動負債（附註二十）		1,080	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,033,878</u>	<u>20</u>		<u>2,221,139</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>3,312,193</u>	<u>33</u>		<u>4,221,345</u>	<u>36</u>
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		5,127,967	51		5,127,967	43
3200	資本公積		1,965,641	19		1,965,635	17
	（累積虧損）保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		76,100	1		23,373	-
3320	特別盈餘公積		170,900	2		171,049	1
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(	339,398)	(4)		528,910	5
3300	（累積虧損）保留盈餘總計	(	92,398)	(1)		723,332	6
3400	其他權益	(	170,510)	(2)	(	170,900)	(2)
3XXX	權益總計		<u>6,830,700</u>	<u>67</u>		<u>7,646,034</u>	<u>64</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 10,142,893</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,867,379</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告）

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁



會計主管：張維哲



元晶太陽能科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三一）	\$ 4,496,880	100	\$ 8,242,495	100
5000	營業成本（附註十及二四）	<u>4,164,626</u>	<u>92</u>	<u>6,978,100</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	332,254	8	1,264,395	15
5910	與關聯企業未實現銷貨損失	1,165	-	5,329	-
5920	與關聯企業已實現銷貨利益	<u>940</u>	<u>-</u>	<u>155</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>334,359</u>	<u>8</u>	<u>1,269,879</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	79,274	2	110,181	1
6200	管理費用	192,697	4	300,280	4
6300	研究發展費用	72,225	1	68,103	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益） （附註九）	<u>(15,858)</u>	<u>-</u>	<u>1,669</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>328,338</u>	<u>7</u>	<u>480,233</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二四）	<u>(570,254)</u>	<u>(13)</u>	<u>(325,143)</u>	<u>(4)</u>
6900	營業淨（損）利	<u>(564,233)</u>	<u>(12)</u>	<u>464,503</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三一）	27,870	1	50,706	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	7,005	-	2,009	-
7050	財務成本（附註二四）	<u>(72,933)</u>	<u>(2)</u>	<u>(68,190)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	<u>(16,833)</u>	<u>-</u>	<u>48,343</u>	<u>1</u>
7100	利息收入（附註二四）	<u>16,913</u>	<u>-</u>	<u>23,094</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(37,978)</u>	<u>(1)</u>	<u>55,962</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 602,211)	(13)	\$ 520,465	6
7950	所得稅利益(附註四及二五)	1,958	-	6,803	-
8200	本年度淨(損)利	(600,253)	(13)	527,268	6
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8317	適用基礎調整之避險工具 之利益(損失)(附註二 三)	-	-	119	-
8330	採用權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	(51)	-	(24)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅(附註二五)	-	-	(44)	-
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(附註二 三)	547	-	(2)	-
8399	與可能重分類至損益之項 目相關之所得稅(附註 二五)	(110)	-	1	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	386	-	50	-
8500	綜合損益總額	(\$ 599,867)	(13)	\$ 527,318	6
	每股(虧損)盈餘(附註二六)				
9710	基 本	(\$ 1.17)		\$ 1.07	
9810	稀 釋	(\$ 1.17)		\$ 1.04	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁

會計主管：張維哲



元鼎投資股份有限公司
董事長 廖國榮 謹啟

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	書通股數 (仟股)	股本 金額	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	累積損益	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損益	避險工具損益	權益總額
A1	476,297	\$ 4,762,967	\$ 1,325,024	\$ 4,632	\$ 41,685	\$ 187,411	(\$)	234	(\$)	174	\$ 6,150,670
B1	-	-	-	18,741	-	(18,741)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	129,364	(129,364)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(37,664)	-	-	-	-	(37,664)
C15	-	-	(12,555)	-	-	-	-	-	-	-	(12,555)
E1	36,500	365,000	624,150	-	-	-	-	-	-	-	989,150
N1	-	-	29,016	-	-	-	-	-	-	-	29,016
T1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	99
D1	-	-	-	-	-	527,268	-	-	-	-	527,268
D3	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(24)	75	50
D5	-	-	-	-	-	527,268	-	(1)	(24)	75	527,318
Z1	512,797	5,127,967	1,965,635	23,373	171,049	528,910	(235)	(170,665)	-	-	7,646,034
B1	-	-	-	52,727	-	(52,727)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(149)	(215,477)	-	-	-	-	(215,477)
B17	-	-	-	-	-	149	-	-	-	-	-
C17	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
M3	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	4
D1	-	-	-	-	-	(600,253)	-	-	-	-	(600,253)
D3	-	-	-	-	-	-	-	437	(51)	-	386
D5	-	-	-	-	-	(600,253)	-	437	(51)	-	(599,867)
Z1	512,797	\$ 5,127,967	\$ 1,965,641	\$ 76,100	\$ 170,900	(\$)	339,398	\$ 206	(\$)	-	\$ 6,830,700

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)



董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮



經理人：洪振仁



會計主管：張維哲

元晶太陽能科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 602,211)	\$ 520,465
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	680,661	880,361
A20200	攤銷費用	4,938	3,495
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(15,858)	1,669
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具之淨利益	(1,706)	(2,667)
A20900	財務成本	72,933	68,190
A21200	利息收入	(16,913)	(23,094)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	29,016
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	16,833	(48,343)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(11)	318,921
A23700	非金融資產減損損失	586,008	69,196
A23900	與關聯企業之未實現損失	(1,165)	(5,329)
A24000	與關聯企業之已實現利益	(940)	(155)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	1,003	(3,619)
A29900	處分子公司損失	4	-
A29900	預付款項轉列損失	-	4,000
A29900	提列負債準備	4,256	7,881
A29900	租賃修改利益	(60)	(13)
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工具	1,739	2,754
A31130	應收票據	(423,382)	(83,894)
A31150	應收帳款	711,057	(314,749)
A31160	應收帳款－關係人	42,429	(32,939)
A31180	其他應收款	427	13,402
A31190	其他應收款－關係人	1,238	31
A31200	存 貨	92,681	355,259
A31240	其他流動資產	60,923	68,589
A32110	持有供交易之金融負債	(757)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32125	合約負債	(\$ 42,425)	(\$ 27,738)
A32130	應付票據	(13)	(1)
A32150	應付帳款	(312,541)	(366,463)
A32180	其他應付款	(107,074)	7,376
A32230	其他流動負債	<u>5,613</u>	<u>10,293</u>
A33000	營運產生之現金	757,687	1,451,894
A33100	收取之利息	17,751	22,501
A33300	支付之財務成本	(86,575)	(98,542)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,247</u>)	(<u>1,895</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>687,616</u>	<u>1,373,958</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	14,167	63,328
B01600	處分避險之金融資產	-	(99)
B01800	取得關聯企業	-	(432,000)
B02300	處分子公司	363	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二 八)	(628,762)	(1,100,025)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	58	16,931
B03800	存出保證金減少	330	8,438
B04500	購置其他無形資產	(5,898)	(6,587)
B07600	收取採用權益法投資公司之股利	<u>12,697</u>	<u>28,828</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>607,045</u>)	(<u>1,421,186</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(191,632)	(514,777)
C00500	應付短期票券增加	49,938	-
C00600	應付短期票券減少	-	(249,609)
C01600	舉借長期借款	951,750	425,200
C01700	償還長期借款	(1,212,386)	(182,414)
C03000	存入保證金增加	1,080	-
C03100	存入保證金減少	-	(3,705)
C04020	租賃本金償還	(12,129)	(11,390)
C04500	發放現金股利	(215,477)	(50,219)
C04600	現金增資	-	989,150
C05400	取得子公司股權	(44,900)	(26,150)
C09900	行使歸入權	<u>6</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(<u>673,750</u>)	<u>376,086</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 167	(\$ 2,991)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(593,012)	325,867
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,151,345	825,478
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 558,333	\$ 1,151,345

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁

會計主管：張維哲

會計師查核報告

元晶太陽能科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

元晶太陽能科技股份有限公司及其子公司（以下稱元晶集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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及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，足以允當表達元晶集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與元晶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對元晶集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對元晶集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

新增至主要客戶之銷貨收入發生真實性

元晶集團民國 113 年度銷貨收入來自新增至主要客戶金額為 2,073,246 仟元，約佔合併營業收入 45.93%，對合併財務報表係屬重大，且管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險，因而列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報表附註四。

本會計師藉由瞭解銷貨交易等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估新增至主要客戶之銷貨交易內部控制作業是否有效。本會計師亦從新增至主要客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視外部貨運文件或客戶簽收文件及確認貨款收回情形；暨檢視該對象於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認新增至主要客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

列入元晶集團合併財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關元昱太陽光電股份有限公司及豐新森陽光能源股份有限公司民國 113 及 112 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上列所述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為 552,725 仟元及 549,725 仟元，佔合併資產總額 5.4% 及 4.6%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上列所述被投資公司採用權益法之關聯企業損益份額分別為 6,630 仟元及 39,055 仟元，佔合併綜合損益總額之 (1.1%) 及 7.4%。

元晶集團業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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及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元晶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元晶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元晶集團之治理單位（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，惟其目的非對元晶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，以及使元晶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元晶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. 對於元晶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。本會計師負責元晶集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成元晶集團查核意見。

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，決定對元晶集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



會計師 尤盟貴

尤盟貴



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 1130357402 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日

		113年12月31日			112年12月31日					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%	
流動資產										
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	622,182	6	\$	1,194,354	10	
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三三）			128,087	1		139,120	1	
1150		應收票據（附註四、九及二五）			507,276	5		83,894	1	
1172		應收帳款（附註四、九及二五）			785,407	8		1,487,008	12	
1180		應收帳款－關係人（附註四、九、二五及三二）			8	-		42,437	-	
1200		其他應收款（附註四及九）			1,375	-		2,640	-	
1210		其他應收款－關係人（附註四及三二）			147	-		1,385	-	
1220		本期所得稅資產（附註四及二六）			3,535	-		2,340	-	
130X		存貨（附註四及十）			1,165,372	11		1,274,866	11	
1470		其他流動資產（附註十八）			25,548	-		97,134	1	
11XX		流動資產總計			3,238,937	31		4,325,178	36	
非流動資產										
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三三）			65,717	1		63,698	1	
1550		採用權益法之投資（附註四、十三及三三）			780,621	8		781,105	6	
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三三）			5,661,295	55		6,229,578	52	
1755		使用權資產（附註四及十五）			5,780	-		16,216	-	
1760		投資性不動產（附註四、十六及三三）			4,453	-		-	-	
1780		其他無形資產（附註四及十七）			8,760	-		7,800	-	
1840		遞延所得稅資產（附註四及二六）			246,460	2		244,812	2	
1990		其他非流動資產（附註十八及三二）			310,695	3		398,284	3	
15XX		非流動資產總計			7,083,781	69		7,741,493	64	
1XXX		資	產	總	計		\$	12,066,671	100	
負債及權益										
流動負債										
2100		短期借款（附註十九及三三）		\$	150,204	2	\$	341,836	3	
2110		應付短期票券（附註十九）			129,842	1		79,904	1	
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）			-	-		724	-	
2130		合約負債（附註四、二五及三二）			47,582	1		90,007	1	
2150		應付票據（附註二十）			10	-		23	-	
2170		應付帳款（附註二十）			213,989	2		525,327	4	
2219		其他應付款（附註二一）			294,690	3		442,012	4	
2280		租賃負債－流動（附註四及十五）			4,781	-		11,736	-	
2320		一年內到期之長期借款（附註十九及三三）			446,345	4		518,933	4	
2399		其他流動負債（附註二一）			23,500	-		17,862	-	
21XX		流動負債總計			1,310,943	13		2,028,364	17	
非流動負債										
2540		長期借款（附註十九及三三）			1,852,453	18		2,068,284	17	
2550		負債準備（附註四）			28,604	-		25,021	-	
2570		遞延所得稅負債（附註四及二六）			7,048	-		3,346	-	
2580		租賃負債－非流動（附註四及十五）			1,060	-		4,684	-	
2635		特別股負債－非流動（附註四及二三）			287,949	3		287,949	3	
2645		其他非流動負債（附註二一）			1,080	-		-	-	
25XX		非流動負債總計			2,178,194	21		2,389,284	20	
2XXX		負債總計			3,489,137	34		4,417,648	37	
歸屬於本公司業主之權益（附註二四）										
3110		普通股股本			5,127,967	50		5,127,967	42	
3200		資本公積			1,965,641	19		1,965,635	16	
（累積虧損）保留盈餘										
3310		法定盈餘公積			76,100	1		23,373	-	
3320		特別盈餘公積			170,900	1		171,049	2	
3350		（待彌補虧損）未分配盈餘		(	339,398)	(3)		528,910	4	
3300		（累積虧損）保留盈餘總計		(	92,398)	(1)		723,332	6	
3400		其他權益		(	170,510)	(2)	(	170,900)	(1)	
31XX		本公司業主之權益總計			6,830,700	66		7,646,034	63	
36XX		非控制權益			2,881	-		2,989	-	
3XXX		權益總計			6,833,581	66		7,649,023	63	
負債與權益總計					\$	10,322,718	100	\$	12,066,671	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告）

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁

會計主管：張維哲

元晶太陽能科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五、 三二及三八）	\$ 4,514,018	100	\$ 8,260,947	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>4,195,036</u>	<u>93</u>	<u>6,986,706</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	318,982	7	1,274,241	16
5910	與關聯企業未實現銷貨損失	1,165	-	5,329	-
5920	與關聯企業已實現銷貨利益	<u>940</u>	<u>-</u>	<u>155</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>321,087</u>	<u>7</u>	<u>1,279,725</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	79,274	2	110,181	1
6200	管理費用	196,600	4	302,002	4
6300	研究發展費用	72,225	1	68,103	1
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）（附註九）	<u>(15,858)</u>	<u>-</u>	<u>1,669</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>332,241</u>	<u>7</u>	<u>481,955</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 二五）	<u>(570,254)</u>	<u>(13)</u>	<u>(325,143)</u>	<u>(4)</u>
6900	營業淨（損）利	<u>(581,408)</u>	<u>(13)</u>	<u>472,627</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及 三二）	26,312	1	49,256	1
7020	其他利益及損失（附註 二五）	7,005	-	2,011	-
7050	財務成本（附註二五）	<u>(77,648)</u>	<u>(2)</u>	<u>(72,170)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額(附註十三)	\$ 10,159	-	\$ 46,851	-
7100	利息收入(附註二五)	<u>17,305</u>	<u>1</u>	<u>23,331</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>16,867</u>)	<u>-</u>	<u>49,279</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨(損)利	(598,275)	(13)	521,906	6
7950	所得稅(費用)利益(附註 四及二六)	(<u>1,996</u>)	<u>-</u>	<u>5,356</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨(損)利	(<u>600,271</u>)	(<u>13</u>)	<u>527,262</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8317	適用基礎調整之避 險工具損益(附 註二四)	-	-	119	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	-	-	(44)	-
8370	採用權益法之關聯 企業其他綜合損 益之份額	(51)	-	(24)	-
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(附註二四)	547	-	(2)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二六)	(<u>110</u>)	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	(<u>\$ 599,885</u>)	(<u>13</u>)	<u>\$ 527,312</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 600,253)	(13)	\$ 527,268	6
8620	非控制權益	(<u>18</u>)	-	(<u>6</u>)	-
8600		(\$ <u>600,271</u>)	(<u>13</u>)	\$ <u>527,262</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 599,867)	(13)	\$ 527,318	6
8720	非控制權益	(<u>18</u>)	-	(<u>6</u>)	-
8700		(\$ <u>599,885</u>)	(<u>13</u>)	\$ <u>527,312</u>	<u>6</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 七)				
9710	基 本	(\$ <u>1.17</u>)		\$ <u>1.07</u>	
9810	稀 釋	(\$ <u>1.17</u>)		\$ <u>1.04</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁
會計主管：張維哲



元晶太陽光電股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 二 四)	其 他 權 益 (附 註 二 四)											
		普 通 股 數 (仟 股)	金 額	本 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘	保 留 盈 餘	盈 餘 (累 積 虧 損)	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			非 控 制 權 益 (附 註 二 四)	權 益 總 額
									國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 換 算 差 額	避 險 工 具 損 益 (\$)	總 計		
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	476,297	\$ 4,762,967	\$ 1,325,024	\$ 4,632	\$ 41,685	\$ 187,411	(\$ 234)	(\$ 170,641)	\$ 174	\$ 6,150,670	\$ 6,150,765	
B1	111 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	18,741	-	(18,741)	-	-	-	-	-	
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	129,364	(129,364)	-	-	-	-	-	
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(37,664)	-	-	-	(37,664)	(37,664)	
C15	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(12,555)	-	-	-	-	-	-	(12,555)	(12,555)	
E1	現 金 增 資	36,500	365,000	624,150	-	-	-	-	-	-	989,150	989,150	
N1	認 列 現 金 增 資 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本 (附 註 二 八)	-	-	29,016	-	-	-	-	-	-	29,016	29,016	
O1	非 控 制 權 益 淨 增 加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,900	2,900	
T1	避 險 工 具 基 礎 調 整	-	-	-	-	-	-	-	99	99	-	99	
D1	112 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	527,268	-	-	-	527,268	(6)	
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(1)	(24)	75	50	50	
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	527,268	(1)	(24)	75	527,318	(6)	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	512,797	5,127,967	1,965,635	23,373	171,049	528,910	(235)	(170,665)	-	7,646,034	7,649,023	
B1	112 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	52,727	-	(52,727)	-	-	-	-	-	
B5	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(215,477)	-	-	-	(215,477)	(215,477)	
B17	本 公 司 股 東 現 金 股 利 特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	-	(149)	149	-	-	-	-	-	
C17	公 司 行 使 歸 入 權 所 獲 利 益	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	6	
M3	處 分 子 公 司	-	-	-	-	-	-	4	-	-	4	(90)	
D1	113 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(600,253)	-	-	-	(600,253)	(18)	
D3	113 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	437	(51)	-	386	386	
D5	113 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(600,253)	437	(51)	-	(599,867)	(599,885)	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	512,797	\$ 5,127,967	\$ 1,965,641	\$ 76,100	\$ 170,900	(\$ 339,398)	\$ 206	(\$ 170,716)	\$ -	\$ 6,830,700	\$ 6,833,581	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)



董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮



經理人：洪振仁



會計主管：張維哲

元晶太陽能科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 598,275)	\$ 521,906
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	706,786	888,946
A20200	攤銷費用	4,938	3,495
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(15,858)	1,669
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨利益	(1,706)	(2,667)
A20900	財務成本	77,648	72,170
A21200	利息收入	(17,305)	(23,331)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	29,016
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(10,159)	(46,851)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(11)	318,921
A23700	非金融資產減損損失	586,008	69,196
A23900	與關聯企業之未實現損失	(1,165)	(5,329)
A24000	與關聯企業之已實現利益	(940)	(155)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	1,003	(3,619)
A29900	處分子公司	4	-
A29900	租賃修改利益	(60)	(13)
A29900	提列負債準備	4,256	7,881
A29900	預付款項轉列損失	-	4,000
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	1,739	2,754
A31130	應收票據	(423,382)	(83,894)
A31150	應收帳款	717,492	(323,764)
A31160	應收帳款－關係人	42,429	(32,939)
A31180	其他應收款	427	13,402
A31190	其他應收款－關係人	1,238	31
A31200	存 貨	92,681	355,259
A31240	其他流動資產	71,586	62,466
A32110	持有供交易之金融負債	(757)	-
A32125	合約負債	(42,425)	(27,738)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32130	應付票據	(\$ 13)	(\$ 1)
A32150	應付帳款	(312,541)	(366,463)
A32180	其他應付款	(102,629)	7,744
A32230	其他流動負債	<u>5,638</u>	<u>10,283</u>
A33000	營運產生之現金	786,647	1,452,375
A33100	收取之利息	18,143	22,738
A33300	支付之財務成本	(91,290)	(102,522)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,247</u>)	(<u>1,895</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>712,253</u>	<u>1,370,696</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,640)	(8,310)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	14,167	63,328
B01600	處分避險之金融資產	-	(99)
B01800	取得關聯企業(附註十三)	-	(432,000)
B02300	處分子公司	(90)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二九)	(645,130)	(1,196,177)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	58	16,931
B03800	存出保證金減少	330	6,665
B04500	購置其他無形資產	(5,898)	(6,587)
B07600	收取採用權益法投資之公司股利	<u>12,697</u>	<u>28,828</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>628,506</u>)	(<u>1,527,421</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(191,632)	(514,777)
C00500	應付短期票券增加	49,938	-
C00600	應付短期票券減少	-	(249,609)
C01600	舉借長期借款	951,750	536,332
C01700	償還長期借款	(1,240,169)	(182,414)
C03000	存入保證金增加	1,080	-
C03100	存入保證金減少	-	(3,705)
C04020	租賃本金償還	(12,129)	(11,390)
C04500	發放現金股利	(215,477)	(50,219)
C04600	現金增資	-	989,150
C05800	非控制權益淨增加	-	2,900
C09900	行使歸入權	<u>6</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>656,633</u>)	<u>516,268</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>714</u>	(<u>2,993</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(\$ 572,172)	\$ 356,550
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,194,354	837,804
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 622,182	\$ 1,194,354

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 5 日查核報告)

董事長：偉任投資股份有限公司
代表人：廖國榮

經理人：洪振仁

會計主管：張維哲

元晶太陽能科技股份有限公司

盈虧撥補表

民國一十二年

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	260,856,565
減：本年度稅後純損	(600,253,264)
加：依法迴轉特別盈餘公積	389,705
小計	(339,006,994)
加：法定盈餘公積彌補虧損	76,099,640
加：資本公積彌補虧損	262,907,354
期末累積未分配盈餘	0

董事長 偉任投資股份有限公司

董事代表人 廖國榮

總經理 洪振仁

會計主管 張維哲

元晶太陽能科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條次	修正前	修正後	修正理由
第七條	二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣一千萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣一千萬者，另須提董事會通過後始得為之。其中貨幣市場基金因屬財務運作且風險較低，未講求時效性，單筆投資金額超過五億元者，始須提董事會通過後為之。 (二)非於集中市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量期每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣一千萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣一千萬者，另須提董事會通過後始得為之。	二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣<u>伍</u>千萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣<u>伍</u>千萬者，另須提董事會通過後始得為之。其中貨幣市場基金及<u>表彰基金之有價證券(如ETF 股票)</u>因屬財務運作且風險較低，未講求時效性，單筆投資金額超過五億元者，始須提董事會通過後為之。 (二)非於集中市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量期每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣<u>伍</u>千萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣<u>伍</u>千萬者，另須提董事會通過後始得為之。	為調整授權金額
第廿七條	本處理程序經董事會決議通過後，送審計委員會並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會 依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。	本處理程序經董事會決議通過後，送審計委員會並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會 依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。	增列修訂日期

	本處理程序訂於九十九年十月十二日。 本處理程序於民國一〇〇年六月三十日第一次修正。 本處理程序於民國一〇三年四月二十八日第二次修正。 本處理程序於民國一〇八年三月二十九日第三次修正。	本處理程序訂於九十九年十月十二日。 本處理程序於民國一〇〇年六月三十日第一次修正。 本處理程序於民國一〇三年四月二十八日第二次修正。 本處理程序於民國一〇八年三月二十九日第三次修正。 <u>本處理程序於民國一一四年三月五日第四次修正。</u>	
--	---	--	--

元晶太陽能科技股份有限公司

公司章程修正條文對照表

條次	修正前	修正後	說明
第廿四條之一	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。其一定條件由董事會訂定之。 本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 本公司庫藏股轉讓予員工、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及現金增資保留予員工認購之新股等給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其一定條件由董事會訂定之。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。其一定條件由董事會訂定之。 本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 <u>公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</u> 本公司庫藏股轉讓予員工、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及現金增資保留予員工認購之新股等給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其一定條件由董事會訂定之。	本公司依法證券交易法第14條第6項規定。
第廿七條	本章程訂立於民國九十九年六月十七日。 本章程於民國一百零六年六月三十日第一次修正。 本章程於民國一〇一年六月十五日第二次修正。 本章程於民國一〇二年六月二十日第三次修正。 本章程於民國一〇三年四月二十八日第四次修正。 本章程於民國一〇四年五月二十五日第五次修正。 本章程於民國一〇五年五月九日第六次修正。 本章程於民國一〇六年六月十五日第七次修正。	本章程訂立於民國九十九年六月十七日。 本章程於民國一百零六年六月三十日第一次修正。 本章程於民國一〇一年六月十五日第二次修正。 本章程於民國一〇二年六月二十日第三次修正。 本章程於民國一〇三年四月二十八日第四次修正。 本章程於民國一〇四年五月二十五日第五次修正。 本章程於民國一〇五年五月九日第六次修正。 本章程於民國一〇六年六月十五日第七次修正。	配合條文修訂定日期。

	本章程於民國一〇八年三月二十九日第八次修正。 本章程於民國一〇九年六月十二日第九次修正。 本章程於民國一一〇年四月七日第十次修正。 本章程於民國一一一年六月九日第十一次修正。	本章程於民國一〇八年三月二十九日第八次修正。 本章程於民國一〇九年六月十二日第九次修正。 本章程於民國一一〇年四月七日第十次修正。 本章程於民國一一一年六月九日第十一次修正。 <u>本章程於民國一一四年五月二十三日第十二次修正。</u>	
--	---	---	--

元晶太陽能科技股份有限公司

董事候選人名單

序號	姓名	最高學歷	經歷	現職
1	偉任投資(股)公司			元晶太陽能科技(股)公司董事、董事長
2	安川實業(股)公司 代表人:廖偉然	美國紐約州大碩士	DBS 協理 Standard Chartered 協理 ABN AMRO 協理	偉任投資(股)董事、安川實業(股)董事長、元昱太陽光電(股)董事、厚昌能源(股)公司董事、恆立能源(股)公司董事、恆永能源(股)公司董事、永立能源(股)公司董事、雲生光電(股)公司董事、雲興光電(股)公司董事、元金創能(股)公司董事、豐新森陽光能源(股)公司董事、昱昇創能(股)有限公司董事、金精電力(股)有限公司董事長
3	誠禧投資(股)公司 代表人:徐正己	臺灣大學 EMBA	厚生(股)公司董事	厚生(股)公司董事兼總經理、誠禧投資(股)公司董事、瑞孚開發(股)公司董事長、瑞孚投資(股)公司董事、山下見共創(股)公司董事、瑞孚國際(股)公司董事、裕基創業投資(股)公司董事
4	昇創能(股)公司 代表人:劉文政	淡江大學 學士	厚生(股)公司生產事業部部長、行銷部部長、矽威光電(股)公司協理、專案主管、稽核主管 厚生(股)公司顧問	昱昇創能(股)公司董事長
5	行政院國家發展基金管理會 代表人:龔明鑫	國立中興大學經濟學研究所 博士	台灣經濟研究院副院長 國家發展委員會副主任委員 經濟部政務次長 行政院政務委員兼國家發展委員會主任委員 行政院國家發展基金管理會召集人 台灣積體電路製造股份有限公司法人董事代表	世界先進積體電路股份有限公司法人董事代表 行政院秘書長

元晶太陽能科技股份有限公司

獨立董事候選人名單

序號	姓名	最高學歷	經歷	現職
1	林谷同	美國田納西大學企管碩士	勤業眾信聯合會計師事務所董事長	台睿生物科技(股)公司獨立董事、宜新實業(股)公司獨立董事、因華生技製藥(股)公司獨立董事
2	鄭憲誌	成功大學	亞科科技有限公司總裁、杜邦電子暨通訊事業部大中華區總裁、微電路材料部門全球事業總裁、台灣分公司董事長	東聯化學(股)公司獨立董事、仰盛投資公司董事長、四維創新公司董事、富邦能源股份有限公司
3	沈倩如	台灣大學化學工程碩士	美商 DuPont 台灣杜邦股份有限公司東南亞暨台灣區業務經理、商 CHASM 高新材料有限公司亞太區負責人	青聿國際（股）公司監察人 久興秀生技有限公司負責人

晶太陽能科技股份有限公司

擬提請解除本公司董事(含獨立董事)競業禁止限制行為之內容

法人董事 法人董事代表人 獨立董事姓名	兼任公司	擔任職務
安川實業(股)公司代表人:廖偉然	偉任投資(股)公司	董事
	安川實業(股)公司	董事長
	厚昌能源(股)公司	董事
	元昱太陽能光電(股)公司	董事
	豐新森陽光能源(股)公司	董事
	恆立能源(股)公司	董事
	恆永能源(股)公司	董事
	永立能源(股)公司	董事
	元金創能(股)公司	董事
	雲生光電(股)公司	董事
	雲興光電(股)公司	董事
誠禧投資(股)公司代表人:徐正己	厚生(股)公司	董事兼總經理
	誠禧投資(股)公司	董事
	瑞孚開發(股)公司	董事長
	瑞孚投資(股)公司	董事
	山下見共創(股)公司	董事
	瑞孚國際(股)公司	董事
	裕基創業投資(股)公司	董事
昱昇創能(股)公司代表人:劉文政	昱昇創能(股)公司	董事長
行政院國家發展基金管理會:龔明鑫	世界先進積體電路(股)公司	董事
行政院國家發展基金管理會	聯合再生能源(股)公司	董事
	世豐電力(股)公司	董事
林谷同	台睿生物科技(股)公司	獨立董事
	宜新實業(股)公司	獨立董事
	因華生技製藥(股)公司	獨立董事
鄭憲誌	富邦能源股份有限公司	董事
	仰盛投資公司	董事長
	四維創新公司	董事
	東聯化學(股)公司	獨立董事
沈倩如	久興秀生技有限公司	負責人
	青聿國際(股)公司	監察人

