

股票代碼：8926



台灣汽電共生股份有限公司
TAIWAN COGENERATION CORP.

一一一年股東常會
議事手冊

中華民國一一一年五月三十一日

目 錄

| | |
|----------------------------|----|
| 壹、開會程序 | 1 |
| 貳、開會議程 | 2 |
| 一、報告出席股數 | 3 |
| 二、主席宣佈開會 | 3 |
| 三、主席致詞 | 3 |
| 四、報告事項 | 3 |
| 五、承認事項 | 6 |
| 六、討論事項 | 8 |
| 七、其他事項 | 11 |
| 八、臨時動議 | 12 |
| 九、散會 | 12 |
| 參、附件 | |
| 一、一一〇年度營業報告書 | 13 |
| 二、審計委員會審查報告書 | 15 |
| 三、一一〇年度董事酬金明細表 | 16 |
| 四、一一〇年度財務報告暨會計師查核報告 | 17 |
| 五、一一〇年度盈餘分配表 | 43 |
| 六、股東會議事規則(草案) | 44 |
| 七、董事選任程序(草案) | 50 |
| 八、取得或處分資產處理程序修正條文對照表 | 52 |
| 肆、附錄 | |
| 一、股東會議事規則 | 57 |
| 二、股東會選舉董事須知 | 59 |
| 三、取得或處分資產處理程序 | 61 |
| 四、公司章程 | 72 |
| 五、董事持股情形 | 79 |
| 六、股東提案受理情形 | 80 |

壹、開會程序

台灣汽電共生股份有限公司

一一一年股東常會開會程序

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、其他事項

八、臨時動議

九、散會

貳、開會議程

台灣汽電共生股份有限公司

一一一年股東常會議程

時間：中華民國一一一年五月三十一日(星期二) 上午九時正

地點：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓國際會議廳

召開方式：實體股東會

出席：全體股東及股權代表人

主席：黃董事長順義

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

- (一) 本公司 110 年度營業狀況報告
- (二) 審計委員會審查本公司 110 年度決算表冊報告
- (三) 本公司對外背書保證辦理情形報告
- (四) 本公司 110 年度員工及董事酬勞分配情形報告
- (五) 本公司 110 年度董事酬金領取情形報告

五、承認事項

- (一) 承認本公司 110 年度營業報告書及財務報告案
- (二) 承認本公司 110 年度盈餘分配案

六、討論事項

- (一) 廢止本公司原「股東會議事規則」，並重新訂定案
- (二) 廢止本公司原「股東會選舉董事須知」，並重新訂定「董事選任程序」案
- (三) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案

七、其他事項

本公司董事競業禁止解除案

八、臨時動議

九、散會

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

(一) 本公司 110 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：110 年度營業報告書，請參閱本手冊第 13~14 頁附件一。

(二) 審計委員會審查本公司 110 年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 15 頁附件二。

(三) 本公司對外背書保證辦理情形報告，敬請鑒察。

說明：截至 110 年 12 月 31 日背書保證辦理情形如下：

一、本公司為子公司清水地熱電力(股)公司提供保證新台幣2.04億元，係因該公司向銀行申請新台幣4億元之融資額度，需由本公司依持股比51%做為連帶保證人。該公司實際借款3.75億元，因此動用本公司保證額度1.9125億元。

二、子公司 TCIC 依持股比 25% 承諾為其轉投資菲國之 RP Energy(RPE)提供保證如下：

1. 於 RPE 專案融資首次動撥時，若尚未取得菲國 ERC(*)核准之 PSA(*)時提供背書保證予銀行，保證上限為新台幣 4.73 億元，尚未執行。
2. 配合 RPE 之專案融資簽署擔保設質合約，未來於該公司首次動撥前提供 RPE 之股票設質予銀行，保證上限為新台幣 5.8 億元，尚未執行。

因 RPE 專案延宕至今已與原投資計劃之內容差異甚大，爰於 110 年 12 月解除上述兩項 TCIC 提供 RPE 之背書保證額度。

(*)ERC(Energy Regulatory Commission：能源管理委員會)

PSA(Power Supply Agreement：購售電合約)

(四) 本公司 110 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。

說明：

- 一、依公司章程第 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」。
- 二、本公司 110 年度提撥基準為 949,628,146 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 30,224,576 元及 9,496,281 元，均以現金配發，提撥率分別為 3.18% 及 1%，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 1,007,485,856 元為基準計算，提撥率分別為 3% 及 0.94%。
- 三、上述決議分配金額與 110 年度認列費用金額無差異。

(五) 本公司 110 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。……」、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、本公司董事酬金領取之項目計有酬勞、報酬、車馬費及出席費，相關個別酬金之內容與數額分述如下：

1. 酬勞：依章程規定年度如有獲利，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。110 年度董事領取酬勞為 9,496,281 元。
2. 報酬：依董事會通過之金額(1)一般董事：無、(2)獨立董事：自 110 年 4 月 1 日起由 21,000 元/月調整為 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。
3. 車馬費：依董事會通過之金額自 110 年 4 月 1 日起由 9,000 元/月調整為(1)一般董事(不含董事長)：20,000 元/月、(2)獨立董事：20,000 元/月。
4. 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 110 年度一般董事及獨立董事之個別酬金明細，請參閱本手冊第 16 頁附件三。

五、承認事項

承認案（一）董事會 提

案由：本公司 110 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 110 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何瑞軒及陳招美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，請參閱本手冊第 13~14 頁附件一及第 17~42 頁附件四。

決議：

承認案（二）董事會 提

案由：本公司 110 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 110 年期初未分配盈餘 37,534,094 元，扣除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘計 5,643,916 元，加上按權益法調整保留盈餘 31,461,077 元，調整後未分配盈餘為 63,351,255 元。
- 二、依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 63,351,255 元，加計 110 年度本期淨利 897,884,295 元，提列法定盈餘公積 92,370,146 元，再將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 201,971,707 元(已扣除 10%法定盈餘公積)(註)，合計可分配盈餘 1,070,837,111 元。
- 三、擬配發現金股利 1,030,835,041 元，每股分配 1.75 元。
- 四、本案將於股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日，並依除息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。
- 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、盈餘分配表請參閱本手冊第 43 頁附件五。

(註：因 110 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：

六、討論事項

討論案（一）董事會 提

案由：廢止本公司原「股東會議事規則」，並重新訂定案，提請公決。

說明：

- 一、依臺灣證券交易所 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號函辦理。
- 二、為提升公司治理並維護股東權益，參酌主管機關公告修正發布之「○○ 股份有限公司股東會議事規則」參考範例，並考量本公司現行「股東會議事規則」為早年訂定，且須配合修正之幅度較大，條文對照不易，擬廢止本公司原「股東會議事規則」，並重新訂定本公司「股東會議事規則」(草案)共 19 條條文。
- 三、新訂定之本公司「股東會議事規則」(草案)，請參閱本手冊第 44~49 頁附件六。

決議：

討論案（二）董事會 提

案由：廢止本公司原「股東會選舉董事須知」，並重新訂定「董事選任程序」案，提請公決。

說明：

- 一、依據臺灣證券交易所 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號函辦理。
- 二、為提升公司治理並維護股東權益，參酌主管機關公告修正發布之「○○ 股份有限公司董事選任程序」參考範例，並考量本公司現行「股東會選舉董事須知」為早年訂定，且須配合修正之幅度較大，條文對照不易，擬廢止本公司原「股東會選舉董事須知」，並重新訂定「董事選任程序」(草案)共 13 條條文。
- 三、新訂定之本公司「董事選任程序」(草案)，請參閱本手冊第 50~51 頁附件七。

決議：

討論案（三）董事會 提

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，提請公決。

說明：

- 一、依據金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號函發布修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，爰依該準則並配合公司現況辦理修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、本程序修正條文對照表請參閱本手冊第52~56頁附件八。

決議：

七、其他事項

董事會 提

案由：本公司董事競業禁止解除案，提請公決。

說明：

- 一、 依公司法第 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」。
- 二、 本公司董事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、 董事兼任職務情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 競業禁止解除行為 |
|-----|-----|--------------|
| 董事 | 郭天合 | 台灣電力(股)公司經理人 |

決議：

八、臨時動議

九、散會

參、附件

附件一

一一〇年度營業報告書

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

一一〇年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

本公司110年度合併稅後淨利為905,389仟元，較109年度合併稅後淨利1,070,583仟元減少165,194仟元，本業部分主要係官田廠因煤炭價格大漲、疫情影響膠片供給量減少而增加用煤量使燃料費提高、絕大部分蒸汽客戶由重油改為天然氣計價而工業用天然氣價凍漲致售汽價降低等使獲利減少；轉投資部分主要係星元電力110年初火災事故尚在修復中致獲利減少，另3家IPP公司則因台電調度增加致獲利提高，暨109年6月底取得苗栗風力使獲利增加等之淨影響，以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.52元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年度 | 109 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 6,406,996 | 9,313,724 |
| 營業淨利 | 440,225 | 469,285 |
| 營業外淨收入 | 586,176 | 651,839 |
| 稅前淨利 | 1,026,401 | 1,121,124 |
| 所得稅費用 | 121,012 | 50,541 |
| 本年度淨利 | 905,389 | 1,070,583 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 897,884 | 1,068,547 |
| 每股盈餘 | 1.52 | 1.81 |

2. 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，110年度本公司無須公開財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析

截至110年底，雖轉投資收益差異不大，惟因疫情造成煤炭供給短缺，煤炭價格大幅上漲，致官田廠之獲利減少，整體獲利較109年度減少。財務結構及償債能力方面，本公司持續尋求有利及低廉資金，整體財務結構仍屬穩健。

合併財務及獲利分析比率詳如下表：

| 項 目 | | 110 年度 | 109 年度 |
|--------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構分析 | 負債占資產比率(%) | 50 | 47 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 631 | 644 |
| 償債能力分析 | 流動比率(%) | 121 | 129 |
| | 速動比率(%) | 66 | 45 |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%) | 4 | 5 |
| | 權益報酬率(%) | 7 | 9 |
| | 純益率(%) | 14 | 11 |

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：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑



附件二

台灣汽電共生股份有限公司

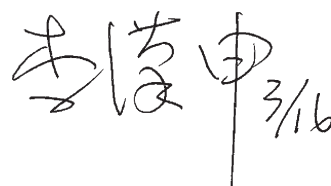
審計委員會審查報告書

本公司董事會提送一一〇年度之財務報告、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何瑞軒及陳招美會計師查核竣事。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十四條之四及公司法第二一九條之規定提出報告，敬請鑒核。

此 致

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人 李漢申

Handwritten signature of Li Hanshen in black ink, with the date 3/16 written to the right of the signature.

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

110 年度董事酬金明細表(仟元)

| 職稱 | 姓名 (註1) | 董事酬金 | | | | A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註10) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例 (註10) | | 領取來自子公司以外轉 投資事業或母公司酬金 (註11) |
|------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|-----|-------------|------|---|------|-----------------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 董事酬勞(C) (註3) | | 業務執行費用 (D)(註4) | | 退職退休金(F) (註5) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | |
| 法人董事 | 台灣電力(股)公司 | 1,886 | 1,886 | - | - | 4,383 | 4,383 | 595 | 595 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事長 | 代表人：黃順義 | 2,213 | 2,213 | - | - | - | - | 40 | 40 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前董事長 | ”：張明杰 | 1,189 | 1,189 | 1,459 | 1,459 | - | - | 15 | 15 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前董事 | ”：陳建益 | - | - | - | - | - | - | 83 | 83 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | ”：郭天合 | - | - | - | - | - | - | 34 | 34 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | ”：徐造華 | - | - | - | - | - | - | 102 | 102 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | ”：江明德 | - | - | - | - | - | - | 102 | 102 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | ”：陳麗珍 | - | - | - | - | - | - | 102 | 102 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | ”：李育明 | - | - | - | - | - | - | 252 | 252 | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事 | 大亞電線電纜(股)公司 | - | - | - | - | 730 | 730 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 代表人：李文彬 | - | - | - | - | - | - | 252 | 252 | - | - | - | - | - | - | 120 |
| 法人董事 | 源鈞投資有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 代表人：王聖鈞 | - | - | - | - | 730 | 730 | 252 | 252 | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事 | 建聖投資(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 代表人：洪復琴 | - | - | - | - | 730 | 730 | 252 | 252 | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事 | 柏翰投資有限公司 | - | - | - | - | 730 | 730 | 140 | 140 | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 代表人：陳宜賢 | - | - | - | - | - | - | 112 | 112 | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 林耀文 | 333 | 333 | - | - | 730 | 730 | 352 | 352 | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 李漢申 | 333 | 333 | - | - | 730 | 730 | 352 | 352 | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 葉繼升 | 333 | 333 | - | - | 730 | 730 | 352 | 352 | - | - | - | - | - | - | - |

附件四

一一〇年度合併財務報表暨會計師查核報告

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 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 11073, 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 110 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 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟情形，請詳附註三六(五)及(六)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十七)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

公平交易委員會前以民營電廠業者聯合拒絕調降購售電費率等聯合行為涉及違反公平交易法為由，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處以罰鍰。截至民國 110 年 12 月 31 日止，罰鍰合計新台幣 13.52 億元。

台灣電力股份有限公司前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，對前述關聯企業請求損害賠償。截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚在進行之民事訴訟其求償金額為新台幣 95.43 億元。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無違反公平交易法之情事，亦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訴願、行政訴訟及民事訴訟相關事宜。由於前述處分、訴願及訴訟尚在審理中，其處分及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處分、訴願及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處分書、訴願書及訴訟狀等資料；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願及訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴願及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處分、訴願及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。

關鍵查核事項二：建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二六；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十八)；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 110 年度產生之建造合約收入為新台幣 2,743,511 仟元，建造合約成本為新台幣 2,729,600 仟元，分別佔台灣汽電共生集團合併營業收入及合併營業成本之 43% 及 48%。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正確性，並評估負債準備之適當性。

關鍵查核事項三：商譽之減損評估

企業合併之資訊，請詳附註三十；商譽減損評估之會計政策，請詳附註四(十三)；有關商譽減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(五)。

台灣汽電共生集團於民國 110 年 3 月及民國 109 年 6 月分別收購哈瑪栗能源科技股份有限公司及苗栗風力股份有限公司以拓展再生能源業務，並產生商譽，截至民國 110 年 12 月 31 日止之商譽餘額為新台幣 141,014 仟元。

台灣汽電共生集團之管理階層依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，委託外部獨立鑑價師出具商譽減損測試報告，並依其報告評估商譽是否減損。由於商譽須定期進行減損測試，估計其未來可回收金額時，涉及會計估計之假設，包括評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，並可能影響台灣汽電共生集團合併財務報告採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額，因此，商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師評估管理階層所委託之外部獨立鑑價師之適任性、客觀性及專業資格，亦與管理階層討論並複核外部獨立鑑價師之工作範圍及內容，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，並委由本事務所內部專家執行攸關程序以評估外部獨立鑑價師出具商譽減損測試報告所使用之主要假設及評價方法是否合理。

其他事項

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 110 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 何 瑞 軒



何瑞軒

會計師 陳 招 美



陳招美

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 16 日

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | |
| 1140 | 現金及約當現金（附註六及三十） | \$ 2,763,822 | 12 | \$ 1,603,210 | 7 |
| 1150 | 合約資產（附註四、五、二四、二六及三四） | 2,641,399 | 11 | 3,926,607 | 17 |
| 1172 | 應收票據（附註四、七、二六及三四） | - | - | 293 | - |
| 1181 | 應收帳款（附註四、七及二六） | 455,579 | 2 | 315,045 | 1 |
| 1197 | 應收帳款一關係人（附註四、二六、三十及三四） | 96,065 | 1 | 101,513 | 1 |
| 1206 | 應收融資租賃款（附註四、八及三四） | 10,224 | - | 9,367 | - |
| 1330 | 其他應收款（附註四、二八及三四） | 36,224 | - | 129,910 | 1 |
| 1421 | 存貨（附註四及九） | 13,187 | - | 7,485 | - |
| 1424 | 預付工程款 | 18,279 | - | 18,980 | - |
| 1460 | 留抵營業稅額 | 80,548 | - | 76,756 | - |
| 1476 | 待出售非流動資產（附註四及十七） | - | - | 4,980 | - |
| 1479 | 其他金融資產（附註三十及三五） | 1,646 | - | 20,633 | - |
| 11XX | 其他流動資產（附註三十） | 35,484 | - | 19,233 | - |
| | 流動資產總計 | 6,152,457 | 26 | 6,234,012 | 27 |
| 1517 | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、五、十及三三） | 275,310 | 1 | 249,200 | 1 |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四、五及十二） | 12,750,996 | 53 | 12,578,430 | 55 |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、十五、三十及三五） | 3,009,667 | 12 | 2,817,061 | 12 |
| 1805 | 使用權資產（附註四、十四、三十及三四） | 447,802 | 2 | 196,654 | 1 |
| 1821 | 商譽（附註四、五、十五及三十） | 141,014 | 1 | 96,370 | - |
| 1840 | 無形資產（附註四、十六及三十） | 903,256 | 4 | 400,712 | 2 |
| 194D | 遞延所得稅資產（附註四、五、二八及三十） | 197,174 | 1 | 209,551 | 1 |
| 1920 | 長期應收融資租賃款（附註四、八及三四） | 21,649 | - | 29,482 | - |
| 1980 | 存出保證金 | 89,755 | - | 103,457 | 1 |
| 1990 | 其他金融資產（附註三五） | 42,549 | - | 42,549 | - |
| 15XX | 其他非流動資產（附註三十） | 22,212 | - | 22,212 | - |
| | 非流動資產總計 | 17,901,384 | 74 | 16,745,678 | 73 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 24,053,841 | 100 | \$ 22,979,690 | 100 |
| 2100 | 流動負債 | | | | |
| 2110 | 短期借款（附註十八及三十） | \$ 40,000 | - | \$ 35,000 | - |
| 2130 | 應付短期票券（附註十八） | 499,614 | 2 | - | - |
| 2150 | 合約負債（附註四、五、二四、二六及三四） | 193,467 | 1 | 202,706 | 1 |
| 2171 | 應付票據 | - | - | 112,472 | 1 |
| 2172 | 應付帳款 | 127,468 | 1 | 59,966 | - |
| 2180 | 應付工程款 | 3,348,580 | 14 | 3,436,601 | 15 |
| 2219 | 應付帳款一關係人（附註三四） | 1,911 | - | 58,070 | - |
| 2230 | 其他應付款（附註二十、三十及三四） | 312,635 | 1 | 424,308 | 2 |
| 2250 | 本期所得稅負債（附註四及二八） | 50,921 | - | 95,563 | 1 |
| 2280 | 負債準備（附註四、二二及二四） | 304,799 | 1 | 308,985 | 1 |
| 2322 | 租賃負債（附註四、十四、三十及三四） | 54,533 | - | 48,174 | - |
| 2399 | 一年內到期之長期借款（附註十八、三十及三五） | 115,693 | 1 | 54,548 | - |
| 21XX | 其他流動負債（附註三十） | 17,838 | - | 8,787 | - |
| | 流動負債總計 | 5,067,459 | 21 | 4,845,180 | 21 |
| 2540 | 非流動負債 | | | | |
| 2527 | 長期借款（附註十八及三五） | 3,746,919 | 16 | 2,991,543 | 13 |
| 2580 | 合約負債（附註四、五及二六） | 56,180 | - | 12,079 | - |
| 2530 | 租賃負債（附註四、十四、三十及三四） | 448,506 | 2 | 182,636 | 1 |
| 2550 | 應付公司債（附註十九） | 2,497,255 | 10 | 2,496,630 | 11 |
| 2570 | 負債準備（附註四、二二及三十） | 13,986 | - | 13,682 | - |
| 2640 | 遞延所得稅負債（附註四、二八及三十） | 74,201 | - | 78,564 | - |
| 2645 | 淨確定福利負債（附註四及二三） | 124,387 | 1 | 126,425 | 1 |
| 2670 | 存入保證金 | 44,083 | - | 38,419 | - |
| 25XX | 其他負債（附註四及二一） | 2,802 | - | 4,864 | - |
| | 非流動負債總計 | 7,008,319 | 29 | 5,944,842 | 26 |
| 2XXX | 負債總計 | 12,075,778 | 50 | 10,790,022 | 47 |
| 3110 | 歸屬於母公司業主之權益（附註二五） | | | | |
| 3200 | 股本 | | | | |
| 3310 | 普通股股本 | 5,890,486 | 24 | 5,890,486 | 26 |
| 3320 | 資本公積 | 499,694 | 2 | 499,694 | 2 |
| 3330 | 保留盈餘 | | | | |
| 3350 | 法定盈餘公積 | 1,644,763 | 7 | 1,537,858 | 7 |
| 3360 | 特別盈餘公積 | 2,823,917 | 12 | 2,890,684 | 12 |
| 3370 | 未分配盈餘 | 961,235 | 4 | 1,196,864 | 5 |
| 3380 | 保留盈餘總計 | 5,429,915 | 23 | 5,625,406 | 24 |
| 3400 | 其他權益 | 11,378 | - | 34,997 | - |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | 11,831,473 | 49 | 12,050,583 | 52 |
| 36XX | 非控制權益 | 146,590 | 1 | 139,085 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | 11,978,063 | 50 | 12,189,668 | 53 |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 24,053,841 | 100 | \$ 22,979,690 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑



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 110 年及 109 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 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-----------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二六及三四） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 1,311,137 | 20 | \$ 1,047,141 | 11 |
| 4500 | 工程收入 | 4,931,367 | 77 | 8,090,531 | 87 |
| 4600 | 運維及服務收入 | <u>164,492</u> | <u>3</u> | <u>176,052</u> | <u>2</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>6,406,996</u> | <u>100</u> | <u>9,313,724</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二七及三四） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 1,058,747 | 17 | 728,741 | 8 |
| 5500 | 工程成本（附註二六） | 4,415,665 | 69 | 7,697,106 | 82 |
| 5600 | 運維及服務成本 | <u>156,085</u> | <u>2</u> | <u>166,890</u> | <u>2</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>5,630,497</u> | <u>88</u> | <u>8,592,737</u> | <u>92</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 776,499 | 12 | 720,987 | 8 |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益 | <u>27,883</u> | <u>1</u> | <u>30,856</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 804,382 | 13 | 751,843 | 8 |
| 6000 | 營業費用（附註二七及三四） | <u>364,157</u> | <u>6</u> | <u>282,558</u> | <u>3</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>440,225</u> | <u>7</u> | <u>469,285</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 854 | - | 3,217 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二七及三四） | 68,095 | 1 | 38,655 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二七） | (47,019) | (1) | (4) | - |
| 7050 | 財務成本（附註二七） | (66,981) | (1) | (48,945) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|----------------|-------------|-------|------------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 | | | | |
| | 損益份額 (附註十二) | \$ 631,227 | 10 | \$ 658,916 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| | 合計 | 586,176 | 9 | 651,839 | 7 |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,026,401 | 16 | 1,121,124 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二八) | (121,012) | (2) | (50,541) | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 905,389 | 14 | 1,070,583 | 12 |
| | 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 | | | | |
| | 衡量數 (附註二 | | | | |
| | 三) | (5,385) | - | (905) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 | | | | |
| | 按公允價值衡量 | | | | |
| | 之權益工具投資 | | | | |
| | 未實現評價利益 | | | | |
| | (損失) | 7,000 | - | (18,400) | - |
| 8326 | 採用權益法認列之 | | | | |
| | 關聯企業透過其 | | | | |
| | 他綜合損益按公 | | | | |
| | 允價值衡量權益 | | | | |
| | 工具未實現評價 | | | | |
| | 利益 (損失) | 16,557 | - | 35,323 | - |
| 8321 | 採用權益法認列之 | | | | |
| | 關聯企業確定福 | | | | |
| | 利計畫再衡量數 | (2,420) | - | 1,602 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 | | | | |
| | 相關之所得稅 | | | | |
| | (附註四及二 | | | | |
| | 八) | 2,161 | - | (199) | - |
| | | 17,913 | - | 17,421 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-------------------|-------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 15,715) | - | \$ 888 | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | 2,198 | - | 18,309 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 907,587 | 14 | \$ 1,088,892 | 12 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 897,884 | 14 | \$ 1,068,547 | 12 |
| 8620 | 非控制權益 | 7,505 | - | 2,036 | - |
| 8600 | | \$ 905,389 | 14 | \$ 1,070,583 | 12 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 900,082 | 14 | \$ 1,086,856 | 12 |
| 8720 | 非控制權益 | 7,505 | - | 2,036 | - |
| 8700 | | \$ 907,587 | 14 | \$ 1,088,892 | 12 |
| | 每股盈餘（附註二九） | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 1.52 | | \$ 1.81 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 1.52 | | \$ 1.81 | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑





台灣航空快遞股份有限公司
TAIWAN AIR EXPRESS CO., LTD.

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 母 | 公 | 司 | 業 | 主 | 其 他 之 權 | | | | 權 益 項 目 | |
|-----|------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|---------------|---------------|-----------|---|--------------|
| | | | | | | | | 國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | | | | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | |
| 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 | 留 | 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 餘 未 分 配 盈 餘 | 之 兄 換 差 額 | 未 實 現 利 益 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,890,486 | \$ 499,694 | \$ 1,428,312 | \$ 2,947,108 | \$ 1,182,324 | (\$ 55,813) | \$ 72,999 | \$ 137,049 | \$ 12,102,159 | | | |
| B1 | 108 年度盈餘分配 | - | - | 109,546 | - | (109,546) | - | - | - | - | - | - | - |
| B17 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (56,424) | 56,424 | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,001,383) | - | - | - | - | - | - | (1,001,383) |
| | 現金股利—每股 1.7 元 | - | - | - | - | (1,054,505) | - | - | - | - | - | - | (1,001,383) |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | 1,068,547 | - | - | 2,036 | - | - | - | 1,070,583 |
| D3 | 109 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 498 | - | - | - | - | - | - | 18,309 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,069,045 | - | - | 2,036 | - | - | - | 1,088,892 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 5,890,486 | 499,694 | 1,537,858 | 2,890,684 | 1,196,864 | (54,925) | 89,922 | 139,085 | - | - | - | 12,189,668 |
| B1 | 109 年度盈餘分配 | - | - | 106,905 | - | (106,905) | - | - | - | - | - | - | - |
| B17 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (66,767) | 66,767 | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,119,192) | - | - | - | - | - | - | (1,119,192) |
| | 現金股利—每股 1.9 元 | - | - | - | - | (1,159,330) | - | - | - | - | - | - | (1,119,192) |
| Q1 | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | 31,461 | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 897,884 | - | - | 7,505 | - | - | - | 905,389 |
| D3 | 110 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (5,644) | - | - | - | - | - | - | 2,198 |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 892,240 | - | - | 7,505 | - | - | - | 907,587 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 5,890,486 | 499,694 | 1,644,763 | 2,823,917 | 961,235 | (\$ 70,640) | 82,018 | 146,590 | - | - | - | 11,978,063 |

後附之附註係本合併財務報表之一一部分。



董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,026,401 | \$ 1,121,124 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 289,023 | 192,598 |
| A20200 | 攤銷費用 | 46,360 | 15,414 |
| A20900 | 利息費用 | 66,822 | 48,741 |
| A21200 | 利息收入 | (854) | (3,217) |
| A21300 | 股利收入 | (8,000) | (8,000) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | (631,227) | (658,916) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 867 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (337) | (3,894) |
| A29900 | 迴轉應計工程保固款利益 | (76,541) | (564) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失 | - | 54 |
| A24000 | 與關聯企業之已實現利益 | (27,883) | (30,856) |
| A22700 | 工程成本 | 58 | 10,294 |
| A22900 | 其 他 | (22) | 72 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 747,456 | (359,623) |
| A31130 | 應收票據 | 293 | 92,949 |
| A31150 | 應收帳款 | (140,534) | 1,602 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 5,448 | 30,165 |
| A31180 | 其他應收款 | 126,527 | (127,672) |
| A31200 | 存 貨 | (5,702) | (1,310) |
| A31220 | 預付工程款 | 701 | 377,034 |
| A31240 | 其他流動資產 | (15,251) | 32,302 |
| A31240 | 留抵營業稅額 | (2,775) | (7,442) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | - | (1,200) |
| A32125 | 合約負債 | 34,862 | (406,555) |
| A32130 | 應付票據 | (112,472) | 99,501 |
| A32150 | 應付帳款 | 67,502 | (8,641) |
| A32990 | 應付工程款 | (88,021) | 1,032,880 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (56,159) | 56,912 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|-----------|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| A32180 | 其他應付款 | \$ 7,984 | \$ 20,751 |
| A32200 | 負債準備 | 72,355 | 208,929 |
| A32230 | 其他流動負債 | 9,008 | 4,214 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (7,423) | 1,927 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,327,599 | 1,730,440 |
| A33100 | 收取之利息 | 760 | 3,457 |
| A33200 | 收取之股利 | 654,775 | 824,072 |
| A33300 | 支付之利息 | (63,835) | (83,690) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (150,561) | (9,274) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,768,738</u> | <u>2,465,005</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 (附註三一) | (578,444) | (503,390) |
| B04500 | 購置電腦軟體成本 | (11,152) | (7,483) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 45 |
| B03700 | 存出保證金減少 (增加) | 13,702 | (37,736) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 18,987 | 52,068 |
| B06000 | 應收融資租賃款減少 | 9,987 | 9,773 |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款 | 5,000 | - |
| B02000 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 (附註十) | (19,110) | - |
| B05350 | 取得使用權資產 | - | (1,297) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | - | (22,212) |
| B06800 | 取得子公司之淨現金流出 (附註三十) | (42,251) | (733,583) |
| B01800 | 取得關聯企業 (附註十二) | (160,000) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(763,281)</u> | <u>(1,243,815)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 (減少) | 5,000 | (1,174,747) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 499,171 | - |
| C01200 | 發行公司債 | - | 2,496,394 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 7,505,200 | 11,175,800 |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,688,679) | (11,977,562) |
| C03000 | 存入保證金增加 (減少) | 5,664 | (46,581) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (50,537) | (54,900) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,119,192) | (1,001,383) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 (出) | <u>156,627</u> | <u>(582,979)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (\$ 1,472) | \$ 2,980 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加數 | 1,160,612 | 641,191 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,603,210 | 962,019 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 2,763,822 | \$ 1,603,210 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 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 11073, 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 110 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 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟情形，請詳附註二八(四)及(五)；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)。

公平交易委員會前以民營電廠業者聯合拒絕調降購售電費率等聯合行為涉及違反公平交易法為由，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處以罰鍰。截至民國 110 年 12 月 31 日止，罰鍰合計新台幣 13.52 億元。

台灣電力股份有限公司前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，對前述關聯企業請求損害賠償。截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚在進行之民事訴訟其求償金額為新台幣 95.43 億元。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無違反公平交易法之情事，亦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訴願、行政訴訟及民事訴訟相關事宜。由於前述處分、訴願及訴訟尚在審理中，其處分及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處分、訴願及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處分書、訴願書及訴訟狀等資料；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願及訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴願及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處分、訴願及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。

關鍵查核事項二：建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二十；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 110 年度產生之建造合約收入為新台幣 2,743,511 仟元，建造合約成本為新台幣 2,729,600 仟元，分別佔台灣汽電共生股份有限公司營業收入及營業成本之 61%及 62%。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正確性，並評估負債準備之適當性。

關鍵查核事項三：子公司商譽之減損評估

有關投資子公司之會計政策請詳附註四(八)；有關商譽減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(五)；有關企業合併資訊，請參閱合併財務報表附註三十。

台灣汽電共生股份有限公司投資子公司之帳面價值中，包含與收購苗栗風力股份有限公司及哈瑪栗能源科技股份有限公司有關之商譽，截至民國 110 年 12 月 31 日止之商譽餘額為新台幣 141,014 仟元。

台灣汽電共生股份有限公司之管理階層依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，委託外部獨立鑑價師出具商譽減損測試報告，並依其報告評估商譽是否減損。由於商譽須定期進行減損測試，估計其未來可回收金額時，涉及會計估計之假設，包括評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，並可能影響台灣汽電共生股份有限公司個體財務報告採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額，因此，商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師評估管理階層所委託之外部獨立鑑價師之適任性、客觀性及專業資格，亦與管理階層討論並複核外部獨立鑑價師之工作範圍及內容，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，並委由本事務所內部專家執行攸關程序以評估外部獨立鑑價師出具商譽減損測試報告所使用之主要假設及評價方法是否合理。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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 110 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 何 瑞 軒



何瑞軒

會計師 陳 招 美



陳招美

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 16 日

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六） | \$ 1,309,686 | 7 | \$ 828,727 | 4 |
| 1140 | 合約資產（附註四、十八及二十） | 1,065,014 | 6 | 1,082,900 | 6 |
| 1160 | 應收票據—關係人（附註四、二十及二七） | - | - | 293 | - |
| 1172 | 應收帳款（附註四、七及二十） | 225,684 | 1 | 302,403 | 2 |
| 1181 | 應收帳款—關係人（附註四、二十及二七） | 34,834 | - | 36,249 | - |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註四、八及二七） | 10,552 | - | 10,017 | - |
| 1206 | 其他應收款（附註四及二七） | 1,171 | - | 60,920 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二二） | 6,811 | - | 1,473 | - |
| 1330 | 存貨（附註四及九） | 13,187 | - | 7,485 | - |
| 1424 | 留抵營業稅額 | 8,319 | - | - | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 2,174 | - | 2,544 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 2,677,432 | 14 | 2,333,011 | 12 |
| | 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、五、十及二六） | 275,310 | 2 | 249,200 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、五、十一及二八） | 15,867,561 | 82 | 15,550,070 | 83 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二） | 383,819 | 2 | 396,458 | 2 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三） | 49,942 | - | 63,759 | 1 |
| 1801 | 電腦軟體成本（附註四） | 9,125 | - | 2,452 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二） | 78,270 | - | 89,129 | 1 |
| 194D | 長期應收融資租賃款（附註四、八及二七） | 22,344 | - | 31,528 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 5,760 | - | 5,760 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 16,692,131 | 86 | 16,388,356 | 88 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 19,369,563 | 100 | \$ 18,721,367 | 100 |
| | 流動負債 | | | | |
| 2110 | 應付短期票券（附註十四） | \$ 499,614 | 3 | \$ - | - |
| 2130 | 合約負債（附註四、十八及二十） | - | - | 201,814 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | - | - | 5,588 | - |
| 2171 | 應付帳款 | 125,027 | 1 | 56,813 | - |
| 2172 | 應付工程款 | 156,944 | 1 | - | - |
| 2172 | 應付工程款—關係人（附註二七） | 1,801,718 | 9 | 1,582,931 | 9 |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二七） | 1,158 | - | 1,158 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註十六及二七） | 94,276 | - | 100,457 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二） | - | - | 6,128 | - |
| 2280 | 租賃負債（附註四及十三） | 27,794 | - | 26,252 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 680 | - | 668 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 2,707,211 | 14 | 1,981,809 | 11 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註十四） | 2,165,000 | 11 | 2,005,000 | 11 |
| 2530 | 應付公司債（附註十五） | 2,497,255 | 13 | 2,496,630 | 13 |
| 2580 | 租賃負債（附註四及十三） | 55,535 | - | 79,371 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十七） | 99,201 | 1 | 101,822 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 13,888 | - | 6,152 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 4,830,879 | 25 | 4,688,975 | 25 |
| 2XXX | 負債總計 | 7,538,090 | 39 | 6,670,784 | 36 |
| | 權益（附註十九） | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 5,890,486 | 30 | 5,890,486 | 31 |
| 3200 | 資本公積 | 499,694 | 3 | 499,694 | 3 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,644,763 | 8 | 1,537,858 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,823,917 | 15 | 2,890,684 | 16 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 961,235 | 5 | 1,196,864 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 5,429,915 | 28 | 5,625,406 | 30 |
| 3400 | 其他權益 | 11,378 | - | 34,997 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 11,831,473 | 61 | 12,050,583 | 64 |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 19,369,563 | 100 | \$ 18,721,367 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義

經理人：蔡進發

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 110 年及 109 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 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|------------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二十及二七） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 778,934 | 17 | \$ 797,718 | 20 |
| 4500 | 工程收入 | 3,640,251 | 82 | 3,101,678 | 79 |
| 4600 | 顧問服務收入 | 45,462 | 1 | 39,914 | 1 |
| 4000 | 營業收入合計 | 4,464,647 | 100 | 3,939,310 | 100 |
| | 營業成本（附註二一及二七） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 775,354 | 17 | 576,691 | 15 |
| 5500 | 工程成本 | 3,575,922 | 80 | 3,083,561 | 78 |
| 5600 | 顧問服務成本 | 36,316 | 1 | 33,164 | 1 |
| 5000 | 營業成本合計 | 4,387,592 | 98 | 3,693,416 | 94 |
| 5900 | 營業毛利 | 77,055 | 2 | 245,894 | 6 |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益 | 29,367 | - | 29,367 | 1 |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 106,422 | 2 | 275,261 | 7 |
| 6000 | 營業費用（附註二一及二七） | 195,456 | 4 | 170,259 | 4 |
| 6900 | 營業（淨損）淨利 | (89,034) | (2) | 105,002 | 3 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二七） | 330 | - | 1,961 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二七） | 30,132 | - | 19,736 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一） | (6,918) | - | (1,258) | - |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (38,761) | (1) | (36,625) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯 企業損益份額（附註十一） | 1,014,158 | 23 | 1,005,226 | 26 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 998,941 | 22 | 989,040 | 25 |
| 7900 | 稅前淨利 | 909,907 | 20 | 1,094,042 | 28 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | (12,023) | - | (25,495) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | 897,884 | 20 | 1,068,547 | 27 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 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量數 (附註十七) | (\$ 5,032) | - | \$ 993 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 (損失) | 7,000 | - | (18,400) | - |
| 8321 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業確定福利計畫再衡量數 | (1,618) | - | (296) | - |
| 8326 | 採用權益法認列之關聯企業透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價利益 | 16,557 | - | 35,323 | 1 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二二) | <u>1,006</u> | <u>-</u> | <u>(199)</u> | <u>-</u> |
| | | 17,913 | - | 17,421 | 1 |
| 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 | <u>(15,715)</u> | <u>-</u> | <u>888</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | <u>2,198</u> | <u>-</u> | <u>18,309</u> | <u>1</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 900,082</u> | <u>20</u> | <u>\$ 1,086,856</u> | <u>28</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 1.52</u> | | <u>\$ 1.81</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 1.52</u> | | <u>\$ 1.81</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義

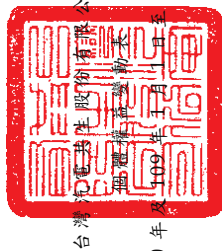


經理人：蔡進發



會計主管：許智傑





台灣電力股份有限公司
台中區營業處

民國 110 年 度 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 代 碼 | 其 他 權 益 項 目 | 盈 餘 | 保 留 | 公 積 | 資 本 | 股 | 透 過 其 他 綜 合 | | | | 權 益 總 額 |
|-----|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|---|----------------------|--------------|----------------------|---------------|---------|
| | | | | | | | 國外營運機構損益按公允價值衡量之金融資產 | 未實現損益 | 國外營運機構損益按公允價值衡量之金融資產 | 未實現損益 | |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,890,486 | \$ 1,428,312 | \$ 2,947,108 | \$ 499,694 | | \$ 1,182,324 | (\$ 55,813) | \$ 72,999 | \$ 11,965,110 | |
| B1 | 108 年度盈餘分配 | - | 109,546 | - | - | | (109,546) | - | - | - | |
| B17 | 提列法定盈餘公積 | - | - | (56,424) | - | | 56,424 | - | - | - | |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | | (1,001,383) | - | - | (1,001,383) | |
| | 現金股利－每股 1.7 元 | - | 109,546 | (56,424) | - | | (1,054,505) | - | - | (1,001,383) | |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | | 1,068,547 | - | - | 1,068,547 | |
| D3 | 109 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | | 498 | 888 | 16,923 | 18,309 | |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | | 1,069,045 | 888 | 16,923 | 1,086,856 | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 5,890,486 | 1,537,858 | 2,890,684 | 499,694 | | 1,196,864 | (54,925) | 89,922 | 12,050,583 | |
| B1 | 109 年度盈餘分配 | - | 106,905 | - | - | | (106,905) | - | - | - | |
| B17 | 提列法定盈餘公積 | - | - | (66,767) | - | | 66,767 | - | - | - | |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | | (1,119,192) | - | - | (1,119,192) | |
| | 現金股利－每股 1.9 元 | - | 106,905 | (66,767) | - | | (1,159,330) | - | - | (1,119,192) | |
| Q1 | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | | 31,461 | - | (31,461) | - | |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | | 897,884 | - | - | 897,884 | |
| D3 | 110 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | | (5,644) | (15,715) | 23,557 | 2,198 | |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | | 892,240 | (15,715) | 23,557 | 900,082 | |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 5,890,486 | 1,644,763 | 2,823,917 | 499,694 | | 961,235 | (\$ 70,640) | \$ 82,018 | \$ 11,831,473 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃順義



經理人：蔡進發



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|--------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 909,907 | \$ 1,094,042 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 48,386 | 45,393 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,696 | 1,387 |
| A20900 | 利息費用 | 38,709 | 36,547 |
| A21200 | 利息收入 | (330) | (1,961) |
| A21300 | 股利收入 | (8,000) | (8,000) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益份額 | (1,014,158) | (1,005,226) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 1,014 | (96) |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現 利益 | (29,367) | (29,367) |
| A29900 | 租賃修改損失 | 7 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 17,886 | (1,082,900) |
| A31140 | 應收票據—關係人 | 293 | 827 |
| A31130 | 應收票據 | - | 92,122 |
| A31150 | 應收帳款 | 76,719 | (149,514) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 1,415 | 2,796 |
| A31180 | 其他應收款 | (272) | 4,425 |
| A31200 | 存 貨 | (5,702) | (1,310) |
| A31230 | 預付工程款 | - | 463,528 |
| A31240 | 其他流動資產 | 370 | (738) |
| A31990 | 留抵營業稅額 | (8,319) | - |
| A32125 | 合約負債 | (201,814) | (247,741) |
| A32130 | 應付票據 | (5,588) | (6,458) |
| A32150 | 應付帳款 | 68,214 | (10,493) |
| A32990 | 應付工程款 | 375,731 | 1,434,514 |
| A32180 | 其他應付款 | (6,648) | 9,048 |
| A32230 | 其他流動負債 | 12 | 72 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (7,653) | 1,605 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 253,508 | 642,502 |
| A33100 | 收取之利息 | 331 | 1,999 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|-----------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| A33200 | 收取之股利 | \$ 762,888 | \$ 929,627 |
| A33300 | 支付之利息 | (37,181) | (29,778) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (11,624) | (7,281) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>967,922</u> | <u>1,537,069</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 (附註十) | (19,110) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 (附註十一) | (229,630) | (1,163,608) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 (附註二 四) | (18,646) | (23,014) |
| B04500 | 購置電腦軟體成本 | (9,369) | (1,046) |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (33) |
| B04300 | 其他應收款—關係人減少 (增加) | 60,020 | (60,020) |
| B00600 | 應收融資租賃款減少 | <u>10,365</u> | <u>10,198</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(206,370)</u> | <u>(1,237,523)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 499,171 | - |
| C01200 | 發行公司債 | - | 2,496,394 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 6,790,000 | 10,830,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,630,000) | (12,125,000) |
| C03000 | 存入保證金增加 (減少) | 7,736 | (2,555) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (27,294) | (27,196) |
| C04500 | 支付股利 | (1,119,192) | (1,001,383) |
| C05500 | 子公司減資退還股款 | <u>200,000</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流 (出) 入 | <u>(279,579)</u> | <u>170,260</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(1,014)</u> | <u>96</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 480,959 | 469,902 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>828,727</u> | <u>358,825</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,309,686</u> | <u>\$ 828,727</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑



附件五

台灣汽車電器股份有限公司

盈餘分配表

中華民國110年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備註 |
|--------------------------------|-----------------|-----|
| 期初未分配盈餘 | 37,534,094 | 註 1 |
| 確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 | (5,643,916) | |
| 按權益法調整保留盈餘 | 31,461,077 | |
| 調整後未分配盈餘 | 63,351,255 | |
| 加：本年度淨利 | 897,884,295 | |
| 減：提列法定盈餘公積 | (92,370,146) | 註 2 |
| 加：自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數 90%) | 201,971,707 | 註 3 |
| 可分配盈餘合計 | 1,070,837,111 | |
| 擬分配項目： | | |
| 現金股利 (1.75 元/股) | (1,030,835,041) | 註 4 |
| 期末未分配盈餘 | 40,002,070 | |

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：係本期淨利及未分配盈餘調整數之 10%。

註 3：係自以前年度自行提列數迴轉。

註 4：股利分配採後進先出方式辦理。

董事長：黃順義



經理人：蔡進發



會計主管：許智傑



附件六

台灣汽電共生股份有限公司

新訂

股東會議事規則(草案)

111.5.31 股東會訂定

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，

交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時

，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得

加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附件七

台灣汽電共生股份有限公司

新訂

董事選任程序(草案)

111.5.31 股東會訂定

第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第六條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第七條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十條 選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十三條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附件八

台灣汽電共生股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>第 5 條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一～三 略。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、略。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第 5 條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一～三 略。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、略。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>為明確外部專家應遵循程序及責任；及就專家所使用之資料來源修正部分文字以符合實際。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>第 9 條</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一~二 略。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>四、略。</p> | <p>第 9 條</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一~二 略。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</u></p> <p>(一)~(二)略。</p> <p>四、略。</p> | <p>第 5 條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執执行程序，爰刪除第一項第三款會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---------------|
| <p>第 10 條</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>第 10 條</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | 修正理由同第 9 條說明。 |
| <p>第 11 條</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | <p>第 11 條</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> | 修正理由同第 9 條說明。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>第 15 條 第一項 略。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一~二 略。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提股東會、董事會決議通過部分免再計入。</u></p> | <p>第 15 條 第一項 略。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： 一~二 略。</p> | <p>一、將現行條文第三項移至第二項。</p> <p>二、強化關係人交易之管理，增訂第三項：</p> <p>三、現行條文第二項移至第四項，並配合第三項之增訂，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>第 31 條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一~五 略。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)<u>買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略。</p> | <p>第 31 條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一~五 略。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略。</p> | <p>考量現行買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第一項第六款第一目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> |
| <p>第 36 條</p> <p>本程序自股東會通過日施行，<u>修正時亦同</u>。</p> | <p>第 36 條</p> <p>本程序自股東會通過日施行。</p> | <p>增加本程序修正施行日期。</p> |

肆、附錄

附錄一

台灣汽電共生股份有限公司

股東會議事規則

擬廢止之原股東會議事規則

民國八十一年四月十四日發起人會通過

民國八十七年十二月廿九日第一次修正

民國九十一年六月廿七日第二次修正

- 一、本公司股東會議除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東出席應於簽名簿簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會，辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其議程由其他有召集權人訂定之。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席得予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修正亦同。

附錄二

台灣汽電共生股份有限公司

股東會選舉董事須知

擬廢止之原股東會選舉董事須知

民國81年4月14日發起人會通過
民國86年9月2日股東常會第一次修正
民國91年6月27日股東常會第二次修正
民國96年6月28日股東常會第三次修正
民國106年6月21日股東常會第四次修正
民國108年6月20日股東常會第五次修正

- 一、本公司董事之選舉，除法令及公司章程另有規定外，依本須知行之。
- 二、本公司董事由股東會就有行為能力之董事候選人名單中選任之，依本公司章程所定之名額統計選舉結果，由得選舉權數較多者依次分別當選為董事、獨立董事。如有數人所得權數相同而超出名額時，當場抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 三、本公司董事之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，但分配數人時，選舉權數之和不得超過選舉權總數。
- 四、股東不親自出席選舉而委託他人投票者，倘一人同時受二人以上之股東委託，其代行投票之選舉權總數不得超過已發行股份總數百分之三。超過時，其超過之選舉權不予計算。
- 五、選舉票由董事會印製，對每一出席股東分別發給與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數。選舉人之記名，得以在選舉票上所列之出席證號碼代之。被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 六、選舉前由主席在出席股東中指定監票人二名。

七、監票人之職責如左：

- 1.投票開始前，當眾開驗票櫃，並加封條。
- 2.監察投票秩序。
- 3.監察投票有無疏略及違法情事。
- 4.投票完畢後，啟封取票，並檢查選舉票數目。
- 5.查驗選舉票有無廢票，即交計票人員計算。
- 6.監察計票人員紀錄各被選人所得票權數。

八、選舉票有左列情形之一者無效：

- 1.非用本公司董事會印製之選舉票者。
- 2.被選舉人姓名書寫潦草無法辨明者。
- 3.選舉票填寫被選舉人超過定額者。
- 4.各被選舉人應得選舉權數之總和超過選舉權總數者。
- 5.塗改票面文字，或夾寫其他文字者。
- 6.所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 7.所填被選舉人之姓名或名稱與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

九、選舉完畢，除由主席當場宣佈選舉結果外，並由董事會錄案存檔。

附錄三

台灣汽電共生股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修正前)

101.6.20 股東會訂定
103.6.19 股東會第一次修正
106.6.21 股東會第二次修正
108.6.20 股東會第三次修正

第一章 總則

第1條 本程序依金融監督管理委員會公告之公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定之。

第2條 本公司取得或處分資產，應依本程序規定辦理。

第3條 本程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第4條 本程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第第一百五十六條之三第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 八、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第 5 條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

- 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
- 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情形、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
- 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。
- 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第二章 處理程序

第一節 處理程序之訂定

第 6 條 本程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，再提報股東會同意，修正時亦同。

本程序如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，不受第一項規定之限制，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第一項及前項所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第 7 條 不動產、廠房及設備之交易，應由主辦部門評估分析結果，簽擬交易條件逐級陳核並按本公司相關授權規定核定。

有價證券之交易，應由主辦部門依據市場行情並分析預測未來展望，以擬定交易條件並按本公司相關授權規定核定。

本公司應督促子公司訂定並執行取得或處分資產處理程序，子公司若未訂定時則需依本公司所訂之程序辦理。子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司查核。

相關人員違反本公司取得或處分資產處理程序規定之處罰，依本公司獎懲辦法規定辦理。

第 8 條 本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過者，準用第 6 條第三項及第四項規定。

第 二 節 資產之取得或處分

第 9 條 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。

二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

(二) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

第 10 條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

第 11 條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第 12 條 前三條交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第 13 條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第三節 關係人交易

第 14 條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第 15 條 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過部分免再計入。

本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

第 16 條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依第前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第前條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

四、本公司與子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第 17 條 本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十

八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

（一）素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

（二）同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第 18 條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第 四 節 衍生性商品交易

第 19 條 本公司從事衍生性商品之交易原則與方針：

一、交易種類：本公司目前所從事之衍生性商品種類以遠期外匯為限，如需從事其它衍生性商品，應先提報董事會核准後，方可進行交易。

- 二、經營或避險策略：本公司所從事衍生性商品交易，以規避營運上之匯兌風險為主，且避險交易，必須與公司實際或預估之應收(付)外幣所衍生之供給或需求相符，方可承作。
- 三、權責劃分：財務部得進行衍生性商品交易。交易、交割及確認之人員須分別由財務部主管指派，再呈報權責主管核定。
- 四、績效評估：避險性操作之績效係以避險策略作為依據而加以衡量評估。
- 五、契約總額：避險性交易額度，公司整體外幣資產與負債經彙整後之實際外匯需求部位，以不超過公司業務所需外匯部位為限。
- 六、損失上限：本公司從事遠期外匯之全部與個別契約之損失，以全部或個別契約金額之百分之二十為其損失上限。
- 七、作業程序：
 - (一) 規劃：衍生性商品交易人員，依據公司業務之外匯供給或需求，再彙總外匯部位明細表，並根據匯率走勢之評估，擬訂避險操作規劃策略，呈報權責主管核定後為之。
 - (二) 執行：交易人員依據避險操作規劃策略，與金融機構議定之成交價，再彙編衍生性商品交易報表並以書面呈報權責主管核定後據以辦理交割。
- 八、會計處理方式：衍生性商品交易損益部份，依現行財務會計準則規定計提入帳及揭露於財務報告中。

第 20 條 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

- 一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。
- 二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- 四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。
- 五、其他重要風險管理措施。

第 21 條 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

- 一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
- 二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- 一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公開發行公司取得

或處分資產處理準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，且董事會應有獨立董事出席並表示意見。

本公司從事衍生性商品交易，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第 22 條 本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十條第四款、前條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

第 五 節 企業合併、分割、收購及股份受讓

第 23 條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第 24 條 本公司參與合併、分割或收購應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第 25 條 本公司參與合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

本公司參與股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照

號碼)。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

第 26 條 所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具 書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第 27 條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第 28 條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第 29 條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，任一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第 30 條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十五條、第二十六條及前條規定辦理。

第 三 章 資 訊 公 開

第 31 條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 - (一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：
 - (一) 買賣國內公債。
 - (二) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第 32 條 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

第 四 章 附 則

第 33 條 本公司及各子公司購買非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額以不超過各該公司淨值百分之十；本公司購買有價證券其總額以不超過其淨值的百分之二百、各子公司購買有價證券其總額以不超過各該子公司淨值的百分之一百三十為限。本公司及各子公司對投資個別有價證券金額以不超過各該公司淨值百分之一百三十為限。

第 34 條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第前章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用第三十一條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第 35 條 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第 36 條 本程序自股東會通過日施行。

附錄四

台灣汽電共生股份有限公司章程

第一節 總 則

第 一 條 本公司依中華民國公司法股份有限公司之規定組織之，訂名為台灣汽電共生股份有限公司(TAIWAN COGENERATION CORPORATION)

第 二 條 本公司經營業務範圍如下：

- (一) D101050 汽電共生業。
- (二) D101040 非屬公用之發電業。
- (三) D401010 熱能供應業。
- (四) IG03010 能源技術服務業。
- (五) E601010 電器承裝業。
- (六) I102010 投資顧問業。
- (七) I103060 管理顧問業。
- (八) F401010 國際貿易業。
- (九) E604010 機械安裝業。
- (十) JE01010 租賃業。
- (十一) IF02010 用電設備檢測維護業。
- (十二) E603050 自動控制設備工程業。
- (十三) F113020 電器批發業。
- (十四) F113010 機械批發業。
- (十五) F113030 精密儀器批發業。
- (十六) EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- (十七) E603040 消防安全設備安裝工程業。
- (十八) E603090 照明設備安裝工程業
- (十九) J101030 廢棄物清除業。
- (二十) J101040 廢棄物處理業。
- (二十一) E599010 配管工程業。
- (二十二) E502010 燃料導管安裝工程業。
- (二十三) E603010 電纜安裝工程業。
- (二十四) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條 本公司設於中華民國台北市，並視需要得在國內外各地設立分公司、辦事處及工廠。

第 四 條 本公司公告方法，以登載於本公司所在之直轄市或縣(市)日報顯著部分，但證券管理機關另有規定者，不在此限。

第 五 條 本公司因業務之需要，得依本公司之背書保證及貸款辦法暨公司法之規定為第三人為保證或借款，背書保證及貸款辦法由董事會訂定，並提報股東會通過。

第 六 條 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制，有關轉投資事宜經董事會決議辦理之。

第二節 股 份

第 七 條 本公司資本總額定為新台幣八十億元整，並分為八億股，每股金額定為新台幣壹拾元，授權董事會以普通股分次發行。

第 八 條 本公司股票，應由本公司至少董事三人簽名或蓋章，編列號碼，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票，經洽證券集中保管事業機構登錄後得免印製股票。

第 九 條 本公司股票，應均為記名股票，並應表明各股東之真實本名，若用法人名稱，應記載各股東及(或)其代表人真實本名及住址於本公司之股東名簿，其為二人以上之股東所共有者，應推定一人為其代表。

第 十 條 股票遺失或毀滅，應即由股東或合法持有人向治安機關報案，並填具掛失申請書交由本公司查核登記，同時應依民事訴訟法公示催告程序，向管轄之地方法院聲請公示催告，俟除權判決後，檢同判決書向本公司申請補發新股票。

第十一條 因轉讓所有權，或因遺失或毀滅而補發新股票時，本公司得收取足夠印刷成本之適當費用。

第十二條 股東應填具真實本名、住址及印鑑於印鑑卡，並附身分證件影本(法人股東附經濟部公司執照、營利事業登記證影本及代表人之身分證影本暨印鑑卡)，送繳本公司或本公司委託之股務代理機構，以供領取股利或行使股權時核對之用，其變更時亦同。

- 第十三條 股東如遺失前項本公司登記作為其印鑑之印章，應即以書面通知本公司，並親自攜帶身分證正本及新印鑑，向本公司申請登記其新印鑑。委託他人代辦者，代辦人除攜帶股東身分證正本、新印鑑及委託書外，亦應連同代辦人本人之身分證正本、印章前來本公司辦理。
- 第十四條 股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。
- 第十五條 本節所訂未盡事宜，悉依公司法及主管機關頒布之發行公司股務處理準則規定辦理。

第三節 股東會

- 第十六條 本公司股東會，分下列二種：
- 一、股東常會；
 - 二、股東臨時會；
- 股東常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。
- 股東臨時會於必要時依相關法令召集之。
- 第十七條 股東會之召集，常會應於三十日前，臨時會於十五日前，以書面通知各股東最近登記於本公司之住址為之。召集股東會之事由，應載明於書面通知。
- 第十八條 除公司法另有較高成數之規定外，股東會應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，方得開議；其決議應以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十九條 本公司各股東，每股有一表決權。
- 第二十條 股東不能出席股東會時得依公司法第一百七十七條之規定委託代理人代理出席，並行使其權利。此項代理人，不限於本公司之股東。
- 第廿一條 股東會議由董事會召集者，應由本公司董事長擔任主席；如董事長因故不能行使職權擔任時，由其指定董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理主席。股東會議由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第廿二條 股東會之決議事項，應作成議事錄，由董事長或股東會主席簽名或蓋章後分發各股東。議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄在公司存續期間，應永久保存於本公司。

第四節 董事及審計委員會

第廿三條 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。

全體董事所持記名股票之股份總額不得少於「公開發行公司董事監察人股數成數及查核實施規則」所規定之成數。

本公司依證券交易法設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。

第廿四條 董事之任期為三年，由股東會依法選任之，選任後得經董事會決議為本公司董事購買責任保險。

第廿五條 董事長之選舉應由董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。

第廿六條 董事長對外代表公司，對內主持股東會及董事會，並依法令、章程、股東會、董事會之決議執行公司一切事務。

第廿七條 除每屆新當選之第一次董事會，由所得選票最多之董事召集外，董事會應由董事長召集之，並應由召集人至少於會議七日前以函件或電子方式載明會議日期地點及議程通知各董事。如遇緊急情事，董事會得隨時召集之。

第廿八條 董事會應由董事長為主席；董事長因故不能行使職權時，由其指定之董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理主席。

第廿九條 董事會每季至少召集一次。除公司法或章程另有較高成數之規定外，下列事項董事會應有過半數董事之出席方得開議，其決議應以出席董事過半數之同意行之。

（一）公司解散清算或與其他公司合併之擬議。

（二）公司主要資產收購之擬議。

（三）經理人之委任、解任及報酬。

（四）公司章程變更之擬議。

（五）公司分派盈餘或彌補虧損之擬議。

（六）公司預算及決算之編造。

（七）轉投資其他事業之核可。

（八）分支機構之設置與裁撤。

- (九) 公司申請股票公開發行、上櫃、上市之核可。
- (十) 建議或擴建投資計畫之核可、修正與終止。
- (十一) 專門技術及專利權之取得、轉讓、授予及技術合作契約之核可、修正及終止。
- (十二) 公司增資或減資之擬議。
- (十三) 一定期限或一定額度或價款以上契約之核可。
- (十四) 於核准之預算範圍內，在一定額度或價款以上或未核准預算範圍內額度或價款在另外一定金額以上資本支出之核可。惟使用同一目的者，不得折細逕行支出。
- (十五) 公司背書、保證及貸款辦法之核可。
- (十六) 公司在一定額度或價款向金融機構申請融資、保證、承兌及其他放款、舉債及符合公司法第十五條規定墊款之核可。
- (十七) 第十三款至第十六款有關期限、額度或價款之決定或修正。
- (十八) 公司主要財產或資產之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議。
- (十九) 公司簽證會計師及常年法律顧問之選聘、解聘及報酬。
- (二十) 公司組織系統之核可與修正。
- (二十一) 公司重要規章之核可與修正。
- (二十二) 公司與關係企業間或與其股東、董事或其親屬間交易事項之辦法之核可。
- (二十三) 其他依照法令及股東會決議所賦予之職權。

第三十條 董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，並得對提出於會議之所有事項代為行使表決權。但一董事僅以代理其他董事一人為限。

第卅一條 董事會之決議事項，應作成議事錄，由董事長或董事會主席簽名或蓋章後分發各董事。議事錄之分發，得以電子方式為之。議事錄在公司存續期間應永久保存於本公司。

第卅二條 董事會得設置秘書或助理若干人，掌管董事會與股東會會議紀錄及本公司所有重要文件、契據等。

第五節 人 事

第卅三條 本公司設總經理一人、副總經理及一級主管以上人員若干人。總經理由董事長提名，副總經理及一級主管以上人員由總經理提名，其委任、解任及報酬除第二十九條規定外依照公司法第二十九條規定辦理。

第卅四條 本公司總經理秉承董事長之命，負責綜理本公司之業務，並監督、執行及管理本公司之經營，由副總經理輔佐之。

第六節 財務報告

第卅五條 本公司之會計年度自每年一月一日起至同年十二月三十一日止，每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，提請股東常會承認：

- 一、營業報告書；
- 二、財務報表；
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅六條 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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算員工及董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，經董事會決議後提股東會報告。員工酬勞發給方式依本公司員工酬勞分配辦法辦理，發放對象得包括 100% 持股之從屬公司員工。

第卅七條 本公司每一會計年度決算之本期淨利，除彌補累積虧損外，應先提撥 10% 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，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以不低於可分配盈餘之 70% 為原則，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策以因應產業成長性、追求永續穩定之經營發展、考量資本支出之需求、配合公司中長期財務規劃及財務穩定為前提，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之 20%(含)，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達新台幣 3 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 0%~20%(不含)，餘以股票股利發放之。前項法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提出。

第卅八條 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。又本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般職工支領薪資。

第七節 附 則

第卅九條 本章程未規定之事項，悉依中華民國公司法規定辦理。

第四十條 本章程經全體發起人同意於民國八十一年四月十四日訂立。本章程得以股東會決議修正之。

第四十一條 民國八十四年九月二十日第一次修正。

民國八十六年一月廿八日第二次修正。

民國八十七年六月廿五日第三次修正。

民國八十七年十二月廿九日第四次修正。

民國八十九年六月廿一日第五次修正。

民國八十九年十月十二日第六次修正。

民國八十九年十月十二日第七次修正。

民國九十一年六月廿七日第八次修正。

民國九十二年六月十九日第九次修正。

民國九十三年六月十八日第十次修正。

民國九十四年六月廿四日第十一次修正。

民國九十六年六月廿八日第十二次修正。

民國九十八年六月十六日第十三次修正。

民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正。

民國一〇一年六月二十日第十五次修正。

民國一〇二年六月廿一日第十六次修正。

民國一〇五年六月廿七日第十七次修正。

民國一〇六年六月廿一日第十八次修正。

民國一〇八年六月二十日第十九次修正。

台灣汽電共生股份有限公司

董事長 黃 順 義



附錄五

台灣汽電共生股份有限公司 董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為5,890,485,950元，以發行股數計589,048,595股。
- 二、依證交法第26條之規定，全體董事最低應持有股數計18,849,555股。
- 三、本次股東會停止過戶日111年4月2日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下表所列。

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任 日 期 | 任 期 | 選任時持有股份 | 現在持有股份 | 持股比率 |
|-------------|-----|------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|--------|
| | | | | 股 數 | 股 數 | |
| 董事長 | 黃順義 | 109.6.22 (註1) | 3 年 | 162,954,279 股代表台灣電力(股)公司所有 | 162,954,279 股代表台灣電力(股)公司所有 | 27.66% |
| 董 事 | 郭天合 | 109.6.22 (註2) | 3 年 | | | |
| 董 事 | 徐造華 | 109.6.22 | 3 年 | | | |
| 董 事 | 江明德 | 109.6.22 | 3 年 | | | |
| 董 事 | 陳麗珍 | 109.6.22 | 3 年 | | | |
| 董 事 | 李育明 | 109.6.22 | 3 年 | | | |
| 董 事 | 李文彬 | 109.6.22 | 3 年 | 12,976,093 股代表大亞電線電纜(股)公司所有 | 13,834,093 股代表大亞電線電纜(股)公司所有 | 2.35% |
| 董 事 | 洪復琴 | 109.6.22 | 3 年 | 10,439,000 股代表建聖投資(股)公司所有 | 15,029,000 股代表建聖投資(股)公司所有 | 2.55% |
| 董 事 | 王聖鈞 | 109.6.22 | 3 年 | 345,000 股代表源鈞投資公司所有 | 345,000 股代表源鈞投資公司所有 | 0.06% |
| 董 事 | 陳宜賢 | 109.6.22 | 3 年 | 9,117,000 股代表柏翰投資公司所有 | 9,036,000 股代表柏翰投資公司所有 | 1.53% |
| 獨立董事 | 林耀文 | 109.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0 股 | 0.00% |
| 獨立董事 | 李漢申 | 109.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0 股 | 0.00% |
| 獨立董事 | 葉繼升 | 109.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0 股 | 0.00% |
| 全 體 董 事 合 計 | | | | 195,831,372 股 | 201,198,372 股 | 34.15% |

註1：董事長黃順義於110年4月1日由法人股東改派為董事並獲選任為董事長。

註2：董事郭天合於110年9月2日由法人股東改派為董事。

附錄六

股東提案受理情形

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 一、依公司法第 172 條之 1 規定：「持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案；且股東所提議案以三百字為限。」
- 二、本公司今年股東常會受理股東提案申請期間為 111 年 3 月 28 日至 111 年 4 月 6 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 三、本公司並無接獲任何股東提案。

