

股票代碼：6873

泓德能源科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第一季

公司地址：臺北市士林區德行西路35號5樓
電話：(04)2255-8858

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14～37
(七)關係人交易	37～44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46、48～52
2.轉投資事業相關資訊	47、53～55
3.大陸投資資訊	47
4.主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	47



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

泓德能源科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

泓德能源科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泓德能源科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳俊源



黃海晏



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一一二年五月十日

民國一二年及一一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
泓德能源科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		112.3.31		111.12.31		111.3.31				112.3.31		111.12.31		111.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,072,942	39	1,964,028	32	530,980	18	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 392,559	5	287,671	5	236,069	8
1140	合約資產－流動(附註六(廿一)及七)	390,676	5	636,983	11	629,143	22	2119	應付短期票券(附註六(十二))	29,982	-	29,932	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	43,223	-	35,931	1	91,767	3	2130	合約負債－流動(附註六(廿一)及七)	982,211	13	566,984	9	347,928	12
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	363,441	5	16,296	-	68,206	2	2151	應付票據及帳款	466,695	6	583,409	10	203,020	7
1210	其他應收款－關係人(附註七)	8,590	-	8,031	-	323	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	8,477	-	469,235	8	-	-
130X	存貨(附註六(四))	304,415	4	196,675	3	43,231	2	2201	應付薪資及獎金(附註六(廿二))	107,463	2	114,603	2	32,398	1
1401	生物資產－流動	7,008	-	1,823	-	-	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)	5,397	-	8,469	-	203	-
1421	預付貨款(附註七)	685,951	8	250,445	4	184,560	6	2230	本期所得稅負債	218,033	3	205,423	3	141,341	5
1470	其他流動資產(附註六(十)、七及八)	1,546,427	20	1,278,291	21	590,814	21	2280	租賃負債－流動(附註六(十四)及七)	18,696	-	17,599	-	6,560	-
		6,422,673	81	4,388,503	72	2,139,024	74	2399	其他流動負債(附註六(十五)及七)	257,017	3	141,546	2	19,634	1
								2322	一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	15,086	-	13,543	-	39,236	1
										2,501,616	32	2,438,414	39	1,026,389	35
非流動資產：								非流動負債：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	14,411	-	35,000	1	-	-	2540	長期借款(附註六(十三)及八)	206,051	3	185,106	3	94,022	3
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	137,333	2	529,757	9	216,149	8	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)	42,117	-	45,303	1	22,378	1
1960	預付投資款(附註六(五))	-	-	-	-	20,200	1	2670	其他非流動負債(附註六(十五)及七)	39,086	-	37,338	1	22,923	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	894,641	11	692,583	11	287,719	10			287,254	3	267,747	5	139,323	5
1755	使用權資產(附註六(八)及七)	63,438	1	66,792	1	28,892	1		負債總計	2,788,870	35	2,706,161	44	1,165,712	40
1780	無形資產(附註六(九))	24,317	-	23,014	-	36,391	1		權益(附註六(十八)及(十九))：						
1840	遞延所得稅資產	64,510	1	64,510	1	25,395	1		歸屬母公司業主之權益：						
1990	其他非流動資產(附註六(十)、七及八)	265,837	4	300,708	5	126,224	4								
		1,464,487	19	1,712,364	28	740,970	26	3100	股本	1,000,000	13	850,000	14	700,000	24
								3200	資本公積	3,246,706	41	1,745,474	29	660,619	23
								3300	保留盈餘	832,003	11	758,482	12	353,780	13
								3400	其他權益	(20,589)	-	-	-	-	-
									歸屬母公司業主之權益合計	5,058,120	65	3,353,956	55	1,714,399	60
								36XX	非控制權益	40,170	-	40,750	1	(117)	-
									權益總計	5,098,290	65	3,394,706	56	1,714,282	60
資產總計		\$ 7,887,160	100	6,100,867	100	2,879,994	100	負債及權益總計		\$ 7,887,160	100	6,100,867	100	2,879,994	100

董事長：謝源一



經理人：周仕昌

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：廖彥凱



僅經核閱，未依審計準則查核
 泓德能源科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		112年1月至3月		111年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 598,414	100	551,378	100
5000	營業成本(附註六(四)、(廿二)、七及十二)	403,337	67	410,489	74
	營業毛利	195,077	33	140,889	26
5910	未實現銷貨損益	(10,084)	(2)	(11,948)	(2)
	已實現營業毛利	184,993	31	128,941	24
6000	營業費用(附註六(廿二)、七及十二)：				
6100	推銷費用	14,124	2	6,931	1
6200	管理費用	70,780	12	29,873	6
6300	研究發展費用	5,372	1	2,151	-
	營業費用合計	90,276	15	38,955	7
	營業淨利	94,717	16	89,986	17
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿三)及七)	1,408	-	519	-
7010	其他收入(附註六(廿四)及七)	1,024	-	1,001	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿五)及七)	1,315	-	(899)	-
7050	財務成本(附註六(廿六)及七)	(4,085)	-	(2,148)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	(846)	-	757	-
	營業外收入及支出合計	(1,184)	-	(770)	-
	稅前淨利	93,533	16	89,216	17
7951	減：所得稅費用(附註六(十七))	21,094	4	17,524	3
	本期淨利	72,439	12	71,692	14
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	(20,589)	(3)	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(20,589)	(3)	-	-
8300	本期其他綜合損益	(20,589)	(3)	-	-
	本期綜合損益總額	\$ 51,850	9	71,692	14
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 73,568	12	72,209	14
	非控制權益	(1,129)	-	(517)	-
		\$ 72,439	12	71,692	14
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 52,979	9	72,209	14
	非控制權益	(1,129)	-	(517)	-
		\$ 51,850	9	71,692	14
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
	基本每股盈餘	\$ 0.82		1.03	
	稀釋每股盈餘	\$ 0.81		1.02	

董事長：謝源一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周仕昌



會計主管：廖彥凱



僅經核閱，未依審計準則查核
泓德能源科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈 餘	合 計	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益 (損失)	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
民國一十一年一月一日餘額	\$ 700,000	660,619	44,560	237,011	281,571	-	1,642,190	400	1,642,590
本期淨利(損)	-	-	-	72,209	72,209	-	72,209	(517)	71,692
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	72,209	72,209	-	72,209	(517)	71,692
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 700,000	660,619	44,560	309,220	353,780	-	1,714,399	(117)	1,714,282
民國一十二年一月一日餘額	\$ 850,000	1,745,474	61,041	697,441	758,482	-	3,353,956	40,750	3,394,706
本期淨利(損)	-	-	-	73,568	73,568	-	73,568	(1,129)	72,439
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(20,589)	(20,589)	-	(20,589)
本期綜合損益總額	-	-	-	73,568	73,568	(20,589)	52,979	(1,129)	51,850
現金增資及保留員工認購認列酬勞成本	150,000	1,501,434	-	-	-	-	1,651,434	-	1,651,434
未按持股比例認列長期股權投資影響數	-	(202)	-	(47)	(47)	-	(249)	249	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	300	300
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 1,000,000	3,246,706	61,041	770,962	832,003	(20,589)	5,058,120	40,170	5,098,290

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝源一



經理人：周仕昌



會計主管：廖彥凱



僅經核閱，未依審計準則查核
泓德能源科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 93,533	89,216
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,942	6,794
攤銷費用	1,711	614
利息費用	4,085	2,148
利息收入	(1,408)	(519)
生物資產減損損失	667	-
股份基礎給付酬勞成本	1,434	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	846	(757)
提列存貨跌價損失	52	-
處分投資損失(利益)	651	(9)
聯屬公司間未實現銷貨損失	10,084	11,948
其他不影響現流之損益	80	-
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(355,261)	386,849
合約資產	246,307	(336,920)
其他應收款(含關係人)	19,516	-
存貨	(107,792)	(13,974)
預付貨款	(435,506)	-
其他營業資產	(418,585)	(78,328)
合約負債	415,227	31,697
應付票據及帳款(含關係人)	(532,240)	(344,466)
其他應付款—關係人	(3,072)	-
其他營業負債	146,681	(7,075)
調整項目合計	(991,581)	(341,998)
營運產生之現金流出	(898,048)	(252,782)
收取之利息	1,408	519
支付之利息	(3,987)	(2,052)
支付之所得稅	(8,071)	(7,193)
營業活動之淨現金流出	(908,698)	(261,508)

(續下頁)

董事長：謝源一



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周仕昌



會計主管：廖彥凱



僅經核閱，未依審計準則查核
泓德能源科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(300)
處分子公司(扣除子公司帳列之現金)	7,798	9,798
採用權益法之被投資公司減資退回股款	373,870	-
取得不動產、廠房及設備	(304,414)	(32,666)
存出保證金增加(減少)	58,922	(3,964)
其他應收款-關係人增加	-	(322)
取得無形資產	(3,094)	(2,142)
其他非流動資產增加(減少)	(13,311)	216
受限制銀行存款減少	109,144	39,600
投資活動之淨現金流入	228,915	10,220
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	388,783	440,321
償還短期借款	(283,895)	(483,363)
舉借長期借款	40,957	10,835
償還長期借款	(3,342)	(6,324)
租賃本金償還	(4,106)	(2,218)
現金增資	1,650,000	-
非控制權益增資	300	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,788,697	(40,749)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,108,914	(292,037)
期初現金及約當現金餘額	1,964,028	823,017
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,072,942	530,980

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝源一



經理人：周仕昌



會計主管：廖彥凱



僅經核閱，未依審計準則查核
泓德能源科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泓德能源科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇五年五月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市士林區德行西路35號5樓。本公司股票於民國一一〇年十一月三日經中華民國證券櫃檯買賣中心首次辦理股票公開發行，並於民國一一〇年十二月二十八日經核准股票於中心之興櫃櫃檯買賣。本公司股票自民國一一二年三月六日起在臺灣證券交易所創新版上市掛牌買賣。

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為各類太陽能光電案場之開發、設計、工程建置及案場維運服務、資產管理服務、養殖管理服務及智慧電力服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年五月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
本公司	泓博能源科技股份有限公司(泓博)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	禾碩農業生技股份有限公司(禾碩)	能源技術服務	-	-註11	100%
本公司	旭康漁業管理顧問股份有限公司(旭康漁業)	能源技術服務	-	-註4	60%
本公司	丹登綠能股份有限公司(丹登)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	允登綠能股份有限公司(允登)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	方登綠能股份有限公司(方登)	能源技術服務	-	-註2	-註2
本公司	太登資產管理股份有限公司(太登資產)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	友登綠能股份有限公司(友登)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	文登綠能股份有限公司(文登)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	勻登綠能股份有限公司(勻登)	能源技術服務	-	-註10	100%

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
本公司	尹登綠能股份有限公司 (尹登)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日琛綠能股份有限公司 (日琛)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日祿綠能股份有限公司 (日祿)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日曄綠能股份有限公司 (日曄)	能源技術服務	-註12	100%	100%
本公司	日智綠能股份有限公司 (日智)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日喜綠能股份有限公司 (日喜)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日裕綠能股份有限公司 (日裕)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日菩綠能股份有限公司 (日菩)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日晶綠能股份有限公司 (日晶)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日勛綠能股份有限公司 (日勛)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	日發綠能股份有限公司 (日發)	能源技術服務	-	-註6	100%
本公司	星星電力股份有限公司 (星星)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	星德能源股份有限公司 (星德能源)	能源技術服務	-	-註11	100%
本公司	向恆綠能股份有限公司 (向恆)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	仁華綠能股份有限公司 (仁華)	能源技術服務	-	-註2	-註2
本公司	中鈺綠能股份有限公司 (中鈺)	能源技術服務	-	-註2	-註2
本公司	新世紀能源有限公司(新世紀)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	長禾電力股份有限公司 (長禾)	能源技術服務	100%	100%	100%

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
本公司	星佑能源股份有限公司 (星佑)	能源技術服務	80%	80%註9	100%
本公司	星源電力股份有限公司 (星源電力)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	新勝能源開發股份有限公司 (新勝)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	星蠡電力股份有限公司 (星蠡電力)	能源技術服務	-	-註5	100%
本公司	星舟快充股份有限公司 (星舟)	能源技術服務	100%	100%	100%
本公司	星網數據股份有限公司 (星網)	能源技術服務	-	-註7	100%
本公司	天鈺充電科技股份有限公司 (天鈺)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天鈦充電科技股份有限公司 (天鈦)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天傑充電科技股份有限公司 (天傑)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天喜充電科技股份有限公司 (天喜)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天惠儲能股份有限公司 (天惠)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天逸儲能股份有限公司 (天逸)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天程儲能股份有限公司 (天程)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天棟儲能股份有限公司 (天棟)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天瑀儲能股份有限公司 (天瑀)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天詠綠能股份有限公司 (天詠)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天竣綠能股份有限公司 (天竣)	能源技術服務	100%	100%	100%註1
本公司	天勝綠能股份有限公司 (天勝)	能源技術服務	100%	100%	100%註1

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
本公司	天喻綠能股份有限公司 (天喻)	能源技術服務	100%	100%註1	-
本公司	天華充電科技股份有限公司(天華)	能源技術服務	100%	100%註1	-
本公司	星德電力股份有限公司 (星德電力(原名竑源科技 股份有限公司))	能源技術服務	100%	100%註1	-
本公司	星源漁業股份有限公司 (星源漁業)	水產養殖業	97.78% 註8	90% 註1及註8	-
本公司	匯鉅能源股份有限公司 (匯鉅)	能源技術服務	99%	99%註3	-
本公司	旭康漁電科技股份有限公司(旭康漁電)	能源技術服務	100%	100%註4	-
本公司	迎發能源股份有限公司 (迎發)	能源技術服務	99%	99%註1	-

註1：本公司於民國一一一年陸續成立天鈺、天鈦、天傑、天喜、天惠、天逸、天程、天棟、天瑄、天詠、天竣、天勝、天喻、天華、星德電力、星源漁業及迎發。

註2：本公司於民國一一一年三月處分方登、中鈺及仁華，故於民國一一一年四月起方登、中鈺及仁華非本公司之合併個體。

註3：本公司於民國一一一年五月及六月分別取得匯鉅50%及49%之股權，民國一一一年六月取得過半董事席次後匯鉅成為本公司之合併個體。

註4：本公司於民國一一〇年十二月對旭康漁業進行分割減資，成立旭康漁電科技股份有限公司(旭康漁電)，民國一一一年六月向股東購入上述兩家公司剩餘40%之股權，有關旭康漁業減資及旭康漁電分割設立登記於民國一一一年七月十三日完成。民國一一一年九月處分旭康漁業100%股權，故民國一一一年十月起已非本公司之合併個體。

註5：本公司於民國一一一年六月未依持股比例認購星蠡電力現金增資案，致對其之持股比例由100%降為10%，故民國一一一年七月起已非本公司之合併個體。

註6：本公司於民國一一一年八月未依持股比例認購日發現金增資案，致對其之持股比例由100%降為40%，故民國一一一年九月起已非本公司之合併個體。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 註7：本公司於民國一一一年九月未依持股比例認購星網現金增資案，致對其之持股比例由100%降為49%，故民國一一一年十月起已非本公司之合併個體。
- 註8：本公司於民國一一一年十一月未依持股比例認購星源漁業現金增資案，致對其之持股比例由100%降為90%；復於民國一一二年三月未依持股比例認購星源漁業現金增資案，致對其之持股比例由90%增為97.78%。
- 註9：本公司於民國一一一年十二月未依持股比例認購星佑現金增資案，致對其之持股比例由100%降為80%。
- 註10：本公司於民國一一一年十二月未依持股比例認購勻登現金增資案，致對其之持股比例由100%降為40%，故民國一一二年一月起已非本公司之合併個體。
- 註11：本公司於民國一一一年十二月處分禾碩及星德能源100%股權，故於民國一一二年一月起禾碩及星德能源非本公司之合併個體。
- 註12：本公司於民國一一二年三月出售日曄100%股權，故於民國一一二年三月起日曄非本公司之合併個體。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製本合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
庫存現金	\$ 1,085	985	1,010
活期存款	3,071,473	1,962,677	487,063
支票存款	123	103	42,662
外幣存款	<u>261</u>	<u>263</u>	<u>245</u>
	<u><u>\$ 3,072,942</u></u>	<u><u>1,964,028</u></u>	<u><u>530,980</u></u>

合併公司金融資產及負債之信用風險及利率風險之揭露請詳附註六(廿七)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之現金及約當現金均未有提供作質押擔保之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資：			
非上市（櫃）公司股票	\$ <u>14,411</u>	<u>35,000</u>	<u>-</u>

合併公司針對所持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未有提供作質押之情形。

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ -	14,490	-
應收帳款	43,870	22,088	92,414
應收關係人帳款淨額	363,441	16,296	68,206
減：備抵損失	<u>(647)</u>	<u>(647)</u>	<u>(647)</u>
	<u><u>\$ 406,664</u></u>	<u><u>52,227</u></u>	<u><u>159,973</u></u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收款項係採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收款項之預期信用損失分析如下：

112.3.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 394,452	0.00%	-
逾期91~120天	12,212	0.00%	-
	<u>\$ 406,664</u>		<u>-</u>

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 40,015	0.00%	-
逾期1~30天	12,212	0.00%	-
	<u>\$ 52,227</u>		<u>-</u>

111.3.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 129,732	0.00%	-
逾期1~30天	565	0.00%	-
逾期91~120天	23,049	0.00%	-
逾期121~150天以上	6,627	0.00%	-
	<u>\$ 159,973</u>		<u>-</u>

另，民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可全數回收之應收票據及帳款皆為647千元，均已全數認列備抵損失。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初即期末餘額	<u>\$ 647</u>	<u>647</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
尚待投入工案模組	\$ 239,680	85,497	-
尚待投入工案電線	35,380	56,373	-
尚待投入工案鋼構	23,120	14,582	-
原物料	6,235	40,223	43,231
	<u>\$ 304,415</u>	<u>196,675</u>	<u>43,231</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為403,337千元及410,489千元。另，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別為52千元及0千元，帳列在前述銷貨成本中。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ 78,520	78,642	16,115
合資	325,340	699,934	265,763
減：聯屬公司之未實現利益	(266,527)	(248,819)	(65,729)
	<u>\$ 137,333</u>	<u>529,757</u>	<u>216,149</u>

合併公司之採用權益法之投資於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日除下列所述外，並無重大變動，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(五)。

1.關聯企業

投資公司名稱	主要業務	主要營業 場所/公司 註冊之國家	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
			金額	持股比例%	金額	持股比例%	金額	持股比例%
日傑綠能股份有限公司(日傑)	能源技術服務	中華民國	\$ -	-	-	-	388	45
日達綠能股份有限公司(日達)	能源技術服務	中華民國	-	-	-	-	815	45
日晴綠能股份有限公司(日晴)	能源技術服務	中華民國	3,057	34	3,043	34	3,044	34
日發	能源技術服務	中華民國	55,666	40	55,799	40	-	-
康德能源股份有限公司(康德)	能源技術服務	中華民國	-	-	-	-	11,868	34
勻登	能源技術服務	中華民國	19,797	40	19,800	40	-	-
			<u>\$ 78,520</u>		<u>78,642</u>		<u>16,115</u>	

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年第一季合併公司持有關聯企業34%~45%之有表決權股份，其餘持股集中於特定股東，且合併公司無法取得該等關聯企業過半之董事席次，亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判斷合併公司對該等關聯企業不具實質控制。

合併公司採用權益法之關聯企業均屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ <u>(122)</u>	<u>(6)</u>

2.合資

投資公司名稱	主要業務	主要營業 場所/公司 註冊之國家	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
			金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
日運綠能股份有限公司(日運)	能源技術服務	中華民國	\$ -	-	-	-	63,903	40
星泓電力股份有限公司(星泓電力)	能源技術服務	中華民國	260,248	20	261,100	20	201,860	20
星蠡電力	能源技術服務	中華民國	59,953	10	59,951	10	-	-
星網	能源技術服務	中華民國	<u>5,139</u>	49	<u>378,883</u>	49	<u>-</u>	-
			<u>\$325,340</u>		<u>699,934</u>		<u>265,763</u>	

星網之子公司安康原規劃與他公司合作興建數據中心，規劃理念與本公司期望不符且後續他公司亦預計另洽合作對象，故對星網之增資款計373,870千元，於民國一一二年第一季由安康辦理減資退回股款373,870元給星網，再由星網辦理減資退回本公司。

對合併公司具重大性之合資企業其彙總性財務資訊如下：

星泓電力之彙總性財務資訊：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 134,585	158,898	153,360
非流動資產	1,240,962	1,221,430	856,678
流動負債	(50,077)	(50,348)	(740)
非流動負債	<u>(24,232)</u>	<u>(24,482)</u>	<u>-</u>
淨資產	<u>\$ 1,301,238</u>	<u>1,305,498</u>	<u>1,009,298</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,040,990</u>	<u>1,044,398</u>	<u>807,438</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 260,248</u>	<u>261,100</u>	<u>201,860</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	\$ 2,584	-
本期淨利(損)	\$ (4,260)	3,850
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ (4,260)	3,850
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (3,408)	3,080
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ (852)	770
期初合併公司對合資企業淨資產所享份額	\$ 261,100	201,090
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(852)	770
期末合併公司對合資企業淨資產所享份額	260,248	201,860
合併公司對合資企業權益之期末帳面金額	\$ 260,248	201,860

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併財務報告中所包含之金額：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
本期淨利(損)	\$ 128	(7)

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.預付投資款

本公司於民國一〇九年間支付收購旭海安溯水產有限公司之投資款20,000千元，待取得容許後，向主管機關申請專案核准，方可辦理法定移轉登記，惟雙方已終止合作，故於民國一一一年六月二十九日取回投資款，及於民國一一一年間支付設立天華及天喻投資款200千元。截至民國一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，前述部分投資款因尚未完成變更登記而帳列預付投資款分別為0千元及20,200千元。

(六)取得及喪失對子公司之控制

1.取得子公司

本公司於民國一一二年三月末依持股比例認購星源漁業現金增資案，本公司投資35,000千元，致對其之持股比例由90%增為97.78%，因而產生所有權變動致沖轉資本公積202千元及保留盈餘47千元。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年一月以100千元購入新月能源股份有限公司100%之股權。

2.喪失對子公司之控制

本公司於民國一一二年三月出售日曄所有股權予關係人星泓電力，處分價款為26,450千元，原認列工程之未實現毛利7,625千元，轉列已實現，對日曄之長期投資帳面價值增加至27,101千元，因而認列處分損失651千元。

本公司分別於民國一一一年三月出售仁華、中鈺及方登100%股權予關係人星泓電力，處分價款合計為10,232千元，處分利益合計為0千元。

本公司於民國一一一年三月出售新月100%股權予非關係人，處分價款為100千元，處分利益為9千元。

以上處分利益均認列於綜合損益表項下。

本公司喪失對前述子公司之控制，其資產及負債之帳面金額彙總如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
現金及約當現金	\$ 18,652	543
應收帳款	824	-
其他流動資產	860	770
不動產、廠房及設備	57,816	10,009
使用權資產	3,479	-
存出保證金	4,000	-
應付票據及帳款-關係人	(45,232)	-
其他流動負債	(953)	(999)
長期借款(含一年內到期)	(15,127)	-
租賃負債(流動及非流動)	(3,547)	-
其他非流動負債	(1,296)	-
	<u>\$ 19,476</u>	<u>10,323</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土地	房屋	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 134,554	76,758	253,517	27,515	47,359	17,149	187,712	744,564
增 添	-	-	1,264	-	19,624	7,438	241,311	269,637
重 分 類	-	-	-	-	1,000	-	(1,000)	-
合併個體轉出數	-	-	(62,481)	-	-	-	(1,013)	(63,494)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 134,554</u>	<u>76,758</u>	<u>192,300</u>	<u>27,515</u>	<u>67,983</u>	<u>24,587</u>	<u>427,010</u>	<u>950,707</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	120,903	27,059	19,498	5,999	124,868	298,327
增 添	-	-	896	-	95	2,877	28,620	32,488
重 分 類	-	-	21,795	-	-	-	(21,795)	-
合併個體轉出數	-	-	-	-	-	-	(10,009)	(10,009)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>143,594</u>	<u>27,059</u>	<u>19,593</u>	<u>8,876</u>	<u>121,684</u>	<u>320,806</u>
折舊：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	847	21,049	13,061	11,384	5,640	-	51,981
本期折舊	-	391	3,671	1,355	2,793	1,553	-	9,763
合併個體轉出數	-	-	(5,678)	-	-	-	-	(5,678)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,238</u>	<u>19,042</u>	<u>14,416</u>	<u>14,177</u>	<u>7,193</u>	<u>-</u>	<u>56,066</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	11,712	7,857	5,961	2,726	-	28,256
本期折舊	-	-	1,952	1,325	1,034	520	-	4,831
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>13,664</u>	<u>9,182</u>	<u>6,995</u>	<u>3,246</u>	<u>-</u>	<u>33,087</u>
帳面價值：								
民國112年1月1日	<u>\$ 134,554</u>	<u>75,911</u>	<u>232,468</u>	<u>14,454</u>	<u>35,975</u>	<u>11,509</u>	<u>187,712</u>	<u>692,583</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 134,554</u>	<u>75,520</u>	<u>173,258</u>	<u>13,099</u>	<u>53,806</u>	<u>17,394</u>	<u>427,010</u>	<u>894,641</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>109,191</u>	<u>19,202</u>	<u>13,537</u>	<u>3,273</u>	<u>124,868</u>	<u>270,071</u>
民國111年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>129,930</u>	<u>17,877</u>	<u>12,598</u>	<u>5,630</u>	<u>121,684</u>	<u>287,719</u>

民國一一二年一月一日至三月三十一日提列折舊其中260千元業已轉入生物資產項下。

合併公司民國一一一年六月三十日以成本9,762千元取得位於花蓮之土地，依現行法令規定，尚無法以合併公司名義登記，惟合併公司已持有土地所有權狀及與所有權狀上登記之所有權人簽訂協議書，約定該等土地一切權益及義務均屬合併公司所有，作為保全措施，請詳附註七(二)之12說明。

合併公司為開發儲能案場專案，於民國一一一年十一月及十二月與二家廠商簽訂電網及高壓儲能系統建置之機電及土木工程與購置儲能櫃、PCS及儲能管理系統，總價款合計4,109,456千元(未稅)。截至民國一一二年三月三十一日止，合併公司已投入297,095千元，帳列未完工程。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日不動產、廠房及設備質押擔保情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	軟 體 平 台	其 他	總 計
使用權資產成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 10,452	49,686	15,926	10,332	-	86,396
增 添	-	4,143	-	-	1,421	5,564
處 分	-	(2,162)	(3,617)	-	-	(5,779)
合併個體轉出數	<u>(3,895)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,895)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 6,557</u>	<u>51,667</u>	<u>12,309</u>	<u>10,332</u>	<u>1,421</u>	<u>82,286</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,975	20,693	5,142	-	-	33,810
增 添	<u>6,557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,557</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 14,532</u>	<u>20,693</u>	<u>5,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,367</u>
使用權資產之累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 698	10,982	6,202	1,722	-	19,604
本期折舊	128	2,955	1,044	1,292	20	5,439
處 分	-	(2,162)	(3,617)	-	-	(5,779)
合併個體轉出數	<u>(416)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(416)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 410</u>	<u>11,775</u>	<u>3,629</u>	<u>3,014</u>	<u>20</u>	<u>18,848</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 410	5,801	3,301	-	-	9,512
本期折舊	<u>181</u>	<u>1,353</u>	<u>429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,963</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 591</u>	<u>7,154</u>	<u>3,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,475</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 9,754</u>	<u>38,704</u>	<u>9,724</u>	<u>8,610</u>	<u>-</u>	<u>66,792</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 6,147</u>	<u>39,892</u>	<u>8,680</u>	<u>7,318</u>	<u>1,401</u>	<u>63,438</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 7,565</u>	<u>14,892</u>	<u>1,841</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,298</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 13,941</u>	<u>13,539</u>	<u>1,412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,892</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	電腦軟體	供電合約	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ 21,968	1,046	23,014
民國112年3月31日	\$ 23,271	1,046	24,317
民國111年1月1日	\$ 5,878	28,985	34,863
民國111年3月31日	\$ 7,406	28,985	36,391

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
預付案場款項	\$ 1,425,526	1,029,928	436,813
受限制銀行存款(附註八)	176,495	285,638	145,043
存出保證金	114,534	177,456	54,935
預付軟體開發費	23,835	19,027	-
預付設備款	24,820	16,781	16,913
進項及留抵營業稅	21,041	11,913	23,521
其他	26,013	38,256	39,813
	1,812,264	1,578,999	717,038
減：帳列其他流動資產	(1,546,427)	(1,278,291)	(590,814)
其他非流動資產	\$ 265,837	300,708	126,224

(十一)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 283,111	185,000	134,570
擔保銀行借款	109,448	81,230	101,499
銀行信用狀借款	-	21,441	-
	\$ 392,559	287,671	236,069
期末借款利率	2.3%~2.8%	2.2%~2.6%	1.7%~1.9%

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之短期擔保銀行借款，係信保基金為擔保及購料貸款。

有關流動性風險及利率風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。

(十二)應付短期票券

112.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐銀行	2.01%	\$ 30,000
減：折價			(18)
合 計			<u><u>\$ 29,982</u></u>

111.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐銀行	2.01%	\$ 30,000
減：折價			(68)
合 計			<u><u>\$ 29,932</u></u>

合併公司於民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日之應付短期票券未有提供做質押擔保之情形。

(十三)長期借款

	借款期間	112.3.31	111.12.31	111.3.31
擔保銀行借款	107.12~131.06	\$ 162,986	150,939	104,604
信用銀行借款	107.12~131.06	58,151	47,710	28,654
		221,137	198,649	133,258
減：一年內到期部分		(15,086)	(13,543)	(39,236)
		<u><u>\$ 206,051</u></u>	<u><u>185,106</u></u>	<u><u>94,022</u></u>
期末借款利率		2.30%~2.70%	2.18%~2.58%	1.95%~2.22%

有關流動性風險及利率風險之暴險資訊，請詳附註六(廿七)。長期借款之提供擔保品情形，請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u><u>\$ 18,696</u></u>	<u><u>17,599</u></u>	<u><u>6,560</u></u>
非流動	<u><u>\$ 42,117</u></u>	<u><u>45,303</u></u>	<u><u>22,378</u></u>

到期分析請詳附註六(廿七)金融工具。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>353</u>	<u>160</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,211</u>	<u>3,576</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,670</u>	<u>5,954</u>

1. 土地、房屋及建築、運輸設備之租賃

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及承租運輸設備，租賃期間通常為一至三年，承租土地作為發電案場，租賃期間為二十年。

2. 其他租賃

合併公司承租宿舍及其他零星租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃之租賃期間為一年內，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五) 其他流動負債及其他非流動負債

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付設備款	\$ 194,885	39,898	-
應付勞務費	7,477	38,987	3,461
應付長期票據(含一年內)	7,138	7,241	-
保固負債準備	29,934	28,405	20,705
除役負債準備	3,819	3,501	2,723
其他	52,850	60,852	15,668
減：帳列其他流動負債	<u>(257,017)</u>	<u>(141,546)</u>	<u>(19,634)</u>
	\$ <u>39,086</u>	<u>37,338</u>	<u>22,923</u>

保固負債準備係依其歷史經驗及未來較不可預期之風險，對其案場未來可能發生之維修費用，認列保固負債準備。

除役負債係準備依照經濟部能源局之再生能源發電設備設置管理辦法規定所估列之電站模組回收成本。該等金額係依據電站所設置之規模計算，並依預計產生之除役成本現值認列負債準備。

(十六) 員工福利

合併公司確定提撥計劃之退休金費用，請詳附註十二。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>21,094</u>	<u>17,524</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.股本

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元、2,000,000千元及1,000,000千元，每股面額10元，其中100,000千元係保留供發行員工認股權憑證使用，已發行股份分別為100,000千股、85,000千股及70,000千股。

本公司於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議辦理初次創新板上市現金增資發行新股150,000千元，每股面額新台幣10元，其中公開詢圈承銷價格於民國一一二年二月二十二日定價以每股110元溢價發行，本公司以民國一一二年三月二日為增資基準日，並已辦理變更登記完竣。另，本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本，相關資訊請詳附註六(十九)。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	普 通 股	
	112第一季	111第一季
1月1日期初餘額	85,000	70,000
現金增資	15,000	-
3月31日期末餘額	<u>100,000</u>	<u>70,000</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 3,245,272	1,745,272	660,619
員工認股權	1,434	-	-
實際取得子公司與關聯企業股權價格 與帳面價值差	<u>-</u>	<u>202</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 3,246,706</u></u>	<u><u>1,745,474</u></u>	<u><u>660,619</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東持有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司所營事業目前正處於營運成長階段，未來將配合所處環境基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就前條可分配盈餘提撥不低於10%分配股東紅利，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額10%為原則。然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)盈餘分派

本公司分別於民國一一二年五月十日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案及一一一年六月三十日經股東常會決議一一〇年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 64,691		16,481	
現金股利	400,000	4.00	170,000	2.00
	<u>\$ 464,691</u>		<u>186,481</u>	

上述民國一一〇年度盈餘分派數與本公司股東會決議內容並無差異。民國一一一年度盈餘分派案尚待本公司於民國一一二年六月三十日股東會決議，相關資訊可俟會議召開決議後至公開資訊觀測站查詢之。

上述有關本公司盈餘分配案相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

4.非控制權益

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 40,750	400
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(1,129)	(517)
未按持股比例認購影響數	249	-
非控制權益現金增資	300	-
期末餘額	<u>\$ 40,170</u>	<u>(117)</u>

(十九)股份基礎給付

1.現金增資保留予員工認購

本公司於民國一一一年十二月二十八日經董事會決議以現金增資發行新股為15,000千股，並依公司法第267條規定，保留15%，計2,250千股，由本公司員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。

上述依公司法第267條規定保留股份由員工認購，員工實際認購717千股並依IFRS 2「股份基礎給付」規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為2.78元，於給予日分別認列酬勞成本1,434千元。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	現金增資保留予 員工認購 112第一季
給與日公允價值	2.78
給與日股價	111.97
給與數量	717千股(註)
執行價格	110
無風險利率(%)	0.86 %

註：員工於給與日前已聲明放棄認股共計1,533千股。

(二十)每股盈餘

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 73,568	72,209
加權平均流通在外股數(千股)	90,000	70,000
基本每股盈餘(元)	\$ 0.82	1.03
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 73,568	72,209
加權平均流通在外股數(千股)	90,000	70,000
加：得採股票發放之員工酬勞	477	700
	90,477	70,700
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.81	1.02

(廿一)客戶合約之收入

1.主要市場地區：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
台灣	\$ 598,414	551,378

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.主要產品/服務線：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
工程合約收入	\$ 541,085	528,551
勞務收入	45,739	18,888
售電收入	11,574	3,939
銷貨收入	16	-
	<u>\$ 598,414</u>	<u>551,378</u>
收入認列時點：		
於某一時點移轉之收入	\$ 23,019	-
隨時間逐步認列之收入	575,395	551,378
	<u>\$ 598,414</u>	<u>551,378</u>

3.合約餘額：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合約資產-工程及設備	<u>\$ 390,676</u>	<u>636,983</u>	<u>629,143</u>
合約負債-工程及設備	<u>\$ 982,211</u>	<u>566,984</u>	<u>347,928</u>

合約負債主要係因已預收工程款項所產生，合併公司將於工程施作期間轉列收入。

民國一一二年一月一日合約負債期初餘額566,984千元，於民國一一二年一月一日至三月三十一日認列收入之金額為485千元。

民國一一一年一月一日合約負債期初餘額316,231千元，於民國一一一年一月一日至三月三十一日認列收入之金額為92,069千元。

合約資產主要係因已認列工程之收入，惟於報導日尚未請款所產生。合併公司對於該對價有無條件之權利時，將轉列應收帳款。

有關應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動情形。

合併公司於民國一一一年十二月二日與客戶簽訂儲能櫃、PCS及儲能管理系統銷售合約，總價款為2,752,108千元(未稅)，截至民國一一二年三月三十一日止，依約已預收17.3%之款項計476,115千元。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，各項工程分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為4,885,443千元、4,923,512千元及4,727,356千元，將隨工程完成逐步認列此收入，該工程預期將於未來一至三年內完成。

所有客戶合約之對價均已計入上述交易價格中。

(廿二)員工及董監事酬勞

依公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%-10%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,907千元及4,636千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,031千元及927千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報於該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為71,481千元及11,980千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,935千元及2,800千元，與本公司董事會決議內容並無差異。相關資訊至公開資訊觀測站查詢。

(廿三)利息收入

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息收入	\$ 1,387	81
其他利息收入	21	438
	<u>\$ 1,408</u>	<u>519</u>

(廿四)其他收入

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
賠償收入	\$ 1,015	1,000
其他收入	9	1
	<u>\$ 1,024</u>	<u>1,001</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)其他利益及損失

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分投資淨利益(損失)	\$ (651)	9
外幣兌換利益(損失)淨額	2,806	(806)
生物資產減損損失	(667)	-
什項支出	(173)	(102)
	<u>\$ 1,315</u>	<u>(899)</u>

(廿六)財務成本

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行借款利息費用	\$ 3,475	1,973
租賃負債之利息費用	353	160
應付短期票券折價攤銷	149	-
除役負債之利息費用	108	15
	<u>\$ 4,085</u>	<u>2,148</u>

(廿七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六(廿七)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、受限制銀行存款及應收款項等之金融工具。合併公司之現金及受限制銀行存款存放於信用良好之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及受限制銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司主要的潛在信用風險源自於應收帳款，合併公司應收帳款之交易對手係眾多再生能源發電產業客戶，為降低應收帳款之信用風險，合併公司採行之政策係持續定期評估該等客戶財務狀況及應收帳款之回收可能性，與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴顯資訊請詳附註六(三)。

上開應收帳款以外之金融資產均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年合併財務報告附註四(七))。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日上述金融資產之備抵損失變動表請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超過1年
112年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 392,559	395,034	395,034	-
應付短期票券	29,982	30,000	30,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	475,172	475,172	475,172	-
應付薪資及獎金	107,463	107,463	107,463	-
其他應付款-關係人	5,397	5,397	5,397	-
租賃負債(流動及非流動)	60,813	64,608	19,817	44,791
長期借款(含一年內到期)	221,137	264,474	20,559	243,915
	<u>\$ 1,292,523</u>	<u>1,342,148</u>	<u>1,053,442</u>	<u>288,706</u>
111年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 287,671	289,248	289,248	-
應付短期票券	29,932	30,000	30,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,052,644	1,052,644	1,052,644	-
應付薪資及獎金	114,603	114,603	114,603	-
其他應付款-關係人	8,469	8,469	8,469	-
租賃負債(流動及非流動)	62,902	67,558	18,968	48,590
長期借款(含一年內到期)	198,649	235,069	18,181	216,888
	<u>\$ 1,754,870</u>	<u>1,797,591</u>	<u>1,532,113</u>	<u>265,478</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超過1年
111年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 236,069	238,179	238,179	-
應付票據及帳款(含關係人)	203,020	203,020	203,020	-
應付薪資及獎金	32,398	32,398	32,398	-
其他應付款-關係人	203	203	203	-
租賃負債(流動及非流動)	28,938	32,347	7,103	25,244
長期借款(含一年內到期)	133,258	147,126	41,582	105,544
	<u>\$ 633,886</u>	<u>653,273</u>	<u>522,485</u>	<u>130,788</u>

3.利率風險

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之短期借款及長期借款，故利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。下列敏感性分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

合併公司變動利率之短期借款及長期借款，若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加1,534千元及923千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,072,942	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	406,664	-	-	-	-
其他應收款-關係人	8,590	-	-	-	-
存出保證金	114,534	-	-	-	-
受限制銀行存款	176,495	-	-	-	-
	<u>\$ 3,779,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
	<u>\$ 14,411</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,411</u>	<u>14,411</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 392,559	-	-	-	-
應付短期票券	29,982	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	475,172	-	-	-	-
應付薪資及獎金	107,463	-	-	-	-
其他應付款-關係人	5,397	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	60,813	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	221,137	-	-	-	-
	<u>\$ 1,292,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,964,028	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	52,227	-	-	-	-
其他應收款－關係人	8,031	-	-	-	-
存出保證金	177,456	-	-	-	-
受限制銀行存款	285,638	-	-	-	-
	<u>\$ 2,487,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
	<u>\$ 35,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 287,671	-	-	-	-
應付短期票券	29,932	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,052,644	-	-	-	-
應付薪資及獎金	114,603	-	-	-	-
其他應付款-關係人	8,469	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	62,902	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	198,649	-	-	-	-
	<u>\$ 1,754,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 530,980	-	-	-	-
應收帳款票據及淨額(含關係人)	159,973	-	-	-	-
其他應收款－關係人	323	-	-	-	-
存出保證金	54,935	-	-	-	-
受限制銀行存款	145,043	-	-	-	-
	<u>\$ 891,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 236,069	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	203,020	-	-	-	-
應付薪資及獎金	32,398	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	28,938	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	133,258	-	-	-	-
	<u>\$ 633,683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

存出保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公允價值。

長期借款主要係以浮動利率計付利息者，其帳面價值約當於公允價值。

(3)第三等級之變動明細表

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 無活絡市場之權益工具投資		
期初餘額	\$ 35,000	-
認列於其他綜合損益	(20,589)	-
期初餘額即期末餘額	<u>\$ 14,411</u>	<u>-</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	採市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股權淨值比乘數(112.3.31為4.01~4.77倍) • 缺乏市場流通性折價(112.3.31為28.09%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數越高，公允價值越高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	採股權價值比法	<ul style="list-style-type: none"> • 同業公司之股權淨值比111.12.31為4.8倍 • 流通性折價111.12.31為20% 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數越高，公允價值越高

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(廿八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者無重大變動。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿九)。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十)非現金交易之籌資活動

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年 內到期)	租賃負債	來自籌資 活動之 負債總額
民國112年1月1日餘額	\$ 287,671	29,932	198,649	62,902	579,154
現金流量	104,888	(99)註	37,615	(4,106)	138,298
合併轉出數		-	(15,127)	(3,547)	(18,674)
非現金之變動：					
新增租賃	-	-	-	5,564	5,564
利息費用	-	149	-	-	149
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 392,559</u>	<u>29,982</u>	<u>221,137</u>	<u>60,813</u>	<u>704,491</u>

註：列於營業活動項下之現金流量。

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資 活動之 負債總額
民國111年1月1日餘額	\$ 279,111	128,747	24,599	432,457
現金流量	(43,042)	4,511	(2,218)	(40,749)
非現金之變動：				
新增租賃	-	-	6,557	6,557
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 236,069</u>	<u>133,258</u>	<u>28,938</u>	<u>398,265</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
星泓電力股份有限公司(星泓電力)	合併公司之合資
星蠡電力股份有限公司(星蠡電力)	合併公司之合資(註6)
星網數據股份有限公司(星網)	合併公司之合資(註6)
日辰太陽能股份有限公司(日辰)	星泓電力之子公司
茂泓能源股份有限公司(茂泓)	星泓電力之子公司
仁登太陽能股份有限公司(仁登)	星泓電力之子公司
大福能源股份有限公司(大福)	星泓電力之子公司
方登綠能股份有限公司(方登)	星泓電力之子公司(註4)
中鈺綠能股份有限公司(中鈺)	星泓電力之子公司(註4)
仁華綠能股份有限公司(仁華)	星泓電力之子公司(註4)

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
旭康漁業管理顧問股份有限公司(旭康漁業)	星泓電力之子公司(註10)
日暉綠能股份有限公司(日暉)	星泓電力之子公司(註11)
日運綠能股份有限公司(日運)	星鑫電力之子公司(註1)
康德能源股份有限公司(康德)	合併公司之關聯企業(註2)
日發綠能股份有限公司(日發)	合併公司之關聯企業(註9)
勻登綠能股份有限公司(勻登)	合併公司之關聯企業(註9)
太登太陽能股份有限公司(太登太陽能)	合併公司之法人董事
豐源有限公司(豐源)	其董事長與本公司相同
康舒科技股份有限公司(康舒)	合併公司之實質關係人(註2)
台康日能科技股份有限公司(台康日能)	合併公司之實質關係人(註2)
康陽新能源股份有限公司(康陽新)	合併公司之實質關係人(註2)
鼎聿貿易有限公司(鼎聿)	合併公司之實質關係人(註3)
鼎力電能科技有限公司(鼎力)	合併公司之實質關係人(註3)
鼎立合成金屬有限公司(鼎立)	合併公司之實質關係人(註3)
綠岩能源股份有限公司(綠岩)	合併公司之實質關係人(註5)
日東科技漁業有限公司(日東)	合併公司之實質關係人(註7)
元曦國際有限公司(元曦)	合併公司之實質關係人(註8)
國碩科技工業股份有限公司(國碩)	合併公司之實質關係人(註9)
永樂旅館管理顧問有限公司(永樂旅館)	合併公司之實質關係人(註12)

註1：本公司於民國一一一年六月將子公司日運全數股份出售予星鑫電力。

註2：本公司於民國一一〇年四月投資康德且擔任其董事，自民國一一一年三月辭任其董事，康舒分別為康德、台康日能及康陽新之母公司，故於民國一一一年三月十八日起康舒、台康日能及康陽新與本公司解除關係人之身分。民國一一一年十二月出售康德之所有股權，故於民國一一一年十二月起康德與本公司解除關係人身份。

註3：鼎力、鼎立及鼎聿均為太登太陽能轉投資之關聯企業。

註4：本公司於民國一一一年三月將方登、中鈺及仁華全數股份出售予星泓電力，請詳附註六(六)。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註5：綠岩係擔任本公司於民國一一一年六月取得之子公司匯鉅之董事，並於民國一一一年十一月辭任董事職務，於民國一一一年十一月起已非本公司關係人。

註6：星蠡電力及星網原為本公司之子公司，分別於民國一一一年六月及九月因未按持股比例參與增資，持股比分別降為10%及49%改為合資公司。

註7：日東原為本公司之子公司旭康漁業之董事，民國一一一年九月三十日本公司將其出售給合資公司星泓電力，自該日起已非本公司關係人。

註8：元曦原為本公司之子公司旭康漁業之董事，民國一一一年九月三十日本公司將其出售給合資公司星泓電力，自該日起已非本公司關係人。

註9：本公司分別於民國一一一年八月及十二月因未按持股比例參與增資子公司日發及勻登，持股比均降為40%為本公司之關聯企業。另，國碩為日發之母公司，故亦為本公司之關係人。

註10：本公司於民國一一一年九月出售旭康漁業全數股權予星泓電力，成為星泓電力之子公司。

註11：本公司於民國一一二年三月將日暉全數股份出售予星泓電力，請詳附註六(六)。

註12：永樂旅館於民國一一二年一月擔任本公司之關聯企業勻登之董事長。

(二)本公司之重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.營業收入及應收關係人款

	營業收入	
	112年 1月至3月	111年 1月至3月
合資之子公司		
日運	\$ 483,047	-
大福	45	81,204
方登	45	66,327
其他	35,722	55,272
關聯企業	-	1,636
合資公司	1,501	18,574
其他關係人	1,237	15,436
	<u>\$ 521,597</u>	<u>238,449</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收關係人款項			
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資子公司			
日運	\$ 274,697	12,212	-
日暉	42,541	-	-
旭康	41,839	-	-
茂泓	-	3,066	43,543
其他	4,364	1,018	793
關聯企業			
康德	-	-	23,049
合資公司		-	740
其他關係人	-	-	81
	<u>\$ 363,441</u>	<u>16,296</u>	<u>68,206</u>
應收工程款(帳列合約資產)			
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資之子公司			
大福	\$ 123,208	184,808	-
方登	79,988	79,988	66,327
仁華	79,753	-	-
中鈺	78,289	77,974	-
茂泓	-	-	122,478
其他	4,386	123,888	38,457
關聯企業			
康德	-	-	40,663
合資公司	<u>2,737</u>	<u>2,737</u>	<u>7,454</u>
	<u>\$ 368,361</u>	<u>469,395</u>	<u>275,379</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	預收工程款(帳列合約負債)		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資之子公司			
日運	\$ 225,465	-	-
大福	-	-	239,021
其他關係人			
國碩	37,550	37,874	-
太登太陽能	-	-	28,047
	<u>\$ 263,015</u>	<u>37,874</u>	<u>267,068</u>

合併公司銷售及工程承攬予關係人之價格及收款條件由雙方議定，收款期間亦依照合約規定辦理，與一般客戶並無重大差異。

2.應付關係人款

	應付關係人款項		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人			
國碩	\$ -	469,235	-

合併公司因工程案件向關係人採購設備、料件之價格及付款條件由雙方議定，付款期間亦依照合約規定辦理，與一般廠商並無重大差異。

3.購電契約

合併公司民國一十一年八月與茂泓能源簽定購電契約，購電期限為三年，合併公司預計購入其太陽光電案場80%發電量，轉供比例為100%，依契約約定之躉售基本費率(分潤基準價)支付電費，並依合併公司售電予用電客戶所約定之購售電費率超過或低於分潤基準價，則雙方依合約規定之比率分潤。

民國一十二年一月一日至三月三十一日購電之成本為24,566千元，與其轉供售電之收入以其淨額認列收入。截至民國一十二年三月三十一日，因而產生之應付關係人帳款分別為8,477千元。

4.合約負債

因提供勞務及其他服務所產生之預收收入如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資之子公司	\$ 45	-	45
合資公司	-	-	565
	<u>\$ 45</u>	<u>-</u>	<u>610</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.預付款項

	預付款項-電廠		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人			
永樂旅館	\$ 64,987	-	-

6.財產交易

	預付設備款		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	\$ -	-	14,609

民國一一年度向太登太陽能購置機器設備共58,653千元(未稅)，截至民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司因前述交易產生之應付款項分別為0千元、39,576千元及0千元(帳列其他流動負債)，依合約規定收購前併聯發電產生之售電收入及相關費用應一併結算予本公司，截至民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日，因上述交易產生之應收款項分別為6,719千元、6,719千元及0千元(帳列其他應收款-關係人)，原銀行借款一併移轉給本公司，所產生之其他應收款為1,200千元。

本公司分別於民國一一年三月出售仁華、中鈺及方登100%股權予關係人星泓電力，處分價款分別為951千元、935千元及8,346千元。

本公司分別於民國一二年三月出售日曄所有股權予關係人星泓電力，處分價款合計為26,450千元，處分損失合計為651千元。

7.資金貸與關係人

因關係人營運資金需求而資金貸與關係人帳列之明細如下(帳列其他應收款-關係人)：

關係人名稱	112年1月至3月			
	最高餘額 (註)	實際動支 餘額	本期 利息收入	應收利息
關聯企業	\$ 3,000	-	6	-

關係人名稱	111年1月至3月			
	最高餘額 (註)	實際動支 餘額	本期 利息收入	應收利息
合資公司	\$ 20,000	-	-	-
合資之子公司	14,000	322	1	1
	\$ 34,000	322	1	1

註：係董事會通過之最高額度。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年十二月三十一日之實際動支餘額為1,000千元及應收利息5千元。

8.向關係人保證

合併公司為大福開發太陽能電廠向國有財產署申請委託開發之履約保證金連帶保證，民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日背書保證餘額分別為0千元、0千元及82,100千元。

星舟為購置充電樁設備向銀行申請借款額度，由本公司提供背書保證，民國一二年三月三十一日及一一年十二月三十一日背書保證餘額均為128,200千元。

9.存出保證金

截至民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司支付其他關係人因工程產生之押標金，帳列存出保證金皆為2,400千元。

截至民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司支付其他關係人因使用權資產產生之押金，帳列存出保證金分別為238千元、0千元及0千元。

10.各項墊款

截至民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因關係人間代收(付)款項尚未結清之其他應收(付)關係人款項(帳列其他應收款-關係人及其他應付款-關係人)彙列如下：

其他應收關係人款項

關係人名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資之子公司	\$ 671	307	-
其他應付關係人款項			
關係人名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合資之子公司	\$ 589	3,528	-
其他關係人	-	-	53
	\$ 589	3,528	53

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

11. 租金支出

民國一一〇年五月合併公司與其他關係人簽訂辦公室租賃合約，租賃期間自民國一一〇年五月一日至一一四年七月三十一日止，每年租金1,800千元，按月給付。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列折舊費用均為410千元及利息費用分別為22千元及31千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止之使用權資產餘額分別為3,822千元、4,232千元及5,870千元，租賃負債餘額分別為3,903千元、4,309千元及5,515千元，因上述交易產生應付款項皆為150千元(帳列其他應付款—關係人)。

民國一一二年一月本公司與其他關係人簽訂辦公室租賃合約，租賃期間自民國一一二年一月一日至一一四年十二月三十一日止，每年租金1,426千元，按月給付。於民國一一二年一月一日至三月三十一日認列折舊費用345千元及利息費用22千元，民國一一二年三月三十一日之使用權資產餘額為3,797千元，租賃負債餘額為3,808千元。

12. 土地借名登記

本公司之子公司日勛於民國一一〇年間為太陽能光電發電系統案場開發及建置，擬購置花蓮縣鳳林鎮中心埔段農地，總價款9,762千元，受限於法令限制日勛無法直接持有，故與本公司董事長謝源一簽訂借名登記契約書，由其代為向第三人購入上述農地，並將土地所有權登記其名下，直至日勛處分或請求移轉該土地產權並完成所有權移轉登記之日止。

依上述契約書該土地所有權狀應由日勛保管，且約定日勛為該土地實際所有權人，同時日勛委由謝源一就該土地向銀行進行融資，相關貸款利息及本金之償還，由日勛透過謝源一分期償還予銀行，截至民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日，尚未償還銀行貸款之餘額分別計4,658千元及4,791千元，帳列其他應付款—關係人。

(三) 主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 7,879	7,061
退職後福利	113	18
	<u>\$ 7,992</u>	<u>7,079</u>

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
受限制銀行存款(註)	長期借款及工程保證金	\$ 176,495	285,638	145,043
機器設備	長期銀行借款之擔保	148,020	109,770	106,621
土地	長期銀行借款之擔保	80,310	80,310	-
房屋及建築	長期銀行借款之擔保	75,442	75,826	-
合計		<u>\$ 480,267</u>	<u>551,544</u>	<u>251,664</u>

註：係帳列其他流動資產及其他非流動資產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司因承攬太陽能發電系統工程提供履約保證或保固保證之保證金額分別為391,305千元、388,944千元及210,852千元。
- (二)合併公司對子公司及關聯企業提供之背書保證請詳附註七及附註十三(一)2.為他人背書保證之說明。
- (三)合併公司已簽定之未完工重大承包工程合約，請詳附註六(廿一)之說明。
- (四)合併公司為建置儲能案場專案，於民國一一一年十一月及十二月與二家廠商簽訂電網及高壓儲能系統建置之機電及土木工程與購置儲能櫃、PCS及儲能管理系統，總價款合計4,109,456千元(未稅)，截至民國一一二年三月三十一日止，尚未認列未完工程金額為3,812,361千元。
- (五)合併公司向利德全球股份有限公司(以下稱利德公司)採購太陽能光電系統設備支架和線槽吊架、昇壓站支架等材料以及委託太陽能光電系統鋼構、太陽光電模組安裝及植筋工程，民國一一一年間利德公司向合併公司請求給付工程款及逾期罰款合計19,363千元及相關法定利息，合併公司主張因其施工期間造成案場模組產生嚴重隱裂及刮傷，合併公司爰依契約所定遲延罰款請求權，及就模組損壞之損害賠償請求權為抵銷抗辯，目前委由律師處理相關事宜，合併公司評估前述事件對合併公司之營運，不致產生重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利及折舊功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	12,849	37,993	50,842	10,340	21,632	31,972
勞健保費用	287	2,863	3,150	1,178	1,834	3,012
退休金費用	674	1,439	2,113	468	895	1,363
其他員工福利費用	688	1,515	2,203	581	870	1,451
折舊費用(註)	6,532	8,410	14,942	4,084	2,710	6,794
攤銷費用	383	1,328	1,711	282	332	614

註：民國一一二年一月一日至三月三十一日提列折舊其中260千元業已轉入生物資產項下。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

泓德能源科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
太登太陽能股份有限公司		11,326,144	11.32 %
富邦金控創業投資股份有限公司		7,441,177	7.44 %
源如意有限公司		7,177,448	7.17 %
泓成投資股份有限公司		5,888,792	5.88 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司主要從事太陽能光電發電系統案場開發業務、工程建置及維運等相關業務，為單一產業部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

泓德能源科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一一二年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註1)	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	泓德能源公司	向恆	其他應收款-關係人	是	2,000	2,000	-	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484
0	泓德能源公司	文登	其他應收款-關係人	是	10,000	10,000	-	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484
0	泓德能源公司	允登	其他應收款-關係人	是	1,000	1,000	703	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484
0	泓德能源公司	勻登	其他應收款-關係人	是	3,000	-	-	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484
0	泓德能源公司	日勛	其他應收款-關係人	是	1,000	1,000	106	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484
0	泓德能源公司	星德能源	其他應收款-關係人	否	10,000	-	-	2.741%-2.992%	2	-	營運週轉	-	無	-	507,871	2,031,484

註1：資金貸與總額不得超過泓德能源公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與泓德能源公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

(2)就有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過泓德能源公司淨值之10%為限。

註2：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

註3：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。

泓德能源科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	泓德能源公司	星舟	子公司	2,539,354	128,200	128,200	-	-	2.52 %	5,078,709	Y	N	N

註：泓德能源公司背書保證總額不得超過最近期財務報表淨值，對單一企業背書保證對象以不超過最近期財務報表淨值百分之五十為限，如保證對象為泓德能源公司直接及間接持有表決權股份達100%之子公司，其背書保證限額以不超過泓德能源公司淨值之百分之五十為限。

泓德能源科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一十二年三月三十一日

附表三

單位：新台幣千元／千股

持有之 公 司	有價證券種類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
泓德	雲守護安控股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,500	14,411	14.4%	14,411	

泓德能源科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
泓德能源公司	日運	本公司之合資之子公司	營業收入	(483,047)	(81)%	註1	-	註1	274,697	68 %	

註1：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間亦依照合約規定。

註2：以僅就認列收益及資產之公司作單向表達。

註3：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業以沖銷。

泓德能源科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一十二年三月三十一日

附表五

單位：千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
泓德能源公司	日運	合併公司之合資子公司	274,697	84%	-	-	262,485	-

泓德能源科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	友登	臺灣	能源技術服務業	400	400	40	100.00 %	283	-	-	子公司
本公司	日智	臺灣	能源技術服務業	8,000	8,000	800	100.00 %	7,623	(9)	(9)	子公司
本公司	日曄	臺灣	能源技術服務業	-	10,000	-	- %	-	1,499	1,499	註1
本公司	泓博	臺灣	能源技術服務業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	44,731	8,194	8,194	子公司
本公司	向恆	臺灣	能源技術服務業	67,125	67,125	3,900	100.00 %	36,178	(12)	(12)	子公司
本公司	日裕	臺灣	能源技術服務業	5,300	5,300	530	100.00 %	5,138	(11)	(11)	子公司
本公司	日喜	臺灣	能源技術服務業	5,000	400	500	100.00 %	4,874	(12)	(12)	子公司
本公司	日晶	臺灣	能源技術服務業	2,000	2,000	200	100.00 %	1,553	-	-	子公司
本公司	日祿	臺灣	能源技術服務業	2,500	2,500	250	100.00 %	3,619	55	55	子公司
本公司	日菩	臺灣	能源技術服務業	400	400	40	100.00 %	281	-	-	子公司
本公司	文登	臺灣	能源技術服務業	80,000	50,000	8,000	100.00 %	79,442	(31)	(31)	子公司
本公司	允登	臺灣	能源技術服務業	15,000	15,000	1,500	100.00 %	14,160	(60)	(60)	子公司
本公司	太登資產	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	15	-	-	子公司
本公司	尹登	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	41	-	-	子公司
本公司	丹登	臺灣	能源技術服務業	1,500	1,500	150	100.00 %	1,368	-	-	子公司
本公司	日琛	臺灣	能源技術服務業	600	600	60	100.00 %	397	-	-	子公司
本公司	新世紀	臺灣	能源技術服務業	10,000	10,000	-	100.00 %	9,781	(16)	(16)	子公司
本公司	長禾	臺灣	能源技術服務業	16,000	5,100	1,600	100.00 %	7,561	(63)	(63)	子公司
本公司	星星	臺灣	能源技術服務業	40,000	20,000	4,000	100.00 %	41,721	892	892	子公司
本公司	日勛	臺灣	能源技術服務業	5,400	5,400	540	100.00 %	5,039	(26)	(26)	子公司
本公司	星佑能源	臺灣	能源技術服務業	160,000	160,000	16,000	80.00 %	151,783	(4,693)	(3,755)	子公司
本公司	星源電力	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	59	-	-	子公司

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	新勝	臺灣	能源技術服務業	2,000	2,000	200	100.00 %	881	(9)	(9)	子公司
本公司	日富	臺灣	能源技術服務業	2,600	2,600	260	100.00 %	2,574	-	-	子公司
本公司	旭康漁電	臺灣	能源技術服務業	600	600	60	100.00 %	380	(17)	(17)	子公司
本公司	星舟	臺灣	能源技術服務業	50,000	10,000	5,000	100.00 %	47,082	(1,927)	(1,927)	子公司
本公司	天華	臺灣	能源技術服務業	8,000	100	800	100.00 %	7,854	(119)	(119)	子公司
本公司	天鈺	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(18)	(18)	子公司
本公司	天鈦	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(18)	(18)	子公司
本公司	天傑	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	天喜	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	天惠	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	天逸	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(17)	(17)	子公司
本公司	天程	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(18)	(18)	子公司
本公司	天棟	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	天瑀	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(17)	(17)	子公司
本公司	天喻	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(18)	(18)	子公司
本公司	天詠	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	天竣	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	56	(17)	(17)	子公司
本公司	天勝	臺灣	能源技術服務業	100	100	10	100.00 %	64	(10)	(10)	子公司
本公司	星德電力	臺灣	能源技術服務業	1,020	1,020	102	100.00 %	792	(194)	(194)	子公司
本公司	星源漁業	臺灣	水產養殖業	44,000	9,000	4,400	97.78 %	39,660	(2,841)	(2,653)	子公司
本公司	匯鉅	臺灣	能源技術服務業	132,660	102,960	13,266	99.00 %	131,053	(192)	(190)	子公司
本公司	迎發	臺灣	能源技術服務業	990	990	99	99.00 %	859	(10)	(10)	子公司
				<u>692,695</u>	<u>524,595</u>			<u>647,558</u>	<u>206</u>	<u>1,334</u>	
本公司	日晴	臺灣	能源技術服務業	2,914	2,914	291	34.44 %	3,057	41	14	關聯企業
本公司	日發	臺灣	能源技術服務業	56,000	56,000	5,600	40.00 %	55,666	(332)	(133)	關聯企業
本公司	勻登	臺灣	能源技術服務業	20,000	20,000	2,000	40.00 %	19,797	(7)	(3)	關聯企業
				<u>78,914</u>	<u>78,914</u>			<u>78,520</u>	<u>(298)</u>	<u>(122)</u>	

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	星泓電力	臺灣	能源技術服務業	252,000	252,000	25,200	20.00 %	260,248	(4,260)	(852)	合資
本公司	星網	臺灣	能源技術服務業	5,033	378,903	503	49.00 %	5,139	256	126	合資
本公司	星蠡電力	臺灣	能源技術服務業	60,000	60,000	6,000	10.00 %	59,953	21	2	合資
				<u>317,033</u>	<u>690,903</u>			<u>325,340</u>	<u>(3,983)</u>	<u>(724)</u>	

註1：本公司於民國一一二年三月處分持有之日暉100%股權，相關之說明請詳附註六(六)。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。