

源大環能股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：民國一百零七年六月二十一日(星期四)上午十時正
地點：桃園市楊梅區青年路3號(中華人才培訓中心105會議室)
出席：出席股東及受託代理人所代表股數合計29,884,174股，佔本公司已發行股份總數41,429,699股之72.13%。

列席人員：劉建良會計師

主席：彭鴻俊董事長

記錄：湯鴻賢

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：106年度營業報告(參閱附件一)。

第二案：監察人審查106年度決算表冊報告(參閱附件二)。

第三案

案由：106年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說明：

- 一、依本公司章程第二十二條，本公司年度如有獲利，應提撥2%至6%為員工酬勞、6%以下為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- 二、106年員工酬勞以2%提列預估數，董事及監察人酬勞以4%提列。提撥106年度員工酬勞為65,297元及董監酬勞130,593元，皆以現金方式發放之，並經本公司董事會決議通過。本分配案金額係依財報估列數擬議，與估列數並無差異。

第四案

案由：董事會議事規範修訂案報告。

說明：因應公司營運之實務需求，擬修訂董事會議事規範條文，修訂前後之內容詳參修正條文對照表(參閱附件三)。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：106年度營業報告書及財務報表承認案。

說明：本公司106年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師及郭文吉會計師查核簽證竣事，並出具查核報告在案，連同營業報告書及財務報表，經本

公司董事會決議通過並提請監察人審查完竣，提請股東常會承認(參閱附件一、附件四)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：106年度盈餘分派案，提請公決。

說明：茲因公司未來營運規模擴展需要，為充裕營運資金，擬不分派現金股利(盈餘分配表詳如附件五)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：上午十時七分。

(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)

源大環能股份有限公司

營業報告書

環境趨勢

隨著氣候變遷及環境汙染問題加劇之情況下，各國日漸重視環保產業的發展，亦積極投入環保產業的發展以減緩全球環境惡化。

一、經營方針

本公司為環保能源供應業，主要將環境剩餘資源(農業廢棄、其他種類廢棄物)再利用作為燃料，有效改善農業廢棄物露天燃燒所引發的環境污染，並減少化石燃料使用抑制空氣汙染產生，將資源有效循環做到節能減排的成果。

環保產業係未來產業發展重要方向，本公司奠基於將環境廢料資材再利用為環保能源之技術，將積極擴展環保相關業務包含醫療焚化爐、掩埋場土地活化及有機肥製作等，做到變廢為寶、轉廢為能，並以亞洲各國為業務開發之目標，冀能落實循環經濟模式及打造健康環境，同時創造更高的股東價值。

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，106年台灣地區新生物質能源廠「雲林廠」正式供汽並順利運轉至今；中國大陸地區則以江蘇「興化廠」供應蒸汽予脫水蔬菜園區，該項目被評選為生物質熱電聯產清潔供熱示範項目之一，每年可替代10萬噸煤碳使用量並減排26萬噸二氧化碳，目前正積極開展二期上電計畫及未來分期分區擴廠計畫。除台灣及大陸地區業務開發外，公司亦佈局東南亞市場，期能配合當地環保政策及市場發展需求，複製大陸循環經濟的商業模式至各國，為政府、企業及當地居民創造更多的機會與價值。

三、營業計畫實施成果

本公司106年度營業收入淨額為新台幣137,563仟元，較105年的129,802仟元，成長5.98%，主要是自106年9月起雲林廠正式啟運挹注營收；106年度綜合損益為新台幣822仟元，較105年的-5,626仟元，成長115%，係轉投資大陸地區興化市熱華能源有限公司認列業外收入18,528仟元。

四、財務狀況分析

本公司106年底資產總額為新台幣553,710仟元，負債總額為新台幣133,425仟元，股東權益總額為新台幣420,285仟元，財務結構狀況良好。

五、研究發展狀況

本公司將研發中心設於台灣廠區內，在設備運轉的同時持續研發新技術及改良設備提升效能，做到燃燒成本最小化，空排品質最佳化。此外，106年開始嘗試結合其他技術及設備(如:裂解)，預期將能增加未來業務開發之機會，達到妥善再利用各類廢棄物及超乾淨排放之目的。

董事長：彭鴻俊



總經理：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司

監察人審查報告書

董事會所造送之民國一〇六年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，經由本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

此致

本公司一〇七年度股東常會

源大環能股份有限公司

監察人：馬小康



馬小康

中 華 民 華 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

源大環能股份有限公司

監察人審查報告書

董事會所造送之民國一〇六年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，經由本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

此致

本公司一〇七年度股東常會

源大環能股份有限公司

監察人：古裕興



古裕興

中 華 民 華 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

董事會議事規範修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第六條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p>	<p>1. 考量「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，予以增列。</p> <p>2. 增列關係人及重大捐贈定義、計算標準及期間。</p> <p>3. 明確獨立董事職權，以強化其參與董事會運作。</p>

條次	修正後條文	原條文	說明
	<p><u>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p><u>設有獨立董事，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，<u>應親自出席或委由其他獨立董事代理出席</u>。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	酌作文字修正
第二十一條	<p>訂定及修正日期 本作業程序制訂於中華民國103年12月30日。 第一次修訂於民國106年12月28日。</p>	<p>訂定及修正日期 本作業程序制訂於中華民國103年12月30日。</p>	新增修訂記錄



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

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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達源大環能股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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。

其他事項

源大環能股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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（含監察人）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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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。
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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

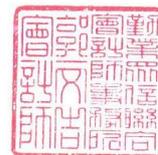
會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 郭 文 吉

郭文吉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 3 日

源大環能股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 31,823	6	\$ 56,459	11
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註七及二六)	-	-	2,000	-
1170	應收帳款 (附註八)	16,108	3	11,094	2
1220	本期所得稅資產 (附註十九)	1,227	-	2,016	1
1410	預付款項	6,217	1	6,888	1
1470	其他流動資產	30	-	106	-
11XX	流動資產總計	<u>55,405</u>	<u>10</u>	<u>78,563</u>	<u>15</u>
	非流動資產				
1546	無活絡市場之債務工具投資 (附註七及二六)	7,109	1	2,862	-
1550	採用權益法之投資 (附註十)	167,784	30	149,124	28
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	316,174	57	302,135	56
1780	無形資產	76	-	105	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	5,586	1	3,158	-
1920	存出保證金	2,569	1	3,591	1
15XX	非流動資產總計	<u>499,298</u>	<u>90</u>	<u>460,975</u>	<u>85</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 554,703</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,538</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十二及二六)	\$ 73,000	13	\$ 40,000	7
2150	應付票據 (附註十三)	52	-	41	-
2170	應付帳款 (附註十三)	22,465	4	12,076	2
2219	其他應付款 (附註十四)	9,534	2	13,056	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十二及二六)	20,087	3	24,000	5
2399	其他流動負債	-	-	80	-
21XX	流動負債總計	<u>125,138</u>	<u>22</u>	<u>89,253</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十二及二六)	4,304	1	30,087	6
2550	負債準備—除役負債	2,260	-	735	-
2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	2,715	1	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,279</u>	<u>2</u>	<u>30,822</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>134,417</u>	<u>24</u>	<u>120,075</u>	<u>22</u>
	權益 (附註十六)				
3110	普通股股本	414,297	75	414,297	77
3200	資本公積	4,929	1	4,929	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,218	2	8,817	1
3350	未分配盈餘	5,830	1	4,229	1
3300	保留盈餘總計	15,048	3	13,046	2
3400	其他權益	(13,988)	(3)	(12,809)	(2)
31XX	權益總計	<u>420,286</u>	<u>76</u>	<u>419,463</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 554,703</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,538</u>	<u>100</u>

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註十七及二五)	\$ 137,563	100	\$ 129,802	100
5000	營業成本(附註十八)	<u>124,537</u>	<u>90</u>	<u>96,376</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>13,026</u>	<u>10</u>	<u>33,426</u>	<u>26</u>
	營業費用(附註十八)				
6100	推銷費用	2,126	2	2,088	2
6200	管理費用	21,078	15	20,253	15
6300	研究費用	<u>5,406</u>	<u>4</u>	<u>4,695</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>28,610</u>	<u>21</u>	<u>27,036</u>	<u>21</u>
6900	營業淨(損)利	(<u>15,584</u>)	(<u>11</u>)	<u>6,390</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註十八)	77	-	428	-
7020	其他利益及損失	(93)	-	(3)	-
7050	財務成本(附註十八)	(1,478)	(1)	(254)	-
7070	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>20,081</u>	<u>14</u>	(<u>1,727</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>18,587</u>	<u>13</u>	(<u>1,556</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	3,003	2	4,834	4
7950	所得稅費用(附註十九)	<u>1,001</u>	-	<u>822</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,002</u>	<u>2</u>	<u>4,012</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
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	(\$ 1,421)	(1)	(\$ 12,261)	(9)
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅	<u>242</u>	<u>-</u>	<u>2,623</u>	<u>2</u>
8300	本年度稅後其他綜				
	合損益	(<u>1,179</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,638</u>)	(<u>7</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 823</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 5,626)</u>	<u>(4)</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.10</u>	

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除每股資訊為元外，
係新台幣仟元

代碼		普 通 股 本		資 本 公 積			保 留 盈 餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		權 益 總 額
		股 數	金 額	發行股票溢價	已失 效 員工認股權	員工認股權	合 計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計	權 益 總 額	
A1	105年1月1日餘額	39,041	\$ 390,409	\$ 431	\$ -	\$ 1,502	\$ 1,933	\$ 6,892	\$ 19,710	\$ 26,602	(\$ 3,171)	\$ 415,773
	104年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,925	(1,925)	-	-	-
B9	股票股利—每股0.45元	1,757	17,568	-	-	-	-	-	(17,568)	(17,568)	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	632	6,320	4,434	64	(1,502)	2,996	-	-	-	-	9,316
D1	105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	4,012	4,012	-	4,012
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,638)	(9,638)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	4,012	4,012	(9,638)	(5,626)
Z1	105年12月31日餘額	41,430	414,297	4,865	64	-	4,929	8,817	4,229	13,046	(12,809)	419,463
	105年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	401	(401)	-	-	-
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,002	2,002	-	2,002
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,179)	(1,179)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,002	2,002	(1,179)	823
Z1	106年12月31日餘額	41,430	\$ 414,297	\$ 4,865	\$ 64	\$ -	\$ 4,929	\$ 9,218	\$ 5,830	\$ 15,048	(\$ 13,988)	\$ 420,286

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 3,003	\$ 4,834
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,680	15,970
A20200	攤銷費用	181	179
A20900	財務成本	1,478	254
A21200	利息收入	(35)	(111)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	(20,081)	1,727
A24100	外幣兌換淨損失	83	24
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(5,014)	2,816
A31160	應收帳款—關係人	-	2,081
A31230	預付款項	700	(529)
A31240	其他流動資產	76	3,086
A32130	應付票據	11	11
A32150	應付帳款	10,389	(11,076)
A32180	其他應付款	(3,714)	(2,463)
A32230	其他流動負債	(80)	(23)
A33000	營運產生之現金	6,677	16,780
A33100	收取之利息	35	111
A33300	支付之利息	(1,789)	(328)
A33500	支付之所得稅	317	(2,130)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,240</u>	<u>14,433</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(2,247)	(11)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,720)	(110,046)
B03800	存出保證金減少	1,022	449
B04500	購置無形資產	(152)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(33,097)</u>	<u>(109,608)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 33,000	\$ 30,000
C01600	舉借長期借款	4,304	32,087
C01700	償還長期借款	(34,000)	(24,000)
C04800	員工執行認股權	-	9,316
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,304</u>	<u>47,403</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(<u>83</u>)	(<u>24</u>)
EEEE	本年度現金淨減少數	(24,636)	(47,796)
E00100	年初現金餘額	<u>56,459</u>	<u>104,255</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 31,823</u>	<u>\$ 56,459</u>

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達源大環能股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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。

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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成源大環能股份有限公司查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

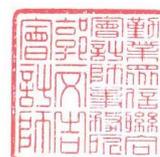
會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 郭 文 吉

郭文吉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 3 日



源大環能股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 31,593	6	\$ 55,669	10
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註七及二五)	-	-	2,000	-
1170	應收帳款 (附註八)	16,108	3	11,094	2
1220	本期所得稅資產 (附註十八)	1,227	-	2,016	1
1410	預付款項	6,217	1	6,888	1
1470	其他流動資產	30	-	106	-
11XX	流動資產總計	<u>55,175</u>	<u>10</u>	<u>77,773</u>	<u>14</u>
	非流動資產				
1546	無活絡市場之債務工具投資 (附註七及二五)	7,109	1	2,862	-
1550	採用權益法之投資 (附註九)	167,021	30	149,914	28
1600	不動產、廠房及設備 (附註十)	316,174	57	302,135	56
1780	無形資產	76	-	105	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十八)	5,586	1	3,158	1
1920	存出保證金	2,569	1	3,591	1
15XX	非流動資產總計	<u>498,535</u>	<u>90</u>	<u>461,765</u>	<u>86</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 553,710</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,538</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十一及二五)	\$ 73,000	13	\$ 40,000	7
2150	應付票據 (附註十二)	52	-	41	-
2170	應付帳款 (附註十二)	22,465	4	12,076	2
2219	其他應付款 (附註十三)	8,541	1	13,056	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十一及二五)	20,087	4	24,000	5
2399	其他流動負債	-	-	80	-
21XX	流動負債總計	<u>124,145</u>	<u>22</u>	<u>89,253</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十一及二五)	4,304	1	30,087	6
2550	負債準備—除役負債	2,260	-	735	-
2570	遞延所得稅負債 (附註十八)	2,715	1	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,279</u>	<u>2</u>	<u>30,822</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>133,424</u>	<u>24</u>	<u>120,075</u>	<u>22</u>
	權益 (附註十五)				
3110	普通股股本	414,297	75	414,297	77
3200	資本公積	4,929	1	4,929	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,218	2	8,817	1
3350	未分配盈餘	5,830	1	4,229	1
3300	保留盈餘總計	15,048	3	13,046	2
3400	其他權益	(13,988)	(3)	(12,809)	(2)
31XX	權益總計	<u>420,286</u>	<u>76</u>	<u>419,463</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 553,710</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,538</u>	<u>100</u>

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註十六及二四)	\$ 137,563	100	\$ 129,802	100
5000	營業成本(附註十七)	<u>124,537</u>	<u>90</u>	<u>96,376</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>13,026</u>	<u>10</u>	<u>33,426</u>	<u>26</u>
	營業費用(附註十七)				
6100	推銷費用	2,126	2	2,088	2
6200	管理費用	19,585	14	20,221	15
6300	研究費用	<u>5,406</u>	<u>4</u>	<u>4,695</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>27,117</u>	<u>20</u>	<u>27,004</u>	<u>21</u>
6900	營業淨(損)利	(<u>14,091</u>)	(<u>10</u>)	<u>6,422</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註十七)	76	-	428	-
7020	其他利益及損失	(32)	-	(3)	-
7050	財務成本(附註十七)	(1,478)	(1)	(254)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>18,528</u>	<u>13</u>	(<u>1,759</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>17,094</u>	<u>12</u>	(<u>1,588</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	3,003	2	4,834	4
7950	所得稅費用(附註十八)	<u>1,001</u>	<u>-</u>	<u>822</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,002</u>	<u>2</u>	<u>4,012</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
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	(\$ 1,421)	(1)	(\$ 12,261)	(9)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>242</u>	-	<u>2,623</u>	<u>2</u>
8300	本年度稅後其他綜 合損益	(<u>1,179</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,638</u>)	(<u>7</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 823</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 5,626)</u>	<u>(4)</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.10</u>	

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司
個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊為元外
，係新台幣仟元

代 碼		資 本 公 積					保 留 盈 餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		權 益 總 額
		普 通 股 股 數	股 金	發 行 費 用 溢 價	已 失 效 員 工 認 股 權	員 工 認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	權 益 總 額	
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	39,041	\$ 390,409	\$ 431	\$ -	\$ 1,502	\$ 1,933	\$ 6,892	\$ 19,710	\$ 26,602	(\$ 3,171)	\$ 415,773
	104 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,925	(1,925)	-	-	-
B9	股票股利-每股 0.45 元	1,757	17,568	-	-	-	-	-	(17,568)	(17,568)	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	632	6,320	4,434	64	(1,502)	2,996	-	-	-	-	9,316
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	4,012	4,012	-	4,012
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,638)	(9,638)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	4,012	4,012	(9,638)	(5,626)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	41,430	414,297	4,865	64	-	4,929	8,817	4,229	13,046	(12,809)	419,463
	105 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	401	(401)	-	-	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,002	2,002	-	2,002
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,179)	(1,179)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,002	2,002	(1,179)	823
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	41,430	\$ 414,297	\$ 4,865	\$ 64	\$ -	\$ 4,929	\$ 9,218	\$ 5,830	\$ 15,048	(\$ 13,988)	\$ 420,286

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢



源大環能股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 3,003	\$ 4,834
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,680	15,970
A20200	攤銷費用	181	179
A20900	財務成本	1,478	254
A21200	利息收入	(34)	(111)
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(18,528)	1,759
A24100	外幣兌換淨損失	78	10
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(5,014)	2,816
A31160	應收帳款－關係人	-	2,081
A31230	預付款項	700	(529)
A31240	其他流動資產	76	3,086
A32130	應付票據	11	11
A32150	應付帳款	10,389	(11,076)
A32180	其他應付款	(4,707)	(2,463)
A32230	其他流動負債	(80)	(23)
A33000	營運產生之現金	7,233	16,798
A33100	收取之利息	34	111
A33300	支付之利息	(1,789)	(328)
A33500	支付之所得稅	317	(2,130)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,795</u>	<u>14,451</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(2,247)	(11)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,720)	(110,046)
B03800	存出保證金減少	1,022	449
B04500	購置無形資產	(152)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(33,097)</u>	<u>(109,608)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 33,000	\$ 30,000
C01600	舉借長期借款	4,304	32,087
C01700	償還長期借款	(34,000)	(24,000)
C04800	員工執行認股權	-	9,316
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,304</u>	<u>47,403</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(78)	(10)
EEEE	本年度現金淨減少數	(24,076)	(47,764)
E00100	年初現金餘額	<u>55,669</u>	<u>103,433</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 31,593</u>	<u>\$ 55,669</u>

董事長：彭鴻俊



經理人：林耀輝



會計主管：湯鴻賢





源大環能股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 3,826,691
加：106 年度稅後淨利	2,003,027
減：提列法定盈餘公積	200,303
減：提列特別盈餘公積	5,629,415
可供分配盈餘	0
盈餘分配	
股東股息及紅利（每股 0 元）	0
期末未分配盈餘	0

說明：分配董監酬勞 130,593 元
 員工酬勞 65,297 元