

台灣汽電共生股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國103及102年度

地址：台北市內湖區瑞光路392號6樓

電話：(02)87982000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3		-
四、	個體資產負債表	4		-
五、	個體綜合損益表	5~7		-
六、	個體權益變動表	8		-
七、	個體現金流量表	9~10		-
八、	個體財務報告附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19		五
	(六) 重要會計科目之說明	19~40		六~二二
	(七) 關係人交易	41~42		二三
	(八) 質抵押之資產	43		二四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44		二五
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	44~45		二六
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	45~49		二七
	2. 轉投資事業相關資訊	45、50		二七
	3. 大陸投資資訊	-		-
	(十四) 部門資訊	-		-
九、	重要會計項目明細表目錄	51		-

會計師查核報告

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

台灣汽電共生股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣汽電共生股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

台灣汽電共生股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

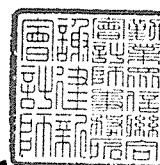
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

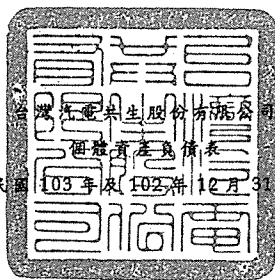
謝建新



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 25 日



民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	334,730	2	\$	471,358	4
1160	應收票據—關係人（附註二三）		1,453	-		-	-
1172	應收帳款（附註四）		160,863	1		176,233	2
1175	應收租賃款—淨額（附註四及七）		38,324	-		37,961	-
1181	應收帳款—關係人（附註四及二三）		35,604	-		34,543	-
1206	其他應收款（附註四、十九及二二）		835	-		348	-
1330	存貨（附註四及八）		11,273	-		13,486	-
1421	預付貨款		52,925	1		35,246	-
1479	其他流動資產		2,219	-		1,889	-
11XX	流動資產總計		638,226	4		771,064	6
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註四、九及二二）		242,000	2		233,200	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二四）		13,246,925	89		10,681,061	86
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）		543,492	4		628,429	5
1801	電腦軟體成本		1,464	-		2,778	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）		124,572	1		153,382	1
1920	存出保證金		5,703	-		6,887	-
1935	長期應收租賃款—淨額（附註四及七）		-	-		38,369	-
15XX	非流動資產總計		14,164,156	96		11,744,106	94
1XXX	資 產 總 計	\$	14,802,382	100	\$	12,515,170	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十二）	\$	250,000	2	\$	-	-
2150	應付票據		20,586	-		13,407	-
2160	應付票據—關係人（附註二三）		23	-		64	-
2171	應付帳款		39,801	-		37,402	-
2180	應付帳款—關係人（附註二三）		1,035	-		1,755	-
2219	其他應付款（附註十四）		75,679	1		50,095	1
2220	其他應付款—關係人（附註二三）		303	-		212	-
2230	當期所得稅負債（附註四及十九）		-	-		4,836	-
2250	負債準備（附註四及十五）		39,458	-		40,332	-
2322	一年內到期長期借款（附註十三及二四）		320,000	2		426,000	4
2399	其他流動負債		3,505	-		5,573	-
21XX	流動負債總計		750,390	5		579,676	5
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三及二四）		2,610,000	18		1,523,000	12
2550	負債準備（附註四及十五）		-	-		38,369	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）		9,578	-		6,116	-
2640	應計退休金負債（附註四及十六）		63,577	-		58,273	1
2645	存入保證金		12,441	-		300	-
25XX	非流動負債總計		2,695,596	18		1,626,058	13
2XXX	負債總計		3,445,986	23		2,205,734	18
	權益						
	股 本						
3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—800,000 仟股；發行—589,049 仟股		5,890,486	40		5,890,486	47
3200	資本公積		499,694	4		499,694	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		889,965	6		813,357	7
3320	特別盈餘公積		2,146,955	14		57,431	-
3350	未分配盈餘		1,885,737	13		3,030,674	24
3300	保留盈餘總計		4,922,657	33		3,901,462	31
3400	其他權益		43,559	-		17,794	-
3XXX	權益總計		11,356,396	77		10,309,436	82
	負 債 及 權 益 總 計	\$	14,802,382	100	\$	12,515,170	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

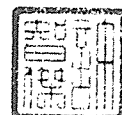
董事長：蔡富豐



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



台灣汽電共生股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入（附註二三）	\$1,037,781	83	\$ 966,132	83
4800	汽電共生廠運轉維護收入	140,171	11	129,461	11
4300	資本租賃利息收入	5,922	1	9,525	1
4500	研究諮詢及工程服務收入（附註二三）	62,381	5	64,254	5
4000	營業收入合計	<u>1,246,255</u>	<u>100</u>	<u>1,169,372</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十八）				
5110	銷貨成本（附註八及二三）	747,643	60	767,971	66
5800	汽電共生廠運轉維護成本（附註二三）	148,772	12	140,925	12
5500	研究諮詢及工程服務成本	28,152	2	29,473	2
5000	營業成本合計	<u>924,567</u>	<u>74</u>	<u>938,369</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	321,688	26	231,003	20
6000	營業費用（附註十八及二三）	<u>157,140</u>	<u>13</u>	<u>136,325</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>164,548</u>	<u>13</u>	<u>94,678</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十八及二三）	23,252	2	33,372	3
7140	廉價購買利益—取得關聯企業（附註十）	402,379	33	-	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	3,492	-	826	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註十八）	(\$ 38,506)	(3)	(\$ 28,262)	(2)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註十）	<u>1,198,935</u>	<u>96</u>	<u>680,395</u>	<u>58</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,589,552</u>	<u>128</u>	<u>686,331</u>	<u>59</u>
7900	稅前淨利	1,754,100	141	781,009	67
7950	所得稅費用（附註四及十九）	(<u>25,660</u>)	(<u>2</u>)	(<u>14,930</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>1,728,440</u>	<u>139</u>	<u>766,079</u>	<u>66</u>
	其他綜合損益				
8325	備供出售金融資產未實 現利益	8,800	1	19,400	2
8360	確定福利計畫精算利益 （損失）	(2,203)	-	718	-
8371	採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益份額－國外營運機 構財務報表換算之兌 換差額	14,239	1	(18,513)	(2)
8373	採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益份額－備供出售金 融商品未實現利益	3,542	-	2,051	-
8374	採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益份額－現金流量避 險中屬有效避險部分 之避險工具利益	4,461	-	4,209	-
8378	採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益之份額－確定福利 計畫精算利益（損失）	1,442	-	(2,195)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅（附註十九）	(\$ 4,903)	-	(\$ 3,766)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>25,378</u>	<u>2</u>	<u>1,904</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$1,753,818</u>	<u>141</u>	<u>\$ 767,983</u>	<u>66</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	<u>\$ 2.93</u>		<u>\$ 1.30</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.93</u>		<u>\$ 1.30</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富豐

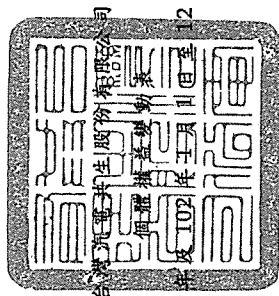


經理人：黃傳先



會計主管：許智傑





民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	股本	資本公積 (附註十七)	法定盈餘公積	留盈公積	特別盈餘公積	(附註十七)	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他	權益	項目	權益總額
A1	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 760,500	\$ 60,027	\$ 3,023,313			\$ 11,798	\$ 14,523	(\$ 12,030)		\$ 10,248,311
101 年度盈餘分配												
B1 提列法定盈餘公積	-	-	52,857	-	(52,857)			-	-	-		-
B3 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,596)	2,596			-	-	-		-
B5 現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	(706,858)			-	-	-		(706,858)
D1 102 年度淨利	-	-	-	-	766,079			-	-	-		766,079
D3 102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,599)			(17,371)	15,335	5,539		1,904
D5 102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	764,480			(17,371)	15,335	5,539		767,983
Z1 102 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	813,357	57,431	3,030,674			(5,573)	29,858	(6,491)		10,309,436
102 年度盈餘分配												
B1 提列法定盈餘公積	-	-	76,608	-	(76,608)			-	-	-		-
B17 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(57,431)	57,431			-	-	-		-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	2,146,955	(2,146,955)			-	-	-		-
B5 現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	(706,858)			-	-	-		(706,858)
D1 103 年度淨利	-	-	-	-	1,728,440			-	-	-		1,728,440
D3 103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(387)			11,818	10,244	3,703		25,378
D5 103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,728,053			11,818	10,244	3,703		1,753,818
Z1 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 889,965	\$ 2,146,955	\$ 1,885,737			\$ 6,245	\$ 40,102	(\$ 2,788)		\$ 11,356,396

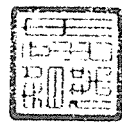
後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡富豐



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑

台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,754,100	\$ 781,009
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	131,003	130,027
A20200	攤銷費用	2,354	1,994
A20900	利息費用	38,434	28,187
A21200	利息收入	(3,750)	(3,768)
A21300	股利收入	(7,000)	(9,000)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(1,198,935)	(680,395)
A24100	未實現外幣兌換淨益	(503)	(583)
A24000	聯屬公司間已實現利益	(29,367)	(29,367)
A29900	廉價購買利益	(402,379)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據－關係人	(1,453)	-
A31150	應收帳款	15,370	(9,020)
A31160	應收帳款－關係人	(1,061)	(4,413)
A31180	其他應收款	(256)	-
A31200	存 貨	2,213	320
A31230	預付貨款	(17,679)	(9,889)
A31240	其他流動資產	(330)	713
A31990	應收租賃款	38,006	34,403
A32130	應付票據	7,179	(1,023)
A32140	應付票據－關係人	(41)	43
A32150	應付帳款	2,399	6,996
A32160	應付帳款－關係人	(720)	(1,642)
A32180	其他應付款	25,938	(6,254)
A32190	其他應付款－關係人	91	212
A32200	負債準備	(39,243)	(35,639)
A32230	其他流動負債	(2,068)	430
A32240	應計退休金負債	3,101	(7,175)
A33100	收取之利息	3,519	3,757
A33200	收取之股利	944,631	824,611
A33300	支付之利息	(38,788)	(28,162)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 3,127)	(\$ 4,302)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,221,638</u>	<u>982,070</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(1,849,130)	(320,000)
B01900	處分採用權益法之投資	-	29
B02700	取得不動產、廠房及設備	(46,066)	(6,502)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1
B03700	存出保證金減少	1,184	409
B00700	其他金融資產減少	-	74
B04500	購置電腦軟體成本	(1,040)	(3,141)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,895,052)</u>	<u>(329,130)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	250,000	-
C01600	舉借長期借款	2,020,000	806,000
C01700	償還長期借款	(1,039,000)	(656,000)
C03000	存入保證金增加(減少)	12,141	(30)
C04500	發放現金股利	(706,858)	(706,858)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>536,283</u>	<u>(556,888)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>503</u>	<u>583</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(136,628)	96,635
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>471,358</u>	<u>374,723</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 334,730</u>	<u>\$ 471,358</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富豐



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



台灣汽電共生股份有限公司

個體財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣汽電共生股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係於 81 年 5 月 7 日由台灣電力股份有限公司（台電）及若干本國公司共同設立，於 89 年 5 月 8 日上櫃，並於 92 年 8 月 25 日轉上市。台汽電公司主要營業項目包括：

- (一) 從事下述各類計畫之工程規劃、設計、採購、機組安裝、施工、施工管理及財務規劃：A. 汽電共生系統及 B. 汽電共生之環境保護、燃料取得及相關業務。
- (二) 從事或接受委託經營及管理汽電共生廠。
- (三) 汽電共生相關業務之研究發展、技術服務及諮詢顧問業務。
- (四) 從事汽電共生系統相關設備之製造、組合、銷售、租賃、安裝及維修業務。
- (五) 汽電共生廠投資及相關設備進出口貿易業務。
- (六) 非屬公用之發電業務。
- (七) 電器承裝業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關財務報告編製準則修正規定。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」
IAS 39 之修正	「嵌入式衍生工具」
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善 (2010 年)」
IFRSs 之修正	「2009-2011 週期之年度改善」
IFRS 7 之修正	「揭露—金融資產及金融負債互抵」
IFRS 7 之修正	「揭露—金融資產之移轉」
IFRS 10	「合併財務報表」
IFRS 11	「聯合協議」
IFRS 12	「對其他個體權益之揭露」
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正	「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正	「投資個體」
IFRS 13	「公允價值衡量」
IAS 1 之修正	「其他綜合損益項目之表達」
IAS 12 之修正	「遞延所得稅：標的資產之回收」
IAS 19 之修訂	「員工福利」
IAS 28 之修訂	「投資關聯企業及合資」
IAS 32 之修正	「金融資產及金融負債互抵」
IFRIC 20	「露天礦場於生產階段之剝除成本」

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRSs 之修正	「2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善」
IFRSs 之修正	「2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善」
IFRSs 之修正	「2012-2014 週期之 IFRSs 年度改善」
IFRS 9	「金融工具」
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正	「強制生效日及過渡揭露」
IFRS 10 及 IAS 28 之修正	「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正	「投資個體：合併報表例外規定之適用」
IFRS 11 之修正	「聯合營運權益之取得處理」
IFRS 14	「管制遞延帳戶」

(接 次 頁)

(承前頁)

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 15	「來自客戶合約之收入」 2017 年 1 月 1 日
IAS1 之修正	「揭露計畫」 2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正	「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正	「農業：生產性植物」 2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正	「確定福利計畫：員工提撥金」 2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「公課」 2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

首次適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策、財務狀況及經營結果之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後 1 年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟本公司承攬之工程其營業週期長於 1 年（通常約 2~3 年）部分，相關之資產及負債係按該營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

(四) 外 幣

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時之匯率折算為功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為兌換或結清當年度之損益。外幣貨幣性資產及負債之年底餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

採權益法評價之國外被投資公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表依下列匯率換算為新台幣金額：資產及負債科目一年底匯率，損益科目一當年度平均匯率，股東權益科目一歷史匯率。換算後所產生之差額列為其他綜合損益。

(五) 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利

率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(六) 存 貨

存貨包括原物料及維修備品，存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。

(七) 備供出售金融資產

係投資未上市（櫃）公司股票。原始認列時，以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公允價值衡量且其公允價值變動列為其他綜合損益，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於被投資公司股東會決議日認列收益。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(八) 採用權益法之投資

本公司對子公司及關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，投資子公司及關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司及關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度廉價購買利益。

本公司與子公司及關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，按約當持股比例消除，俟實現時，始予以認列損益。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊計價。重大之增添、改良及更新作為資本支出，維護及修理支出則列為當年度費用。

不動產、廠房及設備之折舊係資產成本減除殘值後餘額按下列估計耐用年數採直線法計提：房屋及建築－15至50年；機器設備－3至15年；運輸設備－5年；其他設備－2至6年；租賃改良－依租約期間。另對估計耐用年數、殘值及攤銷方式於年底進行評估及檢視。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分不動產、廠房及設備之利益或損失，列為當年度損益。

(十) 電腦軟體成本按直線法分1~3年攤銷。

(十一) 資產減損

倘不動產、廠房及設備及電腦軟體成本等以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若不動產、廠房及設備及電腦軟體成本等相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產、廠房及設備及電腦軟體成本於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

虧損性合約

因虧損性合約產生之現時義務，係認列並衡量為負債準備。當本公司有一項合約，其義務履行所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，則為虧損性合約。

(十三) 收入認列

能源銷售收入及汽電共生廠運轉維護收入，係就客戶耗用汽電共生系統產生之電力、蒸汽、熱水及冰水等，依約按月計算。

汽電共生廠之租賃採銷售型資本租賃處理。

研究諮詢及工程服務收入按完工比例法認列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為 1 年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金成本係於員工提供服務期間依應提撥之退休金數額認列。屬確定福利退休計畫之退休金成本係依精算結果認列，確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

(十五) 稅 捐

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當年度應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當年度所得稅相關負債係按資產負債表日法定稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅，因當年度之盈餘分配情形尚具不確定性，故列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供可減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資

產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供可減除者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當時之稅率衡量。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設之不確定性

本公司於採用附註四所述之會計政策時，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視，若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

以下係有關主要假設及估計不確定性之資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一) 備供出售金融資產－無活絡市場公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市（櫃）公司股票，其公允價值衡量主要係依據該公司預計未來收益現金流量及折現率之估計。任何判斷及估計之變動，均可能影響其公允價值之衡量。

(二) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之報酬率等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得可供可減除暫時性差異使用方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性

時，包含預期未來收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減及稅務規劃等假設。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
零用金	\$ 500	\$ 1,000
銀行支票及活期存款	102,124	159,218
約當現金		
銀行定期存款	232,106	311,140
	<u>\$ 334,730</u>	<u>\$ 471,358</u>

約當現金包括高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0.73%~1%	0.75%~0.95%

七、應收租賃款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
1年以內	\$ 40,267	\$ 43,928
超過1年但不超過5年	-	40,267
	40,267	84,195
減：未賺得融資收益	(1,943)	(7,865)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 38,324</u>	<u>\$ 76,330</u>
流 動	\$ 38,324	\$ 37,961
非 流 動	-	38,369
	<u>\$ 38,324</u>	<u>\$ 76,330</u>

本公司與數家公司簽訂汽電共生系統興建、操作及移轉合約，約定由本公司興建汽電共生系統，再以資本租賃方式出租給該等公司，並由本公司負責營運及維護，租賃期間為14至16年，並於99至104年間陸續到期。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，103及102年度之合約平均隱含利率皆為年利率10%。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

八、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
原 物 料	\$ 10,139	\$ 9,696
維修備品	1,134	3,790
	<u>\$ 11,273</u>	<u>\$ 13,486</u>

102 年度營業成本包括提列存貨跌價損失為 157 仟元。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，維修備品之庫齡皆超過 12 個月。

九、備供出售金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
未上市（櫃）股票		
漢威巨蛋開發股份有限公司（漢威巨蛋開發）	<u>\$ 242,000</u>	<u>\$ 233,200</u>

該等股票公允價值之決定，請參閱附註二二。

十、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
投資子公司	\$ 787,041	\$ 662,626
投資關聯企業	<u>12,459,884</u>	<u>10,018,435</u>
	<u>\$13,246,925</u>	<u>\$10,681,061</u>

(一) 投資子公司

	103年12月31日	102年12月31日
<u>非上市（櫃）公司</u>		
英屬維爾京群島商台汽 電國際公司（台汽電國 際公司）	\$ 578,226	\$ 546,258
星能股份有限公司（星能 公司）	208,815	116,368
英屬維爾京群島商森霸 國際公司（森霸國際公 司）	-	-
	<u>\$ 787,041</u>	<u>\$ 662,626</u>

本公司採用權益法認列之子公司損益份額如下：

	103年度	102年度
星能公司	(\$ 110,380)	(\$ 419,550)
台汽電國際公司	17,729	(5,197)
森霸國際公司	-	(5)
	<u>(\$ 92,651)</u>	<u>(\$ 424,752)</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日
台汽電國際公司	100.00%	100.00%
星能公司	100.00%	100.00%
森霸國際公司	-	-

台汽電國際公司及森霸國際公司成立之目的係從事海外業務之拓展。森霸國際公司由本公司及台汽電國際公司分別持股 4.76%及 95.24%；因營運策略之變更，森霸國際公司業已於 102 年 12 月 23 日辦理清算完結。

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	103年12月31日	102年12月31日
上櫃公司		
大園汽電股份有限公司 (大園汽電公司)	\$ 473,330	\$ 461,469
非上市(櫃)公司		
森霸電力股份有限公司 (森霸電力)	5,336,297	3,837,474
星能電力股份有限公司 (星能電力)	2,392,277	2,012,586
國光電力股份有限公司 (國光電力)	2,367,678	2,335,076
星元電力股份有限公司 (星元電力)	1,885,746	1,371,830
澎湖開發能源股份有限公司 (澎能公司)	4,556	-
	<u>\$12,459,884</u>	<u>\$10,018,435</u>

本公司採用權益法認列之關聯企業損益份額如下：

	103年度	102年度
森霸電力	\$ 572,478	\$ 409,045
星能電力	247,707	227,193
國光電力	222,499	250,687
星元電力	209,941	182,968
大園汽電公司	39,405	35,254
澎能公司	(444)	-
	<u>\$ 1,291,586</u>	<u>\$ 1,105,147</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日
大園汽電公司	29.31%	29.31%
森霸電力	43.00%	32.50%
國光電力	35.00%	35.00%
星能電力	40.50%	35.00%
星元電力	41.27%	33.67%
澎能公司	35.71%	-

本公司所持有大園汽電公司股票於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日
大園汽電公司	<u>\$ 687,549</u>	<u>\$ 606,294</u>

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總 資 產	<u>\$ 55,800,273</u>	<u>\$ 55,439,592</u>
總 負 債	<u>\$ 23,873,426</u>	<u>\$ 24,569,793</u>

	103年度	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 41,530,718</u>	<u>\$ 39,050,105</u>
本年度淨利	<u>\$ 3,498,692</u>	<u>\$ 3,200,829</u>
本年度其他綜合（損）益	<u>(\$ 2,657)</u>	<u>\$ 21,447</u>

本公司投資設立於澎湖縣之澎能公司目的係為經營開發澎湖縣境內風力電場。截至 104 年 3 月 25 日止，該公司尚在籌設階段。

本公司董事會於 103 年 1 月 16 日決議分別以 495,000 仟元及 222,500 仟元向 Summit Global Management Taiwan B.V.承購其所持有森霸電力 5.5%之股權及星能電力 5.5%之股權；暨向 Sumitomo Corporation 以 162,500 仟元承購其所持有星元電力 4.6%之股權。前述股權承購案業已於 103 年 3 月 12 日完成。取得森霸電力、星能電力及星元電力所產生之廉價購買利益合計 374,480 仟元，並於個體綜合損益表單獨列示。

本公司董事會於 103 年 6 月 30 日決議以 135,630 仟元向中華開發工業銀行股份有限公司承購其所持有星元電力 3%股權。前述股權承購案業已於 103 年 8 月 4 日完成。取得星元電力所產生之廉價購買利益 27,899 仟元，並於個體綜合損益表單獨列示。

本公司董事會於 103 年 10 月 1 日決議以 628,500 仟元向中華開發工業銀行股份有限公司承購其所持有森霸電力 5%股權。前述股權承購案業已於 103 年 10 月 31 日完成。

本公司之關聯企業星能電力彰濱電廠於 103 年 7 月 2 日發生故障停機事故，#1 號發電機因轉子扣環端板螺絲栓斷裂造成鐵心熔毀，機組檢修費用約為 287,000 仟元。星能電力公司依保險合約相關條款，估計財產綜合損失險理賠金額為 262,000 仟元，及估計營運中斷險理賠金額為 205,000 仟元。星能電力公司毀損之發電機並已於 12 月 8 日恢復運轉。

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各被關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註二四。

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	租	賃	改	良	未	完	工	程	合	計
成 本																											
103 年 1 月 1 日餘額	\$	214,502	\$	78,954	\$	1,838,768	\$	734	\$	43,692	\$	15,853	\$	282	\$	2,192,785											
增 添	-	-	-	-	-	-	-	-	-	825	-	3,180	-	-	-	46,066											
處 分	-	-	-	-	(	33,566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	33,566)										
重 分 類	-	-	-	-	-	42,343	-	-	-	-	-	-	(	42,343)	-	-											
103 年 12 月 31 日餘額	<u>214,502</u>	<u>78,954</u>	<u>1,847,545</u>	<u>734</u>	<u>44,517</u>	<u>19,033</u>	<u>-</u>	<u>2,205,285</u>																			
累計折舊																											
103 年 1 月 1 日餘額	-	41,805	1,476,213	734	29,881	15,723	-	1,564,356																			
折 舊	-	3,937	119,796	-	6,597	673	-	131,003																			
處 分	-	-	(	33,566)	-	-	-	(	33,566)																		
103 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>45,742</u>	<u>1,562,443</u>	<u>734</u>	<u>36,478</u>	<u>16,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,661,793</u>																			
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 214,502</u>	<u>\$ 33,212</u>	<u>\$ 285,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,039</u>	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543,492</u>																			
成 本																											
102 年 1 月 1 日餘額	\$	214,502	\$	78,954	\$	1,838,768	\$	734	\$	40,076	\$	27,383	\$	-	\$	2,200,417											
增 添	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,220	-	282	-	-	-	6,502											
處 分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	2,604)	(	11,530)	-	-	(	14,134)										
102 年 12 月 31 日餘額	<u>214,502</u>	<u>78,954</u>	<u>1,838,768</u>	<u>734</u>	<u>43,692</u>	<u>15,853</u>	<u>282</u>	<u>2,192,785</u>																			
累計折舊																											
102 年 1 月 1 日餘額	-	37,692	1,357,765	652	25,190	27,163	-	1,448,462																			
折 舊	-	4,113	118,448	82	7,294	90	-	130,027																			
處 分	-	-	-	-	(	2,603)	(	14,133)																			
102 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>41,805</u>	<u>1,476,213</u>	<u>734</u>	<u>29,881</u>	<u>15,723</u>	<u>-</u>	<u>1,564,356</u>																			
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 214,502</u>	<u>\$ 37,149</u>	<u>\$ 362,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,811</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 628,429</u>																			

十二、短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
銀行信用借款	<u>\$250,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行信用借款於資產負債表日之利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行信用借款	1.20%~1.33 %	-

十三、長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
銀行質抵押借款：		
自 101 年 8 月起，每年償還一次，至 107 年 8 月還清	\$ 910,000	\$ 1,040,000
自 103 年 12 月起，每季償還一次，至 108 年 12 月還清	700,000	-
銀行循環信用款：		
105 年 8 月前可循環使用	800,000	-
105 年 12 月前可循環使用	300,000	-
106 年 11 月前可循環使用	220,000	-
104 年 8 月前可循環使用	-	356,000

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
104年10月前可循環使用	\$ -	\$ 353,000
104年8月前可循環使用	-	200,000
	2,930,000	1,949,000
減：一年內到期部分	(320,000)	(426,000)
	<u>\$ 2,610,000</u>	<u>\$ 1,523,000</u>

銀行信用借款於資產負債表日之利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行質抵押借款	1.658%~1.974%	1.658%
銀行循環信用款	1.22%~1.467%	1.18%~1.20%

十四、其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 38,233	\$ 29,774
應付薪資及獎金	26,412	9,497
應計未休假負債	4,186	3,508
應付勞務費	2,334	2,630
其 他	4,514	4,686
	<u>\$ 75,679</u>	<u>\$ 50,095</u>

十五、負債準備

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
虧損性合約	<u>\$ 39,458</u>	<u>\$ 40,332</u>
<u>非 流 動</u>		
虧損性合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,369</u>

	虧 損 性 合 約
103年1月1日餘額	\$ 78,701
本年度使用	(39,243)
103年12月31日餘額	<u>\$ 39,458</u>
102年1月1日餘額	\$ 114,340
本年度使用	(35,639)
102年12月31日餘額	<u>\$ 78,701</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額之 6.5% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 7,324	\$ 8,249
利息成本	2,707	2,701
計畫資產預期報酬	(1,954)	(1,911)
前期服務成本攤銷數	507	-
	<u>\$ 8,584</u>	<u>\$ 9,039</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,022	\$ 4,836
營業費用	<u>4,562</u>	<u>4,203</u>
	<u>\$ 8,584</u>	<u>\$ 9,039</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列（1,829）仟元及 596 仟元精算利益（損失）於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為（8,964）仟元及（7,135）仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$160,609	\$154,666
計畫資產之公允價值	(95,477)	(96,393)
未認列前期服務成本	(1,555)	-
應計退休金負債	<u>\$ 63,577</u>	<u>\$ 58,273</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$154,666	\$166,209
服務成本	7,324	8,249
利息成本	2,707	2,701
前期服務成本	2,062	-
精算（利益）損失	2,558	(1,368)
福利支付數—帳上提列支出	(2,822)	(13,177)
福利支付數—計畫資產支出	(5,886)	(7,948)
年底確定福利義務	<u>\$160,609</u>	<u>\$154,666</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 96,393	\$100,043
計畫資產預期報酬	1,954	1,911
精算利益（損失）	355	(649)
計畫參與者提撥數	2,661	3,036
福利支付數	(5,886)	(7,948)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 95,477</u>	<u>\$ 96,393</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 2,309 仟元及 1,262 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
權益工具	50%	44%
現金	21%	26%
債務工具	12%	10%
固定收益類	14%	19%
其他	3%	1%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>

本公司選擇以轉換（103 年 1 月 1 日）日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 160,609</u>	<u>\$ 154,666</u>	<u>\$ 166,209</u>	<u>\$ 150,593</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 95,477</u>	<u>\$ 96,393</u>	<u>\$ 100,043</u>	<u>\$ 98,886</u>
提撥短絀	<u>\$ 65,132</u>	<u>\$ 58,273</u>	<u>\$ 66,166</u>	<u>\$ 51,707</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 2,506)</u>	<u>(\$ 630)</u>	<u>(\$ 8,552)</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 355</u>	<u>(\$ 649)</u>	<u>(\$ 1,062)</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 103 年度以後一年內對確定福利計畫提撥 2,737 仟元。

十七、權益

(一) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
股票發行溢價	\$ 460,000	\$ 460,000
公司債轉換溢價	32,494	32,494
員工認股權	7,200	7,200
	<u>\$ 499,694</u>	<u>\$ 499,694</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 保留盈餘及股利政策

依據本公司修正前章程規定，每年度純益除依法完納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之，分派原則如下：提撥百分之一為董監事酬勞，不低於百分之一為員工紅利，及不低於百分之七十為股東紅利。

依本公司 102 年 6 月 21 日股東常會通過修訂後之章程規定，每年度淨利除彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之，分派原則如下：提撥百分之一為董監事酬勞，提撥不低於百分之一為員工紅利，及嗣就其餘額加計期初未分配盈餘後，分派股東紅利。

本公司採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十（含），餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達三億元以上且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率為百分之零至二十（不含），餘以股票股利發放之。

本公司股東會於 103 年 6 月 19 日決議 102 年度盈餘分配案如下：(一)提列法定盈餘公積 76,608 仟元；(二)迴轉特別盈餘公積 57,431 仟元；(三)就採用 IFRS 開帳調整數，自行提列同額特別盈餘公積 2,146,955 仟元；(四)分派現金股利 706,858 仟元，並同時決議配發 102 年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 22,305 仟元及 7,469 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 年度財務報告認列數無差異。

本公司股東會於 102 年 6 月 21 日決議 101 年度盈餘分配案如下：(一)提列法定盈餘公積 52,857 仟元；(二)迴轉特別盈餘公積 2,596 仟元；(三)分派現金股利 706,858 仟元，並同時決議配發 101 年度員

工現金紅利及董監事酬勞分別為 22,305 仟元及 8,261 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 年度財務報表認列數無差異。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配議案之基礎。

103 年度應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額分別為 28,675 仟元及 9,558 仟元，係依本公司章程，按本期淨利扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後之 3% 及 1% 計算。102 年度應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額分別為 22,305 仟元及 7,469 仟元，係依本公司 102 年 6 月 21 日股東常會通過修訂之章程，按本期淨利扣除法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積後之 3% 及 1% 計算。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司 104 年 3 月 24 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$172,844	
特別盈餘公積	599,760	
現金股利	942,478	\$ 1.6

103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於 104 年 6 月 17 開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

十八、淨 利

(一) 其他收入

	103年度	102年度
股利收入	\$ 7,000	\$ 9,000
利息收入	3,750	3,768
其 他	12,502	20,604
	<u>\$ 23,252</u>	<u>\$ 33,372</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 5,823	\$ 3,114
外幣兌換損失總額	(2,331)	(2,288)
	<u>\$ 3,492</u>	<u>\$ 826</u>

(三) 財務成本

	103年度	102年度
利息費用	\$ 38,434	\$ 28,187
其他財務成本	72	75
	<u>\$ 38,506</u>	<u>\$ 28,262</u>

(四) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$131,003	\$130,027
電腦軟體成本	2,354	1,994
合 計	<u>\$133,357</u>	<u>\$132,021</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$129,210	\$127,867
營業費用	1,793	2,160
	<u>\$131,003</u>	<u>\$130,027</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 1,994</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,305	\$ 1,936
確定福利計畫	<u>8,584</u>	<u>9,039</u>
	10,889	10,975
短期員工福利費用	<u>175,709</u>	<u>137,732</u>
員工福利費用合計	<u>\$186,598</u>	<u>\$148,707</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 73,014	\$ 69,136
營業費用	<u>113,584</u>	<u>79,571</u>
	<u>\$186,598</u>	<u>\$148,707</u>
短期員工福利費用		
薪資	\$160,808	\$126,109
勞健保	8,606	6,769
其他	<u>6,295</u>	<u>4,854</u>
	<u>\$175,709</u>	<u>\$137,732</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 105 人及 102 人。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ 5,125
以前年度之調整	(1,709)	601
遞延所得稅	<u>27,369</u>	<u>9,204</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,660</u>	<u>\$ 14,930</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$ 1,754,100</u>	<u>\$ 781,009</u>
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 298,197	\$ 132,772
永久性差異	(270,828)	(113,318)
未分配盈餘加徵	4,004	-
當期抵用之投資抵減	(4,004)	(5,125)
以前年度所得稅調整	<u>(1,709)</u>	<u>601</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,660</u>	<u>\$ 14,930</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅主要組成項目如下：

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
備供出售金融資產未實現損益	\$ 1,496	\$ 5,644
確定福利之精算損益	(374)	122
採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	<u>3,781</u>	(<u>2,000</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 4,903</u>	<u>\$ 3,766</u>

(三) 當期所得稅資產與負債：

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他應收款)	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,836</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 91,925	(\$ 4,992)	\$ -	\$ 86,933
採用權益法認列之國外投資利益	27,843	(15,110)	-	12,733
負債準備	13,379	(6,671)	-	6,708
確定福利退休計畫	13,298	(442)	374	13,230
備抵存貨跌價損失	2,845	168	-	3,013
採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	2,472	-	(1,900)	572
其他	<u>1,620</u>	<u>(237)</u>	<u>-</u>	<u>1,383</u>
	<u>\$ 153,382</u>	<u>(\$ 27,284)</u>	<u>(\$ 1,526)</u>	<u>\$ 124,572</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
備供出售金融資產未實現利益	\$ 5,644	\$ -	\$ 1,496	\$ 7,140
採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	472	-	1,881	2,353
其他	<u>-</u>	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 3,377</u>	<u>\$ 9,578</u>

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 96,918	(\$ 4,993)	\$ -	\$ 91,925
採用權益法認列之國外投資				
損失	26,959	884	-	27,843
負債準備	19,438	(6,059)		13,379
確定福利退休計畫	12,200	1,220	(122)	13,298
備抵存貨跌價損失	2,608	237	-	2,845
採用權益法之子公司及關聯				
企業其他綜合損益之份額	-	-	2,472	2,472
其他	2,113	(493)	-	1,620
	<u>\$ 160,236</u>	<u>(\$ 9,204)</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 153,382</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
備供出售金融資產未實現				
利益	\$ -	\$ -	\$ 5,644	\$ 5,644
採用權益法之子公司及關聯				
企業其他綜合損益之份額	-	-	472	472
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 6,116</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

依所得稅法規定，本公司為 87 年及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東兩者之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另每年度可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利可免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。本公司相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 537	\$ 537
87 年度以後未分配盈餘	<u>1,885,200</u>	<u>3,030,137</u>
	<u>\$ 1,885,737</u>	<u>\$ 3,030,674</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,361</u>	<u>\$ 82,194</u>
	103年度（預計）	102年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.40%	6.78%

依所得稅法規定，本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告編製規定產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 所得稅核定情形：

本公司除 100 年度外，截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 1.30</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 1.30</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,728,440</u>	<u>\$766,079</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,728,440</u>	<u>\$766,079</u>

股 數

單位：仟股

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>589,049</u>	<u>589,049</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,754</u>	<u>2,292</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>590,803</u>	<u>591,341</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設本公司員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近5年內並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

（一）公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近其公允價值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內未上市（櫃）				
有價證券	\$ -	\$ -	\$ 242,000	\$ 242,000

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內未上市（櫃）				
有價證券	\$ -	\$ -	\$ 233,200	\$ 233,200

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

103 年度

	備供出售無公開 報價權益工具投資
期初餘額	\$233,200
認列於其他綜合損益	8,800
期末餘額	<u>\$242,000</u>

102 年度

	備供出售無公開 報價權益工具投資
期初餘額	\$213,800
認列於其他綜合損益	19,400
期末餘額	<u>\$233,200</u>

所有列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之無公開報價權益工具投資相關，且在其他權益項目之備供出售金融商品未實現損益項下表達。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

無活絡市場之未上市（櫃）公司股票係委託外部專家按季以收益法估計公允價值。公允價值係使用現金流量折現模型估算，其中部分假設係採無法由可觀察市場佐證之價格或利率。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 571,809	\$ 758,812
備供出售金融資產	242,000	233,200
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	3,250,797	2,006,960

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收租賃款、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債，惟不包含應付短期員工福利。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司需依照整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司於個體資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

		單位：仟美元	
		103年12月31日	102年12月31日
資 產			
美元貨幣	\$	629	\$ 2,544
負 債			
美元貨幣		550	346

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對資產負債表日之美元貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值1%，本公司103及102年度之稅前淨利將分別減少／增加25仟元及655仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

		103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$	270,430	\$ 387,470
具現金流量利率風險			
—金融負債		3,180,000	1,949,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日屬浮動利率之債務分別為 3,180,000 仟元及 1,949,000 仟元，若市場利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少 31,800 仟元及 19,490 仟元。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之金融商品為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合達到管理流動性風險之目的。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用銀行融資額度分別為 2,750,000 仟元及 3,991,000 仟元。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

103 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	2 至 3 年	3 至 4 年	5 年 以 上	合 計
短期借款	\$ 250,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250,000
無附息負債	70,797	-	-	-	70,797
長期借款	320,000	1,810,000	800,000	-	2,930,000
	<u>\$ 640,797</u>	<u>\$ 1,810,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,250,797</u>

102 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	2 至 3 年	3 至 4 年	5 年 以 上	合 計
無附息負債	\$ 57,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,960
長期借款	426,000	873,000	650,000	-	1,949,000
	<u>\$ 483,960</u>	<u>\$ 873,000</u>	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,006,960</u>

二三、關係人交易

除其他附註已揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 營業交易

	銷 貨	收 入
	103年度	102年度
具重大影響之投資者	<u>\$248,334</u>	<u>\$187,427</u>

	研 究 諮 詢 及 工 程 服 務 收 入	
	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 8,856</u>
關聯企業	<u>\$ 26,469</u>	<u>\$ 25,031</u>

	銷 貨	成 本
	103年度	102年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 25,707</u>	<u>\$ 79,445</u>
子 公 司	<u>\$ 652</u>	<u>\$ -</u>

	汽 電 共 生 廠 運 轉 維 護 成 本	
	103年度	102年度
關 聯 企 業	\$ 411	\$ 480

	營 業 費 用 — 業 務 開 發 費	
	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 376</u>

(二) 非營業交易

	其 他	收 入
	103年度	102年度
關聯企業	<u>\$ 10,967</u>	<u>\$ 12,881</u>
子 公 司	<u>\$ 308</u>	<u>\$ -</u>

資產負債表日之應收票據－關係人餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	<u>\$ 863</u>	<u>\$ -</u>
子 公 司	<u>590</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ -</u>

資產負債表日之應收帳款－關係人餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 24,893	\$ 22,123
關聯企業	10,211	10,566
子 公 司	500	1,854
	<u>\$ 35,604</u>	<u>\$ 34,543</u>

資產負債表日之應付票據－關係人餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 64</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 1,035</u>	<u>\$ 1,755</u>

資產負債表日之其他應付款－關係人餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
子 公 司	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 212</u>

(三) 財產交易

	購 置 固 資	資 資 產
	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ 36,848</u>	<u>\$ -</u>
	購 置 無 形 資 產	
	103年度	102年度
關聯企業	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人購入機器設備及電腦軟體系統，供營業使用，交易價格係依照合約個別議定。

(四) 對主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 28,536	\$ 23,941
退職後福利	1,085	1,094
	<u>\$ 29,621</u>	<u>\$ 25,035</u>

二四、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為銀行借款之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
採用權益法之投資	<u>\$ 3,375,105</u>	<u>\$ 2,355,076</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 年 12 月 31 日止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一) 已簽約但尚未支出之相關設備採購金額約 16,000 仟元。
- (二) 依一購煤合約，本公司尚應依約定價格購煤約 1.1 萬噸。
- (三) 依以營業租賃方式所簽訂之辦公室租賃合約，本公司未來應付之最低租金如下：

期	間	金	額
104 年		\$	21,833
105 年			21,833

- (四) 公平交易委員會於 102 年 3 月 15 日對合併公司之關聯企業森霸電力、星能電力、星元電力及國光電力與同一產銷階段之其他民營電廠業者，以聯合拒絕調降購售電合約費率，影響市場供需功能，涉及違反公平交易法為由，分別處 5.3 億元、4.3 億元、1.3 億元、4.1 億元罰鍰。該等公司業已就前述處分委請律師進行分析，初步判定民營電廠業者非水平競爭關係，且無聯合行為之合意，亦未因購售電合約費率之協商，影響市場供需功能，因此該等公司依訴願程序向行政院訴願委員會提起訴願。行政院訴願委員會於 102 年 9 月 12 日作成訴願決定，撤銷原處分罰鍰，由公平交易委員會重新審酌後為適法之處分，其餘部分訴願駁回；茲就該案罰鍰訴願及違反公平交易法行為行政訴訟分別說明如下：

1. 罰鍰訴願：公平交易委員會於 102 年 11 月 5 日就罰鍰為第二度處分，分別處森霸電力、星能電力、星元電力及國光電力 5 億元、4 億元、1 億元及 3.8 億元罰鍰；該等公司就公平交易委員會第二度處分仍有不服，依訴願程序向行政院訴願委員會再提起訴願。行政院訴願委員會復於 103 年 5 月 13 日作成訴願決定，

撤銷公平會第二度處分，並要求公平會應於兩個月內重為適法之處分。公平交易委員會於 103 年 7 月 9 日第三度處分，處森霸電力、星能電力、星元電力及國光電力 4.89 億元、3.92 億元、1 億元及 3.71 億元罰鍰罰鍰；該等公司依訴願程序請求撤銷罰鍰之處分，其訴願決定之結果將視最高行政法院有關以下 2.違反公平交易法行為行政訴訟之判決而定。

2. 違反公平交易法行為行政訴訟：該等公司對行政院訴願委員會維持公平交易委員會原處分認定該等公司違反聯合行為禁制規定之訴願決定尚有不服，已依行政訴訟程序向台北高等行政法院請求撤銷上揭裁罰案；台北高等行政法院業已於 103 年 10 月 29 日宣判撤銷公平交易委員會認定該等公司違反聯合行為禁制規定之處分、以及撤銷 102 年 9 月 12 日行政院訴願委員會針對聯合行為部份之訴願決定，惟公平交易委員會於 103 年 11 月 27 日提起上訴，目前由最高行政法院審理中。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	629		31.65	<u>\$ 19,909</u>
<u>採權益法之長期股權投資</u>					
美 元		18,269		31.65	<u>\$ 578,226</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		550		31.65	<u>\$ 17,406</u>

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	2,544		29.805	<u>\$ 75,827</u>
<u>採權益法之長期股權投資</u>					
美 元		18,328		29.805	<u>\$ 546,259</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		346		29.805	<u>\$ 10,320</u>

二七、附註揭露事項

除附表一至五外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

台灣汽電共生股份有限公司
為他人背書保證

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 關係名稱	對單一企業 背書保證額 限	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註五)	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 額最高 限額	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
1	台汽電國際公司	Redondo Peninsula Energy, Inc.	\$ 1,703,459 (註三)	\$ 473,000	\$ 473,000	\$ -	\$ -	4.17%	\$ 4,542,558 (註四)	-	-	-

註一：編號欄之說明如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：以母公司當期財務報表淨值之 15% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 1,703,459 仟元（103 年 12 月 31 日淨值 11,356,396 仟元×15%）。

註四：以母公司當期財務報表淨值之 40% 為最高限額，經計算為 4,542,558 仟元（103 年 12 月 31 日淨 11,356,396 仟元×40%）。

註五：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係指額度，而非實際動撥金額。截至民國 103 年 12 月 31 日止，實際動撥金額為 0。

台灣汽電共生股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 目 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 值	註
台灣汽電共生公司	股票 漢威巨蛋開發	不適用	備供出售金融資產	20,000	\$ 242,000	8.00%	\$ 242,000		

台灣汽電共生股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股數 (仟)	初買		入賣		價帳面成本處分損益	出期股數 (仟)	金額	
						金額 (仟)	股數 (仟)	金額 (仟)	股數 (仟)			金額 (仟)	金額
台灣汽電共生公司	股票 森霸電力	採用權益法之投資	Summit Global Management Taiwan B.V. 中華開發工業銀行股份有限公司	不適用 不適用	195,000	\$ 1,950,000 (註)	33,000	\$ 495,000	-	\$ -	-	\$ 3,073,500 (註)	
							30,000	628,500	-	-	-		
							63,000	\$ 1,123,500 (註)					

註：係原始投資金額。

台灣汽電共生股份有限公司

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明細表

民國 103 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率	授信期	信問	價授信期	除	額	
台灣汽電共生公司	台電	本公司之董事	銷(註一)	\$ 248,334	23.93%	依約於請款後 30 日內收取價款。	30	—	\$ 24,893	5.88%	
星能公司	台電	台汽電公司之董事	銷(註二)	150,567	32.21%	依約於請款後 30 日內收取價款。	30	—	-	-	

註一：係售電收入。

註二：係研究諮詢及工程服務收入。

台灣汽電共生股份有限公司
被投資公司相關資訊

民國 103 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 初	投 資 金 額 (仟元)	末 比	持 率	有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本 期 認 列 之 投 資 (損 益)	備 註
台灣汽電共生公司	大園汽電公司	桃園縣	汽電共生廠之經營、 操作運轉管理及設 備之維修	\$ 214,240	\$ 214,240	31,252	29.31%	\$ 473,330	\$ 134,439	\$ 39,405	本公司採權益法評價之 被投資公司
	森霸電力	台南市	發電事業	3,073,500	1,950,000	258,000	43.00%	5,336,297	1,518,368	572,478	本公司採權益法評價之 被投資公司
	星能電力	彰化縣	發電事業	1,272,500	1,050,000	121,500	40.50%	2,392,277	621,566	247,707	本公司採權益法評價之 被投資公司
	國光電力	桃園縣	發電事業	1,775,426	1,775,426	114,730	35.00%	2,367,678	687,908	222,499 (註一)	本公司採權益法評價之 被投資公司
	星元電力	台北市	發電事業	1,409,130	1,111,000	136,200	41.27%	1,885,746	537,553	209,941	本公司採權益法評價之 被投資公司
	台汽電國際公司	British Virgin Islands	國外投資及國際貿易 業務	685,374	685,374	22,260	100.00%	578,226	17,729	17,729	子公司
	星能公司	台北市	承攬電力及水資源相 關工程	920,020	720,020	33,000	100.00%	208,815	(109,750)	(110,380) (註二)	子公司
	澎能公司	澎湖縣	開發、投資並經營澎 湖縣境內各風場子 公司	5,000	-	500	35.71%	4,556	(1,242)	(444)	本公司採權益法評價之 被投資公司
台汽電國際公司	Redondo Peninsula Energy, Inc.	Philippines	發電事業	310,375	310,375	4,311	25.00%	234,097	(19,916)	(4,979)	本公司之子公司採權益 法評價之被投資公司
星能公司	星力公司	台北市	工程服務及國際貿易	16,500	16,500	1,650	41.25%	12,618	(5,884)	(2,427)	本公司之子公司採權益 法評價之被投資公司
	上民營造公司	台北市	承攬工程	280,440	210,440	28,900	100.00%	23,661	(108,820)	(108,820)	孫公司

註一：係認列投資收益 240,768 仟元減本期投資溢價攤銷 18,269 仟元。

註二：係認列投資損失 109,750 仟元加上本期未實現研究諮詢及工程服務毛利 630 仟元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據帳明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
應收租賃款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註十九
短期借款明細表		明細表七
應付票據明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十四
負債準備明細表		附註十五
長期借款明細表		明細表十
遞延所得稅負債明細表		附註十九
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註十八

台灣汽電共生股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
零 用 金		\$ 500
銀行支票存款		1,857
銀行活期存款		
新 台 幣		78,208
美 元	242 仟美元，兌換率 31.65	7,660
歐 元	199 仟歐元，兌換率 38.47	7,637
日 幣	25,557 仟日幣，兌換率 0.2646	6,762
約當現金		
銀行定期存款		
新 台 幣	104 年 1 月至 2 月到期，年利 率 0.73%~1%	219,857
美 元	387 仟美元，兌換率 31.65， 104 年 1 月到期，年利率 1%	<u>12,249</u>
合 計		<u>\$334,730</u>

台灣汽電共生股份有限公司

應收票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
<u>關 係 人</u>			
	星能電力	\$	601
	星能公司		397
	森霸電力		262
	上民營造股份有限公司		<u>193</u>
	合 計	\$	<u>1,453</u>

台灣汽電共生股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
台 電	\$ 24,893
星元電力	3,871
森霸電力	3,016
星能電力	2,635
大園汽電公司	689
星能公司	400
上民營造股份有限公司	100
	<u>35,604</u>
非關係人	
怡華實業股份有限公司	68,241
大統益股份有限公司	60,706
廣泰金屬工業股份有限公司	12,526
義美食品股份有限公司	10,521
其他（註）	8,869
	<u>160,863</u>
合 計	<u>\$196,467</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣汽電共生股份有限公司

應收租賃款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	流 動	非 流 動	合 計
義美股份有限公司	\$ 40,267	\$ -	\$ 40,267
未賺得融資收益	(<u>1,943</u>)	<u>-</u>	(<u>1,943</u>)
淨 額	<u>\$ 38,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,324</u>

台灣汽電共生股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註)
原 物 料	\$ 10,139	\$ 10,631
汽電廠維修備品	<u>1,134</u>	<u>1,134</u>
合 計	<u>\$ 11,273</u>	<u>\$ 11,765</u>

註：存貨係以淨變現價值為市價。

操權益法之長期股權投資變動明細表

民國 103 年 12 月 31 日

大英皇國

單位：除另註明者外，係新台幣千元

[illegible]

• 利股金記公司公要股東代價者以理得悉新。其動運與該公司在公認現在及將來：一、

注二：瑪列採探權用之以於其他合以以於損益以及於分派額俾瑪列元電利率交換合約現金價值重設對照實獲損益以及之望動動及大因汽電備供出由售金融商品未來實實現損益之望動。

注三：對本國資產公司之投資價值按其103年12月31日之折股價格計算其市價，其折股價格按證券交易所公告之折股價格計算。

非四：森森電力股份有限公司（轉而全額 682,550 仟元）：實收資本額 682,550 仟元，資本公積金 1,365,100 仟元，盈餘公積金 1,365,100 仟元，未分配盈餘 1,365,100 仟元，合計 4,512,850 仟元。

姓名	王正	性别	男	出生年月	1960.06	民族	汉	籍贯	湖南长沙	学历	本科	学位	无	职称	无	职务	无	工作单位	湖南长沙	联系电话	0731-88888888	电子邮箱	103117@qq.com
----	----	----	---	------	---------	----	---	----	------	----	----	----	---	----	---	----	---	------	------	------	---------------	------	---------------

姓名	性别	年龄	籍贯	职业	住址	电话
王德胜	男	45	山东	教师	济南市	1234
李秀英	女	38	河北	医生	石家庄市	5678
张国强	男	52	河南	工人	郑州市	9012
刘小红	女	28	湖北	学生	武汉市	3456
陈为民	男	60	江苏	退休	南京市	7890
赵子龙	男	35	四川	干部	成都市	2345
周美兰	女	42	浙江	会计	杭州市	6789
吴大伟	男	55	安徽	农民	合肥市	0123
孙丽娟	女	30	湖南	护士	长沙市	4567
郑永年	男	48	江西	工程师	南昌市	8901
冯小芳	女	25	广东	职员	广州市	1357
马志远	男	58	广西	商人	南宁市	2468
黄晓梅	女	33	福建	作家	福州市	5790
徐建国	男	65	山西	教授	太原市	9012
宋静怡	女	22	辽宁	歌手	沈阳市	3456
周永康	男	40	吉林	干部	长春市	7890
吴海燕	女	36	黑龙江	记者	哈尔滨市	1234
陈伟明	男	50	内蒙古	牧民	呼和浩特市	5678
赵小华	女	27	宁夏	教师	银川市	9012
冯志强	男	43	新疆	商人	乌鲁木齐市	3456
孙丽娟	女	31	甘肃	护士	兰州市	7890
郑永年	男	56	青海	工人	西宁市	1234
冯小芳	女	29	四川	学生	成都市	5678
马志远	男	61	重庆	退休	重庆市	9012
黄晓梅	女	34	贵州	教师	贵阳市	3456
徐建国	男	63	云南	商人	昆明市	7890
宋静怡	女	24	陕西	学生	西安市	1234
周永康	男	41	甘肃	干部	兰州市	5678
吴海燕	女	37	宁夏	教师	银川市	9012
陈伟明	男	51	新疆	商人	乌鲁木齐市	3456
赵小华	女	28	内蒙古	学生	呼和浩特市	7890
冯志强	男	44	广西	工人	南宁市	1234
孙丽娟	女	32	广东	护士	广州市	5678
郑永年	男	57	福建	商人	福州市	9012
冯小芳	女	30	江西	学生	南昌市	3456
马志远	男	62	山西	退休	太原市	7890
黄晓梅	女	35	辽宁	教师	沈阳市	1234
徐建国	男	64	吉林	商人	长春市	5678
宋静怡	女	25	黑龙江	学生	哈尔滨市	9012
周永康	男	42	内蒙古	干部	呼和浩特市	3456
吴海燕	女	38	宁夏	教师	银川市	7890
陈伟明	男	52	新疆	商人	乌鲁木齐市	1234
赵小华	女	29	甘肃	学生	兰州市	5678
冯志强	男	45	青海	工人	西宁市	9012
孙丽娟	女	33	四川	护士	成都市	3456
郑永年	男	58	重庆	退休	重庆市	7890
冯小芳	女	31	贵州	教师	贵阳市	1234
马志远	男	63	云南	商人	昆明市	5678
黄晓梅	女	36	陕西	学生	西安市	9012
徐建国	男	65	甘肃	干部	兰州市	3456
宋静怡	女	26	宁夏	教师	银川市	7890
周永康	男	43	新疆	商人	乌鲁木齐市	1234
吴海燕	女	39	内蒙古	学生	呼和浩特市	5678
陈伟明	男	53	广西	工人	南宁市	9012
赵小华	女	30	广东	护士	广州市	3456
冯志强	男	46	福建	商人	福州市	7890
孙丽娟	女	34	江西	学生	南昌市	1234
郑永年	男	59	山西	退休	太原市	5678
冯小芳	女	32	辽宁	教师	沈阳市	9012
马志远	男	66	吉林	商人	长春市	3456
黄晓梅	女	37	黑龙江	学生	哈尔滨市	7890
徐建国	男	67	内蒙古	干部	呼和浩特市	1234
宋静怡	女	27	宁夏	教师	银川市	5678
周永康	男	44	新疆	商人	乌鲁木齐市	9012
吴海燕	女	40	甘肃	学生	兰州市	3456
陈伟明						

注六：主船電力及水 10,500 升缸（排四至額 524.87 升九），米已具仲寸取升裝附權款之條路。

註七：國光電力股票 114,730 廿股（帳面金額 2,361,678 廿元），業已

正八：帳面金額與底權淨值之差其係未攤銷投資溢價 226,427 仟元。

台灣汽電共生股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債權人	借款期間	年利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
土地銀行	103.12.30-104.03.30	1.20	\$ 150,000	\$ 300,000	無
台北富邦銀行	103.12.30-104.03.30	1.33	100,000	500,000	無
短期借款合計			\$ 250,000	\$ 800,000	

台灣汽電共生股份有限公司

應付票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
星元電力	\$ 23
非關係人	
順福科技有限公司	1,330
勇實貿易有限公司	1,211
竑榮實業股份有限公司	1,124
旺旺友聯產物保險股份有限公司	1,051
其他（註）	<u>15,870</u>
	<u>20,586</u>
合 計	<u>\$ 20,609</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣汽電共生股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
台 電	\$ 1,035
非關係人	
義美食品股份有限公司	10,643
中印煤炭股份有限公司	10,157
勇實貿易有限公司	8,532
其他（註）	<u>10,469</u>
	<u>39,801</u>
	<u>\$ 40,836</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣汽電共生股份有限公司

長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保	備註
				一年內到期	一年後到期	合計		
兆豐國際商業銀行	銀行質押借款，自 101 年 8 月起，每年償還一次，至 107 年 8 月還清，契約期間 100.8-107.8		1.658%	\$ 130,000	\$ 780,000	\$ 910,000	註一	無
兆豐國際商業銀行	銀行質押借款，自 103 年 12 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還，至 108 年 12 月還清，契約期間 103.12-108.12		1.921%-1.974%	140,000	560,000	700,000	註二	無
彰化銀行	銀行循環信用借款，105 年 8 月前可循環使用，105 年 8 月到期，契約期間 103.8-105.8		1.22%	50,000	750,000	800,000	無	無
台北富邦銀行	銀行循環信用借款，106 年 11 月前可循環使用，106 年 11 月到期，契約期間 103.11-106.11		1.467%	-	220,000	220,000	無	無
中華開發工業銀行	銀行循環信用借款，105 年 12 月前可循環使用，105 年 12 月到期，契約期間 103.12-105.12		1.325%	-	300,000	300,000	無	無
				\$ 320,000	\$ 2,610,000	\$ 2,930,000		

註一：採權益法之長期股權投資國光電力股票 114,730 仟股（帳面金額 2,367,678 仟元）業已質押作為長期借款之擔保品。

註二：採權益法之長期股權投資森霸電力股票 33,000 仟股（帳面金額 682,550 仟元）及星能電力股票 16,500 仟股（帳面金額 324,877 仟元），業已質押作為長期借款之擔保品。

台灣汽電共生股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
售電收入		236,871	仟度	\$	627,358
售汽收入		334	仟噸		409,685
其 他					738
					<u>1,037,781</u>
汽電共生廠運轉維護收入					140,171
資本租賃利息收入					5,922
研究諮詢及工程服務收入					
顧問服務收入					<u>62,381</u>
合 計					<u><u>\$ 1,246,255</u></u>

台灣汽電共生股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本			
燃 料 費		\$411,449	
折 舊		129,210	
水 電 費		32,752	
變動間接費		66,536	
維修保養費		60,865	
人工成本		45,513	
其 他		<u>1,318</u>	
		<u>747,643</u>	
汽電共生廠運轉維護成本			
水 電 費		146,475	
其 他		<u>2,297</u>	
		<u>148,772</u>	
研究諮詢及工程服務成本			
人工成本		<u>28,152</u>	
合 計		<u>\$924,567</u>	

台灣汽電共生股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出及退休金	\$105,340
租金支出	13,202
勞 務 費	12,219
其 他	<u>26,379</u>
合 計	<u>\$157,140</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040310^號

會員姓名：
(1) 廖婉怡
(2) 謝建新

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

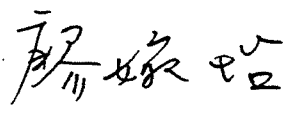
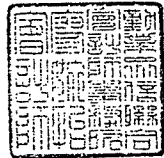
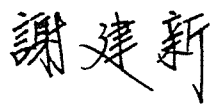

事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

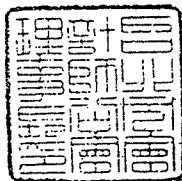
會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3469 號
(2) 北市會證字第 2368 號

委託人統一編號：86685142

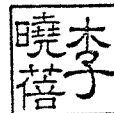
印鑑證明書用途：辦理台灣汽電共生股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

1 月 20

日