

股票代碼：8926



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

一〇八年股東常會
議事手冊

中華民國一〇八年六月二十日

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	5
六、討論事項	7
七、其他事項	11
八、臨時動議	11
九、散會	11
參、附件	
一、一〇七年度營業報告書	12
二、審計委員會審查報告書	14
三、一〇七年度財務報告暨會計師查核報告	15
四、一〇七年度盈餘分配表	38
五、公司章程修正條文前後對照表	39
六、股東會選舉董事須知修正條文前後對照表	41
七、取得或處分資產處理程序修正條文前後對照表	42
八、資金貸與及背書保證作業程序修正條文前後對照表	64
肆、附錄	
一、股東會議事規則	66
二、公司章程(修正前)	68
三、股東會選舉董事須知(修正前)	75
四、取得或處分資產處理程序(修正前)	77
五、資金貸與及背書保證作業程序(修正前)	87
六、董事持股情形	94
七、股東提案受理情形	95

壹、開會程序

台灣汽電共生股份有限公司

一〇八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

一〇八年股東常會議程

時間：中華民國一〇八年六月二十日(星期四) 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

出席：全體股東及股權代表人

主席：張董事長明杰

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 107 年度營業狀況報告

(二) 審計委員會審查本公司 107 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 107 年度員工及董事酬勞分配情形報告

五、承認事項

(一) 承認本公司 107 年度營業報告書及決算表冊案

(二) 承認本公司 107 年度盈餘分配案

六、討論事項

(一) 本公司章程修正案

(二) 本公司「股東會選舉董事須知」修正案

(三) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案

(四) 本公司「資金貸與及背書保證作業程序」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 107 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：107 年度營業報告書，請參閱本手冊第 12~13 頁附件一。

(二) 審計委員會審查本公司 107 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 14 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 107 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、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。
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。
3. 提供擔保信用狀之履約保證予購電客戶，保證上限為新台幣1.9億元。
4. 上述三項保證上限合計為12.43億元，目前皆尚未執行，未來TCIC實際之背書保證金額，將於RPE首次動撥執行前確認。

(*)ERC(Energy Regulatory Commission：能源管理委員會)
PSA(Power Supply Agreement：購售電合約)

(四) 本公司 107 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：「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107年度獲利為739,309,150元(係扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益)，董事酬勞建議以獲利之1%提撥計7,393,091元；員工酬勞建議以約3.48%提撥計25,754,713元，均以現金配發。員工酬勞部分係循往例參照股東紅利之發放，以排除IPP_IFRS影響數之稅後純益，扣法定及特別盈餘公積之餘額858,490,420元為基準，提撥3%。
- 三、上述決議分配金額與107年度認列費用金額無差異。

五、承認事項

承認案（一） 董事會 提

案由：本公司 107 年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 107 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謝建新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 12~13 頁附件一及第 15~37 頁附件三。

決議：

承認案（二） 董事會 提

案由：本公司 107 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 107 年期初未分配盈餘 131,384,237 元，扣除確定福利計畫再衡量數及按權益法調整保留盈餘計 19,438,335 元，調整後未分配盈餘為 111,945,902 元。
- 二、依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 111,945,902 元，加計 107 年度本期淨利 672,294,769 元，提列 10%法定盈餘公積 67,229,477 元，次就其他權益之負值提列特別盈餘公積 4,232,450 元，再將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 257,657,578 元(已扣除 10%法定盈餘公積)(註)，合計可分配盈餘 970,436,322 元。
- 三、擬提撥現金股利 883,572,893 元，每股分配 1.5 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(本公司職工福利委員會)調整之。
- 六、盈餘分配表請參閱本手冊第 38 頁附件四。

(註：因 107 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：本公司章程修正案，提請公決。

說明：

- 一、按金融監督管理委員會 107 年公告之新版公司治理藍圖(107-109)之策略目標-推動董監事選舉採提名制，將自民國 110 年起強制全體上市櫃公司董事、監察人選舉應採提名制。
- 二、另按台灣證券交易所舉辦之第六屆(108 年)公司治理評鑑，「全體董事選舉採候選人提名制」為一重要指標，本公司為持續精進公司治理實務，擬於今年起推動董事選舉候選人提名制，爰修正本公司章程第 23 條相關規定。
- 三、章程修正條文前後對照表請參閱本手冊第 39~40 頁附件五。

決議：

討論案（二） 董事會 提

案由：本公司「股東會選舉董事須知」修正案，提請公決。

說明：

- 一、因應前揭本公司章程修正，推動董事選舉採提名制，本公司「股東會選舉董事須知」相關規定亦應併同修正。
- 二、股東會選舉董事須知修正條文前後對照表請參閱本手冊第 41 頁附件六。

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、因金管會於 107 年 11 月 26 日公布修正「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、本程序修正條文前後對照表請參閱本手冊第 42~63 頁附件七。

決議：

討論案（四） 董事會 提

案由：本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正案，提請公決。

說明：

- 一、因金管會於 108 年 3 月 7 日公布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證作業處理準則」，爰依該準則修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。
- 二、本程序修正條文前後對照表請參閱本手冊第 64~65 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，擬請同意解除其競業禁止限制。

三、擬解除新派任董事代表人之行為重要內容如下表：

職 稱	姓 名	競業禁止解除行為
董 事	陳建益	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

營業報告書

承蒙全體股東長年來之支持、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。

一〇七年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

本公司107年度合併稅後淨利為668,864仟元，較106年合併稅後淨利967,067仟元減少298,203仟元，主要係官田廠因台電實施緊急增購、電價於4月調漲及汽價隨油上漲等使獲利增加，星能(股)承攬台電彰濱太陽光電工程及JDN離岸風電陸域管排工程毛利挹注，扣除因所得稅率由17%調高至20%使IPP公司所得稅費用大幅增加、國光電力107年底進行延壽大修及更換葉片金額甚大，致轉投資收益減少等之淨影響；以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.14元。兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	106 年度
營業收入	3,814,274	1,209,414
營業淨利	262,794	99,263
營業外淨收入	413,374	888,279
稅前淨利	676,168	987,542
所得稅費用	7,304	20,475
本年度淨利	668,864	967,067
每股盈餘	1.14	1.65

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，107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107年底，因官田廠及星能(股)之獲利挹注，使營業毛利較106年增加，惟轉投資收益減少，致整體獲利較106年下降。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。

謹分析比較近二年度資料如下：

項 目		107 年度	106 年度
財務結構分析	負債占資產比率(%)	29	22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,715	2,572
償債能力分析	流動比率(%)	134	211
	速動比率(%)	67	159
獲利能力分析	資產報酬率(%)	4	7
	權益報酬率(%)	6	8
	純益率(%)	18	80

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：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑



附件二

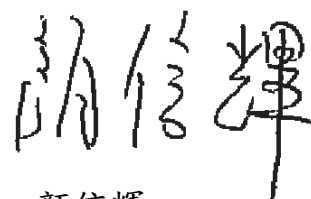
台灣汽電共生股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會提送一〇七年度之財務報告、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謝建新會計師查核竣事。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

本公司一〇八年股東常會



審計委員會召集人 顏信輝

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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，請詳附註三一(五)及(六)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十三)；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 107 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 107 年 12 月 31 日止，尚在進行之行政訴訟及民事訴訟其求償金額分別為新台幣 191.63 億元及新台幣 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，請詳附註二二；有關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太陽光電有關工程合約於民國 107 年度產生之建造合約收入為新台幣 2,120,933 仟元，建造合約成本為新台幣 2,034,884 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 56% 及 60%。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、估計至完工尚須投入之成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層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，並確認負債準備之適當性。

其他事項

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 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 謝 建 新

謝建新



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 108 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,096,720	7	\$	832,418	6
1140	合約資產（附註四、五、二十、二二及二九）		1,262,711	8		-	-
1150	應收票據（附註四、二二及二九）		779	-		686	-
1172	應收帳款（附註四、七及二二）		307,283	2		90,148	1
1181	應收帳款－關係人（附註四、二二及二九）		60,517	-		97,659	1
1190	應收建造合約款（附註四、五、八、二十及二九）		-	-		220,970	1
1206	其他應收款（附註四及二四）		1,029	-		447	-
1330	存貨（附註四及九）		8,544	-		6,815	-
1421	預付工程款		79,559	-		-	-
1424	留抵營業稅額		74,523	-		61,780	-
1476	其他金融資產（附註三十）		30,064	-		30,066	-
1479	其他流動資產		7,337	-		10,566	-
11XX	流動資產總計		<u>2,929,066</u>	<u>17</u>		<u>1,351,555</u>	<u>9</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、五、十及二八）		247,000	2		-	-
1523	備供出售金融資產（附註四、五、十一及二八）		-	-		225,800	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三十）		12,545,053	75		12,986,682	85
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		849,782	5		568,045	4
1821	無形資產（附註四及十五）		4,054	-		9,331	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）		128,141	1		89,826	1
1915	預付設備款		34,776	-		3,833	-
1920	存出保證金		23,394	-		16,242	-
15XX	非流動資產總計		<u>13,832,200</u>	<u>83</u>		<u>13,899,759</u>	<u>91</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 16,761,266</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,251,314</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	700,000	4	\$	-	-
2130	合約負債（附註四、五、二十、二二及二九）		99,362	1		-	-
2150	應付票據		15,229	-		18,207	-
2171	應付帳款		78,394	-		62,520	-
2172	應付工程款（附註八）		799,625	5		165,994	1
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		1,158	-		1,158	-
2219	其他應付款（附註十七）		142,501	1		84,913	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		36,947	-		16,125	-
2250	負債準備（附註四、十八及二十）		41,554	-		18,582	-
2322	一年內到期長期借款（附註十六及三十）		273,777	2		270,000	2
2399	其他流動負債		2,976	-		3,033	-
21XX	流動負債總計		<u>2,191,523</u>	<u>13</u>		<u>640,532</u>	<u>4</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及三十）		2,553,203	15		2,625,000	17
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十九）		118,521	1		101,667	1
2645	存入保證金		27,453	-		5,895	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,699,177</u>	<u>16</u>		<u>2,732,562</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>4,890,700</u>	<u>29</u>		<u>3,373,094</u>	<u>22</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）						
	股 本						
3110	普通股股本		5,890,486	35		5,890,486	39
3200	資本公積		499,694	3		499,694	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,361,083	8		1,263,896	8
3320	特別盈餘公積		3,200,533	19		3,133,898	21
3350	未分配盈餘		784,241	5		1,060,970	7
3300	保留盈餘總計		5,345,857	32		5,458,764	36
3400	其他權益	(4,233)	-		9,583	-
31XX	母公司業主之權益總計		<u>11,731,804</u>	<u>70</u>		<u>11,858,527</u>	<u>78</u>
36XX	非控制權益		<u>138,762</u>	<u>1</u>		<u>19,693</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>11,870,566</u>	<u>71</u>		<u>11,878,220</u>	<u>78</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 16,761,266</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,251,314</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 1,059,592	28	\$ 849,215	70
4500	研究諮詢及工程服務收入	2,754,682	72	360,199	30
4000	營業收入合計	3,814,274	100	1,209,414	100
	營業成本（附註二三及二九）				
5110	銷貨成本	743,106	19	650,098	54
5500	研究諮詢及工程服務成本（附註二二）	2,625,033	69	281,042	23
5000	營業成本合計	3,368,139	88	931,140	77
5900	營業毛利	446,135	12	278,274	23
5920	與關聯企業之已實現利益	31,190	1	31,871	3
5950	已實現營業毛利	477,325	13	310,145	26
6000	營業費用（附註二三）	214,531	6	210,882	18
6900	營業淨利	262,794	7	99,263	8
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二三及二九）	26,554	1	19,955	2
7020	其他利益及損失（附註二三）	5,399	-	(16,434)	(1)
7050	財務成本（附註二三）	(33,552)	(1)	(34,362)	(3)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額（附註 十三）	\$ 414,973	11	\$ 919,120	76
7000	營業外收入及支出 合計	413,374	11	888,279	74
7900	稅前淨利	676,168	18	987,542	82
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(7,304)	-	(20,475)	(2)
8200	本年度淨利	668,864	18	967,067	80
	其他綜合損益 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 九）	(17,713)	(1)	(656)	-
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	21,200	1	-	-
8326	採用權益法認列之 關聯企業之透過 其他綜合損益按 公允價值衡量權 益工具未實現評 價損失	(23,068)	(1)	-	-
8321	採用權益法認列關 聯企業之確定福 利計畫再衡量數	(2,906)	-	1,797	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 四）	3,651	-	365	-
8310		(18,836)	(1)	1,506	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 11,948)	-	(\$ 33,647)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(69,400)	(6)
8372	採用權益法認列關聯企業之備供出售金融資產未實現利益	-	-	31,074	3
8360		(11,948)	-	(71,973)	(6)
8300	其他綜合損益合計	(30,784)	(1)	(70,467)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 638,080	17	\$ 896,600	74
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 672,295	18	\$ 971,874	80
8620	非控制權益	(3,431)	-	(4,807)	-
8600		\$ 668,864	18	\$ 967,067	80
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 641,511	17	\$ 901,407	74
8720	非控制權益	(3,431)	-	(4,807)	-
8700		\$ 638,080	17	\$ 896,600	74
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	\$ 1.14		\$ 1.65	
9850	稀 釋	\$ 1.14		\$ 1.65	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





台灣汽機車互聯股份有限公司敬啟者

合併財務報表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業	其	主	他	權	之	權	益	目
	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備	融	出	售	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 淨額	非控制權益	總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	5,890,486	499,694	1,168,999	2,949,194	1,074,349	96,950	-	-	-	-	-	-	-	11,664,278
B1	-	-	94,897	-	(94,897)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	184,704	(184,704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(706,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	(706,858)
	-	-	94,897	184,704	(986,459)	-	-	-	-	-	-	-	-	(706,858)
T1	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	(300)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	971,874	-	-	-	-	-	-	-	-	967,067
D5	-	-	-	-	1,506	-	(33,647)	(38,326)	-	-	-	-	-	(70,467)
Z1	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,060,970	58,624	(49,041)	58,624	-	19,693	(4,807)	-	11,878,220	896,600
A3	-	-	-	-	(1,103)	-	-	(58,624)	-	-	-	-	-	(1,103)
A5	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,059,867	-	(49,041)	-	-	19,693	-	-	11,877,117	896,600
B1	-	-	97,187	-	(97,187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	66,635	(66,635)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(765,763)	-	-	-	-	-	-	-	-	(765,763)
	-	-	97,187	66,635	(929,585)	-	-	-	-	-	-	-	-	(765,763)
T1	-	-	-	-	(1,368)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,368)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	672,295	-	-	-	-	-	-	-	-	668,864
D3	-	-	-	-	(16,968)	-	(11,948)	-	-	-	-	-	-	(30,784)
D5	-	-	-	-	655,327	-	(11,948)	-	-	-	-	-	-	638,080
Z1	5,890,486	499,694	1,361,083	3,200,533	784,241	-	(60,989)	-	-	19,693	(3,431)	-	11,870,566	896,600

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張明杰



經理人：余廣勛



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 676,168	\$ 987,542
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,219	35,083
A20200	攤銷費用	1,616	665
A20900	利息費用	33,428	34,276
A21200	利息收入	(9,824)	(3,968)
A21300	股利收入	(8,000)	(8,000)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(414,973)	(919,120)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	34
A23700	減損損失	7,526	261
A24100	未實現外幣兌換淨損失	366	3,295
A20400	回轉應計工程保固款利益	(473)	(7,783)
A24000	與關聯企業之已實現利益	(31,190)	(31,871)
A29900	其他損失	183	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(1,040,854)	-
A31130	應收票據	(93)	1,329
A31150	應收帳款	(217,135)	7,407
A31160	應收帳款－關係人	37,142	(32,024)
A31170	應收建造合約款	-	61,197
A31180	其他應收款	10	8,801
A31200	存 貨	(1,729)	2,355
A31220	預付工程款	(79,559)	-
A31240	其他流動資產	3,229	(7,139)
A31240	留抵營業稅額	(12,743)	(6,506)
A32125	合約負債	99,362	-
A32130	應付票據	(2,978)	(4,951)
A32150	應付帳款	15,874	11,068
A32990	應付工程款	632,986	(78,465)
A32160	應付帳款－關係人	-	(860)
A32180	其他應付款	14,561	10,994
A32200	負債準備	23,445	8,925

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	(\$ 57)	(\$ 3,017)
A32240	淨確定福利負債	(859)	1,392
A33000	營運產生之現金	(231,352)	70,920
A33100	收取之利息	9,232	4,622
A33200	收取之股利	855,971	771,281
A33300	支付之利息	(35,283)	(33,638)
A33500	支付之所得稅	(21,146)	(30,190)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>577,422</u>	<u>782,995</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	(152,202)
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註二 六)	(276,516)	(164,487)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,209	-
B03700	存出保證金增加	(7,152)	(2,419)
B06600	其他金融資產增加	-	(30,001)
B04500	購置電腦軟體成本	(3,865)	(2,436)
B07100	預付設備款增加	(42,780)	(3,833)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(323,104)</u>	<u>(355,378)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	700,000	-
C01600	舉借長期借款	3,551,980	2,880,000
C01700	償還長期借款	(3,620,000)	(2,795,000)
C03000	存入保證金增加 (減少)	21,558	(8,482)
C04500	發放現金股利	(765,763)	(706,858)
C05800	非控制權益增加	<u>122,500</u>	<u>24,500</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>10,275</u>	<u>(605,840)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(291)	(7,252)
EEEE	本年度現金及約當現金增加 (減少) 數	264,302	(185,475)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>832,418</u>	<u>1,017,893</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,096,720</u>	<u>\$ 832,418</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑



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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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，請詳附註二六(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 107 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 107 年 12 月 31 日止，尚在進行之行政訴訟及民事訴訟其求償金額分別為新台幣 191.63 億元及新台幣 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：子公司星能股份有限公司建造合約之損益評估

星能股份有限公司建造合約之損益評估有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

星能股份有限公司承攬之中部大型太陽光電有關工程合約於民國 107 年度產生之建造合約收入為新台幣 2,120,933 仟元，建造合約成本為新台幣 2,034,884 仟元，分別佔台灣汽電共生股份有限公司合併營業收入及合併營業成本之 56%及 60%。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星能股份有限公司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，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，因此星能股份有限公司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、估計至完工尚須投入之成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層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，並確認負債準備之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣汽電共生股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣汽電共生股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 107 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 謝 建 新

謝建新



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 108 年 3 月 26 日

台灣汽電共生股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	337,619	2	\$	468,019	3
1160	應收票據－關係人（附註四、十七及二四）		779	-		685	-
1172	應收帳款（附註四、七及十七）		101,764	1		75,864	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、十七及二四）		35,816	-		39,408	-
1206	其他應收款（附註四）		77	-		66	-
1330	存貨（附註四及八）		8,544	-		6,619	-
1470	其他流動資產		3,176	-		2,854	-
11XX	流動資產總計		<u>487,775</u>	<u>3</u>		<u>593,515</u>	<u>4</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、五、九及二三）		247,000	2		-	-
1523	備供出售金融資產（附註四、五、十及二三）		-	-		225,800	1
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及二五）		13,575,109	92		13,691,666	91
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		391,923	2		397,831	3
1801	電腦軟體成本		2,518	-		1,481	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）		101,578	1		89,826	1
1920	存出保證金		5,630	-		5,621	-
15XX	非流動資產總計		<u>14,323,758</u>	<u>97</u>		<u>14,412,225</u>	<u>96</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>14,811,533</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,005,740</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據	\$	14,912	-	\$	17,036	-
2170	應付帳款		77,476	1		59,053	-
2180	應付帳款－關係人（附註二四）		1,158	-		1,158	-
2219	其他應付款（附註十四）		73,269	-		67,802	1
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）		36,947	-		16,125	-
2322	一年內到期長期借款（附註十三及二五）		270,000	2		270,000	2
2399	其他流動負債		2,547	-		2,739	-
21XX	流動負債總計		<u>476,309</u>	<u>3</u>		<u>433,913</u>	<u>3</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三及二五）		2,500,000	17		2,625,000	17
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十五）		96,336	1		83,210	1
2645	存入保證金		7,084	-		5,090	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,603,420</u>	<u>18</u>		<u>2,713,300</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>3,079,729</u>	<u>21</u>		<u>3,147,213</u>	<u>21</u>
	權益（附註十六）						
	股本						
3110	普通股股本		5,890,486	40		5,890,486	39
3200	資本公積		499,694	3		499,694	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,361,083	9		1,263,896	9
3320	特別盈餘公積		3,200,533	22		3,133,898	21
3350	未分配盈餘		784,241	5		1,060,970	7
3300	保留盈餘總計		5,345,857	36		5,458,764	37
3400	其他權益		(4,233)	-		9,583	-
3XXX	權益總計		<u>11,731,804</u>	<u>79</u>		<u>11,858,527</u>	<u>79</u>
	負 債 及 權 益 總 計	\$	<u>14,811,533</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,005,740</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及十七）				
4100	銷貨收入（附註二四）	\$ 1,018,622	96	\$ 837,794	96
4500	研究諮詢及工程服務收入				
	（附註二四）	<u>41,309</u>	<u>4</u>	<u>38,160</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	<u>1,059,931</u>	<u>100</u>	<u>875,954</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十八）				
5110	銷貨成本（附註二四）	719,117	68	643,779	74
5500	研究諮詢及工程服務成本	<u>32,377</u>	<u>3</u>	<u>29,644</u>	<u>3</u>
5000	營業成本合計	<u>751,494</u>	<u>71</u>	<u>673,423</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	308,437	29	202,531	23
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>29,367</u>	<u>3</u>	<u>29,367</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	337,804	32	231,898	26
6000	營業費用（附註十八及二四）	<u>161,314</u>	<u>15</u>	<u>151,882</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>176,490</u>	<u>17</u>	<u>80,016</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十八及二四）	23,363	2	19,459	2
7020	其他利益及損失（附註十八）	5,922	-	(4,679)	-
7050	財務成本（附註十八）	(33,026)	(3)	(34,335)	(4)
7070	採用權益法認列之子公司及				
	關聯企業損益份額（附註				
	十一）	<u>533,413</u>	<u>50</u>	<u>931,888</u>	<u>106</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>529,672</u>	<u>50</u>	<u>912,333</u>	<u>104</u>
7900	稅前淨利	706,162	67	992,349	113
7950	所得稅費用（附註四及十九）	(<u>33,867</u>)	(<u>3</u>)	(<u>20,475</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>672,295</u>	<u>64</u>	<u>971,874</u>	<u>111</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十五)	(\$ 14,240)	(1)	(\$ 2,150)	-
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	21,200	2	-	-
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	(6,379)	(1)	3,291	-
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損失	(23,068)	(2)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及十九)	3,651	-	365	-
8310		(18,836)	(2)	1,506	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(69,400)	(8)
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	(11,948)	(1)	(33,647)	(4)
8372	採用權益法認列之關聯企業備供出售金融資產未實現利益	-	-	31,074	4
8360		(11,948)	(1)	(71,973)	(8)
8300	其他綜合損益合計	(30,784)	(3)	(70,467)	(8)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 641,511	61	\$ 901,407	103
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	\$ 1.14		\$ 1.65	
9850	稀 釋	\$ 1.14		\$ 1.65	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰

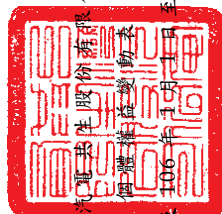


經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





台灣空軍股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	其 他 權 益 項 目	國外營運機構換算之兌換差額										透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	備 用 金	出 售 實 收 資 本	未 實 現 利 益	未 實 現 利 益	未 實 現 利 益	未 實 現 利 益		
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,168,999	\$ 2,949,194	\$ 1,074,349	(\$ 15,394)	\$ 96,950	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,664,278		
B1	105 年度盈餘分配	-	-	94,897	-	(94,897)	-	-	-	-	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	184,704	(184,704)	-	-	-	-	-	-		
B5	現金股利—每股 1.2 元	-	-	-	-	(706,858)	-	-	-	-	-	(706,858)		
		-	-	94,897	184,704	(986,459)	-	-	-	-	-	(706,858)		
T1	採用權益法之投資之股票發行成本	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	(300)		
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	971,874	-	-	-	-	-	971,874		
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,506	(33,647)	(38,326)	-	-	-	(70,467)		
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	973,380	(33,647)	(38,326)	-	-	-	901,407		
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,060,970	(49,041)	58,624	-	-	-	11,858,527		
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	(1,103)	-	(58,624)	58,624	-	-	(1,103)		
A5	107 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,059,867	(49,041)	-	58,624	-	-	11,857,424		
B1	106 年度盈餘分配	-	-	97,187	-	(97,187)	-	-	-	-	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	66,635	(66,635)	-	-	-	-	-	-		
B5	現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	(765,763)	-	-	-	-	-	(765,763)		
		-	-	97,187	66,635	(929,585)	-	-	-	-	-	(765,763)		
T1	採用權益法之投資之股票發行成本	-	-	-	-	(1,368)	-	-	-	-	-	(1,368)		
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	672,295	-	-	-	-	-	672,295		
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(16,968)	(11,948)	-	(1,868)	-	-	(30,784)		
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	655,327	(11,948)	-	(1,868)	-	-	641,511		
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,361,083	\$ 3,200,533	\$ 784,241	(\$ 60,989)	\$ -	\$ 56,756	\$ -	\$ -	\$ 11,731,804		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張明杰



經理人：余廣勳



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 706,162	\$ 992,349
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,355	30,275
A20200	攤銷費用	1,068	394
A20900	利息費用	32,959	34,276
A21200	利息收入	(5,647)	(1,822)
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	(533,413)	(931,888)
A24100	未實現外幣兌換損失	100	2,587
A24000	與關聯企業之已實現利益	(29,367)	(29,367)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據－關係人	(94)	1,330
A31150	應收帳款	(25,900)	6,899
A31160	應收帳款－關係人	3,592	(8,098)
A31180	其他應收款	23	(41)
A31200	存 貨	(1,925)	1,165
A31240	其他流動資產	(322)	(864)
A32130	應付票據	(2,124)	(6,226)
A32150	應付帳款	18,423	8,580
A32160	應付帳款－關係人	-	(860)
A32180	其他應付款	2,185	9,349
A32230	其他流動負債	(192)	(1,857)
A32240	淨確定福利負債	(1,114)	903
A33000	營運產生之現金	183,769	99,084
A33100	收取之利息	5,613	2,098
A33200	收取之股利	855,971	771,281
A33300	支付之利息	(34,218)	(33,638)
A33500	支付之所得稅	(21,146)	(30,190)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>989,989</u>	<u>808,635</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 212,500)	(\$ 25,500)
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二一)	(8,902)	(3,392)
B03700	存出保證金(增加)減少	(9)	89
B04500	購置電腦軟體成本	(2,105)	(1,853)
B07100	預付設備款增加	(8,004)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(231,520)	(30,656)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	3,495,000	2,880,000
C01700	償還長期借款	(3,620,000)	(2,795,000)
C03000	存入保證金增加(減少)	1,994	(751)
C04500	發放現金股利	(765,763)	(706,858)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(888,769)	(622,609)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(100)	(2,587)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(130,400)	152,783
E00100	年初現金及約當現金餘額	468,019	315,236
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 337,619	\$ 468,019

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勛



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107年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	131,384,237	註 1
確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	(16,967,912)	
按權益法調整保留盈餘	(2,470,423)	
調整後未分配盈餘	111,945,902	
加：本年度淨利	672,294,769	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(67,229,477)	註 2
減：依法提列特別盈餘公積(其他權益之負債)	(4,232,450)	註 3
加：自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數 90%)	257,657,578	註 4
可分配盈餘合計	970,436,322	
分配項目：		
現金股利 (1.5 元/股)	(883,572,893)	註 5
期末未分配盈餘	86,863,429	

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：依公司法 237 條提列 107 年本期淨利之 10% 為法定盈餘公積。

註 3：依公司法 237 條提列特別盈餘公積 4,232,450 元 (自本期淨利提列)。

註 4：依公司法 237 條自行迴轉特別盈餘公積 257,657,578 元 (自以前年度自行提列數迴轉)。

註 5：現金股利 883,572,893 元，其中 600,832,842 元來自 107 年度之盈餘，282,740,051 元來自 99~106 年未分配盈餘。

註 6：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。

附件五

台灣汽電共生股份有限公司 「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第廿三條</p> <p>本公司設董事十三人，由股東會就有行為能力之人選任之，<u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>第廿三條</p> <p>本公司設董事十三人，由股東會就有行為能力之人選任之，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。</p> <p><u>前項董事名額中，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，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。</u></p> <p>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。</p>	<p>1. 因金管會推動110年起全體上市公司董事選舉應採提名制，且為符合公司治理評鑑指標要求及提升公司治理實務，修訂本條文，董事選舉採候選人提名制。</p> <p>2. 依本公司選舉實務做法，修訂獨立董事與非獨立董事一併選舉等規定。</p> <p>3. 本條文各項前後位置及文字進行調整。</p>
<p><u>第四十三條</u></p> <p>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</p>	<p><u>第四十三條</u></p> <p>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</p>	<p>章程修正年月日</p>

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 <u>民國一〇八年六月二十日第十九次修正</u>	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	
---	---	--

附件六

台灣汽電共生股份有限公司 「股東會選舉董事須知」修正條文對照表

81.4.14發起人會通過
86.9.2股東常會第一次修正
91.6.27股東常會第二次修正
96.6.28股東常會第三次修正
106.6.21股東常會第四次修正
108.6.20股東常會第五次修正

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條</p> <p>本公司董事由股東會就有行為能力之<u>董事候選人名單中</u>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。</p>	<p>第二條</p> <p>本公司董事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。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。</p>	<p>因應公司董事選舉採提名制度，爰修正第二條條文相關規定。</p>

附件七

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

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

修正條文	現行條文	說明
第一章 總則	第一章 總則	章次及章名未修正。
第一條 略	第一條 略	本條未修正。
第二條 本公司取得或處分資產，應依本程序規定辦理。	第二條 本公司取得或處分資產，應依本程序規定辦理。 <u>但其他法令另有規定者，從其規定。</u>	一、按現行但書所稱「其他法令另有規定」，係指公開發行之銀行業、保險業、票券業、證券期貨業等金融相關事業取得或處分資產，應優先適用該業別相關法令規定，爰修正現行但書。
<p>第三條 本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p>	<p>第三條 本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款</p>

<p><u>六</u>、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p><u>七</u>、衍生性商品。</p> <p><u>八</u>、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p><u>九</u>、其他重要資產。</p>	<p><u>五</u>、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p><u>六</u>、衍生性商品。</p> <p><u>七</u>、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p><u>八</u>、其他重要資產。</p>	
<p>第四條 本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>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</u>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，<u>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</u>。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。</p> <p>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<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱</p>	<p>第四條 本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>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)貨契約。</p> <p>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<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡</p>	<p>一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p> <p>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</p> <p>三、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第八款及第九款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。</p>

<p>股份受讓)者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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</u></p>	<p>稱股份受讓)者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
--	--	--

<p><u>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。</u></p>		
<p>第五條 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：</p> <p><u>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。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務</u></p>	<p>第五條 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。</p>	<p>一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。</p>

<p><u>經驗及獨立性。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>		
第二章 處理程序	第二章 處理程序	章次及章名未修正。
第一節 處理程序之訂定	第一節 處理程序之訂定	節次及節名未修正。
第六條 略	第六條 略	本條未修正。
<p>第七條 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<u>陳核</u>並按本公司相關授權規定核定。</p> <p>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。</p>	<p>第七條 不動產<u>或其他固定資產</u>之交易，應由主辦部門評估分析結果，簽擬交易條件逐級<u>呈核</u>並按本公司相關授權規定核定。</p> <p>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。</p>	<p>一、第一項原條文:「固定資產」文字修正為「不動產、廠房及設備」；另作文字修正，以符法制作業。</p> <p>二、本公司為因應現行法規時有變動及利於管理本公司各層級子公司之資產取得或處分情形，爰擬修正本條文第3項規定，明定子公司若未訂定時則需依本公司所訂之程序辦理。</p>

<p>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，<u>子公司若未訂定時則需依本公司所訂之程序辦理</u>。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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>第八條 本公司取得或處分資產依<u>所定處理程序</u>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。</p>	<p>第八條 本公司取得或處分資產依<u>所訂處理程序</u>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。</p>	<p>第一項酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第二節 資產之取得或處分</p>	<p>第二節 資產之取得或處分</p>	<p>節次及節名未修正。</p>
<p>第九條 本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>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<u>或其使用權資產</u>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</p>	<p>第九條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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、第一項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政</p>

<p>者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>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；<u>其嗣後有交易條件變更時</u>，亦<u>同</u>。</p> <p>以下略</p>	<p>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，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理</u>。</p> <p>以下略</p>	<p>府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、第一項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p>
第十條 略	第十條 略	本條未修正。
<p>第十一條 本公司取得或處分無形資產或<u>其使用權資產或會員證</u>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<u>國內</u>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。</p>	<p>第十一條 本公司取得或處分<u>會員證或無形資產</u>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。</p>	修正理由同第九條說明一、二，並酌作文字修正。
<p><u>第十二條</u> 前三條交易金額之計算，應依第三十二條第二項規定辦理，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。</p>	<p><u>第十一條之一</u> 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。</p>	條次變更，並調整援引條次。
<u>第十三條</u> 略	<u>第十二條</u> 略	條次變更。
第三節 關係人交易	第三節 關係人交易	節次及節名未修正。
<u>第十四條</u> 本公司與關係人取	<u>第十三條</u> 本公司與關係人取	條次變更，並調整第二項援引

<p>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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依<u>第十二條</u>規定辦理。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>前項交易金額之計算，應依<u>第十一條之一</u>規定辦理。</p> <p>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。</p>	<p>條次。</p>
<p><u>第十五條</u> 本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>國內</u>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：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p>	<p><u>第十四條</u> 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，除買賣公債、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：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p>	<p>一、條次變更，並調整第一項第三款及第二項援引條次。</p> <p>二、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採</p>

<p>三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>第十六條</u>及<u>第十七條</u>規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依<u>第三十一條</u>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，<u>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從事下列交易</u>，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>三、向關係人取得不動產，依<u>第十五條</u>及<u>第十六條</u>規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依<u>第三十條</u>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，<u>取得或處分供營業使用之設備</u>，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>買或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p>
--	---	---

<p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p>		
<p><u>第十六條</u> 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>合併購買<u>或租賃</u>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><u>第十五條</u> 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：</p> <p>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。</p> <p>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。</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>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本（關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格）合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p> <p>四、第三項及第四項序文酌作文字修正，以符法制作業。</p>

<p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依前二項規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>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<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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。</p> <p>四、<u>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。</u></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：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>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。</p>	
<p><u>第十七條</u> 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<u>第十八條</u>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，</p>	<p><u>第十六條</u> 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<u>第十七條</u>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，</p>	<p>一、條次變更，並調整第一項序文援引條次。</p> <p>二、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及</p>

<p>不在此限：</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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<u>交易</u>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。</p> <p>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</p>	<p>不在此限：</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p><u>（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。</u></p> <p>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</p>	<p>推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項，以為明確。</p>
---	--	--

<p><u>產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>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<u>交易</u>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<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>成交</u>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<u>成交</u>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基準，往前追溯推算一年。</p>	
<p><u>第十八條</u> 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按<u>前二條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產<u>或其使用權資產</u>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。</p>	<p><u>第十七條</u> 本公司向關係人取得不動產，如經按<u>第十五條</u>及<u>第十六條</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>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。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>三、新增第一項第二款後段，明定已設置審計委員會之公司，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>四、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p>

<p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將<u>前二款</u>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。</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<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>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<u>或其使用權資產</u>，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>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將<u>第一款及第二款</u>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。</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>	
第四節 衍生性商品交易	第四節 衍生性商品交易	節次及節名未修正。
第十九條 略	第十八條 略	條次變更。
<p><u>第二十條</u> 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員</p>	<p>第十九條 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、第四款酌作文字修正。</p>

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、其他重要風險管理措施。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、其他重要風險管理措施。</p>	
<p><u>第二十一條</u> 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、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。</p> <p>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。</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、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。</p>	<p><u>第二十條</u> 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、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。</p> <p>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。</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、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訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、第二項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p>

<p>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。</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，事後應提報最近期董事會。</p>	<p>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。</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，事後應提報最近期董事會。</p>	
<p><u>第二十二條</u> 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<u>第二十條</u>第四款、<u>前條</u>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。</p> <p>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。</p>	<p><u>第二十一條</u> 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<u>第十九條</u>第四款、<u>第二十條</u>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。</p> <p>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。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、第一項調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第五節 企業合併、分割、收購及股份受讓</p>	<p>第五節 企業合併、分割、收購及股份受讓</p>	<p>節次及節名未修正。</p>
<p><u>第二十三條</u> 略</p>	<p><u>第二十二條</u> 略</p>	<p>條次變更。</p>
<p><u>第二十四條</u> 略</p>	<p><u>第二十三條</u> 略</p>	<p>條次變更。</p>
<p><u>第二十五條</u> 本公司參與合併、分割或收購，除其他法</p>	<p><u>第二十四條</u> 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、第一、二、五項酌作文字</p>

<p>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><u>本公司參與股份受讓</u>，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：</p> <p>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）。</p> <p>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。</p> <p>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。</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</p>	<p>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><u>參與股份受讓之公司</u>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：</p> <p>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）。</p> <p>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。</p> <p>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。</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</p>	<p>修正，以符法制作業。</p>
--	---	-------------------

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 <u>前二項</u> 規定辦理。	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 <u>第三項</u> 及第四項規定辦理。	
<u>第二十六條</u> 略	<u>第二十五條</u> 略	條次變更。
<u>第二十七條</u> 略	<u>第二十六條</u> 略	條次變更。
<u>第二十八條</u> 略	<u>第二十七條</u> 略	條次變更。
<u>第二十九條</u> 略	<u>第二十八條</u> 略	條次變更。
<u>第三十條</u> 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 <u>第二十五條</u> 、 <u>第二十六條</u> 及 <u>前條</u> 規定辦理。	<u>第二十九條</u> 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 <u>第二十四條</u> 、 <u>第二十五條</u> 及 <u>第二十八條</u> 規定辦理。	一、條次變更。 二、調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。
第三章 資訊公開	第三章 資訊公開	章次及章名未修正。
<u>第三十一條</u> 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： 一、向關係人取得或處分不動產 <u>或其使用權資產</u> ，或與關係人為取得或處分不動產 <u>或其使用權資產</u> 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	<u>第三十條</u> 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： 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	一、條次變更。 二、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。 三、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、第五款本文及第二項第三款，將使用

<p>新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內公債</u>、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。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所<u>定</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>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，<u>且其交易對象非為關係人</u>，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投</p>	<p>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。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所<u>訂</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、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，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>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，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投</p>	<p>權資產納入本條規範。</p> <p>四、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第五款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第五款，以為明確。</p> <p>五、第一項第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>六、第四項及第六項酌作文字修正。</p>
--	--	---

<p>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：</p> <p>(一) 買賣<u>國內公債</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>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）<u>同一開發計畫不動產或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）<u>同一有價證券</u>之金額。</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>本公司應按月將公司及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</p>	<p>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：</p> <p>(一) 買賣公債。</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>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>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。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）<u>同一開發計畫不動產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）<u>同一有價證券</u>之金額。</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<u>本公司</u>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</p>	
---	---	--

<p>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，應於知悉之日起算二日內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公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>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，應於知悉之日起算二日內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>	
<u>第三十二條</u> 略	<u>第三十一條</u> 略	條次變更。
第四章 附則	第四章 附則	章次及章名未修正。
<p><u>第三十三條</u> 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。</p>	<p><u>第三十二條</u> 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。</p>	<p>一、條次變更。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額計算。</p>
<p><u>第三十四條</u> 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<u>前</u>章規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>前項子公司適用<u>第三十</u></p>	<p><u>第三十三條</u> 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<u>第三</u>章規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>前項子公司適用<u>第三十</u></p>	<p>一、條次變更，並調整第二項援引條次。</p> <p>二、子公司之公告申報標準，應與其母公司一致，並配合第三十一條第一項新增有關實收資本額達新臺幣</p>

<p><u>二條</u>第一項之應公告申報標準有關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。</p>	<p>條第一項之應公告申報標準有關<u>達實收資本額百分之二十</u>或總資產<u>百分之十</u>規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>一百億元之應公告申報標準，爰修正第二項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。 三、第一項酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p><u>第三十五條</u> 本程序有關總資產<u>百分之十</u>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<u>百分之二十</u>之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益<u>百分之十</u>計算之；<u>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。</u></p>	<p><u>第三十二之一條</u> 本程序有關總資產<u>百分之十</u>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，<u>第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條</u>，本程序有關實收資本額<u>百分之二十</u>之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益<u>百分之十</u>計算之。</p>	<p>一、條次變更。 二、刪除引述條文，簡化文意。 三、新增第二項後段，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關第三十一條實收資本額達新臺幣一百億之計算方式。</p>
<p><u>第三十六條</u> 本程序自股東會通過日施行。</p>	<p><u>第三十四條</u> 本程序自股東會通過日施行。</p>	<p>條次變更</p>

附件八

台灣汽電共生股份有限公司 「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文對照表

101.6.20 股東會訂定
102.6.21 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

修正條文	現行條文	說明
<p>第 2 條</p> <p>本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。</p>	<p>第 2 條</p> <p>本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。<u>但其他法令另有規定者，從其規定。</u></p>	<p>按現行但書所稱「其他法令另有規定」，係指公開發行之銀行業、保險業、票券業、證券期貨業等金融相關事業取得或處分資產，應優先適用該業別相關法令規定，爰修正現行但書。</p>
<p>第 3 條</p> <p>本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。</p> <p>二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指不超過一年。</p> <p>第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p><u>公司負責人違反第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>	<p>第 3 條</p> <p>本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。</p> <p>二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指不超過一年。</p> <p>第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p>	<p>增訂公司從事短期資金融通超過本準則規定之限額時，公司負責人應連帶負返還責任及損害賠償責任。</p>

<p>第 7 條</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與或背書保證</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p>	<p>第 7 條</p> <p>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p>	<p>考量資金貸與或背書保證尚非屬交易性質，爰酌修第二項文字。</p>
<p>第 25 條</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>第 25 條</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額</u>合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告編製準則規定，修正第一項第三款。</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章程(修正前)

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。
- 第二十一條 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。
- 第二十二條 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，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。

前項董事名額中，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，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。

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。

台灣汽電共生股份有限公司

董事長 張明杰



附錄三

台灣汽電共生股份有限公司

股東會選舉董事須知(修正前)

81.4.14發起人會通過

86.9.2股東常會第一次修正

91.6.27股東常會第二次修正

96.6.28股東常會第三次修正

106.6.21股東常會第四次修正

- 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。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
103.6.19 股東會第一次修訂
106.6.21 股東會第二次修訂

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。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(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)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、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。

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或設備，除與政府機關交易、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，除與政府機關交易外，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，除買賣公債、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，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，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。

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，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。

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基準，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、審計委員會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公開發行公司取得或處分資產處理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，事後應提報最近期董事會。

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，應以書面通知審計委員會。

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。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 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、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訂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，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，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 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、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 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，第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條，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。

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 資金貸與及背書保證作業程序(修正前)

101.6.20 股東會訂定

102.6.21 股東會第一次修正

106.6.21 股東會第二次修正

第一章 總則

第 1 條 本作業程序依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。

第 2 條 本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第 3 條 本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。
- 二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指不超過一年。

第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

第 4 條 本作業程序所稱背書保證係指下列事項：

- 一、融資背書保證，包括：
 - (一) 客票貼現融資。
 - (二) 為他公司融資之目的所為之背書或保證。
 - (三) 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
 - 二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
 - 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。
- 本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。

第 5 條 本公司得對下列公司為背書保證：

- 一、有業務往來之公司。
 - 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 三、直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不

受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第 6 條 本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第 7 條 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。

第二章 處理程序之訂定

第一節 資金貸與他人

第二節

第 8 條 本作業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，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送股東會討論，修正時亦同。

本作業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。

第一項及第三項所稱審計委員會全體成員及第三項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第 9 條 資金貸與他人相關事項如下：

一、得貸與資金之對象：依第 3 條規定辦理。

二、資金貸與他人之評估標準、總額及個別對象之限額：

貸與資金總額應以最近經會計師簽證或核閱之報表所載之當期淨值及融資金額累計計算之。

(一) 本公司資金貸與總額以不超過本公司當期淨值之 40% 為限。

(二) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方於資金貸與前十二個月內累計之業務往來金額為限。所稱「業務往來金額」係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(三) 有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司當期淨值之 20% 為限。

三、資金貸與期限及計息方式：

(一) 期限：

資金之貸與以短期融通為原則，每筆資金貸與期限最長以一年為限。

(二) 計息：

資金貸與利率，不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款之利息按日計算之，並以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

四、資金貸與辦理程序：

(一) 借用人申請借款時，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。本公司受理申請後，應由財務部門就借用人之借款用途、財務狀況、信用及營運情形予以評估，並擬具徵信報告，簽請董事長核准，提報董事會決議通過後始可貸與。

(二) 本公司辦理資金貸與事項時，除本公司100%轉投資的子公司外，應取得同額載明約定還款日為票據到期日之擔保本票，必要時應覓妥本公司認可之保證人背書保證並辦理動產或不動產之抵押設定以確保本公司債權。

(三) 上述所訂之債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部門之徵信報告辦理；以公司為擔保者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

五、詳細審查程序，應包括：

(一) 資金貸與他人之必要性及合理性。

(二) 貸與對象之徵信及風險評估。

(三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

(四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

六、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

(一) 貸款撥放後，財務部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等，如有提供擔保品者並應注意其擔保價值有無變動情形。

(二) 借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

(三) 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

七、經理人及主辦人員違反本作業程序時，依公司獎懲辦法辦理。

八、對子公司辦理資金貸與他人之控管程序：

子公司之資金貸與他人於提報董事會決議前，應先書面告知母公司，並經本公司董事會決議後始得辦理。

第 10 條 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第二節 為他人背書或提供保證

第 11 條 本作業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，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送股東會討論，修正時亦同。

本作業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。

第一項及第三項所稱審計委員會全體成員及第三項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第 12 條 為他人背書或提供保證相關事項如下：

一、得背書保證之對象：依第 5 條規定辦理，並應基於雙方互惠原則。

二、本公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方於背書保證前十二個月內累積之業務往來金額為限。所稱「業務往來金額」係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、背書保證總額及個別對象之限額：

(一) 背書保證總額：

本公司及與子公司整體對外所為背書保證責任總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。

(二) 個別對象限額：

本公司及與子公司合計對每一被保證公司背書保證之限額，以不超過本公司淨值之 25% 為限。

四、背書保證辦理程序：

(一) 被保證公司請求公司背書保證時，應先將有關背書保證事項提交該公司董事會決議通過後，將董事會會議紀錄及開立等額之保證票據，函請本公司予以辦理。

(二) 本公司在辦理背書保證時，應評估背書保證之風險性，先經本公司董事會決議通過，始得為之。必要時應取得擔保品，並將辦理情形及有關事項，彙總次年度股東會備查。

五、詳細審查程序，應包括：

(一) 背書保證之必要性及合理性。

(二) 背書保證對象之徵信及風險評估。

(三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

(四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

六、對子公司辦理背書保證之控管程序：

子公司之背書保證於提報董事會決議前，應先書面告知母公司，並經本公司董事會決議後始得辦理。

七、印鑑章使用及保管程序：

本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章應由經董事會同意之專責人員保管，並依所訂程序，始得鈐印或簽發票據。

八、決策及授權層級：

依公司授權表規定辦理。

九、背書保證後續控管：

(一) 背書保證時，財務部門應將背書保證之票據、契約等相關文件影印保管。

(二) 背書保證到期前，財務部門應主動通知被保證者，將留存銀行或債權機構之保證票據收回，並註銷背書保證有關契約。

(三) 財務部門應搜集，分析被背書保證企業之營運資料，提供董事會參考。

十、經理人及主辦人員違反本作業程序時，依公司獎懲辦法辦理。

十一、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司之後續控管措施：

該子公司應於每月 10 日前呈報其營運改善計畫及執行實況，並應於每次董事會報告其營運及風險管控情形。

子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第十一款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積 - 發行溢價之合計數為之。

第 13 條 本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第三章 個案之評估

第一節 資金貸與他人

第 14 條 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第九條第五款之評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。

本公司與子公司間，或本公司各子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

第 15 條 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及應審慎評估之事項詳予登載備查。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

第 16 條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

第二節 為他人背書或提供保證

第 17 條 本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第十二條第五款之評估結果提報董事會決議後辦理，或董事會依第十二條第八款授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第五條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。

第 18 條 本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

第 19 條 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證作業程序所訂額度之必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

第 20 條 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

第四章 資訊公開

第一節 資金貸與他人

第 21 條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

第 22 條 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

- 一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
- 二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
- 三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第 23 條 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第二節 為他人背書或提供保證

第 24 條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。

第 25 條 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。

二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。

四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第 26 條 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第五章 附則

第 27 條 本作業程序自股東會通過日施行。

附錄六

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108年4月22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	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	張明杰	106.6.21	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	陳建益	106.6.21	3 年			
董 事	李育明	106.6.21	3 年			
董 事	徐造華	106.6.21	3 年			
董 事	蕭勝任	106.6.21	3 年			
董 事	張國鑫	106.6.21	3 年			
董 事	林弘祥	106.6.21	3 年	11,527,432 股代表東元電機(股)公司所有	11,527,432 股代表東元電機(股)公司所有	1.96%
董 事	丁 緯	106.6.21	3 年	11,375,214 股代表晉宏投資(股)公司所有	11,083,214 股代表晉宏投資(股)公司所有	1.88%
董 事	王聖鈞	106.6.21	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	廖惠珠	106.6.21	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	張曉東	106.6.21	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	顏信輝	106.6.21	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	林耀文	106.7.27	3 年	0 股	0 股	0.00%
全 體 董 事 合 計				186,201,925 股	185,909,925 股	31.56%

附錄七

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 108 年 4 月 12 日至 108 年 4 月 22 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。

