

台灣汽電共生股份有限公司

103年股東常會議事錄



時間：中華民國 103 年 6 月 19 日（星期四）上午 9 時整

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：出席股東代表股份為 391,139,144 股，其中以電子投票方式行使表決權數者為 32,766,512 股，佔本公司已發行普通股份總數 589,048,595 股之 66.40%，已逾法定開會股數，符合規定。

主席：蔡董事長文魁



記錄人：劉承斌



一、報告出席股數：(如上)

二、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定額，主席依法宣佈開會。

三、主席致詞（略）

四、報告事項

（一）報告本公司一〇二年度營業狀況，敬請 鑒察。（請參閱附件一）

（二）監察人審查本公司一〇二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。（請參閱附件二）

（三）報告本公司對外背書保證辦理情形，敬請 鑒察。

股東詢問事項

戶號 89097 號股東就菲律賓 RP 案及其他事項提出詢問，經主席指定吳副總經理答覆，股東已獲得充分了解。

戶號 23542 號股東就星能股份有限公司計畫辦理增減資事宜提出詢問，經主席親自答覆後，已釐清股東疑問。

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、財務報表暨會計師查核報告，請參閱附件一及附件三。

決議：經全體出席股東表決結果，同意照案承認。

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：經全體出席股東表決結果，同意照案承認。

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、後對照表請參閱附件五。

決議：經全體出席股東表決結果，同意照案通過。

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 5 月 9 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

選舉結果如下：

第九屆董事當選名單

姓 名	得 票 權 數	身 分 代 表
蔡富豐	386,527,268 權	台灣電力股份有限公司代表人
王振勇	346,387,471 權	台灣電力股份有限公司代表人
邱創興	326,707,891 權	兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人
劉尚志	324,543,554 權	獨立董事
張曉東	321,407,085 權	獨立董事
葛樹人	308,401,485 權	獨立董事
歐 平	308,217,149 權	台灣電力股份有限公司代表人
陳來進	306,977,149 權	台灣電力股份有限公司代表人
陳麗珍	305,614,054 權	台灣電力股份有限公司代表人
許國隆	303,516,882 權	台灣電力股份有限公司代表人
丁緯	301,286,542 權	晉宏投資股份有限公司代表人
邱谷川	296,951,760 權	台朔重工股份有限公司代表人
李文彬	288,536,391 權	大亞電線電纜股份有限公司代表人

第九屆監察人當選名單

姓 名	得 票 權 數	身 分 代 表
陳永清	321,229,343 權	自然人
林弘祥	312,813,974 權	東元電機股份有限公司代表人
林嬋娟	304,398,605 權	自然人

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。

台灣汽電共生股份有限公司
第九屆董事競業禁止解除及其行為之重要內容

職 稱	姓 名	競業禁止解除行為
法人董事	台灣電力(股)公司	班卡拉礦業公司及班卡拉銷售公司董事、經營及投資其他電力事業
董 事	蔡富豐	台灣電力(股)公司經理人
董 事	王振勇	台灣電力(股)公司經理人
董 事	歐 平	台灣電力(股)公司經理人
董 事	陳來進	台灣電力(股)公司經理人
董 事	陳麗珍	台灣電力(股)公司經理人
董 事	許國隆	台灣電力(股)公司經理人
法人董事	兆豐國際商業銀行(股)公司	森霸電力(股)公司董事、星能電力(股)公司董事、星元電力(股)公司董事及投資其他電力事業
董 事	邱創興	兆豐國際商業銀行(股)公司經理人
法人董事	大亞電線電纜股份有限公司	投資森霸電力(股)公司、大亞綠能科技(股)公司及其他電力事業
董 事	李文彬	大亞電線電纜(股)公司經理人
法人董事	台朔重工股份有限公司	華亞汽電共生(股)公司董事、菲律賓 APEC 亞太能源公司董事
董 事	邱谷川	台朔重工(股)公司經理人、華亞汽電共生(股)公司董事

決議：經全體出席股東表決結果，同意照案通過。

九、臨時動議： 無。

十、散會

主席宣佈散會。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳細內容仍以會議影音紀錄為準。)

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



附件二

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



林祥明



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行查核工作，以合理確信合併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合併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

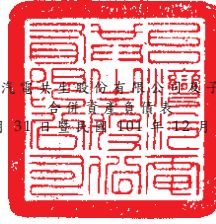
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

中華民國 103 年 3 月 20 日

台灣汽車長春股份有限公司

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



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			二 十			目
				盈 餘	損 失	權 益	損 失	益	損 失	
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)	11,798	(33,877)	3,148	(31,665)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	718,055	11,798	(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	11,798	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)	15,335	5,539	1,904
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	764,480	(17,371)	15,335	5,539	767,983
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 813,357	\$ 57,431	\$ 3,030,674	(\$ 5,573)	\$ 29,858	(\$ 6,491)	\$ 10,309,436

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

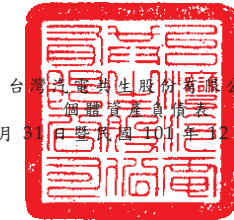
黃海悅



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	771,064	6		648,601	5		571,062	4	
	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	11,744,106	94		11,692,679	95		12,355,399	96	
1XXX	資 產 總 計	\$12,515,170	100		\$12,341,280	100		\$12,926,461	100	
	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	579,676	5		281,099	2		764,538	6	
	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	1,626,058	13		1,811,870	15		1,729,163	13	
2XXX	負債總計	2,205,734	18		2,092,969	17		2,493,701	19	
	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	10,309,436	82		10,248,311	83		10,432,760	81	
	負債及權益總計	\$12,515,170	100		\$12,341,280	100		\$12,926,461	100	

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





台灣海峽通信股份有限公司

個體財務報表

民國 102 年 度 101 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		其 他 權 益 項 目									
		股	本	資	本 公 積	保	留	盈	餘	外 幣 運 轉 機 構 未 實 現 損 失 (損 益)	售 出 商 品 利 益 (損 失)
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,890,486		\$ 499,694	\$ 656,873	\$ 51,876	\$ 3,300,609			\$ 48,400	
B1	100 年度盈餘分配	-									
B3	提列法定盈餘公積	-			103,627	-	(103,627)			-	-
B5	提列特別盈餘公積	-			-	8,151	(8,151)			-	-
	現金股利－每股 1.5 元	-			-	-	(883,573)			-	(883,573)
D1	101 年度淨利	-			-	-	730,789			-	730,789
D3	101 年度其他綜合損益	-			-	-	(12,734)			(33,877)	(31,665)
D5	101 年度綜合損益總額	-			-	-	718,055			(33,877)	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	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)
	現金股利－每股 1.2 元	-			-	-	766,079			-	766,079
D1	102 年度淨利	-			-	-	-			-	-
D3	102 年度其他綜合損益	-			-	-	(1,599)			15,335	1,904
D5	102 年度綜合損益總額	-			-	-	764,480			15,335	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	\$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



經理人：黃傳先



會計主管：許智傑

台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 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
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 1 條 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。
第 3 條 本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、略。 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。 三～八、略。	第 3 條 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。
第 4 條 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 <u>八</u> 項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、 <u>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。</u> <u>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從</u>	第 4 條 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 <u>六</u> 項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 三、 <u>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。</u> <u>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。</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>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>事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>第 9 條</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>第 9 條</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>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。</p>	<p>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。</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>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，除與政府機構交易外，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 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。</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>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、申購或贖回國內貨幣市場基金外，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>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：</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>本公司依第一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>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。</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>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： 一～二、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，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p>	<p>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： 一～二、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>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：</p>	<p>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：</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>第 20 條</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>第 20 條</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>第 24 條</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>第 24 條</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即日起算二日內，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即日起算二日內，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>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：</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>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<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>第 31 條 本公司依前條規定公告申報</p>	<p>第 31 條 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>第 32-1 條 <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>第 32-1 條 <u>外國</u>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>