

股票代碼：8926



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

一〇三年股東常會  
議事手冊

中華民國一〇三年六月十九日

# 目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告出席股數.....	3
二、宣佈開會.....	3
三、主席致詞.....	3
四、報告事項.....	3
五、承認事項.....	4
六、討論事項.....	5
七、選舉事項.....	6
八、其他事項.....	7
九、臨時動議.....	7
十、散會.....	7
參、附件	
一、一〇二年度營業報告書.....	8
二、監察人審查報告書.....	10
三、一〇二年度財務報告暨會計師查核報告.....	11
四、一〇二年度盈餘分配表.....	26
五、取得或處分資產處理程序修正條文前後對照表.....	27
肆、附錄	
一、股東會議事規則.....	35
二、股東會選舉董事及監察人須知.....	37
三、公司章程.....	39
四、取得或處分資產處理程序（修正前）.....	46
五、董事及監察人持股情形.....	56
六、股東提案受理情形.....	58
七、員工分紅及董事、監察人酬勞等相關資訊.....	59



## 壹、開會程序

### 台灣汽電共生股份有限公司

#### 一〇三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、選舉事項

八、其他事項

九、臨時動議

十、散會

## 貳、開會議程

### 台灣汽電共生股份有限公司

#### 一〇三年股東常會議程

時間：中華民國一〇三年六月十九日（星期四）上午九時正

地點：台北市中山區敬業四路168號維多麗亞酒店3樓維多麗亞廳

出席：全體股東及股權代表人

主席：蔡董事長文魁

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）、本公司一〇二年度營業狀況報告

（二）、監察人審查本公司一〇二年度決算表冊報告

（三）、本公司對外背書保證辦理情形報告

五、承認事項

（一）、承認本公司一〇二年度營業報告書及決算表冊案

（二）、承認本公司一〇二年度盈餘分配案

六、討論事項

修正本公司「取得或處分資產處理程序」案

七、選舉事項

本公司第九屆董事及監察人選舉案

八、其他事項

本公司第九屆董事競業禁止解除案

九、臨時動議

十、散會

## 一、報告出席股數

## 二、宣佈開會

## 三、主席致詞

## 四、報告事項

(一) 本公司一〇二年度營業狀況報告，敬請 鑒察。

說明：一〇二年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁~9 頁附件一。

(二) 監察人審查本公司一〇二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：監察人審查報告書，請參閱本手冊第 10 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 102 年 12 月 31 日對外背書保證辦理情形如下：

一、本公司無任何背書保證事項。

二、本公司之子公司台汽電國際(TCIC)依持股比25%承諾其轉投資菲國之RP Energy(RPE)，於該公司專案融資首次動撥時，若尚未取得菲國ERC(\*)核准之PSA(\*)時同意提出背書保證，上限新台幣4.73億元。目前尚未執行，未來TCIC實際之背書保證金額，將於RPE首次動撥執行時確認。

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

PSA(Power Sales Agreement：購售電合約)

## 五、承認事項

### 承認案（一） 董事會 提

案由：本公司一〇二年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇二年度財務報告，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廖婉怡及黃海悅會計師查核完竣，並出具「無保留意見」之查核報告。
- 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 8 頁~9 頁附件一及第 11 頁~25 頁附件三。

決議：

### 承認案（二） 董事會 提

案由：本公司一〇二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- 一、因 102 年開始採用國際財務報導準則(IFRS)，原依中華民國一般公認會計原則之期初未分配盈餘 119,237,864 元，加計採用 IFRS 調整數 2,146,955,291 元，再扣除 102 年精算損失列入保留盈餘 1,598,416 元，調整後之 IFRS 未分配盈餘為 2,264,594,739 元。
  - 二、前段所述調整後之未分配盈餘 2,264,594,739 元，再依公司章程第 38 條規定，加計 102 年度本期淨利 766,079,072 元，提列 10%法定盈餘公積 76,607,907 元，並依法迴轉特別盈餘公積 57,431,038 元，次就 IFRS 調整數部份自行提列同額之特別盈餘公積 2,146,955,291 元(註)，合計可分配盈餘為 864,541,651 元。
  - 三、擬提撥現金股利 706,858,314 元，每股分配 1.2 元。
  - 四、以現金配發董監事酬勞 7,469,022 元及員工紅利 22,304,597 元。
  - 五、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。
  - 六、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。
  - 七、盈餘分配表請參閱本手冊第 26 頁附件四。
- (註：因採用 IFRS 調整數部份目前尚未有足額之現金流入，故先提列至特別盈餘公積，視未來年度現金流入較寬鬆並配合資金調配籌措情形迴轉分配之。)

決議：

## 六、討論事項

討論案 董事會 提

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說明：

一、金融監督管理委員會於 102 年 12 月 30 日修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，爰配合修正本公司之「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修正條文前、後對照表請參閱本手冊第 27 頁~34 頁附件五。

決議：



## 七、選舉事項

選舉案 董事會 提

案由：本公司第九屆董事及監察人選舉案，敬請 選舉。

說明：

- 一、本公司第八屆董事及監察人任期將於民國 103 年 6 月 29 日屆滿，依法於 103 年股東常會辦理改選新任董事及監察人。
- 二、依本公司章程第 23 條規定應選任董事十三席（內含三席獨立董事，其選任採候選人提名制度）、監察人三席。新任第九屆董事及監察人任期三年，自民國 103 年 6 月 30 日起至 106 年 6 月 29 日止。
- 三、獨立董事候選人名單業經本公司 103 年 05 月 09 日臨時董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

序 號	姓 名	持有股數	學 歷	經 歷	現 職
1	劉尚志	無	美國德州農工大學工程博士	交通大學科技法律研究所教授、新加坡國立大學客座教授	交通大學科技管理研究所所長、台灣科技法學會理事
2	張曉東	無	交通大學管理科學研究所碩士	中華電信公司總經理	中華電信公司顧問
3	丁 緯	114 股	淡江大學管理科學系博士	中原大學會計學系助理教授、淡江大學會計學系助理教授	中原大學會計學系專任副教授
4	沈宜慶	無	淡江大學會計學系碩士	國巨公司稽核室主任	正鼎會計師事務所會計師
5	葛樹人	無	銘傳大學傳播管理所碩士	年代電視副總經理、台灣土地開發公司董事	考試院國家文官學院講座教授、宸世環宇國際媒體公司董事長
6	陳永清	無	東吳大學會計學系碩士	資誠會計師事務所副所長、東吳大學助理教授	普華會計師事務所會計師、中國電視公司獨立董事、台達電子公司獨立董事

選舉結果：

## 八、其他事項

其他案 董事會 提

案由：本公司第九屆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、本公司董事出任其他各公司代表董事，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，並擔任董事職務等行為，擬依法提請股東會同意解除其競業禁止限制。第九屆新選任之董事如有上述情事，擬請同意解除該等董事及其代表人之競業禁止限制。
- 三、股東會選任第九屆董事名冊及其行為之重要內容將於會場說明。

決議：

## 九、臨時動議

## 十、散會

## 參、附件

### 附件一

#### 營業報告書

承蒙全體股東歷年來之支持、各位董事及監察人的協助，以及所有同仁持續的努力，使本公司業務穩定發展與營運。謹代表台灣汽電共生公司對各位之支持與協助，致最深摯的謝忱。

#### 一〇二年度營業報告

##### 1. 營業計畫實施成果

本公司102年開始採用國際財務報導準則(IFRS)，102年度合併稅後淨利為766,079仟元，較101年合併稅後淨利730,789仟元增加35,290仟元，主要係管銷費用、業務開發及利息費用減少等有利因素之影響；以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.30元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	101 年度
營業收入	2,672,820	3,370,078
營業毛利	(98,279)	(103,187)
稅前利益	794,169	741,428
所得稅費用	28,090	10,639
本年度淨利	766,079	730,789
每股盈餘	1.30	1.24

##### 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，102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102年底，官田廠運轉順利及轉投資收益持續挹注，使獲利能力穩定。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		102 年度	101 年度
財務結構分析	負債佔資產比率(%)	25	27
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,892	1,643
償債能力分析	流動比率(%)	136	183
	速動比率(%)	77	117
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6	5
	股東權益報酬率(%)	7	7
	純益率(%)	29	22

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：蔡文魁



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

## 一〇二年度監察人審查報告書

本公司董事會提送一〇二年度之財務報告、營業報告書、盈餘分配表，上列表冊經核尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告。

敬 請

鑒核

此 致

本公司股東

監察人：

盧錦鈿



林煒明



張松漢



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 日

附件三

一〇二年度合併財務報告暨會計師查核報告

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及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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

並執括查核查核式獲取審計程序對財務報表金額與揭露事項進行查核，並評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

會計師 黃海悅

廖婉怡



黃海悅



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 0920131587 號

中華民國 103 年 3 月 20 日

台灣汽車製造股份有限公司 505 電子公司

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日



單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼 資		102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	997,604	7	\$	1,228,106	9	\$	1,527,507	11	
1160	應收票據－關係人（附註四及二六）		-	-		-	-		3,585	-	
1172	應收帳款（附註四及八）		305,165	2		344,400	3		388,969	3	
1175	應收租賃款－淨額（附註四及七）		37,961	-		34,359	-		31,098	-	
1181	應收帳款－關係人（附註四及二六）		34,588	-		143,513	1		43,090	-	
1190	應收建造合約款（附註四、八及十九）		422,161	3		676,002	5		147,515	1	
1195	應收建造合約款－關係人（附註四、八、十九及二六）		453,574	4		44,150	-		488,745	4	
1206	其他應收款（附註四）		7,486	-		26,030	-		459	-	
1210	其他應收款－關係人（附註四及二六）		3,000	-		161	-		338	-	
1330	存貨（附註四及九）		14,872	-		15,192	-		50,622	1	
1421	預付貨款		35,246	-		25,357	-		255	-	
1424	留抵營業稅額		69,748	1		52,995	-		31,192	-	
1429	預付工程款（附註十九）		17,806	-		112,541	1		45,844	-	
1476	其他金融資產（附註十及二七）		45,833	1		64,718	1		47,792	-	
1479	其他流動資產		4,290	-		8,771	-		4,854	-	
11XX	流動資產總計		2,449,334	18		2,776,295	20		2,811,865	20	
非流動資產											
1523	備供出售金融資產（附註四、十一及二五）		233,200	2		213,800	2		248,400	2	
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二七）		10,220,343	74		9,904,885	71		9,877,544	70	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七）		632,598	5		757,366	5		876,022	6	
1805	商譽（附註四及二一）		-	-		18,846	-		18,846	-	
1821	無形資產（附註四及十四）		16,289	-		13,675	-		12,138	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		155,968	1		171,041	1		175,609	1	
1920	存出保證金		19,293	-		20,727	-		13,794	-	
1935	長期應收租賃款－淨額（附註四及七）		38,369	-		76,374	1		110,777	1	
1975	預付退休金（附註四及十八）		2,504	-		2,289	-		2,044	-	
15XX	非流動資產總計		11,318,564	82		11,179,003	80		11,335,174	80	
1XXX	資 產 總 計	\$	13,767,898	100	\$	13,955,298	100	\$	14,147,039	100	
負債及權益											
流動負債											
2100	短期借款（附註十五）	\$	135,365	1	\$	136,000	1	\$	-	-	
2150	應付票據		62,085	-		191,115	2		72,318	1	
2160	應付票據－關係人（附註二六）		64	-		-	-		171	-	
2171	應付帳款		37,528	-		39,146	-		42,095	-	
2172	應付工程款		815,313	6		717,454	5		567,154	4	
2180	應付帳款－關係人（附註二六）		1,755	-		3,385	-		3,769	-	
2220	其他應付款－關係人（附註二六）		-	-		77	-		-	-	
2219	其他應付款（附註十六）		64,969	1		71,570	1		117,718	1	
2230	當期所得稅負債（附註四及二二）		7,144	-		3,412	-		6,572	-	
2190	應付建造合約款（附註四、八及十九）		-	-		26,352	-		278,876	2	
2195	應付建造合約款－關係人（附註四、八、十九及二六）		-	-		120,268	1		230,361	2	
2250	負債準備（附註四、十七及十九）		78,606	1		49,411	-		61,947	-	
2322	一年內到期長期借款（附註十五、二五及二七）		546,000	4		130,000	1		576,080	4	
2399	其他流動負債		52,151	-		26,006	-		4,419	-	
21XX	流動負債總計		1,800,980	13		1,514,196	11		1,961,480	14	
非流動負債											
2540	長期借款（附註十五、二五及二七）		1,523,000	11		2,019,000	14		1,566,500	11	
2550	負債準備（附註四、十七及十九）		38,369	-		76,374	1		110,777	1	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		6,397	-		244	-		203	-	
2640	應計退休金負債（附註四及十八）		76,560	1		81,917	1		61,280	-	
2645	存入保證金		13,156	-		15,256	-		14,039	-	
25XX	非流動負債總計		1,657,482	12		2,192,791	16		1,752,799	12	
2XXX	負債總計		3,458,462	25		3,706,987	27		3,714,279	26	
歸屬於母公司業主之權益（附註二十）											
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	43		5,890,486	42		5,890,486	42	
3200	資本公積		499,694	4		499,694	4		499,694	4	
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積		813,357	6		760,500	5		656,873	5	
3320	特別盈餘公積		57,431	-		60,027	-		51,876	-	
3350	未分配盈餘		3,030,674	22		3,023,313	22		3,300,609	23	
3300	保留盈餘總計		3,901,462	28		3,843,840	27		4,009,358	28	
3400	其他權益		17,794	-		14,291	-		33,222	-	
31XX	母公司業主之權益總計		10,309,436	75		10,248,311	73		10,432,760	74	
3XXX	權益總計		10,309,436	75		10,248,311	73		10,432,760	74	
負債及權益總計		\$	13,767,898	100	\$	13,955,298	100	\$	14,147,039	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



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及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二六）	\$ 966,132	36	\$ 952,454	28
4800	汽電共生廠運轉維護收入	129,461	5	115,649	4
4300	資本租賃利息收入	9,525	-	12,786	-
4500	研究諮詢及工程服務收入（附註八及二六）	1,567,702	59	2,289,189	68
4000	營業收入合計	2,672,820	100	3,370,078	100
	營業成本（附註二一）				
5110	銷貨成本（附註九及二六）	767,971	29	764,624	23
5800	汽電共生廠運轉維護成本（附註二六）	140,925	5	131,566	4
5500	研究諮詢及工程服務成本	1,862,203	69	2,577,075	76
5000	營業成本合計	2,771,099	103	3,473,265	103
5900	營業毛損	( 98,279)	( 3)	( 103,187)	( 3)
6000	營業費用（附註二一及二六）	179,089	7	203,618	6
6900	營業淨損	( 277,368)	( 10)	( 306,805)	( 9)
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入（附註二六）	53,829	2	29,085	1
7020	其他利益及損失	( 21,196)	( 1)	( 17,347)	( 1)
7050	財務成本	( 31,119)	( 1)	( 42,649)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	1,070,023	40	1,079,144	32
7000	營業外收入及支出合計	1,071,537	40	1,048,233	31

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 794,169	30	\$ 741,428	22
7950	所得稅費用（附註四及二二）	( 28,090)	( 1)	( 10,639)	-
8200	本年度淨利	<u>766,079</u>	<u>29</u>	<u>730,789</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 18,513)	( 1)	11,798	-
8325	備供出售金融資產未實 現利益（損失）	19,400	1	( 34,600)	( 1)
8360	確定福利計畫精算利益	105	-	( 14,192)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( 3,662)	-	2,413	-
8373	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額－ 備供出售金融商品未 實現損益	2,051	-	723	-
8374	採用權益法之關聯企業 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	4,209	-	3,148	-
8378	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額－ 確定福利計畫精算損 失	( 1,686)	-	( 955)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>1,904</u>	<u>-</u>	<u>( 31,665)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 767,983</u>	<u>29</u>	<u>\$ 699,124</u>	<u>21</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.30</u>		<u>\$ 1.23</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁

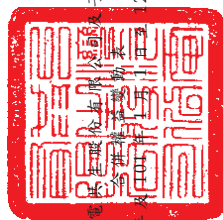


經理人：黃傳先



會計主管：許智傑





台灣汽電  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬	母 公 司	業 主 之 權 益	其 他 附 註			項 目		
				盈 餘	權 益	損 失	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 工 具 ( 損 ) 益	權 益 總 額	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 656,873	\$ 51,876	\$ 3,300,609	\$ 48,400	\$ 15,178	\$ 10,432,760
B1	100 年度盈餘分配	-	-	103,627	-	( 103,627 )	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	8,151	( 8,151 )	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 883,573 )	-	-	( 883,573 )
D1	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	730,789	-	-	730,789
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 12,734 )	( 33,877 )	3,148	( 31,665 )
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	718,055	( 33,877 )	3,148	699,124
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	760,500	60,027	3,023,313	14,523	( 12,030 )	10,248,311
B1	101 年度盈餘分配	-	-	52,857	-	( 52,857 )	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 2,596 )	2,596	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 706,858 )	-	-	( 706,858 )
D1	現金股利－每股 1.2 元	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	766,079	-	-	766,079
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,592 )	( 17,371 )	5,539	1,904
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	764,480	( 17,371 )	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	\$ 29,858	( \$ 6,491 )	\$ 10,309,436

後附之附註係本合併財務報告之一一部分。



董事長：蔡文魁



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及子公司  
合併現金流量表  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 794,169	\$ 741,428
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	132,107	130,890
A20200	攤銷費用	2,795	689
A20900	利息費用	30,979	34,258
A21200	利息收入	( 8,148)	( 11,800)
A21300	股利收入	( 9,000)	( 9,000)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 1,070,023)	( 1,079,144)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	64	63
A23700	減損損失	18,846	7
A24100	外幣兌換淨利	( 2,328)	( 2,754)
A24000	聯屬公司間已實現利益	( 31,375)	( 31,375)
A29900	回轉應付工程款利益	( 8,990)	( 9,968)
A23800	保固損失	26,873	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據－關係人	-	3,585
A31150	應收帳款	39,235	44,569
A31160	應收帳款－關係人	108,925	( 100,423)
A31170	應收建造合約款	250,548	( 527,046)
A31170	應收建造合約款－關係人	( 399,001)	444,783
A31180	其他應收款	19,181	( 25,244)
A31190	其他應收款－關係人	( 2,839)	177
A31200	存 貨	320	35,430
A31220	預付工程款	94,735	( 66,697)
A31230	預付貨款	( 9,889)	( 25,102)
A31240	其他流動資產	4,266	( 4,162)
A31990	應收租賃款	34,403	31,142
A31990	留抵營業稅額	( 16,753)	( 21,803)
A32130	應付票據	( 129,030)	116,897
A32140	應付票據－關係人	64	( 171)
A32150	應付帳款	( 1,618)	( 2,949)
A32990	應付工程款	103,676	151,130
A32160	應付帳款－關係人	( 1,630)	( 384)
A32170	應付建造合約款	( 26,352)	( 252,524)
A32170	應付建造合約款－關係人	( 120,268)	( 110,093)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32180	其他應付款	(\$ 6,575)	(\$ 43,098)
A32190	其他應付款－關係人	( 77)	77
A32200	負債準備	( 33,344)	( 36,971)
A32230	其他流動負債	26,145	21,587
A32240	應計退休金負債	( 5,252)	6,445
A33100	收取之利息	7,511	11,473
A33200	收取之股利	824,611	1,136,214
A33300	支付之利息	( 38,135)	( 37,037)
A33500	支付之所得稅	( 6,702)	( 6,777)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>592,124</u>	<u>506,322</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	( 38,253)	( 74,081)
B01900	處分採用權益法之投資	-	37,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 7,447)	( 12,302)
B02800	處分不動產、廠房及設備	44	5
B03700	存出保證金減少(增加)	1,434	( 6,933)
B00700	其他金融資產減少(增加)	18,882	( 16,919)
B04500	購置電腦軟體成本	( 5,409)	( 2,226)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 30,749)</u>	<u>( 75,456)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	( 635)	136,000
C01600	舉借長期借款	806,000	2,328,000
C01700	償還長期借款	( 886,000)	( 2,321,580)
C03000	存入保證金增加(減少)	( 2,100)	1,217
C04500	發放現金股利	( 706,858)	( 883,573)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 789,593)</u>	<u>( 739,936)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,284)</u>	<u>9,669</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 230,502)	( 299,401)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,228,106</u>	<u>1,527,507</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 997,604</u>	<u>\$1,228,106</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



一〇二年度個體財務報告暨會計師查核報告

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 黃海悅

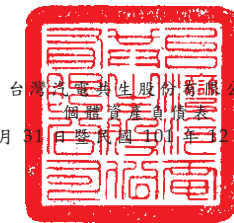
黃海悅



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 0920131587 號

中 華 民 國 103 年 3 月 20 日



台灣光電科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 471,358	4		\$ 374,723	3		\$ 361,084	3	
1172	應收帳款（附註四）	176,233	2		167,213	2		124,168	1	
1175	應收租賃款—淨額（附註四及七）	37,961	-		34,359	-		31,098	-	
1181	應收帳款—關係人（附註四及二二）	34,543	-		30,130	-		31,339	-	
1206	其他應收款（附註四）	348	-		337	-		98	-	
1330	存貨（附註四及八）	13,486	-		13,806	-		20,287	-	
1421	預付貨款	35,246	-		25,357	-		255	-	
1476	其他金融資產（附註二三）	-	-		74	-		72	-	
1479	其他流動資產	1,889	-		2,602	-		2,661	-	
11XX	流動資產總計	<u>771,064</u>	<u>6</u>		<u>648,601</u>	<u>5</u>		<u>571,062</u>	<u>4</u>	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產（附註四、九及二一）	233,200	2		213,800	2		248,400	2	
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二三）	10,681,061	86		10,481,387	85		10,951,806	85	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二三）	628,429	5		751,955	6		869,318	7	
1801	電腦軟體成本	2,778	-		1,631	-		-	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	153,382	1		160,236	1		167,711	1	
1920	存出保證金	6,887	-		7,296	-		7,387	-	
1935	長期應收租賃款—淨額（附註四及七）	38,369	-		76,374	1		110,777	1	
15XX	非流動資產總計	<u>11,744,106</u>	<u>94</u>		<u>11,692,679</u>	<u>95</u>		<u>12,355,399</u>	<u>96</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$12,515,170</u>	<u>100</u>		<u>\$12,341,280</u>	<u>100</u>		<u>\$12,926,461</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據	\$ 13,407	-		\$ 14,430	-		\$ 15,297	-	
2160	應付票據—關係人（附註二二）	64	-		21	-		250	-	
2171	應付帳款	37,402	-		30,406	-		27,650	-	
2180	應付帳款—關係人（附註二二）	1,755	-		3,397	-		3,845	-	
2220	其他應付款—關係人（附註二二）	212	-		-	-		-	-	
2219	其他應付款（附註十三）	50,095	1		56,324	1		91,365	1	
2230	當期所得稅負債（附註四及十八）	4,836	-		3,412	-		2,231	-	
2250	負債準備（附註四及十四）	40,332	-		37,966	-		44,236	-	
2322	一年內到期長期借款（附註十二及二三）	426,000	4		130,000	1		576,080	5	
2399	其他流動負債	5,573	-		5,143	-		3,584	-	
21XX	流動負債總計	<u>579,676</u>	<u>5</u>		<u>281,099</u>	<u>2</u>		<u>764,538</u>	<u>6</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十二及二三）	1,523,000	12		1,669,000	13		1,566,500	12	
2550	負債準備（附註四及十四）	38,369	-		76,374	1		110,777	1	
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	6,116	-		-	-		-	-	
2640	應計退休金負債（附註四及十五）	58,273	1		66,166	1		51,707	-	
2645	存入保證金	300	-		330	-		179	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,626,058</u>	<u>13</u>		<u>1,811,870</u>	<u>15</u>		<u>1,729,163</u>	<u>13</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,205,734</u>	<u>18</u>		<u>2,092,969</u>	<u>17</u>		<u>2,493,701</u>	<u>19</u>	
	權益（附註十六）									
	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	47		5,890,486	48		5,890,486	46	
3200	資本公積	499,694	4		499,694	4		499,694	4	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	813,357	7		760,500	6		656,873	5	
3320	特別盈餘公積	57,431	-		60,027	-		51,876	-	
3350	未分配盈餘	3,030,674	24		3,023,313	25		3,300,609	26	
3300	保留盈餘總計	3,901,462	31		3,843,840	31		4,009,358	31	
3400	其他權益	17,794	-		14,291	-		33,222	-	
3XXX	權益總計	<u>10,309,436</u>	<u>82</u>		<u>10,248,311</u>	<u>83</u>		<u>10,432,760</u>	<u>81</u>	
	負債及權益總計	<u>\$12,515,170</u>	<u>100</u>		<u>\$12,341,280</u>	<u>100</u>		<u>\$12,926,461</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



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 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二二）	\$ 966,132	83	\$ 952,454	82
4800	汽電共生廠運轉維護收入	129,461	11	115,649	10
4300	資本租賃利息收入	9,525	1	12,786	1
4500	研究諮詢及工程服務收入（附註二二）	64,254	5	77,203	7
4000	營業收入合計	<u>1,169,372</u>	<u>100</u>	<u>1,158,092</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十七）				
5110	銷貨成本（附註八及二二）	767,971	66	764,624	66
5800	汽電共生廠運轉維護成本（附註二二）	140,925	12	131,566	11
5500	研究諮詢及工程服務成本	29,473	2	32,562	3
5000	營業成本合計	<u>938,369</u>	<u>80</u>	<u>928,752</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	231,003	20	229,340	20
6000	營業費用（附註十七及二二）	<u>136,325</u>	<u>12</u>	<u>150,095</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>94,678</u>	<u>8</u>	<u>79,245</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二二）	33,372	3	19,425	2
7020	其他利益及損失（附註十七）	826	-	2,434	-

（接次頁）

( 承 前 頁 )

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註十七）	(\$ 28,262)	( 2)	(\$ 41,927)	( 4)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>680,395</u>	<u>58</u>	<u>683,121</u>	<u>59</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>686,331</u>	<u>59</u>	<u>663,053</u>	<u>57</u>
7900	稅前淨利	781,009	67	742,298	64
7950	所得稅費用（附註四及十八）	( <u>14,930</u> )	( <u>1</u> )	( <u>11,509</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>766,079</u>	<u>66</u>	<u>730,789</u>	<u>63</u>
	其他綜合損益				
8325	備供出售金融資產未實 現利益（損失）	19,400	2	( 34,600 )	( 3)
8360	確定福利計畫精算利益 （損失）	718	-	( 9,314 )	( 1)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( 3,766 )	-	1,583	-
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	( 18,513 )	( 2)	11,798	1
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	2,051	-	723	-
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	4,209	-	3,148	-
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 計畫精算損失	( <u>2,195</u> )	<u>-</u>	( <u>5,003</u> )	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>1,904</u>	<u>-</u>	( <u>31,665</u> )	( <u>3</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 767,983</u>	<u>66</u>	<u>\$ 699,124</u>	<u>60</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基 本	\$	1.30	\$	1.24
9850	稀 釋	\$	1.30	\$	1.23

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



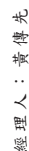


單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	股 本	資 本	公 積	保 留 盈 餘			其 他	權 益		項 目	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈 餘		備 金	出 售 利 益		
A1	\$ 5,890,486	\$ 499,694		\$ 656,873	\$ 51,876	\$ 3,300,609	\$ -	\$ 48,400	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具 (損) 益	\$10,432,760	
101 年 1 月 1 日餘額											
100 年度盈餘分配	-	-	-	103,627	-	( 103,627)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,151	( 8,151)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 883,573)	-	-	-	-	( 883,573)
現金股利－每股 1.5 元											
D1	-	-	-	-	-	730,789	-	-	-	-	730,789
D3	-	-	-	-	-	( 12,734)	11,798	( 33,877)	3,148	( 31,665)	
D5	-	-	-	-	-	718,055	11,798	( 33,877)	3,148	699,124	
Z1	5,890,486	499,694		760,500	60,027	3,023,313	11,798	14,523	( 12,030)	10,248,311	
101 年 12 月 31 日餘額											
101 年度盈餘分配	-	-	-	52,857	-	( 52,857)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 2,596)	2,596	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 706,858)	-	-	-	-	( 706,858)
現金股利－每股 1.2 元											
D1	-	-	-	-	-	766,079	-	-	-	-	766,079
D3	-	-	-	-	-	( 1,599)	( 17,371)	15,335	5,539	1,904	
D5	-	-	-	-	-	764,480	( 17,371)	15,335	5,539	767,983	
Z1	\$ 5,890,486	\$ 499,694		\$ 813,357	\$ 57,431	\$ 3,030,674	( \$ 5,573)	\$ 29,858	( \$ 6,491)	\$10,309,436	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



會計主理人許智傑



台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 781,009	\$ 742,298
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	130,027	128,516
A20200	攤銷費用	1,994	595
A20900	利息費用	28,187	33,558
A21200	利息收入	( 3,768)	( 3,264)
A21300	股利收入	( 9,000)	( 9,000)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 680,395)	( 683,121)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	-	( 3)
A24100	外幣兌換淨損(益)	( 583)	18
A24000	聯屬公司間已實現利益	( 29,367)	( 29,367)
A29900	迴轉應計工程保固款利益	-	( 4,068)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 9,020)	( 43,045)
A31160	應收帳款－關係人	( 4,413)	1,209
A31200	存 貨	320	6,481
A31230	預付貨款	( 9,889)	( 25,102)
A31240	其他流動資產	713	59
A31990	應收租賃款	34,403	31,142
A32130	應付票據	( 1,023)	( 867)
A32140	應付票據－關係人	43	( 229)
A32150	應付帳款	6,996	2,756
A32160	應付帳款－關係人	( 1,642)	( 448)
A32180	其他應付款	( 6,254)	( 33,730)
A32190	其他應付款－關係人	212	-
A32200	負債準備	( 35,639)	( 36,605)
A32230	其他流動負債	430	1,559
A32240	應計退休金負債	( 7,175)	5,145
A33100	收取之利息	3,757	3,025
A33200	收取之股利	824,611	1,165,573
A33300	支付之利息	( 28,162)	( 34,869)
A33500	支付之所得稅	( 4,302)	( 1,270)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>982,070</u>	<u>1,216,946</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 320,000)	\$ -
B01900	處分採用權益法之投資	29	37,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 6,502)	( 11,153)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1	3
B03700	存出保證金減少	409	91
B00700	其他金融資產減少	74	-
B04500	購置電腦軟體成本	( 3,141)	( 2,226)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 329,130)	23,715
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	806,000	1,978,000
C01700	償還長期借款	( 656,000)	( 2,321,580)
C03000	存入保證金增加(減少)	( 30)	151
C04500	發放現金股利	( 706,858)	( 883,573)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 556,888)	( 1,227,002)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	583	( 20)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	96,635	13,639
E00100	年初現金及約當現金餘額	374,723	361,084
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 471,358	\$ 374,723

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡文魁



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



#### 附件四

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國102年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	119,237,864	註 1
採用 IFRS 調整數	2,146,955,291	
精算損失列入保留盈餘	(1,598,416)	
調整後未分配盈餘	2,264,594,739	
加：本期淨利	766,079,072	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(76,607,907)	註 2
加：依法迴轉特別盈餘公積	57,431,038	註 3
減：自行提列特別盈餘公積(IFRS 調整數)	(2,146,955,291)	註 4
可分配盈餘合計	864,541,651	
分配項目：		
現金股利 (1.2 元/股)	(706,858,314)	註 5
期末未分配盈餘	157,683,337	

註 1：依本公司章程第 38 條規定辦理。

註 2：依公司法 237 條提列 102 年本期淨利之 10% 為法定盈餘公積。

註 3：本公司 102 年 12 月 31 日其他權益項目已轉正，依證交法 41 條迴轉特別盈餘公積。

註 4：依公司法 237 條，本公司就採用 IFRS 調整數自行提列特別盈餘公積，伺以後年度再行迴轉分配。

註 5：上述現金股利 706,858,314 元，其中 689,471,165 元來自 102 年度之盈餘，其餘則來自 87~98 年度之未分配盈餘。

註 6：上項現金股利之分派，將在股東會通過後，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分配之。

註 7：以現金配發董監酬勞 7,469,022 元及員工紅利 22,304,597 元，係分別以本期淨利-法定盈餘公積+依法迴轉特別盈餘公積後之 1% 及 3% 擬訂之。

董事長：蔡文魁



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑



「取得或處分資產處理程序」修正條文前、後對照表

修正條文	現行條文	說明
<b>第 1 條</b> 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。	<b>第 1 條</b> 本程序依 <u>行政院</u> 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。	行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。
<b>第 3 條</b> 本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、略。 二、不動產 <u>(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)</u> 及設備。 三～八、略。	<b>第 3 條</b> 本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、略。 二、不動產及其他固定資產。 三～八、略。	配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。
<b>第 4 條</b> 本程序用詞定義如下： 一、略。 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，或依公司法第一百五十六條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、 <u>子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u>  <b>四、專業估價者：</b> 指不動產估價師或其他依法律得從	<b>第 4 條</b> 本程序用詞定義如下： 一、略。 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，或依公司法第一百五十六條第六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：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 <b>四、子公司：</b> <u>指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u> 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從	一、配合公司法第一百五十六條項次之修正，第一項第二款酌作文字調整。 二、按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係採分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認定，應依金管會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之，爰將現行第一項第三款及第四款規定合併為第三款，並規範公司應就所適用之證券發行人財務報告編製準則之規定，認定關係人及子公司之定義；另現行第一項第五款至第七款移列至第四款至第六款，並配合國際財務報導準則修正第四款文字。



<p>事不動產、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p><b>五、事實發生日：</b>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。</p> <p><b>六、大陸地區投資：</b>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。</p>	<p>事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p><b>六、事實發生日：</b>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。</p> <p><b>七、大陸地區投資：</b>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。</p>	
<p><b>第 9 條</b></p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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，應洽請會計師依<u>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)</u>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：</p> <p>(一)～(二)、略</p> <p>四、略。</p>	<p><b>第 9 條</b></p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器</u>設備外，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，並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>一、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。</p> <p>二、另配合第 4 條第一項第三款之修正，第一項第三款酌作文字調整。</p>

<p><b>第 10 條</b> 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。</p>	<p><b>第 10 條</b> 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<b>行政院</b>金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>
<p><b>第 11 條</b> 本公司取得或處分會員證或無形資產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，<b>除與政府機構交易外</b>，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。</p>	<p><b>第 11 條</b> 本公司取得或處分會員證或無形資產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。</p>	<p>考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，業依相關規定估定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見，故為衡平考量，爰參照第 9 條規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。</p>
<p><b>第 14 條</b> 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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，<b>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</b>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：一～七、略。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日</p>	<p><b>第 14 條</b> 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一～七、略。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日</p>	<p>一、公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第 30 條規定免予公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。</p> <p>二、配合我國採用國際財務報導準則，修正第三項有關供營業使用機器設備之文字。</p> <p>三、依法制作業規定，酌修第</p>



<p>為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，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。</p> <p>本公司依<b>第一項</b>規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之<b>機器</b>設備，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。</p> <p>本公司依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>四項文字。</p>
<p><b>第 15 條</b> 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一～二、略。</p> <p>合併購買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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，不適用前三項規定： 一～二、略。 三、與關係人簽訂合建契約，<b>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</b>而取得不動產。</p>	<p><b>第 15 條</b> 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一～二、略。</p> <p>合併購買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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，不適用前三項規定： 一～二、略。 三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰修正第四項第三款，明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不動產者，不適用第 15 條至第 17 條有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定，惟仍應依第 13 條至第 14 條規定辦理。</p>
<p><b>第 17 條</b> 本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p>	<p><b>第 17 條</b> 本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>

<p>一～三、略。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，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。</p>	<p>一～三、略。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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<u>行政院</u>金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，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。</p>	
<p><b>第 20 條</b></p> <p>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：</p> <p>一～二、略。</p> <p>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：</p> <p>一～二、略。</p> <p>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<u>最近期</u>董事會。</p>	<p><b>第 20 條</b></p> <p>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：</p> <p>一～二、略。</p> <p>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：</p> <p>一～二、略。</p> <p>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，事後應提報董事會。</p>	<p>考量現行公開發行公司從事衍生性商品交易，依所定處理程序規定授權相關人員辦理者，僅規範應事後提報董事會，惟未明確訂定事後提報董事會之期間，爰修正第三項，明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循。</p>
<p><b>第 24 條</b></p> <p>參與合併、分割或收購之公司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。</p> <p>參與股份受讓之公司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。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購</p>	<p><b>第 24 條</b></p> <p>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>行政院</u>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。</p> <p>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>行政院</u>金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>

<p>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： 一～三、略。</p> <p>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。</p> <p>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，並依第三項及第四項規定辦理。</p>	<p>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： 一～三、略。</p> <p>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<u>行政院</u>金融監督管理委員會備查。</p> <p>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，並依第三項及第四項規定辦理。</p>	
<p><b>第 30 條</b> 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：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二～三、略。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限： (一) 買賣公債。 (二) 買賣附買回、賣回</p>	<p><b>第 30 條</b> 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<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二～三、略。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限： (一) 買賣公債。 (二) 買賣附買回、賣回</p>	<p>一、<u>行政院</u>金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p> <p>二、查國內貨幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基金不同，復考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍，爰修正第一項第一款及第四款第二目規定。</p> <p>三、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項第四款第三目有關供營業使用機器設備之文字。</p>



<p>條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(三) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四) 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之： 一～四、略。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>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。</p>	<p>條件之債券。</p> <p>(三) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器</u>設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四) 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之： 一～四、略。</p> <p>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。</p> <p>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<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>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，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>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。</p>	
<p><b>第 31 條</b> 本公司依前條規定公告申報</p>	<p><b>第 31 條</b> 本公司依前條規定公告申報</p>	<p>行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改</p>

<p>之交易後，有下列情形之一者，應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： 一～三、略。</p>	<p>之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 一～三、略。</p>	<p>制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。</p>
<p><b>第 32-1 條</b> <u>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。</u></p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本程序</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>歸屬於母公司業主</u>之權益百分之十計算之。</p>	<p><b>第 32-1 條</b> 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	<p>一、我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，爰增訂第一項，明定有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。</p> <p>二、現行條文移列至第二項，並配合國際財務報導準則之採用，暨公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元之規定，刪除「外國」文字，且將「股東權益」用語修正為「權益」，並明確定義所稱「權益」係指歸屬於母公司業主之權益項目，且酌作文字調整。</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

中華民國八十一年四月十四日發起人會通過

中華民國八十七年十二月廿九日第一次修正

中華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

#### 股東會選舉董事及監察人須知

中華民國八十一年四月十四日發起人會通過

中華民國八十六年九月二日第一次修正

中華民國九十一年六月廿七日第二次修正

中華民國九十六年六月廿八日第三次修正

- 一、本公司董事及監察人之選舉，除法令及公司章程另有規定外，依本須知行之。
- 二、本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，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、監察人。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、本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，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或監察人人數相同之選舉票，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 股東如遺失前向本公司登記作為其印鑑之印章，應即以書面通知本公司，並親自攜帶身分證件正本及新印鑑，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件正本、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 董事及監察人

第廿三條 本公司設董事十三人及監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，全體董事及監察人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。

前項董事名額中，獨立董事人數不得少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。

第廿四條 董事及監察人之任期均為三年，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及監察人購買責任保險。

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、監察人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 監察人之職權下：

- 一、查核公司財務狀況；
- 二、審查並稽核會計簿冊及文件；
- 三、其他依法令所授予之職權。

第卅三條 監察人除依法執行職務外，得出席董事會陳述意見，但不得參加表決。

第卅四條 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

第卅五條 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。

第卅六條 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

第卅七條 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，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，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。

第卅八條 本公司每一會計年度決算之本期淨利，除彌補虧損外，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：

- 1.提撥 1%為董監事酬勞，
- 2.提撥不低於 1%為員工紅利，
- 3.嗣就其餘額加計期初未分配盈餘，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。員工分配股票紅利之對象，得包括從屬公司員工，分配員工紅利辦法經董事會通過後施行。



第卅九條 本公司董事及監察人之報酬，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、監察人得按月支領車馬費，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

第四十條 本章程未規定之事項，悉依中華民國公司法規定辦理。

第四十一條 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。

第四十二條 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

台灣汽電共生股份有限公司



董事長 蔡 文 魁



## 附錄四

# 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

### 第一章 總則

**第 1 條** 本程序依行政院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。但其他法令另有規定者，從其規定。

**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、不動產及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

**第 4 條** 本程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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）貨合約。
- 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，或依公司法第一百五十六條第六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：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、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。

七、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。

**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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

## **第二章 處理程序**

### **第一節 處理程序之訂定**

**第 6 條** 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

**第 7 條** 不動產或其他固定資產之交易，應由主辦部門評估分析結果，簽擬交易條件逐級呈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訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

本公司依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

### **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或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

- 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行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

**第 11 條** 本公司取得或處分會員證或無形資產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 11-1 條** 前三條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，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 12 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 13 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，應依第十一條之一規定辦理。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 14 條** 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，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，依第十五條及第十六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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。
- 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，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。
- 本公司依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

**第 15 條** 本公司向關係人取得不動產，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，依第一項及第二項規定評估不動產成本，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，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，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。
- 二、關係人訂約取得不動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而取得不動產。

**第 16 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，應依第十七條規定辦理。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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(三) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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事實發生之日為準，往前追溯推算一年。

**第 17 條** 本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六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、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將第一款及第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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院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，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 18 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 19 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，其評估報告應呈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 20 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本準則及公司所訂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



應提報董事會。

**第 21 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十九條第四款、第二十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，應以書面通知各監察人。

## **第 五 節 企業合併、分割、收購及股份受讓**

**第 22 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。

**第 23 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 24 條** 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院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。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院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行政院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，並依第三項及第四項規定辦理。

**第 25 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 26 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 27 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 28 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 29 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，並依第二十四條、第二十五條及第二十八條規定辦理。

### 第 三 章 資 訊 公 開

**第 30 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，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於行政院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，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：
  - (一) 買賣公債。
  - (二) 買賣附買回、賣回條件之債券。
  - (三) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
  - (四) 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

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，於每月十日前輸入行政院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，除其他法律另有規格外，至少保存五年。

**第 31 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行政院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 32 條** 本公司及各子公司購買非供營業使用之不動產其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 32-1 條** 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。

**第 33 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三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條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

**第 34 條** 本程序自股東會通過日施行。

## 附錄五

### 台灣汽電共生股份有限公司 董事及監察人持股情形

- 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，全體監察人最低應持有股數計1,884,955股。
- 三、本次股東會停止過戶日103年4月21日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人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	
				股 數	股 數	持股比率
董事長	蔡文魁	100.6.22	3 年	151,826,429 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	王振勇	100.6.22	3 年			
董 事	喻賢斌	100.6.22	3 年			
董 事	劉聰偉	100.6.22	3 年			
董 事	李崇賓	100.6.22	3 年			
董 事	余金源	100.6.22	3 年			
董 事	邱創興	100.6.22	3 年	31,377,100 股代表兆豐國際商銀(股)公司所有	33,573,497 股代表兆豐國際商銀(股)公司所有	5.70%
董 事	李文彬	102.6.21	1 年	11,001,093 股代表大亞電線纜(股)公司所有	11,001,093 股代表大亞電線纜(股)公司所有	1.87%
董 事	邱谷川	102.6.21	1 年	9,060,384 股代表台朔重工(股)公司所有	9,060,384 股代表台朔重工(股)公司所有	1.54%
董 事	鍾惠民	102.6.21	1 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	劉尚志	100.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	選任時持有股份	現在持有股份	
				股 數	股 數	持股比率
獨立董事	葛樹人	100.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	林清吉	101.6.20	2 年	180,111 股	111 股	0.00002 %
全 體 董 事 合 計				203,445,117 股	216,589,364 股	36.77%
監察人	張松鑛	100.6.22	3 年	10,773,301 股代表東 元(股)公司所有	11,527,432 股代表 東元(股)公司所有	1.96%
監察人	盧錦鈿	100.6.22	3 年	6,795,253 股代表大 同(股)公司所有	7,172,920 股代表大 同(股)公司所有	1.22%
監察人	林嬋娟	100.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%
全 體 監 察 人 合 計				17,568,554 股	18,700,352 股	3.18%

## 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 172-1 條規定：「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 103 年 4 月 14 日至 103 年 4 月 23 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。



## 附錄七

### 員工分紅及董事、監察人酬勞等相關資訊

本公司一〇二年度盈餘分配議案，已於民國 103 年 3 月 20 日董事會決議通過，有關董事會通過之擬議，員工分紅及董事、監察人酬勞分配如下：

- 一、擬配發員工現金紅利新台幣 22,304,597 元。
- 二、擬配發董事、監察人酬勞新台幣 7,469,022 元。
- 三、上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利及董事、監察人酬勞無差異。

