


聚恆科技股份有限公司
113年股東常會議事錄

時間：民國 113 年 4 月 30 日（星期二）上午十時整

地點：台南市永康區永科環路 168 號

本公司已發行股份總數：66,600,000 股

出席股東股份總數：41,876,913 股

出席股數占全部已發行股數：62.87%

出席董事：周恒豪、莊博貴、周恒守、劉金龍、吳宏能、高家俊、楊朝旭、陳志斌

列席：資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師

主席：周恒豪董事長  記錄：蘇羽心 

宣布開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

- (一)112 年度營業報告。(詳附件一)
- (二)審計委員會審查 112 年度審查報告。(詳附件二)
- (三) 112 年度盈餘分派現金報告。
- (四) 112 年度員工及董事酬勞分配報告。

三、承認事項：

第一案

案由：112 年度營業報告書及財務報告案，提請承認。(董事會提)

說明：

(一)本公司 112 年度財務報告業經資誠聯合會計師事務所田中玉會計師及林姿妤會計師查核簽證完竣，連同 112 年度營業報告書及盈餘分配表，經審計委員會查核竣事。

(二)上述營業報告書及財務報告，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案之表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：41,876,913 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：41,483,167 權 (含電子投票 1,197,356 權)	99.06%
反對權數：1,008 權 (含電子投票 1,008 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：392,738 權 (含電子投票 384,958 權)	0.94%

本案經表決結果，照案通過。

第二案

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會提）

說明：

- (一)茲依公司法及本公司章程規定，編製 112 年度盈餘分配表，請參閱附件四。
- (二)本次盈餘分派依據公司法第 240 條及公司章程第 25 條之一規定，授權董事會決議將分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。擬自 112 年可供分配盈餘中提撥現金股利新台幣 13,320,000 元，每股配發新台幣 0.2 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三)股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。

決議：本議案之表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：41,876,913 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：41,483,167 權 (含電子投票 1,197,356 權)	99.06%
反對權數：1,008 權 (含電子投票 1,008 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：392,738 權 (含電子投票 384,958 權)	0.94%

本案經表決結果，照案通過。

四、討論事項：

第一案

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。（董事會提）

說明：

- (一)依公司法第 209 條第一項規定，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)為協助本公司順利拓展業務及借助本公司董事之專才與相關經驗，其行為對本公司並無利益衝突之虞，擬於不違反公司利益之範圍內，解除董事競業禁止之限制。
- (三)本公司董事有投資或經營其他與本公司營業性質相同或類似之公司並擔任董事之行為彙總表請參閱下表：

姓名	現任職務	擬解除競業禁止之行為情形
周恒豪	董事長兼 任總經理	博晉能源股份有限公司法人代表人董事
莊博貴	董事	博晉能源股份有限公司法人代表人董事
陳志斌	董事	連展科技股份有限公司監察人

決議：本議案之表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：41,876,913 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：41,347,516 權 (含電子投票 1,183,593 權)	98.74%
反對權數：12,771 權 (含電子投票 12,771 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：516,626 權 (含電子投票 386,958 權)	1.23%

本案經表決結果，照案通過。

五、選舉事項：

第一案

案由：董事全面改選案，提請 討論。（董事會提）

說明：

- (一)本公司本屆董事任期於 113 年 4 月 21 日屆滿，依章程及公司法第 195 條之規定擬於本年度股東常會全面改選。
- (二)本次改選董事 9 席（含獨立董事 3 席），新任董事於選任後即行就任，任期 3 年，任期自 113 年 4 月 30 日至 116 年 4 月 29 日止。
- (三)本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，

董事候選人名單業經 113 年 3 月 13 日董事會審查通過，其學歷、經歷及相關資料請參閱附件五。

(四)提請 選舉。

選舉結果：

當選名單		當選權數
董事	周恒豪	82,687,355 權 (含電子投票 1,309,798 權)
董事	大亞創業投資股份有限公司 代表人：莊博貴	60,564,659 權 (含電子投票 995,580 權)
董事	周恒守	36,439,745 權 (含電子投票 1,231,780 權)
董事	劉金龍	34,890,741 權 (含電子投票 779,768 權)
董事	周曉艷	33,721,121 權 (含電子投票 3,259,776 權)
董事	吳宏能	31,241,113 權 (含電子投票 779,768 權)
獨立董事	楊朝旭	31,243,813 權 (含電子投票 782,468 權)
獨立董事	高家俊	31,240,924 權 (含電子投票 779,579 權)
獨立董事	陳志斌	31,209,424 權 (含電子投票 748,079 權)

六、其他議案：

第一案

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。（董事會提）

說明：

- (一)依公司法第 209 條第一項規定，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)為協助本公司順利拓展業務及借助本公司董事之專才與相關經驗，其行為對本公司並無利益衝突之虞，擬於不違反公司利益之範圍內，解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
- (三)本公司新任董事及其代表人擬解除競業禁止限制之明細請參閱附件六。

決議：本議案之表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：41,876,913 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：41,345,516 權 (含電子投票 1,181,593 權)	98.73%
反對權數：11,571 權 (含電子投票 11,571 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：519,826 權 (含電子投票 390,158 權)	1.24%

本案經表決結果，照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會。


 聚恆科技股份有限公司
 112 年度營業報告書

潔淨能源是永不衰退的市場，因此只要天然資源充足，到處都有聚恆科技的發展的空間！2021 年起，我國政府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，以「綠能推動」、「產業發展」、「科技創新」及「綠色金融」為四大願景推出「綠能科技產業創新推動方案 2.0」。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，目標要打造臺灣成為亞太綠能中心。立基於這樣的政策已讓台灣成為目前東南亞地區最佳的太陽能電廠市場，國內、外投資人均積極在台灣尋找投資標的。政府目標明訂在 2025 年要達到 20GW 的安裝目標，截至 2023 年底太陽光電設置容量為 12.42GW(資料來源:經濟部能源署),2024~2025 年每年要增加 3.79GW，才能達到 2025 年 20GW 之目標。產業環境十分有利於太陽能發電系統建置業者，經濟部能源署表示 2024 年依然會以地面型、屋頂型太陽光電兩者並行作為推動策略。本公司自 2017 年即開始布局地面型案場開發，目前開發中案件超過 500MW，在建工程則有超過 40 億元之水準。2023 年因社會及選舉因素，各個開發案件進度受到影響延後，部份案件在 2024 年將開始進入施工期，以本公司永續經營、穩健成長的做法，2024 年應是審慎樂觀的。

一、112 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新臺幣仟元

項目	合併公司		增(減)變動	
	112 年度	111 年度	金額	比例(%)
營業收入	1,748,702	3,636,747	(1,888,045)	(51.92)
營業成本	(1,587,947)	(3,271,597)	1,683,650	(51.46)
營業毛利	160,755	365,150	(204,395)	(55.98)
未實現銷貨利益	(13,559)	(49,737)	36,178	(72.74)
已實現銷貨利益	12,884	9,878	3,006	30.43
營業毛利淨額	160,080	325,291	(165,211)	(50.79)
營業費用	(195,498)	(203,644)	8,146	(4.00)
營業(損失)利益	(35,418)	121,647	(157,065)	(129.12)
營業外收入及支出	42,917	80,559	(37,642)	(46.73)
稅前淨利	7,499	202,206	(194,707)	(96.29)
本期淨利	15,830	158,081	(142,251)	(89.99)

(二)預算執行情形：本公司 112 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支：

單位：新臺幣仟元

項目	112 年度	111 年度
營業收入	1,748,702	3,636,747
營業毛利	160,755	365,150
稅後淨利	15,830	158,081

2.獲利能力分析：

項目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	1.20	5.64
權益報酬率(%)	1.35	14.51
稅前純益佔實收資本比率(%)	1.12	33.23
純益率(%)	0.90	4.36
每股盈餘(元)	0.25	2.61

(四)研究發展狀況

本公司屬於太陽光電產業鏈最下游之系統服務業，自 2002 年即專注於太陽光電市場，累積超過 20 年的海內外施工經驗與數百件實績工程案，屬於台灣 EPC 先驅業者之一。強大的案場開發能力，充沛的技術資源為本公司之最大優勢，我們提供客戶大型案場的申設開發服務，最佳化系統工程服務、案場建造完成之後的效能與營運保證，案場維運服務及漁業管理服務。公司成立之初即立定目標專攻於自然能源系統整合工程與相關產品銷售業務，長期以來，我們秉持持續發展、永續經營的理念，不斷的精進工程技術與工法，再加上自行開發的即時監控後台與軟體、能快速診斷系統運作，並且專設 IT 部門協助維護，前瞻性領先業界。目前工程技術團隊超過 180 位以上，專職技術團隊規模與實際完成實績數量在業界名列前茅，本公司在太陽光電系統整合技術領域不斷地改良精進，並已締造相當的口碑與知名度。

二、113 年度營業計劃概要：

(一)經營方針

本公司目前以太陽能電廠場址開發與太陽能電廠設計及興建業務為主，電廠相關產品銷售及維運業務為輔，配合政府再生能源總量目標，以太陽能為基礎，拓展儲能系統業務，並結合太陽能與儲能，開發光儲一體之業務，積極在市場中尋找各項業務機會。

除了與政府能源政策積極配合提前佈局外，本公司以『永續發展』為經營使命，係台灣業界首家能對客戶提出「太陽能電廠保證發電量」商業模式的系統服

務業者，至今已經實施超過 12 年，在市場上獲得良好口碑，也為日後太陽能維運市場累積資源，對本公司長期業務上有所助益。

(二)營業目標

公司持續積極開發可興建創能、儲能系統之土地及各類型太陽光電發電系統及儲能案件，並對投資人客戶持續提供高品質及有保證收益的系統產品及服務。

儲能業務：自 2021 年起公司將儲能業務作為發展事業之其一，經過努力經營，已逐步建構完整專業能力且能獨立接單及施工，累計至今已有多項儲能工程逐步完工測試，並陸續於 2024 年起上線服務。

經濟部 2050 淨零轉型計畫中，儲能建置目標 2025 年為 1.5GW，其中包含電網端之功率型(dReg 及 sReg)和能量型(E-dReg)以及發電端之光儲合一，目標建置量皆為 0.5GW。至 2030 預計投入預算，電網及儲能佔 24%，高居第二。可見儲能是台灣能源政策長期發展的重要指標之一，具有一定的穩定及多元性。以光電起家的聚恆具有一定規模之電業客戶，故逐步轉往朝光儲、用電大戶等市場多方面拓展業務服務，期待為公司創造更高營收。

太陽能電廠業務：政府規劃 2025 年太陽能光電目標至 20 GW，且在地面型太陽能電廠政策導向漁電共生形式。本公司持續積極爭取相關養殖用地，2023 年位於台南市七股區的 85MWp 室外型漁電共生案場已順利取得電業執照並正式啟用。能順利完成漁電共生型案場，除了展現工程建造專業，亦體現聚恆在取得各方平衡以達成目標的實力。2024 年亦持續開發與執行新漁電共生案之開發申設、設計、建置作業。

同時，室內型漁電共生養殖場之開發申設作業亦已展開，將持續結合太陽能及養殖團隊兩方的專業能力，以期解決投資人在漁電共生型案件可能面臨的養殖問題。

2023 年雖物料價格下降且缺工因素趨緩，然受選舉影響，市場需求較淡，預期於 2024 年 Q2 逐漸復甦。聚恆將會持續努力維持獲利為股東創造最大利益。在營業額方面，目前各項在建工程及可預見專案在 2024 年應可達到 43 億元目標。

穩定收益投資：隨著再生能源大量增加，為確保台灣電網的穩定性，台電「電力交易平台」已於 2021 年 7 月 1 日上線，並鼓勵民間廠商投資建置儲能系統，其中電網端儲能設備 2025 年的目標建置量是 1GW，致力於提供再生能源整合型服務的聚恆自然不會缺席。本公司於 2020 年參加台灣電力公司調頻備轉服務儲能標案並得標 2MW 容量，系統已於 2021 年 7 月 30 日正式上線服務；另有 4MW 容量有望在 2024 年 Q4 上線，兩案均啟用之後，有望為本公司每年帶來超過 600 萬穩定收益。

由聚恆持有自行投資的太陽能案場目前約 900 kW，其中約 300kW 預計自 2024 年起，進行綠電轉供予廠內用電，其餘案場每年穩定收益約 600 萬元。

聚恆轉投資之大亞綠能截至 2023 年底已累計掛錶超過 212MW 太陽能電站，

每年預期為聚恆帶來超過 5,500 萬元的投資收益，此部分隨著案場規模進一步擴大，還會再持續增加中。

(三)重要產銷政策

1. 積極開發地面型電廠場址，除能取得開發利益外亦藉此爭取統包工程的機會。
2. 設計及生產逆變器整合貨櫃設備，可直接銷售於各地面型電廠。
3. 維持屋頂型電廠業務，配合用電大戶、淨零排碳等政策，自新建及待建工業區尋找潛在客戶。
4. 開拓電動車所使用之充電站場域開發與興建。
5. 持續開發儲能用地、投入儲能市場，厚實技術與經驗，為未來能源市場競爭力扎根。
6. 尋找電業案場開發光儲市場，增加興建電廠與儲能系統的機會。
7. 因應政府推動漁電共生型的太陽能電廠，本公司積極投入台南、嘉義等沿海城市之漁電共生型先行區、優先區、關注減緩區之土地開發，以爭取設計、興建電廠的契機。

三、未來公司發展策略

公司持續以創能及儲能為發展重點並追求永續經營及穩健獲利，以 2020 年到 2025 年快速發展趨勢來看，國內再生能源市場發展蓬勃；以公司客觀條件而言業務及獲利無虞，我們也將以自行開發地面型電廠用地為主要業務主軸，增加申設經驗亦尋求機會開發新的業務模式。

為了公司永續發展，將以獲利的相當比例投入未來市場，當再生能源達到政策容量後，將產生幾個可以預期的新市場：穩頻穩壓及電力調度所需的儲能系統、讓太陽能電廠長期營運的 O&M 售後服務市場等，都是聚恆目前正積極投入資源的方向，我們預期到了 2025 年聚恆能在這些領域佔有一席之地。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2020 年到 2025 年快速發展的太陽能電廠市場，新增許多競爭者，對聚恆未來發展方向影響最大的是僧多粥少的可建置太陽能土地，在各家業者搶地的現實層面下，土地租金節節攀升，造成投資方整體電廠成本提升，轉而壓縮系統商工程毛利。聚恆將堅持自行開發土地並向外拓展，以專業的角度盡量避免打租金戰，尋找自己的藍海。

為推展全國再生能源建置總容量，政府法規正走向開放及友善的正向鬆綁，而太陽能電廠的穩定收益亦吸引各銀行團積極投入融資，整體而言相對其他產業，在未來幾年，再生能源市場的發展是比較樂觀且可預期的。

董事長：

經理人：

會計主管：

聚恆科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

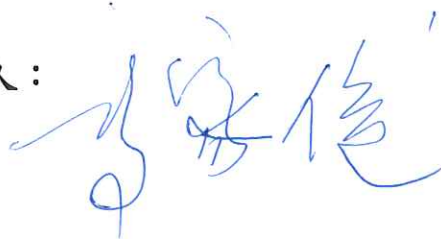
上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

聚恆科技股份有限公司113年股東常會

聚恆科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003877 號

聚恆科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聚恆科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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，足以允當表達聚恆科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聚恆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。

~4~

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚恆科技股份有限公司民國 112 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。

聚恆科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

工程完工程度之評估

事項說明

聚恆科技股份有限公司之能源技術工程整合業務收入主要來自各種能源技術工程專案。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十八)收入認列之說明。聚恆科技股份有限公司採完工百分比法依合約期間按合約投入程度認列工程收入，合約成本於發生之期間認列為成本。完工程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，佔該合約之估計總成本之百分比計算，因前述估計總成本涉及會計估計之不確定性，且估計總成本將影響完工程度之計算與工程收入之認列，故將完工程度之評估列為本次查核之最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解估計總成本評估之內部作業程序，並抽查重大工程之估計總成本，其評估流程與內部作業程序之一致性。
2. 針對本期重大新增工程，抽查經技術部核准之估計總成本，包括當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 取得當期之成本費用明細，抽核至相關憑證，確認當期用以計算工程完工程度之投入數已適當入帳。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入聚恆科技股份有限公司民國 112 年度及 111 年度個體財務報表之採用權益法之投資—大亞綠能科技股份有限公司，其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表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之事項，係依據其他會計師之查核報告而得。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日前述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 352,672 仟元及新台幣 250,912 仟元；民國 112 年度及 111 年度對前述採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 64,935 仟元及新台幣 33,858 仟元。

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聚恆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聚恆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。

聚恆科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聚恆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，以及使聚恆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聚恆科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聚恆科技股份有限公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對聚恆科技股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉 田中玉

會計師

林姿好 林姿好



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



聚恆科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	298,726	8	\$	581,367	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		14,811	-
1140	合約資產—流動	六(二十)及七		43,736	1		427,089	11
1150	應收票據淨額	六(四)		7,265	-		8,895	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二		613,051	17		53,045	1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)、七及十二		9,284	-		3,274	-
1200	其他應收款	六(五)及十二		107,922	3		1,408	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		186,204	5
130X	存貨	六(六)(九)		279,439	8		208,165	5
1410	預付款項	六(七)(九)		350,540	10		857,133	22
11XX	流動資產合計			<u>1,709,963</u>	<u>47</u>		<u>2,341,391</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			10,800	-		-	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七		484,367	13		376,403	10
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		850,616	23		826,343	21
1755	使用權資產	六(十)		20,735	1		17,201	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		21,863	1		21,863	1
1780	無形資產	六(十二)		9,775	-		6,414	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		128,308	4		103,771	3
1915	預付設備款			-	-		1,595	-
1920	存出保證金	七及八		386,468	11		256,122	6
1980	其他金融資產—非流動	六(一)及八		18,144	-		-	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,931,076</u>	<u>53</u>		<u>1,609,712</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 3,641,039</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,951,103</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 聚恆科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
負債								
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 415	-	\$ -	-		
2130	合約負債—流動	六(二十)及七	949,116	26	255,980	7		
2170	應付帳款		104,714	3	675,293	17		
2180	應付帳款—關係人	七	17,432	-	18,937	-		
2200	其他應付款		97,227	3	62,441	2		
2220	其他應付款項—關係人	七	8,122	-	7,922	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	23,573	1	38,122	1		
2250	負債準備—流動	六(十三)	68,928	2	50,356	1		
2280	租賃負債—流動		7,705	-	6,721	-		
2310	預收款項		503	-	329	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)、七及八	34,000	1	34,000	1		
21XX	流動負債合計		<u>1,311,735</u>	<u>36</u>	<u>1,150,101</u>	<u>29</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)、七及八	894,000	25	1,558,000	40		
2550	負債準備—非流動	六(十三)	176,241	5	113,396	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	148	-	7,794	-		
2580	租賃負債—非流動		13,237	-	10,419	-		
2645	存入保證金	七	53,749	1	85	-		
25XX	非流動負債合計		<u>1,137,375</u>	<u>31</u>	<u>1,689,694</u>	<u>43</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,449,110</u>	<u>67</u>	<u>2,839,795</u>	<u>72</u>		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	666,000	18	608,344	15		
3200	資本公積	六(十六)(十七)(十八)	131,208	4	58,115	2		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	97,117	3	81,255	2		
3350	未分配盈餘		297,604	8	363,594	9		
3XXX	權益總計		<u>1,191,929</u>	<u>33</u>	<u>1,111,308</u>	<u>28</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3XX	負債及權益總計		<u>\$ 3,641,039</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,951,103</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋




 聚恆科投股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,795,610	100	\$ 3,645,806	100
5000 營業成本	六(六)(十) (十二)(十五) (十八)(二十五) (二十六)及七	(1,625,604)	(91)	(3,278,547)	(90)
5900 營業毛利		170,006	9	367,259	10
5910 未實現銷貨利益	六(八)及七	(24,653)	(1)	(51,846)	(1)
5920 已實現銷貨利益	六(八)及七	12,884	1	9,878	-
5950 營業毛利淨額		158,237	9	325,291	9
營業費用	六(十)(十二) (十五)(十八) (二十五) (二十六)、七及 十二				
6100 推銷費用		(35,131)	(2)	(31,915)	(1)
6200 管理費用		(141,908)	(8)	(143,648)	(4)
6300 研究發展費用		(4,759)	(1)	(15,677)	(1)
6450 預期信用減損損失		(2,516)	-	(7,810)	-
6000 營業費用合計		(184,314)	(11)	(199,050)	(6)
6900 營業(損失)利益		(26,077)	(2)	126,241	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)及七	3,960	-	1,698	-
7010 其他收入	六(二十二)及七	7,713	1	12,686	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十) (二十三)及十二	434	-	65,465	2
7050 財務成本	六(十)(二十四) 及七	(37,411)	(2)	(31,994)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(八)	60,390	3	28,648	1
7000 營業外收入及支出合計		34,218	2	76,503	2
7900 稅前淨利		8,141	-	202,744	5
7950 所得稅利益(費用)	六(二十七)	8,331	1	(44,125)	(1)
8200 本期淨利		\$ 16,472	1	\$ 158,619	4
8500 本期綜合損益總額		\$ 16,472	1	\$ 158,619	4
每股盈餘	六(二十八)				
9750 基本		\$ 0.25		\$ 2.61	
9850 稀釋		\$ 0.25		\$ 2.59	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋





聚恆利科技股份有限公司
個體財務報表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年		112 年		員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
	111年1月1日餘額	111年度淨利	112年1月1日餘額	112年度淨利				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 841	\$ 83	\$ 57,731	\$ 350,168	\$ 1,074,358	
111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	158,619	158,619	
111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	158,619	158,619	
110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：								
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	23,524	(23,524)	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	-	(121,669)	(121,669)	
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 841	\$ 83	\$ 81,255	\$ 363,594	\$ 1,111,308	
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 841	\$ 83	\$ 81,255	\$ 363,594	\$ 1,111,308	
112 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	16,472	16,472	
112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	16,472	16,472	
111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：								
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	15,862	(15,862)	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	-	(66,600)	(66,600)	
現 金 增 資	57,656	69,187	-	-	-	-	126,843	
員 工 認 股 選 擇 權 酬 勞 成 本	-	-	-	3,906	-	-	3,906	
員 工 認 股 權 失 效	-	83	-	(83)	-	-	-	
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 666,000	\$ 126,461	\$ 841	\$ 3,906	\$ 97,117	\$ 297,604	\$ 1,191,929	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：周恆豪



經理人：周恆豪



會計主管：陳麗蘋


 聚恆科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 8,141	\$ 202,744
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)		15,226 (	14,811)
預期信用減損損失	十二	2,516	7,810
存貨跌價損失	六(六)	12,572	10,594
租賃修改損失	六(十)(二十三)	-	238
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	六(八)	(60,390 ) (	28,648)
處分投資利益	六(二十三)	(1,843)	-
聯屬公司間未實現利益	六(八)及七	24,653	51,846
聯屬公司間已實現利益	六(八)及七	(12,884 ) (	9,878)
折舊費用	六(九)(十)(二十五)	32,975	30,350
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十三)	19 (	14)
各項攤提	六(十二)(二十五)	2,341	2,098
員工認股選擇權酬勞成本	六(十八)(二十六)	3,906	-
廉價購買利益	六(八)(二十二)	-	(155)
利息收入	六(二十一)	(3,960 ) (	1,698)
利息費用	六(二十四)	37,411	31,994
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產一流動		383,353 (	364,847)
應收票據		1,630	2,564
應收帳款		(560,102)	13,697
應收帳款一關係人		(6,010 ) (	1,209)
其他應收款		(3,354 ) (	1,888)
存貨		(157,133 ) (	127,922)
預付款項		449,244 (	472,839)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債一流動		693,136 (	226,191)
應付帳款		(570,579)	571,617
應付帳款一關係人		(1,505)	10,978
其他應付款		35,229 (	16,035)
其他應付款項一關係人		200	305
負債準備一流動		18,572 (	7,653)
預收款項		174	45
負債準備一非流動		62,845 (	10,726)
營運產生之現金流入(流出)		406,383 (	347,634)
收取之利息		5,161	490
支付之利息		(37,854 ) (	27,717)
支付之所得稅		(38,401 ) (	40,126)
營業活動之淨現金流入(流出)		335,289 (	414,987)

(續次頁)

聚恆利 取利 有限公司

 個體 現金 流量 表

 民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	十二(三)		
資產—非流動		(\$ 10,800)	\$ -
應收關係人款減少(增加)		185,000	(185,000)
其他金融資產—流動減少		-	1,225
取得採用權益法之投資	六(八)及七	(57,600)	(108,692)
處分採用權益法之投資價款		100	-
購置不動產、廠房及設備	六(九)	(24,598)	(16,443)
出售不動產、廠房及設備價款		13	14
購置投資性不動產	六(十一)	-	(10,790)
取得無形資產	六(十二)	(5,702)	(5,929)
預付設備款減少(增加)		1,595	(640)
存出保證金(增加)減少		(130,346)	68,272
其他金融資產—非流動增加		(18,144)	-
投資活動之淨現金流出		(60,482)	(257,983)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(三十)	(7,355)	(7,349)
舉借長期借款	六(三十)	1,200,000	1,830,000
償還長期借款	六(三十)	(1,864,000)	(884,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十)	53,664	(57)
現金增資	六(十六)	126,843	-
發放現金股利	六(十九)	(66,600)	(121,669)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(557,448)	816,925
本期現金及約當現金(減少)增加數		(282,641)	143,955
期初現金及約當現金餘額	六(一)	581,367	437,412
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 298,726	\$ 581,367

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003878 號

聚恆科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聚恆科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「聚恆集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聚恆集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聚恆集團保持超然獨立，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，對聚恆集團民國 112 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。

聚恆集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

工程完工程度之評估

事項說明

聚恆集團之能源技術工程整合業務收入主要來自各種能源技術工程專案。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(三十)收入認列之說明。聚恆集團採完工百分比法依合約期間按合約投入程度認列工程收入，合約成本於發生之期間認列為成本。完工程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，佔該合約之估計總成本之百分比計算，因前述估計總成本涉及會計估計之不確定性，且估計總成本將影響完工程度之計算與工程收入之認列，故將完工程度之評估列為本次查核之最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解估計總成本評估之內部作業程序，並抽查重大工程之估計總成本，其評估流程與內部作業程序之一致性。
2. 針對本期重大新增工程，抽查經技術部核准之估計總成本，包括當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 取得當期之成本費用明細，抽核至相關憑證，確認當期用以計算工程完工程度之投入數已適當入帳。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入聚恆集團民國 112 年度及 111 年度合併財務報表之採用權益法之投資—大亞綠能科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之事項，係依據其他會計師之查核報告而得。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日前述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 352,672 仟元及新台幣 250,912 仟元；民國 112 年度及 111 年度對前述採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 64,935 仟元及新台幣 33,858 仟元。

其他事項—個體財務報告

聚恆科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聚恆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聚恆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚恆集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對聚恆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，以及聚恆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聚恆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. 對於聚恆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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對聚恆集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉 田中玉

會計師

林姿妤 林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



聚恆科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	342,206	9	\$	612,396	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		-	-		14,811	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)		57,000	1		57,000	2
1140	合約資產—流動	六(二十一)及七		34,533	1		427,089	11
1150	應收票據淨額	六(五)		7,265	-		8,895	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二		613,212	17		53,045	1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)、七及十二		9,284	-		3,274	-
1200	其他應收款	六(六)及十二		107,979	3		1,445	-
130X	存貨	六(七)(十)		280,456	8		208,165	5
1410	預付款項	六(八)(十)		356,258	10		860,908	22
11XX	流動資產合計			<u>1,808,193</u>	<u>49</u>		<u>2,247,028</u>	<u>57</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		10,800	-		-	-
1550	採用權益法之投資	六(九)及七		352,672	10		250,912	6
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		897,161	24		836,056	21
1755	使用權資產	六(十一)		32,653	1		26,677	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)		21,863	1		21,863	1
1780	無形資產	六(十三)(三十)		10,129	-		7,588	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		128,308	4		103,771	3
1915	預付設備款			-	-		1,595	-
1920	存出保證金	七及八		386,701	11		440,274	11
1980	其他金融資產—非流動	六(一)及八		18,144	-		-	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,858,431</u>	<u>51</u>		<u>1,688,736</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 3,666,624</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,935,764</u>	<u>100</u>

(續次頁)



聚恆科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
負債							
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 415	-	\$ -	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	947,564	26	216,094	6	6
2170	應付帳款		104,714	3	675,293	17	17
2180	應付帳款—關係人	七	17,432	-	18,937	-	-
2200	其他應付款	七	106,558	3	70,648	2	2
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	23,573	1	38,122	1	1
2250	負債準備—流動	六(十四)	68,928	2	50,356	1	1
2280	租賃負債—流動		9,129	-	7,673	-	-
2310	預收款項		503	-	329	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)、七及八	34,000	1	34,000	1	1
21XX	流動負債合計		<u>1,312,816</u>	<u>36</u>	<u>1,111,452</u>	<u>28</u>	<u>28</u>
非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)、七及八	894,000	24	1,558,000	40	40
2550	負債準備—非流動	六(十四)	176,241	5	113,396	3	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	148	-	7,794	-	-
2580	租賃負債—非流動		23,521	1	18,867	-	-
2645	存入保證金		53,699	1	35	-	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,147,609</u>	<u>31</u>	<u>1,698,092</u>	<u>43</u>	<u>43</u>
2XXX	負債總計		<u>2,460,425</u>	<u>67</u>	<u>2,809,544</u>	<u>71</u>	<u>71</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)	666,000	18	608,344	16	16
3200	資本公積	六(十七)(十八) (十九)	131,208	4	58,115	2	2
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十)	97,117	3	81,255	2	2
3350	未分配盈餘		297,604	8	363,594	9	9
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,191,929</u>	<u>33</u>	<u>1,111,308</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
36XX	非控制權益		14,270	-	14,912	-	-
3XXX	權益總計		<u>1,206,199</u>	<u>33</u>	<u>1,126,220</u>	<u>29</u>	<u>29</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,666,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,935,764</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋





聚恆科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,748,702	100	\$ 3,636,747	100		
5000 營業成本	六(七)(十一) (十三)(十六) (十九)(二十六) (二十七)及七	(1,587,947)	(91)	(3,271,597)	(90)		
5900 營業毛利		160,755	9	365,150	10		
5910 未實現銷貨利益	六(九)及七	(13,559)	(1)	(49,737)	(1)		
5920 已實現銷貨利益	六(九)及七	12,884	1	9,878	-		
5950 營業毛利淨額		160,080	9	325,291	9		
營業費用	六(十一)(十三) (十六)(十九) (二十六) (二十七)、七及十二	(36,175)	(2)	(32,193)	(1)		
6100 推銷費用		(150,319)	(9)	(147,301)	(4)		
6200 管理費用		(6,488)	-	(16,340)	(1)		
6300 研究發展費用		(2,516)	-	(7,810)	-		
6450 預期信用減損損失		(195,498)	(11)	(203,644)	(6)		
6000 營業費用合計		(35,418)	(2)	(121,647)	(3)		
6900 營業(損失)利益		3,008	-	972	-		
營業外收入及支出		7,427	-	12,524	-		
7100 利息收入	六(四)(二十二)						
7010 其他收入	六(二十三)						
7020 其他利益及損失	六(二)(十一) (二十四)(三十) (三十一)及十二	5,246	-	65,474	2		
7050 財務成本	六(十一) (二十五)及七	(37,699)	(2)	(32,269)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	64,935	4	33,858	1		
7000 營業外收入及支出合計		42,917	2	80,559	2		
7900 稅前淨利		7,499	-	202,206	5		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十八)	8,331	1	(44,125)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 15,830	1	\$ 158,081	4		
8500 本期綜合損益總額		\$ 15,830	1	\$ 158,081	4		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 16,472	1	\$ 158,619	4		
8620 非控制權益		(642)	-	(538)	-		
		\$ 15,830	1	\$ 158,081	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 16,472	1	\$ 158,619	4		
8720 非控制權益		(642)	-	(538)	-		
		\$ 15,830	1	\$ 158,081	4		
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本		\$ 0.25		\$ 2.61			
9850 稀釋		\$ 0.25		\$ 2.59			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋



聚恆科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母本公司之權益				非控制權益	合計
	實收資本	公積金	保留盈餘	未分配盈餘		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 83	\$ 350,168	\$ 1,074,358	\$ 1,074,358
111 年度淨利	-	-	-	158,619	(538)	158,081
111 年度綜合損益總額	-	-	-	158,619	(538)	158,081
110 年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	23,524	-	-
現金股利	-	-	-	(121,669)	(121,669)	(121,669)
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	15,450
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 83	\$ 363,594	\$ 1,111,308	\$ 1,126,220
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 608,344	\$ 57,191	\$ 83	\$ 363,594	\$ 1,111,308	\$ 1,126,220
112 年度淨利	-	-	-	16,472	(642)	15,830
112 年度綜合損益總額	-	-	-	16,472	(642)	15,830
111 年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	15,862	-	-
現金股利	-	-	-	(66,600)	(66,600)	(66,600)
現金增資	57,656	69,187	-	-	126,843	126,843
員工認股選擇權酬勞成本	-	-	3,906	-	3,906	3,906
員工認股權失效	-	83	(83)	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 666,000	\$ 126,461	\$ 3,906	\$ 297,604	\$ 1,191,929	\$ 1,206,199

111 年 1 月 1 日餘額
111 年度淨利
111 年度綜合損益總額
110 年度盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積
現金股利
非控制權益淨變動數
111 年 12 月 31 日餘額
112 年 1 月 1 日餘額
112 年度淨利
112 年度綜合損益總額
111 年度盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積
現金股利
現金增資
員工認股選擇權酬勞成本
員工認股權失效
112 年 12 月 31 日餘額

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：周恆慶



經理人：周恆慶



會計主管：陳麗英



聚恆科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 7,499	\$ 202,206
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)		15,226 (	14,811)
預期信用減損損失	十二	2,516	7,810
存貨跌價損失	六(七)	12,572	10,594
租賃修改損失	六(十一)		
	(二十四)	-	238
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)		
處分投資利益		(64,935 ) (	33,858)
	六(二十四)		
	(三十一)	(7,583 ) (	44)
聯屬公司間未實現銷貨利益	六(九)及七	13,559	49,737
聯屬公司間已實現銷貨利益	六(九)及七	(12,884 ) (	9,878)
折舊費用	六(十)(十一)		
	(二十六)	34,260	31,377
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十四)	19 (	14)
各項攤提	六(十三)		
	(二十六)	3,227	2,725
員工認股選擇權酬勞成本	六(十九)		
	(二十七)	3,906	-
廉價購買利益	六(二十三)		
	(三十)	- (	155)
利息收入	六(二十二)	(3,008 ) (	972)
利息費用	六(二十五)	37,699	32,269
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		392,556 (	364,847)
應收票據		1,630	2,564
應收帳款	(	560,263)	13,735
應收帳款—關係人	(	6,010 ) (	1,209)
其他應收款	(	3,374 ) (	1,925)
存貨	(	158,150 ) (	127,922)
預付款項		446,221 (	474,841)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		731,470 (	233,728)
應付帳款	(	570,579)	571,617
應付帳款—關係人	(	1,505)	10,978
其他應付款		312,005 (	15,504)
負債準備—流動		18,572 (	7,653)
預收款項		174	45
負債準備—非流動		62,845 (	10,726)
營運產生之現金流入(流出)		707,665 (	362,192)
收取之利息		3,005	968
支付之利息	(	38,142 ) (	27,993)
支付之所得稅	(	38,401 ) (	40,126)
營業活動之淨現金流入(流出)		634,127 (	429,343)

(續次頁)

聚恆科技股份有限公司及子公司

 合併現金流量表

 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 57,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	十二(三)	(10,800)	-
其他金融資產—流動減少		-	1,225
取得採用權益法之投資	六(九)及七	(37,500)	(45,000)
購置不動產、廠房及設備	六(十)	(61,461)	(26,168)
出售不動產、廠房及設備價款		13	14
購置投資性不動產	六(十二)	-	(10,790)
取得無形資產	六(十三)	(5,702)	(5,929)
預付設備款減少(增加)		1,595	(640)
存出保證金增加		(212,880)	(115,611)
其他金融資產—非流動增加		(18,144)	-
取得子公司之現金淨流(出)入數	六(三十)	(100)	13,872
出售子公司之現金淨流(出)入數	六(三十一)	(503)	837
投資活動之淨現金流出		(345,482)	(245,190)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(三十二)	(8,742)	(8,190)
舉借長期借款	六(三十二)	1,200,000	1,830,000
償還長期借款	六(三十二)	(1,864,000)	(884,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十二)	53,664	(107)
現金增資	六(十七)	126,843	-
發放現金股利	六(二十)	(66,600)	(121,669)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(558,835)	816,034
本期現金及約當現金(減少)增加數		(270,190)	141,501
期初現金及約當現金餘額	六(一)	612,396	470,895
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 342,206	\$ 612,396

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋




 聚恆科技股份有限公司
 盈餘分配表
 中華民國一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	281,132,177
112年度稅後淨利	16,471,800
減：提列法定盈餘公積	(1,647,180)
本期可供分配盈餘	295,956,797
分配項目：	
現金股利(每股0.2元)	(13,320,000)
股票股利	0
期末未分配盈餘	282,636,797

董事長：周恒豪



經理人：周恒豪



會計主管：陳麗蘋



聚恆科技股份有限公司
董事會提名第七屆董事（含獨立董事）候選人名單

候選人類別	姓名	主要學經歷	持有股數 (股)
董事	周恒豪	學歷：成功大學水利及海洋工程碩士 經歷：茂能科技（股）公司總經理 現任：聚恆科技（股）公司總經理	2,454,000
董事	大亞創業投資 （股）公司 代表人：莊博貴	學歷：成功大學高階管理所企業管理碩士 經歷：大亞電線電纜（股）公司群副總經理 現任：大亞電線電纜（股）公司群總經理	7,503,422
董事	周恒守	學歷：崑山工商專科學校纖維工程科 經歷：永泰食品台南區營運經理 現任：聚恆科技（股）公司副總經理	1,083,630
董事	劉金龍	學歷：台北商專財稅科 經歷：和桐化學（股）公司副總經理 現任：和鴻國際科技（股）公司董事長	314,236
董事	周曉艷	學歷：德國達姆斯塔特科技大學（TUD）土木工程學院 博士 經歷：台灣國際水利環境學院（TIWE）助理研究員 聚恆科技（股）公司電廠事業部國際發展組經理 聚恆科技（股）公司總經理室企劃管理處處長 聚恆科技（股）公司投資開發部協理 現任：聚恆科技（股）公司投資開發部業務副總經理	17,000
董事	吳宏能	學歷：中國文化大學實業計畫研究所碩士 經歷：台灣汽電共生（股）公司副總經理 現任：亞洲水泥（股）公司顧問	0
獨立董事	楊朝旭	學歷：政治大學會計研究所博士 經歷：國立中正大學會計學系專任副教授 現任：國立成功大學會計學系暨財務金融研究所專任 教授	0
獨立董事	高家俊	學歷：德國漢諾威大學工學博士 經歷：國立成功大學水利工程系教授 現任：國立成功大學水利工程系名譽教授兼資深顧問	0
獨立董事	陳志斌	學歷：美國德州聖愛德華大學企管碩士 經歷：系統電子工業（股）公司事業群總經理 現任：連展投資控股（股）公司副總經理	0

董事候選人擬解除競業禁止限制之明細

候選人類別	姓名	擬解除競業禁止之行為情形
董事	周恒豪	大亞綠能科技股份有限公司法人代表人董事 心忠電業股份有限公司法人代表人董事 大聚電業股份有限公司法人代表人董事 博斯太陽能股份有限公司法人代表人董事 博碩電業股份有限公司法人代表人董事 志光能源股份有限公司法人代表人董事 博曜電力股份有限公司法人代表人董事 鮮豐生物科技股份有限公司法人代表人董事 博晉能源股份有限公司法人代表人董事
董事	大亞創業投資股份有限公司 代表人：莊博貴	大亞電線電纜股份有限公司群總經理 大河工程顧問股份有限公司法人代表人董事兼董事長 心忠電業股份有限公司法人代表人董事兼總經理 大亞綠能科技股份有限公司法人代表人董事兼總經理 博斯太陽能股份有限公司法人代表人董事兼總經理 博碩電業股份有限公司法人代表人董事兼總經理 大聚電業股份有限公司法人代表人董事兼總經理 協同能源科技股份有限公司法人代表人董事 安鼎國際工程股份有限公司法人代表人董事 聯友機電股份有限公司法人代表人董事 博晉能源股份有限公司法人代表人董事兼總經理 志光能源股份有限公司法人代表人董事兼總經理 博曜電力股份有限公司法人代表人董事兼總經理 大亞儲能科技股份有限公司法人代表人董事 博豐儲能股份有限公司法人代表人董事 博盛儲能股份有限公司法人代表人董事
董事	周曉艷	鮮豐生物科技股份有限公司法人代表人董事
董事	劉金龍	和鴻國際科技股份有限公司董事長
董事	吳宏能	亞洲水泥股份有限公司顧問
獨立董事	楊朝旭	國立成功大學會計學系暨財務金融研究所專任教授
獨立董事	高家俊	國立成功大學水利及海洋工程學系兼任教授
獨立董事	陳志斌	德臻科技股份有限公司董事長 連翔綠能科技股份有限公司董事長 連淨綠色科技股份有限公司董事 氫淼科技股份有限公司董事 連展電能科技股份有限公司監察人 連杏生醫股份有限公司監察人 連展科技(深圳)有限公司董事長 昆山德震電子有限公司董事長 連展科技(天津)有限公司監察人 連展科技(江西)有限公司監察人 天津展慧企業管理諮詢有限公司董事 TOP PEAK ENTERPRISE LIMITED. 董事長 連展科技股份有限公司監察人