

源大環能股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：民國 112 年 6 月 19 日（星期一） 上午十時正

地點：桃園市蘆竹區經國路 908 號 R 樓大會議室

出席股數報告：出席股東及受託代理人所代表股數合計 32,233,017 股(包含以電子方式行使表決權之股份總數 5,582,568 股)，佔本公司已發行股份總數 47,645,009 股之 67.65%。

出席董事：源鼎環能開發科技有限公司法人代表人：彭鴻俊董事長、匯林第一京商股份有限公司法人代表人：林耀輝董事、古裕興董事、郭宗霖獨立董事、林呈洋獨立董事。

列席人員：安永聯合會計師事務所涂清淵會計師、財會主管蕭文俊。

主 席：彭鴻俊董事長



記錄：林凱祥



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人合計代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：111 年度營業報告書（詳附件一）。

第二案：111 年度審計委員會審查報告書（詳附件二）。

第三案

案 由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說 明：依本公司章程第 22 條，茲因虧損擬不發放 111 年度員工酬勞及董事酬勞，並經本公司董事會及薪酬委員會決議通過。

四、承認事項

第一案

董事會 提

案 由：111 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表已自行編製完成。並委請安永聯合會計師事務所羅文振會計師及黃宇廷會計師查核，並出具無保留意見之查核報告書稿（詳附件三）。

決 議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 32,233,017 權(含電子投票表決權數 5,582,568 權)。

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	29,975,449 權 (5,568,402 權)	93.00%
反對權數(其中電子投票權數)	9,007 權(9,007 權)	0.03%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	2,248,561 權(5,159 權)	6.98%

第二案

董事會 提

案 由：111 年度盈虧撥補案。

說 明：茲因公司未來營運拓展需要，為充裕營運資金，且本公司結算稅後虧損，擬不
分派股利（盈虧撥補表詳附件四）。

決 議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 32,233,017 權(含電子投票表決權數
5,568,402 權)。

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	29,975,449 權 (5,568,402 權)	93.00%
反對權數(其中電子投票權數)	9,007 權(9,007 權)	0.03%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	2,248,561 權(5,159 權)	6.98%

五、討論事項：無。

六、臨時動議：無。

七、散會 上午 10 時 15 分整。

(本股東常會議事錄載明會議進行之要旨，詳盡內容以會議影音紀錄為準)



一、經營方針

循環經濟係為全球環境發展之所趨，源大環能長期將環境剩餘資源再利用作為燃料，減少化石燃料使用，為客戶減低二氧化碳排放。隨著事業版圖完善，本公司將業務延伸至環保能源、環保水資源及環保農業三大產業，持續提升環境剩餘資源循環再利用及汙染處理技術，並在國內外取得各項環保業務，以打造健康環境為經營方針。

二、實施概況

本公司營運範圍主要分布於台灣及中國大陸市場，民國111年台灣各能源廠皆正常運轉，並取得屏東農業生物科技園區進駐許可，計畫於園區內打造農業廢棄物再利用廠，結合能源及農業；大陸轉投資江蘇興化廠因當地疫情趨緩及開放，園區客戶產能提升帶動能源需求增加。今年整體環境仍有缺工缺料及成本增加等不利因素，子公司泰治環科仍努力將各項因素對營運影響降至最低，並持續趕工完成各項工程。環保農業特許項目受限於疫情無法將大量禽畜糞污運至廠內處理，僅能小量生產專用肥配方及進行田邊試驗及開發新產品項目。

三、營業計畫實施成果

本公司111年度合併營業收入淨額為新台幣 370,686仟元，較110年的340,170仟元成長8.97%，主要是合併子公司泰治環科挹注工程收入；111年度合併綜合損益為新台幣 -80,009仟元，較110年的-38,804仟元減少106.19%，係為合併子公司泰治環科下半年疫情緩解後加速趕工，以致工程成本大幅累計於111年度所致。

四、財務狀況分析

本公司111年底合併資產總額為新台幣755,483仟元，合併負債總額為新台幣384,369仟元，合併股東權益總額為新台幣371,114仟元，財務結構狀況尚可。

五、研究發展狀況

- (一) 針對環境固體剩餘資源再利用設立。
- (二) 水資源處理技術針對汙水處理效率、汙泥減量及除氮過濾技術等方面投入研究以期達到污染減量30%，處理成本降低20%之成果。
- (三) 針對不同農業廢棄物來源分類並進行縮短處理時程及再利用技術之研究，期能達到規模化及經濟化。針對不同農作物種類設計各類專用肥配方，並投入有機資材配方的開發，達到成本相當的前提下，有機農業種植簡單化及維持穩定產量。

董事長：彭鴻俊



總經理：林耀輝



財務主管：蕭文俊



源大環能股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會所造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核簽證，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，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

本公司一一二年度股東常會

審計委員會召集人：郭宗霖



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 七 日



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

會計師查核報告

源大環能股份有限公司 公鑒：

查核意見

源大環能股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達源大環能股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，與源大環能股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對源大環能股份有限公司及其子公司民國一一一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。

能源收入認列

源大環能股份有限公司及其子公司之能源收入，係依照與客戶簽訂之合約所約定之計價方式計算，民國一一一年度之能源收入為新台幣 135,724 仟元，占合併營業收入 37%，對於源大環能股份有限公司及其子公司係屬重大。由於該等收入的計價方式會依不同合約而產生差異，且係以人工方式計算，故可能存有能源收入計算不正確之情形。因此，本會計師將該收入認列測試決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解能源收入相關之內部控制之設計及執行的有效性；檢視管理階層用以計算能源收入之報表中所使用之資訊，包括抽查報表中之計價方式及計價數量，並核對合約內容及發函詢證，以確認能源收入金額認列之正確性及真實性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關能源收入相關揭露的適當性。

工程收入認列

源大環能股份有限公司及其子公司工程收入，係採隨時間逐步滿足並依完工程度認列各期間收入，完工程度又依累計已發生合約成本估計總合約成本衡量，其中有關估計總合約成本所採用之假設可能涉及管理階層之估計及判斷，因而可能影響完工百分比及工程收入之計算。因此，本會計師將工程收入認列決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策的適當性；瞭解及測試與完工百分比估計及工程收入計算正確性相關之內部控制；檢視重大合約並訪談管理當局以瞭解各合約之特定條款及風險；評估管理階層依過去歷史經驗估計未來尚須投入成本之合理性；檢視管理階層對估計總合約成本、合約完工程度及虧損性合約所執行之評估文件及核決程序；抽核當期成本費用之相關憑證及執行投入成本之截止測試，以確認當期投入成本的正確性；重新計算完工百分比確認合約收入認列之合理性。會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關工程收入相關揭露的適當性。

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、國際財務報導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。



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估源大環能股份有限公司及其子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源大環能股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

源大環能股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照一般公認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上之懷疑。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，惟其目的非對源大環能股份有限公司及其子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，以及使源大環能股份有限公司及其子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源大環能股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

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，決定對源大環能股份有限公司及其子公司民國一一一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。

其他

源大環能股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

金管證審字第 1110348358 號

金管證審字第 1080326041 號

羅文振 

會計師：

黃宇廷 



中華民國一一二年四月七日

源大建設股份有限公司



民國一十一年十二月三十一日 及 一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金	四及六.1	\$114,697	15	\$72,559	11
1140	合約資產	四、六.3及六.15	66,392	9	90,182	13
1170	應收帳款	四及六.2	66,953	9	21,910	3
1200	其他應收款		4,231	1	7,186	1
1210	其他應收款-關係人	七	6,142	1	9,528	2
1220	本期所得稅資產	四	1,967	-	2,001	-
1410	預付款項	六.4	66,533	9	20,993	3
1419	預付工程款		5,921	1	8,720	1
1470	其他流動資產	六.5	23,229	3	33,452	5
11xx	流動資產合計		356,065	48	266,531	39
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.6及八	16,290	2	16,774	2
1550	採用權益法之投資	四及六.7	98,306	13	94,806	14
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	224,226	30	245,450	36
1755	使用權資產	四及六.16	15,751	2	13,828	2
1780	無形資產	四	1,181	-	1,324	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	14,851	2	17,521	2
1915	預付設備款		25,055	3	18,951	3
1990	其他非流動資產		3,758	-	10,821	2
15xx	非流動資產合計		399,418	52	419,475	61
1xxx	資產總計		\$755,483	100	\$686,006	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十一年十二月三十一日及一十年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

負債及權益			一十一年十二月三十一日		一十年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$90,000	12	\$14,000	2
2130	合約負債	四、六.3及六.15	8,882	1	1,215	-
2170	應付票據及帳款	四	40,019	5	48,698	7
2219	其他應付款	六.10	19,214	3	15,603	2
2230	本期所得稅負債	四	-	-	146	-
2250	負債準備-流動	四及六.13	19,497	3	128	-
2280	租賃負債-流動	四及六.16	1,989	-	1,553	-
2320	一年內到期之長期借款	四及六.11	61,574	8	60,555	9
2399	其他流動負債		7,864	1	10,379	2
21xx	流動負債合計		249,039	33	152,277	22
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	107,526	14	46,499	7
2550	負債準備-非流動	四及六.13	2,260	-	2,260	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.16	7,244	1	5,547	1
2645	存入保證金		18,300	3	28,300	4
25xx	非流動負債合計		135,330	18	82,606	12
2xxx	負債總計		384,369	51	234,883	34
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.14				
31xx	股本					
3100	普通股股本		476,450	63	476,450	69
3200	資本公積		24,818	3	24,818	4
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		13,202	2	13,202	2
3320	特別盈餘公積		20,849	3	20,849	3
3350	待彌補虧損		(143,002)	(19)	(64,907)	(9)
	保留盈餘合計		(108,951)	(14)	(30,856)	(4)
3400	其他權益		(19,768)	(3)	(21,158)	(3)
31xx	母公司業主權益合計		372,549	49	449,254	66
36xx	非控制權益		(1,435)	-	1,869	-
3xxx	權益總計		371,114	49	451,123	66
	負債及權益總計		\$755,483	100	\$686,006	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





源興建設股份有限公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$370,686	100	\$340,170	100
5000	營業成本	六.17	(407,014)	(110)	(306,344)	(90)
5950	營業毛(損)利		(36,328)	(10)	33,826	10
6000	營業費用	六.17及七				
6100	推銷費用		(1,998)	-	(2,600)	(1)
6200	管理費用		(33,632)	(9)	(32,480)	(9)
6300	研究費用		(3,494)	(1)	(3,546)	(1)
6000	營業費用合計		(39,124)	(10)	(38,626)	(11)
6900	營業淨損		(75,452)	(20)	(4,800)	(1)
	營業外收入及支出	四				
7100	利息收入		160	-	910	-
7010	其他收入		641	-	701	-
7020	其他利益及損失	六.18	(214)	-	(35,109)	(10)
7050	財務成本	六.18	(6,321)	(2)	(3,229)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.7	2,110	-	(6,026)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		(3,624)	(2)	(42,753)	(13)
7900	稅前淨損		(79,076)	(22)	(47,553)	(14)
7950	所得稅(費用)利益	四及六.20	(2,323)	-	9,058	3
8200	本期淨損		(81,399)	(22)	(38,495)	(11)
	其他綜合損益	六.19				
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		347	-	(351)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額		1,390	-	(36)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(347)	-	78	-
8300	本年度稅後其他綜合損益		1,390	-	(309)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(80,009)	(22)	\$(38,804)	(11)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(78,095)	(22)	\$(38,214)	(11)
8620	非控制權益		(3,304)	-	(281)	-
8600			\$(81,399)	(22)	\$(38,495)	(11)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主		\$(76,705)	(22)	\$(38,523)	(11)
8720	非控制權益		(3,304)	-	(281)	-
8700			\$(80,009)	(22)	\$(38,804)	(11)
	每股虧損(元)	四及六.21				
9750	基本每股虧損		\$(1.64)		\$(0.88)	
9850	稀釋每股虧損		\$(1.64)		\$(0.88)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





源興股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額	
		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			
3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXXX		
A1	民國110年1月1日餘額	\$414,297	\$4,929	\$13,202	\$22,886	\$ (28,474)	\$ (20,849)	\$405,991	\$1,894	\$407,885
B3	109年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積				(2,037)	2,037		-		-
D1	110年度淨損					(38,214)		(38,214)	(281)	(38,495)
D3	110年度其他綜合損益						(309)	(309)	-	(309)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	(38,214)	(309)	(38,523)	(281)	(38,804)
E1	現金增資	62,153	19,889					82,042		82,042
M7	對子公司所有權權益變動					(256)		(256)	256	-
Z1	民國110年12月31日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$ (64,907)	\$ (21,158)	\$449,254	\$1,869	\$451,123
	民國111年1月1日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$ (64,907)	\$ (21,158)	\$449,254	\$1,869	\$451,123
D1	111年度淨損					(78,095)		(78,095)	(3,304)	(81,399)
D3	111年度其他綜合損益						1,390	1,390	-	1,390
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	(78,095)	1,390	(76,705)	(3,304)	(80,009)
Z1	民國111年12月31日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$ (143,002)	\$ (19,768)	\$372,549	\$ (1,435)	\$371,114

(續參閱合併財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (79,076)	\$ (47,553)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	26,055	31,341
A20200	攤銷費用	400	1,390
A20900	利息費用	6,321	3,229
A21200	利息收入	(160)	(910)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(2,110)	6,026
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	34
A23700	非金融資產減損損失	-	33,693
A29900	其他	(94)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數：		
A31125	合約資產減少(增加)	23,790	(87,148)
A31150	應收帳款增加	(45,043)	(3,559)
A31180	其他應收款減少	2,955	7,256
A31230	預付款項增加	(45,540)	(6,053)
A31220	預付工程款減少	2,799	890
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,112	(14,078)
A32125	合約負債增加(減少)	7,667	(10,868)
A32130	應付票據(減少)增加	(244)	224
A32150	應付帳款(減少)增加	(8,435)	23,635
A32180	其他應付款增加(減少)	3,383	(2,717)
A32200	負債準備-流動增加	19,497	-
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,643)	8,655
A33000	營運產生之現金流出	(87,366)	(56,513)
A33100	收取之利息	160	910
A33300	支付之利息	(6,093)	(3,251)
A33500	支付之所得稅	(112)	(24)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(93,411)	(58,878)

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



源大環能股份有限公司子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
	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	484	15,952
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	3,526	13,131
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,858)	(28,561)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	488
B03700	存出保證金減少	14,733	1,962
B06700	其他非流動資產增加	(816)	-
B07100	預付設備款增加	(9,844)	(13,335)
B09900	其他投資活動	-	9,040
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	6,225	(1,323)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	90,000	42,000
C00200	短期借款減少	(14,000)	(38,000)
C01600	舉借長期借款	160,000	57,484
C01700	償還長期借款	(97,954)	(76,532)
C03000	存入保證金(減少)增加	(10,000)	300
C04020	租賃負債本金償還	(2,120)	(1,213)
C04600	現金增資	-	82,042
CCCC	籌資活動之淨現金流入	125,926	66,081
	匯率變動對現金之影響	3,398	83
EEEE	本期現金及約當現金增加數	42,138	5,963
E00100	期初現金及約當現金餘額	72,559	66,596
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$114,697	\$72,559

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路186號26樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

會計師查核報告

源大環能股份有限公司 公鑒：

查核意見

源大環能股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達源大環能股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與源大環能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，對源大環能股份有限公司民國一一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。

能源收入認列

源大環能股份有限公司之能源收入，係依照與客戶簽訂之合約所約定之計價方式計算。由於該等收入的計價方式會依不同合約而產生差異，且係以人工方式計算，故可能存有能源收入計算不正確之情形。因此，本會計師將該收入認列測試決定為關鍵查核事項。



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路186號26樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

本會計師之查核程序包括(但不限於),瞭解能源收入相關之內部控制之設計及執行之有效性;檢視管理階層用以計算能源收入之報表中所使用之資訊,包括抽查報表中之計價方式及計價數量,並核對合約內容及發函詢證,以確認能源收入金額認列之正確性及真實性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關能源收入相關揭露的適當性。

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源大環能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源大環能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。

源大環能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上之懷疑。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,惟其目的非對源大環能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，以及使源大環能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源大環能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. 對於源大環能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，決定對源大環能股份有限公司民國一一一年度個體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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1110348358 號
金管證審字第 1080326041 號

羅文振 



會計師：

黃宇廷 



中華民國一一二年四月七日



民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

資 產			一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金	四及六.1	\$94,048	16	\$41,126	7
1170	應收帳款	四及六.2	9,462	2	14,581	3
1200	其他應收款		4,231	1	7,186	1
1210	其他應收款-關係人	七	64,941	11	50,050	9
1410	預付款項		1,928	-	1,353	-
1470	其他流動資產		996	-	254	-
11xx	流動資產合計		175,606	30	114,550	20
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.3及八	7,027	1	7,447	1
1550	採用權益法之投資	四及六.4	164,241	29	213,322	37
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	196,558	34	215,608	38
1755	使用權資產	四及六.13	7,607	1	3,400	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	13,075	3	15,433	3
1990	其他非流動資產	六.6	9,410	2	20	-
15xx	非流動資產合計		397,918	70	455,230	80
1xxx	資產總計		\$573,524	100	\$569,780	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十一年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

負債及權益			一十一年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.7	\$ -	-	\$14,000	3
2130	合約負債-流動	六.12	2,952	1	-	-
2170	應付票據及帳款	四	11,751	2	23,288	4
2219	其他應付款	六.8	12,858	2	10,321	2
2230	本期所得稅負債	四	-	-	146	-
2280	租賃負債-流動	四及六.13	1,514	-	432	-
2320	一年內到期之長期借款	四及六.9	41,526	7	47,853	8
2399	其他流動負債		176	-	-	-
21xx	流動負債合計		70,777	12	96,040	17
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.9	85,638	15	18,914	3
2550	負債準備-除役負債	四	2,260	1	2,260	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.13	6,181	1	3,012	1
2600	其他非流動負債	四及六.4	36,119	6	300	-
25xx	非流動負債合計		130,198	23	24,486	4
2xxx	負債總計		200,975	35	120,526	21
31xx	權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		476,450	83	476,450	84
3200	資本公積		24,818	4	24,818	4
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		13,202	2	13,202	2
3320	特別盈餘公積		20,849	4	20,849	4
3350	待彌補虧損		(143,002)	(25)	(64,907)	(11)
3300	保留盈餘合計		(108,951)	(19)	(30,856)	(5)
3400	其他權益		(19,768)	(3)	(21,158)	(4)
3xxx	權益總計		372,549	65	449,254	79
	負債及權益總計		\$573,524	100	\$569,780	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十一年及一十一年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$135,724	100	\$176,001	100
5000	營業成本	六.14	(94,658)	(70)	(132,434)	(75)
5950	營業毛利		41,066	30	43,567	25
6000	營業費用	六.14及七				
6100	推銷費用		(1,998)	(1)	(2,322)	(1)
6200	管理費用		(23,771)	(18)	(20,437)	(12)
6300	研究費用		(3,406)	(3)	(3,425)	(2)
6000	營業費用合計		(29,175)	(22)	(26,184)	(15)
6900	營業淨利		11,891	8	17,383	10
	營業外收入及支出	四				
7100	利息收入		1,660	1	143	-
7010	其他收入		30	-	695	-
7020	其他利益及損失	六.15	(311)	-	(26,239)	(15)
7050	財務成本	六.15	(2,717)	(2)	(2,385)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.4	(86,637)	(64)	(35,389)	(20)
7000	營業外收入及支出合計		(87,975)	(65)	(63,175)	(36)
7900	稅前淨損		(76,084)	(57)	(45,792)	(26)
7950	所得稅(費用)利益	四及六.17	(2,011)	(1)	7,578	4
8200	本期淨損		(78,095)	(58)	(38,214)	(22)
	其他綜合損益	六.16				
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		1,737	1	(387)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(347)	-	78	-
8300	本年度稅後其他綜合損益		1,390	1	(309)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(76,705)	(57)	\$(38,523)	(22)
	每股虧損(元)	四及六.18				
9750	基本每股虧損		\$(1.64)		\$(0.88)	
9850	稀釋每股虧損		\$(1.64)		\$(0.88)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國110年1月1日餘額	\$414,297	\$4,929	\$13,202	\$22,886	\$(28,474)	\$(20,849)	\$405,991
B3	109年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積				(2,037)	2,037		-
D1	110年度淨損					(38,214)		(38,214)
D3	110年度其他綜合損益						(309)	(309)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	(38,214)	(309)	(38,523)
E1	現金增資	62,153	19,889					82,042
M7	對子公司所有權權益變動					(256)		(256)
Z1	民國110年12月31日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$(64,907)	\$(21,158)	\$449,254
	民國111年1月1日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$(64,907)	\$(21,158)	\$449,254
D1	111年度淨損					(78,095)		(78,095)
D3	111年度其他綜合損益						1,390	1,390
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	(78,095)	1,390	(76,705)
Z1	民國111年12月31日餘額	\$476,450	\$24,818	\$13,202	\$20,849	\$(143,002)	\$(19,768)	\$372,549

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (76,084)	\$ (45,792)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	22,178	27,532
A20200	攤銷費用	120	-
A20900	利息費用	2,717	2,385
A21200	利息收入	(1,660)	(143)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	86,637	35,389
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	6
A23700	非金融資產減損損失	-	25,519
A30000	營業資產及負債之淨變動數：		
A31150	應收帳款減少(增加)	5,119	(8,444)
A31180	其他應收款減少	2,955	7,256
A31230	預付款項(增加)減少	(575)	63
A31240	其他流動資產增加	(605)	(253)
A32125	合約負債增加	2,952	-
A32150	應付帳款(減少)增加	(11,537)	8,508
A32180	其他應付款增加(減少)	2,646	(678)
A32230	其他流動負債增加(減少)	176	(1)
A33000	營運產生之現金流入	35,039	51,347
A33100	收取之利息	1,660	143
A33300	支付之利息	(2,826)	(2,407)
A33500	支付之所得稅	(283)	(24)
AAAA	營業活動之淨現金流入	33,590	49,059
	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	420	5,561
B01800	取得採用權益法之投資	-	(25,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	17,486
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,858)	(28,136)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	19
B03700	存出保證金增加	(192)	-
B04300	其他應收款-關係人增加	(14,891)	(50,050)
B07100	預付設備款增加	(9,318)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(25,839)	(80,120)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	42,000
C00200	短期借款減少	(14,000)	(38,000)
C01600	舉借長期借款	140,000	36,484
C01700	償還長期借款	(79,603)	(67,689)
C03000	存入保證金增加	-	300
C04020	租賃負債本金償還	(1,226)	(425)
C04600	現金增資	-	82,042
CCCC	籌資活動之淨現金流入	45,171	54,712
EEEE	本期現金及約當現金增加數	52,922	23,651
E00100	期初現金及約當現金餘額	41,126	17,475
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$94,048	\$41,126

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四


 源大環能股份有限公司
 一一一年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$(64,907,236)
加：111 年度稅後淨損	(78,094,693)
減：提列法定盈餘公積	0
減：提列特別盈餘公積	0
待彌補虧損	\$(143,001,929)
盈餘分配	
股東股息及紅利（每股 0 元）	0
期末待彌補虧損	\$(143,001,929)