

台灣汽電共生股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 29 日(星期五)上午 9 時正

地點：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓國際會議中心

出席股數：出席股東代表股份數為 437,543,737 股，其中以電子方式行使表決權者為 122,133,660 股，以視訊出席股數為 110,257 股，出席比率為本公司已發行股份總數 730,282,000 股之 59.91%，已達法定開會股數。

出席董事及獨立董事：王董事長振勇、李獨立董事漢申(審計委員會召集人)、陳獨立董事建富、林董事子倫、黃董事順義、王董事韻淳、蔡董事志孟、趙董事國祥、王董事聖鈞，共計 9 席董事。

列席：陳會計師招美、黃律師海寧

主席：王董事長振勇



紀錄：張皓為



一、報告出席股數(如上)

二、主席宣布開會

三、主席致詞：略。

四、報告事項

(一) 114 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一。

以上報告全體出席股東洽悉。

(二) 審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

以上報告全體出席股東洽悉。

(三) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形報告，敬請鑒察。

說明：

- 一、依據本公司公司治理守則第 3 條規定，本公司應建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制，並由審計委員會召集人至股東會報告審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形。
- 二、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管與獨立董事之溝通管道與機制，包括定期/不定期書面報告、董事會列席報告、專案會議，以及每年至少召開一次之單獨溝通會議(得視需要直接溝通)。
- 三、本公司 114 年度共召開 3 次獨立董事與內部稽核主管之單獨溝通會議，溝通情形良好，相關情形揭露於年報(詳年報第 36 頁)及公司網站。

以上報告全體出席股東洽悉。

(四) 背書保證辦理情形報告，敬請鑒察。

說明：本公司 114 年度無背書保證情事。

以上報告全體出席股東洽悉。

(五) 114 年度員工及董事酬勞總額分配情形報告，敬請鑒察。

說明：

- 一、依據公司章程第 36 條規定：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，提撥不高於 1% 為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率。……。其中員工酬勞之 1% 分配予基層員工，剩餘部分再分配予全體員工。……。」
- 二、本公司 114 年度提撥基準為 1,870,225,486 元(係扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益)，員工酬勞及董事酬勞擬分別提撥 57,366,820 元及 17,974,937 元，均以現金配發，提撥率分別約為 3.07% 及 0.96%，符合公司章程之規定。若參照股東紅利之發放，以排除 IPP\_IFRS 影響數之稅後純益，調整法定及特別

盈餘公積之餘額 1,912,227,340 元為基準計算，提撥率分別為 3%及 0.94%，與前一年度相當。其中，員工酬勞分配予本公司基層員工金額為 8,694,307 元(含優先分配 1%計 573,668 元)。

以上報告全體出席股東洽悉。

(六) 114 年度董事酬金領取情形報告，敬請鑒察。

說明：

一、本公司董事酬金政策係依據公司章程第 36 條「本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5%為員工酬勞，提撥不高於 1%為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率。……。」及第 38 條「本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。董事得按月支領車馬費，其數額由董事會決定之。……。」規定辦理。

二、114 年度董事酬金領取之項目計有報酬、董事酬勞及業務執行費用，相關個別酬金之內容與數額分述如下：

(一)報酬：依董事會通過之董事報酬，包括董事薪資及獎金等。

1. 一般董事(不含董事長)：無。

2. 獨立董事：30,000 元/月。獨立董事係因兼任薪資報酬、審計、提名等功能性委員會職務，其所擔負之職責、風險及投入時間較一般董事為多且重，董事會考量其貢獻之差異，爰通過之報酬亦與一般董事有異。

(二)董事酬勞：114 年度董事酬勞總額為 17,974,937 元，經薪資報酬委員會及董事會核議通過，並依「董事會績效評估辦法」六大面向之評估結果，計算董事個別酬勞。

(三)業務執行費用：

1. 車馬費：依董事會通過之金額，一般董事(不含董事長)及獨立董事皆為 20,000 元/月。

2. 出席費：出席董事會、功能性委員會及會計師溝通會議等，出席費 5,000 元/次。

三、本公司 114 年度一般董事及獨立董事酬金明細，請參閱附件三。

以上報告全體出席股東洽悉。

## 五、承認事項

### 承認案（一）董事會 提

案由：114 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

一、本公司 114 年度財務報告，含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美及虞成全會計師查核完竣並出具查核報告。

二、營業報告書、財務報告暨會計師查核報告，請參閱附件一及附件四。

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 437,543,737 權，贊成比例 96.13%，表決結果如下：

| 項 目      | 權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)                              |
|----------|---------------------------------------------------|
| 贊成權數     | 420,622,231 權<br>(其中電子 105,781,534 權、視訊 66,025 權) |
| 反對權數     | 330,117 權<br>(其中電子 330,117 權、視訊 0 權)              |
| 棄權/未投票權數 | 16,591,389 權<br>(其中電子 16,022,009 權、視訊 44,232 權)   |
| 無效權數     | 0 權                                               |

### 承認案（二）董事會 提

案由：114 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

一、本公司 114 年期初未分配盈餘 23,725,182 元，扣除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 11,051,670 元，調整後未分配盈餘為 12,673,512 元。

二、依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 12,673,512 元，加計 114 年度本期淨利 1,787,858,177 元，並將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 352,839,149 元後(註)，扣除提列法定盈餘公積 212,964,566 元，次就其他權益之負值提列特別盈餘公積 15,505,420 元，合計可分配盈餘 1,924,900,852 元。

三、擬配發現金股利 1,759,979,620 元，每股分配 2.41 元。

四、本案將提報股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日，並依基準日之股東名冊所載之股東及實際持有股份比例分配之。嗣後如因現金增資等因素影響流通在外股份數量，致使每股配發比率發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理之。

五、本次配發之現金股利計算不足一元之畸零款合計數授權董事長洽特定人(本公司之職工福利委員會)調整之。

六、盈餘分配表請參閱附件五。

(註：因 114 年度 IPP 公司 IFRS 調整之影響數為負值，故由以前年度自行提列之特別盈餘公積迴轉分配之。)

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 437,543,737 權，贊成比例 96.17%，表決結果如下：

| 項 目      | 權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)                              |
|----------|---------------------------------------------------|
| 贊成權數     | 420,808,203 權<br>(其中電子 105,967,506 權、視訊 66,025 權) |
| 反對權數     | 328,159 權<br>(其中電子 328,159 權、視訊 0 權)              |
| 棄權/未投票權數 | 16,407,375 權<br>(其中電子 15,837,995 權、視訊 44,232 權)   |
| 無效權數     | 0 權                                               |

## 六、討論事項

### 討論案（一）董事會 提

案由：董事競業禁止解除案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 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」辦理。
- 二、本公司董事如有出任其他公司董事及重要職務，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司等行為，擬依法提請股東會同意解除董事或其代表人競業禁止之限制。
- 三、擬請同意解除本公司董事競業禁止之限制，其兼任職務情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 競業禁止解除行為                     |
|-----|-----|------------------------------|
| 董事長 | 王振勇 | 森霸電力股份有限公司董事<br>國光電力股份有限公司董事 |
| 董事  | 林子倫 | 財團法人中興工程顧問社董事                |
| 董事  | 蔡志孟 | 台灣電力股份有限公司經理人                |
| 董事  | 彭文傑 | 東元電機股份有限公司經理人                |

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 437,543,737 權，贊成比例 95.57%，  
表決結果如下：

| 項 目      | 權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)                             |
|----------|--------------------------------------------------|
| 贊成權數     | 418,170,369 權<br>(其中電子 103,395,697 權、視訊 0 權)     |
| 反對權數     | 1,259,666 權<br>(其中電子 1,259,666 權、視訊 0 權)         |
| 棄權/未投票權數 | 18,113,702 權<br>(其中電子 17,478,297 權、視訊 110,257 權) |
| 無效權數     | 0 權                                              |

## 七、選舉事項

### 董事會 提

案由：董事選舉案，提請選舉。

說明：

- 一、本公司第 12 屆董事任期將於 115 年 6 月 29 日屆滿，依法須於 115 年股東常會全面改選新任董事。
- 二、依據本公司章程第 23 條第 1 項及第 2 項規定：「本公司設董事十三人，由股東會就有行為能力之人選任之，其中獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次五分之一。本公司董事選舉採候選人提名制度，股東會應就候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。」，本次應選任董事十三席，其中包含三席獨立董事，董事選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。
- 三、第 13 屆新任董事任期自 115 年 6 月 30 日起至 118 年 6 月 29 日止，任期 3 年。

選舉結果：

### 董事選舉

| 戶 名                   | 得票權數          | 是否當選 |
|-----------------------|---------------|------|
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：王振勇 | 597,603,494 權 | 是    |
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：林子倫 | 404,270,125 權 | 是    |
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：王韻淳 | 399,303,796 權 | 是    |
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：鄭慶鴻 | 394,155,520 權 | 是    |
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：蔡志孟 | 388,904,003 權 | 是    |
| 台灣電力股份有限公司<br>代表人：劉建勳 | 380,845,183 權 | 是    |

| 戶 名                   | 得票權數          | 是否當選 |
|-----------------------|---------------|------|
| 建聖投資股份有限公司<br>代表人：趙國祥 | 367,037,934 權 | 是    |
| 源鈞投資有限公司<br>代表人：王聖鈞   | 362,544,401 權 | 是    |
| 大亞電線電纜股份有限公司          | 258,016,452 權 | 是    |
| 柏翰投資有限公司<br>代表人：陳宜賢   | 203,579,493 權 | 是    |

獨立董事選舉

| 戶 名 | 得票權數          | 是否當選 |
|-----|---------------|------|
| 劉文雄 | 453,477,527 權 | 是    |
| 陳建富 | 448,410,852 權 | 是    |
| 林瑞青 | 443,745,280 權 | 是    |



## 八、其他事項

### 董事會 提

案由：新任董事競業禁止解除案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 209 條第 1 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」辦理。
- 二、本公司新任董事如有出任其他公司董事及重要職務，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司等行為，擬依法提請股東會同意解除本公司新任董事或其代表人競業禁止之限制。
- 三、董事候選人兼任職務情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                 | 競業禁止解除行為                                                                                                                                                              |
|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人董事 | 台灣電力股份有限公司          | 1. 與本公司相同或類似之營業範圍：<br>能源技術服務業、電器承裝業、管理顧問業、機械安裝業、租賃業、自動控制設備工程業、電纜安裝工程業<br>2. 澎湖綠電股份有限公司董事<br>3. 財團法人台灣機電工程服務社董事<br>4. 財團法人台灣大電力研究試驗中心董事<br>5. 財團法人中興工程顧問社董事            |
| 董事   | 王振勇                 | 1. 森霸電力股份有限公司董事<br>2. 國光電力股份有限公司董事                                                                                                                                    |
| 董事   | 林子倫                 | 財團法人中興工程顧問社董事                                                                                                                                                         |
| 董事   | 鄭慶鴻、蔡志孟、<br>王韻淳、劉建勳 | 台灣電力股份有限公司經理人                                                                                                                                                         |
| 法人董事 | 大亞電線電纜股份有限公司        | 1. 與本公司相同或類似之營業範圍：<br>能源技術服務業、電器承裝業、國際貿易業、用電設備檢測維護業、機械批發業、消防安全設備安裝工程業、配管工程業、電纜安裝工程業<br>2. 大亞綠能科技股份有限公司董事<br>3. 大亞儲能科技股份有限公司董事<br>4. 大亞地熱科技股份有限公司董事<br>5. 聚恆科技股份有限公司董事 |

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 437,543,737 權，贊成比例 95.33%，  
表決結果如下：

| 項 目      | 權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)                             |
|----------|--------------------------------------------------|
| 贊成權數     | 417,149,273 權<br>(其中電子 102,374,601 權、視訊 0 權)     |
| 反對權數     | 1,894,057 權<br>(其中電子 1,894,057 權、視訊 0 權)         |
| 棄權/未投票權數 | 18,500,407 權<br>(其中電子 17,865,002 權、視訊 110,257 權) |
| 無效權數     | 0 權                                              |

## 九、臨時動議(無)

### 股東提問及本公司答覆

股東戶號 38575 發言：

- 一、感謝過去一年在董事長、總經理卓越領導下，經營團隊為公司締造了歷年最佳的營運佳績，大幅提升並保障了我們小股東的權益，在此致上最誠摯的謝意。
- 二、轉投資之 4 家民營電廠(IPP)於以前年度因公平會裁罰所支付之金額，是否已全數退還？
- 三、媒體預測公司 115 年每季 EPS 可達 2 元以上，請說明 115 年度預估獲利情形？
- 四、請說明油價及氣價上漲對公司獲利之影響。
- 五、請說明 115 年第 1 季底股東權益較 114 年底大幅增加約 130 億元之原因，另 3 家 IPP 公司成為子公司後，其營收、成本與獲利併入母公司合併財報，損益表之呈現是否由營業外收入轉列為本業之營業收入等會計科目？

主席及經營團隊答覆：

- 一、感謝股東對公司經營團隊及董事會之肯定，經營團隊將持續努力。
- 二、有關公平會對民營電廠(IPP)之裁罰案，4 家 IPP 公司已於去(114)年與公平會完成調解，最終退款金額為原罰鍰之三分之一，4 家 IPP 公司合計退回總額約新臺幣 4.51 億元，依公司持股比例計算，認列金額約新臺幣 1.8 億元。
- 三、今(115)年第 1 季財報表現優異，主係向東電國際公司收購 3 家 IPP 公司之股權，從而認列廉價購買利益等約新臺幣 12 億元，致使獲利較去(114)年同期大幅成長；展望未來因對 3 家 IPP 公司持股比例增加、電力系統用電需求成長等有利因素，預期今年整體獲利將優於去年。
- 四、受美伊衝突及俄烏戰爭等影響，國際油價及天然氣價大漲，各 IPP 公司與台電公司簽訂之購售電合約可將燃料成本合理反映於購電能量費率，另因機組發電效率較好，故氣價調漲對集團屬正向因素。
- 五、115 年第 1 季相較於 114 年同期或年底，期末淨值(股東權益)增加約 130 億元，主係 115 年 1 月 9 日公司購入 3 家 IPP 公司之股權後，公司對其持股比例已超過 50%，依據會計公報規定，該等公司已成為子公司，相關財務數據須完整併入合併報表；本公司 115 年第 1 季合併財務報表，包含資產負債表及損益表，皆已涵蓋 3 家 IPP 公司之數字，此項變動為 115 年第 1 季期末淨值增加之主因，亦為本期損益表上營業收入大幅成長之原因。

股東戶號 24895 發言：

- 一、對於行政院近期電力政策之變動，請教公司未來之整體營運展望。
- 二、請說明公司未來 3~5 年之發展藍圖，以及預期將與現階段營運樣貌有何不同。

主席答覆：

- 一、目前行政院能源政策仍維持「增氣減煤」及積極發展再生能源，並無大幅變動。核能政策尚處於討論階段，預估未來 3~5 年內無立即性影響；另受惠於台灣總體經濟表現佳及 AI 關聯產業發展，連帶用電需求大幅成長。依據經濟部能源署與台電公司之預估，每年用電量將由過往約 50 萬 kW 提高至 100 萬 kW 左右，電力系統需求增加將為集團帶來更多投資機會。
- 二、公司未來展望，燃氣發電部分除森霸二期於 114 年 5 月 20 日商轉及國光二期今(115)年 5 月 26 日開工動土外，集團將持續配合整體電力系統需求預作規劃；若台電公司後續有燃氣機組電力採購案需求，集團亦備妥量能參與投標，預期未來三年應有良好發展契機。在電網工程部分，配合政府推動大量再生能源及台電公司投入逾 5,000 億元之強韌電網計畫，子公司星能公司將積極爭取相關參標機會；另星能公司前已承攬沃旭一、二期及台電離岸風電之陸域工程，於業界及外商間皆建立良好口碑。集團將持續積極配合政府政策，尋求再生能源領域之投資機會，後續若有具體評估或進展，將於適當時機向全體股東報告。

十、散會(上午 10:02)

## 附件一

### 114年度營業報告書

承蒙全體股東長年來之支持、各位董事之協助，以及所有同仁持續努力，使本公司業務得以穩健發展與營運。謹代表台灣汽電共生股份有限公司對各位之支持與協助，致上最深摯的謝忱。

#### 114年度營業報告

##### (一) 營業計畫實施成果

本公司114年度合併稅後淨利為1,787,857仟元，較113年度合併稅後淨利1,346,776仟元增加441,081仟元。其中本業獲利較去年同期增加，主要係官田廠因電價及汽價較高、售電量增加、煤炭用量及購煤價格減少等致獲利增加，扣除業務開發費增加等之淨影響。轉投資部分獲利增加，主要係森霸二期114年5月正式商轉、IPP與公平會達成調解後，公平會返還溢繳之罰鍰並認列其他利益，扣除4家IPP大修致保證發電時數減少及天然氣價下跌等之淨影響。以期末股數730,282仟股計算，每股盈餘為2.45元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 114 年度    | 113 年度    |
|------------|-----------|-----------|
| 營業收入       | 7,611,519 | 9,132,234 |
| 營業淨利       | 596,258   | 435,878   |
| 營業外淨收入     | 1,305,106 | 998,284   |
| 稅前淨利       | 1,901,364 | 1,434,162 |
| 所得稅費用      | 113,507   | 80,186    |
| 停業單位損失     | -         | 7,200     |
| 本年度淨利      | 1,787,857 | 1,346,776 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,787,857 | 1,349,638 |
| 每股盈餘       | 2.45      | 1.85      |

## (二) 獲利能力分析

合併財務結構、償債及獲利能力分析比率詳如下表：

| 項 目    |                     | 114 年度 | 113 年度 |
|--------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構分析 | 負債占資產比率(%)          | 49     | 44     |
|        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 666    | 458    |
| 償債能力分析 | 流動比率(%)             | 117    | 94     |
|        | 速動比率(%)             | 74     | 42     |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%)            | 7      | 5      |
|        | 權益報酬率(%)            | 11     | 9      |
|        | 純益率(%)              | 23     | 15     |

## (三) 研究發展狀況

本年度研究重點包括：

1. 民營電廠、汽電共生、再生能源之政策及經營研究。
2. 電廠、汽電共生廠運維技術及設備之改善。
3. 再生能源(太陽光電、陸域風電、離岸風電、地熱、生質能、共同升壓站等)、儲能及輔助服務市場相關之技術及投資研究。

以上報告敬請指教，並期望全體股東能繼續給予支持。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆



附件二

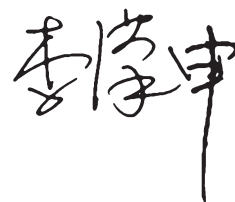
台灣汽電共生股份有限公司  
審計委員會審查報告書

本公司董事會提送 114 年度之財務報告、營業報告書、盈餘分配表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美及虞成全會計師查核竣事。上列表冊經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定提出報告，敬請鑒核。

此致

本公司 115 年股東常會

審計委員會召集人 李漢申



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

## 114 年度一般董事及獨立董事之酬金(仟元)

| 職稱   | 姓名             | 董事酬金  |               |          |               |       |               | A、B、C 及 D 等四項總額<br>及占稅後純益之比例 |                           | 兼任員工領取相關酬金   |                           |          |          |          |     | A、B、C、D、E、F 及 G 第七項<br>總額及占稅後純益之比例 |          |              |              | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>或母公司副金 |               |
|------|----------------|-------|---------------|----------|---------------|-------|---------------|------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------|----------|----------|-----|------------------------------------|----------|--------------|--------------|------------------------------|---------------|
|      |                | 報酬(A) |               | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)       |       | 業務執行費用(D)     | 本公司                          | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)  |          | 本公司 | 財務報告內<br>所有公司                      | 股票<br>金額 | 現金<br>金額     | 本公司          |                              | 財務報告內所<br>有公司 |
|      |                | 本公司   | 財務報告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報告內所<br>有公司 | 本公司   | 財務報告內所<br>有公司 |                              |                           |              |                           |          | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 |     |                                    |          |              |              |                              |               |
|      |                |       |               |          |               |       |               |                              |                           |              |                           |          |          |          |     |                                    |          |              |              |                              |               |
| 法人董事 | 台灣電力<br>股份有限公司 | 2,508 | 2,508         | -        | -             | 8,296 | 8,296         | 818                          | 818                       | 11,622/0.65% | 11,622/0.65%              | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 11,622/0.65% | 11,622/0.65% | -                            |               |
| 董事長  | 代表人：王振勇(註)     | 2,676 | 2,676         | -        | -             | -     | -             | 61                           | 61                        | 2,737/0.15%  | 2,737/0.15%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 2,737/0.15%  | 2,737/0.15%  | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：林子倫        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 51                           | 51                        | 51/0.003%    | 51/0.003%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 51/0.003%    | 51/0.003%    | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：黃順義(註)     | 1,417 | 1,417         | 1,611    | 1,611         | -     | -             | 92                           | 92                        | 3,120/0.17%  | 3,120/0.17%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 3,120/0.17%  | 3,120/0.17%  | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：鄭聖鴻        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 102                          | 102                       | 102/0.01%    | 102/0.01%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 102/0.01%    | 102/0.01%    | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：蔡志孟        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 26                           | 26                        | 26/0.001%    | 26/0.001%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 26/0.001%    | 26/0.001%    | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：王嗣淳        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 102                          | 102                       | 102/0.01%    | 102/0.01%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 102/0.01%    | 102/0.01%    | -                            |               |
| 前董事  | 代表人：蕭勝任        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 85                           | 85                        | 85/0.005%    | 85/0.005%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 85/0.005%    | 85/0.005%    | -                            |               |
| 前董事  | 代表人：江明德        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 85                           | 85                        | 85/0.005%    | 85/0.005%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 85/0.005%    | 85/0.005%    | -                            |               |
| 法人董事 | 建聖投資<br>股份有限公司 | -     | -             | -        | -             | -     | -             | -                            | -                         | -            | -                         | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | -            | -            | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：趙國祥        | -     | -             | -        | -             | 1,383 | 1,383         | 285                          | 285                       | 1,668/0.09%  | 1,668/0.09%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 1,668/0.09%  | 1,668/0.09%  | -                            |               |
| 法人董事 | 源鈞投資有限公司       | -     | -             | -        | -             | -     | -             | -                            | -                         | -            | -                         | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | -            | -            | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：王聖鈞        | -     | -             | -        | -             | 1,383 | 1,383         | 285                          | 285                       | 1,668/0.09%  | 1,668/0.09%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 1,668/0.09%  | 1,668/0.09%  | -                            |               |
| 法人董事 | 東元電機<br>股份有限公司 | -     | -             | -        | -             | 1,383 | 1,383         | -                            | -                         | 1,383/0.08%  | 1,383/0.08%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 1,383/0.08%  | 1,383/0.08%  | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：彭文傑        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 188                          | 188                       | 188/0.01%    | 188/0.01%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 188/0.01%    | 188/0.01%    | -                            |               |
| 前董事  | 代表人：張松嶺        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 98                           | 98                        | 98/0.01%     | 98/0.01%                  | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 98/0.01%     | 98/0.01%     | -                            |               |
| 法人董事 | 台朔重工<br>股份有限公司 | -     | -             | -        | -             | 1,383 | 1,383         | -                            | -                         | 1,383/0.08%  | 1,383/0.08%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 1,383/0.08%  | 1,383/0.08%  | -                            |               |
| 董 事  | 代表人：黃子峰        | -     | -             | -        | -             | -     | -             | 285                          | 285                       | 285/0.02%    | 285/0.02%                 | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 285/0.02%    | 285/0.02%    | -                            |               |
| 獨立董事 | 李漢申            | 360   | 360           | -        | -             | 1,383 | 1,383         | 365                          | 365                       | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%  | -                            |               |
| 獨立董事 | 蔡繼升            | 360   | 360           | -        | -             | 1,383 | 1,383         | 365                          | 365                       | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%  | -                            |               |
| 獨立董事 | 陳建富            | 360   | 360           | -        | -             | 1,383 | 1,383         | 365                          | 365                       | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%               | -        | -        | -        | -   | -                                  | -        | 2,108/0.12%  | 2,108/0.12%  | -                            |               |

(註) 114 年 4 月 1 日黃董事順義辭建台灣電力股份有限公司董事長職務，改選後由王董事振勇接任董事長。



**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

**會計師查核報告**

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台灣汽電共生股份有限公司及其子公司（台灣汽電共生集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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、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，足以允當表達台灣汽電共生股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣汽電共生集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣汽電共生集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣汽電共生集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟情形，請詳附註三九(四)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十五)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

台灣電力股份有限公司以民營電廠業者違反公平交易法之聯合行為等規定而受到損害為由，對台灣汽電共生集團之關聯企業森霸電力股份有限公司、星能電力股份有限公司、星元電力股份有限公司及國光電力股份有限公司請求損害賠償。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無造成台灣電力股份有限公司之損害，因此並未就相關案件提列負債準備，從而未影響台灣汽電共生集團採用權益法之投資餘額及認列關聯企業損益之份額。前述關聯企業並已委請律師協助民事訴訟相關事宜。由於前述訴訟尚在審理中，其求償金額相較於台灣汽電共生集團合併財務報表係屬重大，且審理結果可能隨案件之後續發展而改變，而涉及管理階層之重大判斷，因此關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟之或有事項評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已取得前述案件相關之訴訟狀等資料；與台灣汽電共生集團之管理階層討論其與律師往來之相關資料暨評估上述未決訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴訟截至查核報告日止之最新情況，以評估關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟是否依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」適當處理及揭露。

#### 建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二九；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十六)；有關建造合約損益評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

台灣汽電共生集團承攬之中部大型離岸風力發電有關工程合約於民國 114 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,000,403 仟元，佔台灣汽電共生集團合併營業收入之 39%。由於工程完工百分比及工程損益有關之預期總合約成本及合約項目等係由台灣汽電共生集團管理階層針對工程之性質、預計發包

金額、工期、工程施作及工法等進行評估計算而涉及管理階層之重大判斷，因此將該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已實地觀察該工程之工地；取得工程合約、工程進度計畫表、預計工程總成本表及工程驗收報告；抽核工程成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層估計至完工尚須投入之成本及計算完工程度使用之方法及假設是否合理；重新計算以驗證完工百分比、建造合約收入、建造合約成本、工程損益暨合約資產及合約負債之合理性，並評估負債準備之適當性。

### **其他事項**

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **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、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台灣汽電共生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台灣汽電共生集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣汽電共生集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣汽電共生集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣汽電共生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台灣汽電共生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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對台灣汽電共生集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美



陳 招 美

會計師 虞 成 全



虞 成 全

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

| 代 碼  | 資 產                             | 114年12月31日 |                      |            | 113年12月31日 |                      |            |
|------|---------------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                 | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金（附註四及六）                       | \$         | 2,097,664            | 7          | \$         | 1,843,366            | 7          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七、八及三八）       |            | 485,850              | 2          |            | 490,166              | 2          |
| 1140 | 合約資產（附註四、五、二七、二九及三七）            |            | 2,385,344            | 8          |            | 4,137,142            | 15         |
| 1172 | 應收帳款（附註四、九及二九）                  |            | 1,208,840            | 4          |            | 694,963              | 2          |
| 1181 | 應收帳款－關係人（附註四、二九及三七）             |            | 462,425              | 1          |            | 177,520              | 1          |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註四、十及三七）               |            | 9,177                | -          |            | 852                  | -          |
| 1205 | 應收股利（附註四及十五）                    |            | -                    | -          |            | 320,940              | 1          |
| 1206 | 其他應收款（附註四、三一及三七）                |            | 68,688               | -          |            | 53,302               | -          |
| 1330 | 存貨（附註四及十一）                      |            | 5,720                | -          |            | 8,110                | -          |
| 1429 | 預付工程款（附註二七）                     |            | -                    | -          |            | 159,210              | 1          |
| 1424 | 留抵營業稅額                          |            | 57,961               | -          |            | 72,624               | -          |
| 1479 | 其他流動資產                          |            | 42,624               | -          |            | 59,811               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | <u>6,824,293</u>     | <u>22</u>  |            | <u>8,018,006</u>     | <u>29</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（附註四、十二及三六） |            | 268,677              | 1          |            | 268,557              | 1          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七、八及三八）       |            | 6,604                | -          |            | 6,500                | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十五）                |            | 18,095,875           | 59         |            | 13,821,210           | 51         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十六及三八）            |            | 3,747,529            | 12         |            | 4,082,756            | 15         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十七）                   |            | 375,947              | 1          |            | 391,463              | 2          |
| 1805 | 商譽（附註四及十八）                      |            | 20,314               | -          |            | 20,314               | -          |
| 1821 | 無形資產（附註四及十九）                    |            | 265,851              | 1          |            | 295,795              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及三一）                 |            | 341,542              | 1          |            | 253,106              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                           |            | 716,238              | 2          |            | 15,787               | -          |
| 194D | 長期應收融資租賃款（附註四、十及三七）             |            | 772                  | -          |            | -                    | -          |
| 1920 | 存出保證金                           |            | 113,674              | 1          |            | 91,585               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二十）                   |            | 17,365               | -          |            | 18,423               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | <u>23,970,388</u>    | <u>78</u>  |            | <u>19,265,496</u>    | <u>71</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         |            | <u>\$ 30,794,681</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 27,283,502</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 2110 | 應付短期票券（附註二一）                    | \$         | -                    | -          | \$         | 499,764              | 2          |
| 2130 | 合約負債（附註四、五、二七、二九及三七）            |            | 76,673               | -          |            | 244,752              | 1          |
| 2171 | 應付帳款                            |            | 89,065               | -          |            | 107,195              | 1          |
| 2172 | 應付工程款（附註二七）                     |            | 3,767,654            | 12         |            | 4,384,713            | 16         |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三七）                  |            | 6,546                | -          |            | 1,438                | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註二三及三七）                  |            | 396,531              | 1          |            | 486,484              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及三一）                 |            | 154,464              | 1          |            | 58,728               | -          |
| 2250 | 負債準備（附註四、二五及二七）                 |            | 1,068,389            | 4          |            | 624,339              | 2          |
| 2280 | 租賃負債（附註四、十七及三七）                 |            | 50,825               | -          |            | 28,659               | -          |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債（附註二二）               |            | -                    | -          |            | 1,899,655            | 7          |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註二一及三八）             |            | 227,723              | 1          |            | 221,829              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 9,442                | -          |            | 7,124                | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | <u>5,847,312</u>     | <u>19</u>  |            | <u>8,564,680</u>     | <u>32</u>  |
|      | 非流動負債                           |            |                      |            |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款（附註二一及三八）                   |            | 7,669,686            | 25         |            | 1,887,358            | 7          |
| 2527 | 合約負債（附註四及二九）                    |            | 162,597              | 1          |            | 134,637              | 1          |
| 2580 | 租賃負債（附註四、十七及三七）                 |            | 403,707              | 1          |            | 427,606              | 2          |
| 2530 | 應付公司債（附註二二）                     |            | 599,589              | 2          |            | 599,503              | 2          |
| 2550 | 負債準備（附註四及二五）                    |            | 18,830               | -          |            | 14,938               | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及三一）                 |            | 52,867               | -          |            | 58,100               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二六）                 |            | 121,230              | -          |            | 109,112              | -          |
| 2645 | 存入保證金                           |            | 131,041              | 1          |            | 89,397               | -          |
| 2670 | 其他負債（附註四及二四）                    |            | 12,799               | -          |            | 14,367               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | <u>9,172,346</u>     | <u>30</u>  |            | <u>3,335,018</u>     | <u>12</u>  |
| 2XXX | 負債總計                            |            | <u>15,019,658</u>    | <u>49</u>  |            | <u>11,899,698</u>    | <u>44</u>  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益（附註二八）               |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 股 本                             |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 7,302,820            | 24         |            | 7,302,820            | 27         |
| 3200 | 資本公積                            |            | 2,785,428            | 9          |            | 2,621,919            | 9          |
|      | 保留盈餘                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 2,127,679            | 7          |            | 1,954,986            | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 1,806,380            | 6          |            | 2,148,332            | 8          |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 1,800,532            | 5          |            | 1,388,059            | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | 5,734,591            | 18         |            | 5,491,377            | 20         |
| 3400 | 其他權益                            |            | ( 47,816 )           | -          |            | ( 32,312 )           | -          |
| 3XXX | 權益總計                            |            | <u>15,775,023</u>    | <u>51</u>  |            | <u>15,383,804</u>    | <u>56</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   |            | <u>\$ 30,794,681</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 27,283,502</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆



台灣汽電共生股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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  |                      | 114年度            |            | 113年度            |            |
|------|----------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                      | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入（附註四、五、二九及三七）    |                  |            |                  |            |
| 4100 | 銷貨收入                 | \$ 1,768,279     | 23         | \$ 1,633,609     | 18         |
| 4500 | 工程收入                 | 5,515,727        | 73         | 7,220,877        | 79         |
| 4600 | 運維及服務收入              | <u>327,513</u>   | <u>4</u>   | <u>277,748</u>   | <u>3</u>   |
| 4000 | 營業收入合計               | <u>7,611,519</u> | <u>100</u> | <u>9,132,234</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本（附註五、二六、三十及三七）   |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                 | 1,270,063        | 17         | 1,252,726        | 14         |
| 5500 | 工程成本                 | 4,986,019        | 65         | 6,876,650        | 75         |
| 5600 | 運維及服務成本              | <u>271,395</u>   | <u>4</u>   | <u>222,169</u>   | <u>2</u>   |
| 5000 | 營業成本合計               | <u>6,527,477</u> | <u>86</u>  | <u>8,351,545</u> | <u>91</u>  |
| 5900 | 營業毛利                 | 1,084,042        | 14         | 780,689          | 9          |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益          | <u>33,227</u>    | <u>1</u>   | <u>32,249</u>    | <u>-</u>   |
| 5950 | 已實現營業毛利              | 1,117,269        | 15         | 812,938          | 9          |
| 6000 | 營業費用（附註二六、三十及三七）     | <u>521,011</u>   | <u>7</u>   | <u>377,060</u>   | <u>4</u>   |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>596,258</u>   | <u>8</u>   | <u>435,878</u>   | <u>5</u>   |
|      | 營業外收入及支出             |                  |            |                  |            |
| 7100 | 利息收入                 | 32,543           | 1          | 27,004           | 1          |
| 7190 | 其他收入（附註三十及三七）        | 29,754           | -          | 24,631           | -          |
| 7020 | 其他利益及損失（附註三十及三三）     | ( 5,386 )        | -          | ( 78,613 )       | ( 1 )      |
| 7050 | 財務成本（附註三十及三七）        | ( 125,316 )      | ( 2 )      | ( 73,492 )       | ( 1 )      |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額（附註十五） | <u>1,373,511</u> | <u>18</u>  | <u>1,098,754</u> | <u>12</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | <u>1,305,106</u> | <u>17</u>  | <u>998,284</u>   | <u>11</u>  |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼  |                                                         | 114年度             |           | 113年度             |           |
|------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                                         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                                              | \$ 1,901,364      | 25        | \$ 1,434,162      | 16        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及三一)                                          | ( 113,507 )       | ( 2 )     | ( 80,186 )        | ( 1 )     |
| 8000 | 繼續營業單位稅後淨利                                              | 1,787,857         | 23        | 1,353,976         | 15        |
| 8100 | 停業單位損失 (附註十三、二<br>九、三十及三一)                              | -                 | -         | ( 7,200 )         | -         |
| 8200 | 本年度淨利                                                   | <u>1,787,857</u>  | <u>23</u> | <u>1,346,776</u>  | <u>15</u> |
|      | 其他綜合損益                                                  |                   |           |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                                             |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數 (附註二六)                                  | ( 11,497 )        | -         | 14,537            | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 (附註三<br>六)    | 120               | -         | ( 1,497 )         | -         |
| 8321 | 採用權益法認列之關<br>聯企業確定福利計<br>畫之再衡量數                         | ( 1,854 )         | -         | 5,531             | -         |
| 8326 | 採用權益法認列之關<br>聯企業透過其他綜<br>合損益按公允價值<br>衡量之權益工具未<br>實現評價損益 | ( 6,621 )         | -         | ( 40,956 )        | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目相<br>關之所得稅 (附註<br>四及三一)                         | <u>2,300</u>      | <u>-</u>  | <u>( 2,907 )</u>  | <u>-</u>  |
|      |                                                         | <u>( 17,552 )</u> | <u>-</u>  | <u>( 25,292 )</u> | <u>-</u>  |
|      | 後續可能重分類至損益之<br>項目：                                      |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                                   | ( 4,239 )         | -         | 1,747             | -         |
| 8370 | 採用權益法認列之關<br>聯企業之避險工具<br>損益                             | <u>( 4,764 )</u>  | <u>-</u>  | <u>17,583</u>     | <u>-</u>  |
| 8360 |                                                         | <u>( 9,003 )</u>  | <u>-</u>  | <u>19,330</u>     | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                                | <u>( 26,555 )</u> | <u>-</u>  | <u>( 5,962 )</u>  | <u>-</u>  |

( 接 次 頁 )



(承前頁)

| 代 碼  |               | 114年度               |           | 113年度               |           |
|------|---------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |               | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | <u>\$ 1,761,302</u> | <u>23</u> | <u>\$ 1,340,814</u> | <u>15</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於：     |                     |           |                     |           |
| 8610 | 母公司業主         | \$ 1,787,857        | 23        | \$ 1,349,638        | 15        |
| 8620 | 非控制權益         | <u>-</u>            | <u>-</u>  | <u>( 2,862 )</u>    | <u>-</u>  |
| 8600 |               | <u>\$ 1,787,857</u> | <u>23</u> | <u>\$ 1,346,776</u> | <u>15</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：    |                     |           |                     |           |
| 8710 | 母公司業主         | \$ 1,761,302        | 23        | \$ 1,343,676        | 15        |
| 8720 | 非控制權益         | <u>-</u>            | <u>-</u>  | <u>( 2,862 )</u>    | <u>-</u>  |
| 8700 |               | <u>\$ 1,761,302</u> | <u>23</u> | <u>\$ 1,340,814</u> | <u>15</u> |
|      | 每股盈餘(附註三二)    |                     |           |                     |           |
|      | 來自繼續營業單位及停業單位 |                     |           |                     |           |
| 9750 | 基 本           | <u>\$ 2.45</u>      |           | <u>\$ 1.85</u>      |           |
| 9850 | 稀 釋           | <u>\$ 2.44</u>      |           | <u>\$ 1.84</u>      |           |
|      | 來自繼續營業單位      |                     |           |                     |           |
| 9710 | 基 本           | <u>\$ 2.45</u>      |           | <u>\$ 1.86</u>      |           |
| 9810 | 稀 釋           | <u>\$ 2.44</u>      |           | <u>\$ 1.85</u>      |           |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆





台灣汽車電器股份有限公司  
合併資產負債表

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 歸屬              | 於         | 母         | 公         | 司         | 業                 | 其他主權之權益              |        |       |    | 非控制權益 | 總額 |
|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------------------|--------|-------|----|-------|----|
|     |                 |           |           |           |           |                   | 其                    | 他      | 主     | 權  | 之     | 益  |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額 | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 盈餘未分配盈餘   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 遞延工具損益 | 非控制權益 | 總額 | 總額    | 總額 |
|     |                 |           |           |           |           |                   |                      |        |       |    |       |    |
| B1  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| B17 | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| B5  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D1  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D3  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D5  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| M1  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| Z1  | 7,302,820       | 2,621,919 | 1,954,986 | 2,148,332 | 1,388,059 | 66,159            | 22,618               | 11,229 | -     | -  | -     | -  |
| B1  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| B3  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| B17 | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| B5  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| C7  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D1  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D3  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| D5  | -               | -         | -         | -         | -         | -                 | -                    | -      | -     | -  | -     | -  |
| Z1  | 7,302,820       | 2,785,428 | 2,127,679 | 1,806,380 | 1,800,532 | 70,398            | 16,117               | 6,465  | -     | -  | -     | -  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆

台灣汽電共生股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                  | 114年度        | 113年度        |
|--------|------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量        |              |              |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利       | \$ 1,901,364 | \$ 1,434,162 |
| A00020 | 停業單位稅前損失         | -            | ( 8,450)     |
| A10000 | 稅前淨利             | 1,901,364    | 1,425,712    |
| A20010 | 收益費損項目           |              |              |
| A20100 | 折舊費用             | 423,739      | 423,770      |
| A20200 | 攤銷費用             | 36,007       | 45,963       |
| A20900 | 財務成本             | 125,316      | 76,301       |
| A21200 | 利息收入             | ( 32,543)    | ( 27,034)    |
| A21300 | 股利收入             | ( 10,000)    | ( 10,000)    |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | ( 1,373,511) | ( 1,098,754) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失    | 192          | -            |
| A29900 | 處分子公司利益          | -            | ( 586)       |
| A23700 | 非金融資產減損損失        | -            | 76,056       |
| A23800 | 租賃修改(利益)損失       | ( 158)       | 29           |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨(利益)損失   | ( 1,123)     | 1,354        |
| A24000 | 與關聯企業之已實現利益      | ( 33,227)    | ( 32,249)    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數     |              |              |
| A31125 | 合約資產             | 1,751,798    | ( 2,015,397) |
| A31150 | 應收帳款             | ( 513,877)   | 60,765       |
| A31160 | 應收帳款－關係人         | ( 284,905)   | ( 93,970)    |
| A31180 | 其他應收款            | ( 4,434)     | ( 27,164)    |
| A31200 | 存 貨              | 2,390        | ( 159)       |
| A31220 | 預付工程款            | -            | ( 159,210)   |
| A31240 | 其他流動資產           | 17,187       | ( 22,801)    |
| A31240 | 留抵營業稅額           | 14,663       | 26,138       |
| A32125 | 合約負債             | ( 140,119)   | 156,809      |
| A32150 | 應付帳款             | ( 18,130)    | 1,951        |
| A32990 | 應付工程款            | ( 617,059)   | 1,427,518    |
| A32160 | 應付帳款－關係人         | 5,108        | 109          |
| A32180 | 其他應付款            | 111,950      | 62,861       |
| A32200 | 負債準備             | 444,050      | 158,891      |
| A32230 | 其他流動負債           | 2,318        | 3,200        |
| A32240 | 淨確定福利負債          | 621          | 1,807        |
| A33000 | 營運產生之現金          | 1,807,617    | 461,910      |
| A33100 | 收取之利息            | 31,818       | 28,545       |
| A33200 | 收取之股利            | 1,429,871    | 982,851      |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 114年度               | 113年度               |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息             | (\$ 135,172)        | (\$ 74,524)         |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 119,367)          | ( 128,754)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入        | <u>3,014,767</u>    | <u>1,270,028</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| B00050    | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少   | 4,212               | 260,258             |
| B01800    | 取得關聯企業            | ( 3,819,376)        | -                   |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流入(附註三三) | -                   | 85,657              |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備(附註三四) | ( 213,964)          | ( 352,204)          |
| B03800    | 存出保證金增加           | ( 22,089)           | ( 7,072)            |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 5,005)            | ( 4,484)            |
| B06100    | 應收融資租賃款減少         | 9,339               | 9,941               |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 556,196)          | ( 15,787)           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 4,603,079)</u> | <u>( 23,691)</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| C00100    | 短期借款減少            | -                   | ( 55,000)           |
| C00600    | 應付短期票券減少          | ( 500,000)          | ( 500,000)          |
| C01600    | 舉借長期借款            | 5,942,050           | 800,000             |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 153,828)          | ( 142,721)          |
| C01900    | 償還公司債             | ( 1,900,000)        | -                   |
| C03100    | 存入保證金增加           | 41,644              | 37,688              |
| C04020    | 租賃負債本金償還          | ( 53,336)           | ( 55,563)           |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 1,533,592)        | ( 1,409,444)        |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)     | <u>1,842,938</u>    | <u>( 1,325,040)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金之影響        | <u>( 328)</u>       | <u>( 753)</u>       |
| EEEE      | 本年度現金淨增加(減少)      | 254,298             | ( 79,456)           |
| E00100    | 年初現金餘額            | <u>1,843,366</u>    | <u>1,922,822</u>    |
| E00200    | 年底現金餘額            | <u>\$ 2,097,664</u> | <u>\$ 1,843,366</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆



**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

## 會計師查核報告

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台灣汽電共生股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣汽電共生股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣汽電共生股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣汽電共生股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣汽電共生股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟情形，請詳附註三一(四)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十二)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

台灣電力股份有限公司以民營電廠業者違反公平交易法之聯合行為等規定而受到損害為由，對台灣汽電共生股份有限公司之關聯企業森霸電力股份有限公司、星能電力股份有限公司、星元電力股份有限公司及國光電力股份有限公司請求損害賠償。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無造成台灣電力股份有限公司之損害，因此並未就相關案件提列負債準備，從而未影響台灣汽電共生股份有限公司採用權益法之投資餘額及認列關聯企業損益之份額。前述關聯企業並已委請律師協助民事訴訟相關事宜。由於前述訴訟尚在審理中，其求償金額相較於台灣汽電共生股份有限公司個體財務報告係屬重大，且審理結果可能隨案件之後續發展而改變，而涉及管理階層之重大判斷，因此關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟之或有事項評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已取得前述案件相關之訴訟狀等資料；與台灣汽電共生股份有限公司之管理階層討論其與律師往來之相關資料暨評估上述未決訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴訟截至查核報告日止之最新情況，以評估關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟是否依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」適當處理及揭露。

#### 建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二三；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十三)；有關建造合約損益評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

台灣汽電共生股份有限公司承攬之中部大型離岸風力發電有關工程合約，於民國 114 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,000,403 仟元，佔台灣汽電共生股份有限公司營業收入之 71%。由於工程完工百分比及工程損益有關之預期總合約成本及合約項目等係由管理階層針對工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估計算而涉及管理階層之重大判斷，因此將該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已實地觀察該工程之工地；取得工程合約、工程進度計畫表、預計工程總成本表及工程驗收報告；抽核工程成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層估計至完工尚須投入之成本及計算完工程度使用之方法及假設是否合理；重新計算以驗證完工百分比、建造合約收入、建造合約成本、工程損益暨合約資產及合約負債之合理性，並評估負債準備之適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣汽電共生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台灣汽電共生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。

台灣汽電共生股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣汽電共生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，以及使台灣汽電共生股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣汽電共生股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣汽電共生股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣汽電共生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）。



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，決定對台灣汽電共生股份有限公司民國 114 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

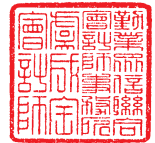
會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 虞 成 全

虞 成 全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

台灣光電科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 114年12月31日 |                      |            | 113年12月31日 |                      |            |
|------|---------------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                 | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金（附註四及六）                       | \$         | 435,842              | 2          | \$         | 547,176              | 3          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七及八）          |            | -                    | -          |            | 150,000              | 1          |
| 1140 | 合約資產（附註四、五、二一及二三）               |            | 599,542              | 3          |            | 2,368,657            | 11         |
| 1172 | 應收帳款（附註四、九及二三）                  |            | 992,133              | 4          |            | 596,516              | 3          |
| 1181 | 應收帳款－關係人（附註四、二三及三十）             |            | 41,288               | -          |            | 50,353               | -          |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註四、十及三十）               |            | 9,177                | -          |            | 880                  | -          |
| 1205 | 應收股利（附註四及十三）                    |            | -                    | -          |            | 320,940              | 1          |
| 1206 | 其他應收款（附註四及三十）                   |            | 5,830                | -          |            | 4,716                | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二五）                   |            | 7,643                | -          |            | 826                  | -          |
| 1330 | 存貨（附註四及十一）                      |            | 5,720                | -          |            | 8,110                | -          |
| 1424 | 留抵營業稅額                          |            | 4,656                | -          |            | 15,768               | -          |
| 1479 | 其他流動資產                          |            | 10,566               | -          |            | 3,318                | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | <u>2,112,397</u>     | <u>9</u>   |            | <u>4,067,260</u>     | <u>19</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（附註四、十二及二九） |            | 268,677              | 1          |            | 268,557              | 1          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                |            | 21,225,073           | 88         |            | 16,802,843           | 78         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十四）               |            | 351,717              | 2          |            | 340,482              | 2          |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                   |            | 21,771               | -          |            | 6,154                | -          |
| 1801 | 電腦軟體成本（附註四）                     |            | 755                  | -          |            | 3,445                | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                 |            | 55,330               | -          |            | 60,730               | -          |
| 194D | 長期應收融資租賃款（附註四、十及三十）             |            | 772                  | -          |            | -                    | -          |
| 1915 | 預付設備款                           |            | 1,357                | -          |            | 15,052               | -          |
| 1920 | 存出保證金                           |            | 5,663                | -          |            | 5,673                | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | <u>21,931,115</u>    | <u>91</u>  |            | <u>17,502,936</u>    | <u>81</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         |            | <u>\$ 24,043,512</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 21,570,196</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）                    | \$         | -                    | -          | \$         | 499,764              | 2          |
| 2171 | 應付帳款                            |            | 77,289               | -          |            | 89,471               | 1          |
| 2172 | 應付工程款（附註二一）                     |            | 360,180              | 2          |            | 302,517              | 1          |
| 2172 | 應付工程款－關係人（附註二一及三十）              |            | 957,149              | 4          |            | 2,532,671            | 12         |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三十）                  |            | 5,743                | -          |            | 581                  | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註十八及三十）                  |            | 183,100              | 1          |            | 128,832              | 1          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二五）                   |            | -                    | -          |            | 13,712               | -          |
| 2250 | 負債準備（附註四、十九及二一）                 |            | 4,190                | -          |            | 14,126               | -          |
| 2280 | 租賃負債（附註四及十五）                    |            | 26,423               | -          |            | 4,266                | -          |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債（附註十七）               |            | -                    | -          |            | 1,899,655            | 9          |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 876                  | -          |            | 743                  | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | <u>1,614,950</u>     | <u>7</u>   |            | <u>5,486,338</u>     | <u>26</u>  |
|      | 非流動負債                           |            |                      |            |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款（附註十六）                      |            | 5,942,050            | 25         |            | -                    | -          |
| 2530 | 應付公司債（附註十七）                     |            | 599,589              | 2          |            | 599,503              | 3          |
| 2550 | 負債準備（附註四及十九）                    |            | 3,561                | -          |            | -                    | -          |
| 2580 | 租賃負債（附註四及十五）                    |            | 3,676                | -          |            | 2,855                | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二十）                 |            | 97,008               | -          |            | 85,714               | -          |
| 2645 | 存入保證金                           |            | 7,655                | -          |            | 11,982               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | <u>6,653,539</u>     | <u>27</u>  |            | <u>700,054</u>       | <u>3</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            |            | <u>8,268,489</u>     | <u>34</u>  |            | <u>6,186,392</u>     | <u>29</u>  |
|      | 權益（附註二二）                        |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 股本                              |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 7,302,820            | 30         |            | 7,302,820            | 34         |
| 3200 | 資本公積                            |            | 2,785,428            | 12         |            | 2,621,919            | 12         |
|      | 保留盈餘                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 2,127,679            | 9          |            | 1,954,986            | 9          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 1,806,380            | 8          |            | 2,148,332            | 10         |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 1,800,532            | 7          |            | 1,388,059            | 6          |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | 5,734,591            | 24         |            | 5,491,377            | 25         |
| 3400 | 其他權益                            |            | ( 47,816 )           | -          |            | ( 32,312 )           | -          |
| 3XXX | 權益總計                            |            | <u>15,775,023</u>    | <u>66</u>  |            | <u>15,383,804</u>    | <u>71</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   |            | <u>\$ 24,043,512</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 21,570,196</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆



台灣汽電共生股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                        | 114年度        |     | 113年度      |     |
|------|------------------------|--------------|-----|------------|-----|
|      |                        | 金 額          | %   | 金 額        | %   |
|      | 營業收入（附註四、五、二<br>三及三十）  |              |     |            |     |
| 4100 | 銷貨收入                   | \$ 1,050,482 | 25  | \$ 978,196 | 16  |
| 4500 | 工程收入                   | 3,122,345    | 74  | 4,876,360  | 83  |
| 4600 | 顧問服務收入                 | 42,837       | 1   | 36,916     | 1   |
| 4000 | 營業收入合計                 | 4,215,664    | 100 | 5,891,472  | 100 |
|      | 營業成本（附註五、二十、<br>二四及三十） |              |     |            |     |
| 5110 | 銷貨成本                   | 780,766      | 18  | 796,086    | 13  |
| 5500 | 工程成本                   | 3,108,235    | 74  | 4,833,020  | 82  |
| 5600 | 顧問服務成本                 | 35,479       | 1   | 37,758     | 1   |
| 5000 | 營業成本合計                 | 3,924,480    | 93  | 5,666,864  | 96  |
| 5900 | 營業毛利                   | 291,184      | 7   | 224,608    | 4   |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益            | 29,366       | 1   | 29,367     | -   |
| 5950 | 已實現營業毛利                | 320,550      | 8   | 253,975    | 4   |
| 6000 | 營業費用（附註二十、二四<br>及三十）   | 291,879      | 7   | 222,559    | 4   |
| 6900 | 營業淨利                   | 28,671       | 1   | 31,416     | -   |
|      | 營業外收入及支出               |              |     |            |     |
| 7100 | 利息收入                   | 5,222        | -   | 9,503      | -   |
| 7190 | 其他收入（附註二四及<br>三十）      | 28,223       | 1   | 74,293     | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>二四）      | 658          | -   | ( 119)     | -   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                                             | 114年度                             |                          | 113年度                                 |                      |
|------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|
|      |                                                             | 金 額                               | %                        | 金 額                                   | %                    |
| 7050 | 財務成本（附註二四）                                                  | (\$ 65,990)                       | ( 2)                     | (\$ 26,990)                           | -                    |
| 7070 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損益份額<br>（附註十三）                            | <u>1,798,099</u>                  | <u>43</u>                | <u>1,279,015</u>                      | <u>22</u>            |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                                              | <u>1,766,212</u>                  | <u>42</u>                | <u>1,335,702</u>                      | <u>23</u>            |
| 7900 | 稅前淨利                                                        | 1,794,883                         | 43                       | 1,367,118                             | 23                   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二五）                                               | ( <u>7,026</u> )                  | -                        | ( <u>17,480</u> )                     | -                    |
| 8200 | 本年度淨利                                                       | <u>1,787,857</u>                  | <u>43</u>                | <u>1,349,638</u>                      | <u>23</u>            |
|      | 其他綜合損益                                                      |                                   |                          |                                       |                      |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                                             |                                   |                          |                                       |                      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註二<br>十）                                   | ( 10,793)                         | ( 1)                     | 13,373                                | -                    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益<br>（附註二九）         | 120                               | -                        | ( 1,497)                              | -                    |
| 8321 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業確定福利計畫<br>之再衡量數                     | ( 2,417)                          | -                        | 6,462                                 | -                    |
| 8326 | 採用權益法認列之<br>關聯企業透過其<br>他綜合損益按公<br>允價值衡量之權<br>益工具未實現評<br>價損益 | ( 6,621)                          | -                        | ( 40,956)                             | -                    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註四及二<br>五）                          | <u>2,159</u><br>( <u>17,552</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) | ( <u>2,674</u> )<br>( <u>25,292</u> ) | <u>-</u><br><u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 114年度               |           | 113年度               |           |
|------|------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|      |                              | 金                   | 額 %       | 金                   | 額 %       |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：               |                     |           |                     |           |
| 8371 | 採用權益法認列之子公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 4,239)          | -         | \$ 1,747            | -         |
| 8373 | 採用權益法認列之關聯企業之避險工具損益          | ( 4,764)            | -         | 17,583              | -         |
|      |                              | ( 9,003)            | -         | 19,330              | -         |
| 8300 | 其他綜合損益合計                     | ( 26,555)           | ( 1)      | ( 5,962)            | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | <u>\$ 1,761,302</u> | <u>42</u> | <u>\$ 1,343,676</u> | <u>23</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六)                  |                     |           |                     |           |
| 9750 | 基 本                          | <u>\$ 2.45</u>      |           | <u>\$ 1.85</u>      |           |
| 9850 | 稀 釋                          | <u>\$ 2.44</u>      |           | <u>\$ 1.84</u>      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王振勇

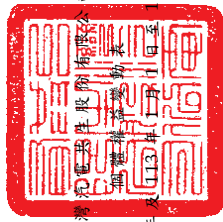


經理人：陳意通



會計主管：周尚恆





台灣生生人壽保險有限公司

加權平均法

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 普 通 股 股 本                | 資 本 公 積      | 保 留 盈 餘 公 積  | 盈 餘 未 分 配 盈 餘 | 其 他 權 益 項 目                       |                                         |             |            |            |               |
|-----|--------------------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|------------|---------------|
|     |                          |              |              |               | 外 國 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 避 險 工 具 損 益 | 權 益 總 額    |            |               |
|     |                          |              |              |               |                                   |                                         |             |            |            |               |
| A1  | 113 年 1 月 1 日 餘 額        | \$ 7,302,820 | \$ 2,621,919 | \$ 1,828,961  | \$ 2,435,361                      | \$ 1,269,700                            | \$ 67,906   | \$ 65,071  | (\$ 6,354) | \$15,449,572  |
| B1  | 112 年度盈餘分配               | -            | -            | 126,025       | -                                 | ( 126,025 )                             | -           | -          | -          | -             |
| B17 | 提列法定盈餘公積                 | -            | -            | -             | 287,029                           | 287,029                                 | -           | -          | -          | -             |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                 | -            | -            | -             | -                                 | ( 1,409,444 )                           | -           | -          | -          | ( 1,409,444 ) |
|     | 現金股利                     | -            | -            | -             | ( 287,029 )                       | ( 1,248,440 )                           | -           | -          | -          | ( 1,409,444 ) |
| D1  | 113 年度淨利                 | -            | -            | -             | -                                 | 1,349,638                               | -           | -          | -          | 1,349,638     |
| D3  | 113 年度其他綜合損益             | -            | -            | -             | -                                 | 17,161                                  | 1,747       | ( 42,453 ) | 17,583     | ( 5,962 )     |
| D5  | 113 年度綜合損益總額             | -            | -            | -             | -                                 | 1,366,799                               | 1,747       | ( 42,453 ) | 17,583     | 1,343,676     |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日 餘 額      | 7,302,820    | 2,621,919    | 1,954,986     | 2,148,332                         | 1,388,059                               | ( 66,159 )  | 22,618     | 11,229     | 15,383,804    |
| B1  | 113 年度盈餘分配               | -            | -            | 172,693       | -                                 | ( 172,693 )                             | -           | -          | -          | -             |
| B3  | 提列法定盈餘公積                 | -            | -            | -             | 18,182                            | ( 18,182 )                              | -           | -          | -          | -             |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積                 | -            | -            | -             | 360,134                           | 360,134                                 | -           | -          | -          | -             |
| B5  | 現金股利                     | -            | -            | -             | -                                 | ( 1,533,592 )                           | -           | -          | -          | ( 1,533,592 ) |
|     |                          | -            | -            | 172,693       | ( 341,952 )                       | ( 1,364,333 )                           | -           | -          | -          | ( 1,533,592 ) |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數（附註四及十三） | -            | 163,509      | -             | -                                 | -                                       | -           | -          | -          | 163,509       |
| D1  | 114 年度淨利                 | -            | -            | -             | -                                 | 1,787,857                               | -           | -          | -          | 1,787,857     |
| D3  | 114 年度其他綜合損益             | -            | -            | -             | -                                 | ( 11,051 )                              | ( 4,239 )   | ( 6,501 )  | ( 4,764 )  | ( 26,555 )    |
| D5  | 114 年度綜合損益總額             | -            | -            | -             | -                                 | 1,776,806                               | ( 4,239 )   | ( 6,501 )  | ( 4,764 )  | 1,761,302     |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日 餘 額      | \$ 7,302,820 | \$ 2,785,428 | \$ 2,127,679  | \$ 1,806,380                      | \$ 1,800,532                            | (\$ 70,398) | \$ 16,117  | \$ 6,465   | \$ 15,775,023 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚桓

台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 114年度        | 113年度        |
|--------|----------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量            |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨利               | \$ 1,794,883 | \$ 1,367,118 |
| A20010 | 收益費損項目               |              |              |
| A20100 | 折舊費用                 | 54,307       | 49,540       |
| A20200 | 攤銷費用                 | 2,690        | 2,946        |
| A20900 | 財務成本                 | 65,990       | 26,990       |
| A21200 | 利息收入                 | ( 5,222)     | ( 9,503)     |
| A21300 | 股利收入                 | ( 10,000)    | ( 10,000)    |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | ( 1,798,099) | ( 1,279,015) |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益         | -            | ( 586)       |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失            | 27           | 564          |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利益      | ( 29,366)    | ( 29,367)    |
| A29900 | 租賃修改損失               | -            | 15           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |              |              |
| A31125 | 合約資產                 | 1,769,115    | ( 1,458,332) |
| A31150 | 應收帳款                 | ( 395,617)   | ( 508,544)   |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | 9,065        | 8,991        |
| A31180 | 其他應收款                | ( 1,256)     | ( 3,407)     |
| A31200 | 存 貨                  | 2,390        | ( 159)       |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 7,248)     | 1,746        |
| A31240 | 留抵營業稅額               | 11,112       | ( 2,240)     |
| A32150 | 應付帳款                 | ( 12,182)    | 11,950       |
| A32160 | 應付帳款－關係人             | 5,162        | -            |
| A32990 | 應付工程款                | ( 1,517,859) | 1,628,320    |
| A32180 | 其他應付款                | 48,856       | 9,493        |
| A32230 | 其他流動負債               | 133          | 25           |
| A32240 | 淨確定福利負債              | 501          | 1,413        |
| A32200 | 負債準備                 | ( 9,936)     | 14,126       |
| A33000 | 營運產生之現金              | ( 22,554)    | ( 177,916)   |
| A33100 | 收取之利息                | 5,364        | 10,841       |
| A33200 | 收取之股利                | 1,701,019    | 1,176,724    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 114年度               | 113年度               |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|
| A33300 | 支付之利息              | (\$ 67,758)         | (\$ 25,715)         |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 19,996)           | ( 916)              |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>1,596,075</u>    | <u>983,018</u>      |
|        | 投資活動之現金流量          |                     |                     |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少    | 150,000             | 300,000             |
| B01800 | 取得關聯企業             | ( 3,819,376)        | -                   |
| B01900 | 處分採用權益法之投資         | -                   | 141,337             |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 (附註二七) | ( 23,620)           | ( 5,557)            |
| B03800 | 存出保證金減少            | 10                  | 106                 |
| B04500 | 購置電腦軟體成本           | -                   | ( 460)              |
| B06000 | 應收融資租賃款減少          | 9,283               | 10,275              |
| B07100 | 預付設備款增加            | ( 1,260)            | ( 15,052)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流 (出) 入    | <u>( 3,684,963)</u> | <u>430,649</u>      |
|        | 籌資活動之現金流量          |                     |                     |
| C00500 | 應付短期票券淨減少          | ( 500,000)          | ( 500,000)          |
| C01300 | 償還公司債              | ( 1,900,000)        | -                   |
| C01600 | 舉借長期借款             | 5,942,050           | -                   |
| C03100 | 存入保證金減少            | ( 4,327)            | ( 1,043)            |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 26,550)           | ( 27,706)           |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 1,533,592)        | ( 1,409,444)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入 (出)     | <u>1,977,581</u>    | <u>( 1,938,193)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響         | <u>( 27)</u>        | <u>( 564)</u>       |
| EEEE   | 現金淨減少數             | ( 111,334)          | ( 525,090)          |
| E00100 | 年初現金餘額             | <u>547,176</u>      | <u>1,072,266</u>    |
| E00200 | 年底現金餘額             | <u>\$ 435,842</u>   | <u>\$ 547,176</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆





## 附件五

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

| 項 目                         | 金 額             | 備註  |
|-----------------------------|-----------------|-----|
| 期初未分配盈餘                     | 23,725,182      | 註 1 |
| 確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘            | (11,051,670)    |     |
| 調整後未分配盈餘                    | 12,673,512      |     |
| 本年度淨利                       | 1,787,858,177   |     |
| 自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數_期初) | 352,839,149     | 註 2 |
| 補提法定盈餘公積(10%)               | (35,283,915)    | 註 2 |
| 提列法定盈餘公積                    | (177,680,651)   | 註 3 |
| 依法提列特別盈餘公積(其他權益之負債)         | (15,505,420)    |     |
| 可分配盈餘合計                     | 1,924,900,852   |     |
| 擬分配項目：                      |                 |     |
| 現金股利 (2.41 元/股)             | (1,759,979,620) | 註 4 |
| 期末未分配盈餘                     | 164,921,232     |     |

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：係自以前年度自行提列數迴轉。依經商字第 10902005780 號解釋令，公司提列之特別盈餘公積，如已提列過法定盈餘公積，嗣後迴轉分派盈餘時，自毋須重複提列法定盈餘公積；惟若尚未提列過法定盈餘公積，自須於迴轉分派盈餘時，補提列法定盈餘公積。

本年度迴轉分派盈餘，尚未提列過法定盈餘公積之特別盈餘公積為 352,839,149 元，故補提法定盈餘公積 35,283,915 元。

註 3：係本期淨利及未分配盈餘調整數之 10%。

註 4：股利分配採後進先出方式辦理。

董事長：王振勇



經理人：陳意通



會計主管：周尚恆

