

股票代碼：8926



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

112 年股東常會
議事手冊

中華民國 112 年 6 月 26 日

目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告出席股數.....	3
二、主席宣佈開會.....	3
三、主席致詞.....	3
四、報告事項.....	3
五、承認事項.....	6
六、討論事項.....	8
七、選舉事項.....	12
八、其他事項.....	14
九、臨時動議.....	15
十、散會.....	15
參、附件	
一、111 年度營業報告書.....	16
二、審計委員會審查報告書.....	18
三、111 年度董事酬金明細表.....	19
四、111 年度財務報告暨會計師查核報告.....	20
五、111 年度盈餘分配表.....	43
六、公司章程修正條文對照表.....	44
七、股東會議事規則修正條文對照表.....	46
八、資金貸與及背書保證作業程序修正條文對照表.....	64
肆、附錄	
一、公司章程.....	66
二、股東會議事規則.....	73
三、資金貸與及背書保證作業程序.....	79
四、董事選任程序.....	86
五、董事持股情形.....	88
六、股東提案受理情形.....	89

壹、開會程序

台灣汽電共生股份有限公司

112 年股東常會開會程序

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、選舉事項

八、其他事項

九、臨時動議

十、散會

貳、開會議程

台灣汽電共生股份有限公司

112 年股東常會議程

時間：中華民國 112 年 6 月 26 日(星期一)上午 9 時正

地點：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓國際會議廳

召開方式：實體股東會

出席：全體股東及股權代表人

主席：黃董事長順義

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

(一) 本公司 111 年度營業狀況報告

(二) 審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告

(三) 本公司背書保證辦理情形報告

(四) 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告

(五) 本公司 111 年度董事酬金領取情形報告

五、承認事項

(一) 承認本公司 111 年度營業報告書及財務報告案

(二) 承認本公司 111 年度盈餘分配案

六、討論事項

(一) 本公司盈餘轉增資發行新股案

(二) 本公司章程修正案

(三) 本公司「股東會議事規則」修正案

(四) 本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正案

七、選舉事項

本公司董事選舉案

八、其他事項

本公司新任董事競業禁止解除案

九、臨時動議

十、散會

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

(一) 本公司 111 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：111 年度營業報告書，請參閱本手冊第 16~17 頁附件一。

(二) 審計委員會審查本公司 111 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 18 頁附件二。

(三) 本公司背書保證辦理情形報告，敬請鑒察。

說明：截至 111 年 12 月 31 日背書保證辦理情形如下：

本公司為孫公司清水地熱電力(股)公司提供保證新台幣2.04億元，係因該公司向銀行申請新台幣4億元之融資額度，需由本公司依持股比51%做為連帶保證人。該公司實際借款約3.56億元，因此動用本公司保證額度約1.82億元。

(四) 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。

說明：

- 一、依公司章程第卅六條規定：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，提撥不高於 1% 為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率」。
- 二、本公司 111 年度提撥基準為 952,166,028 元(係扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益)，員工酬勞及董事酬勞擬分別提撥 30,045,922 元及 9,521,660 元，均以現金配發，提撥率分別為約 3.16% 及 1%，符合公司章程之規定。若參照股東紅利之發放，以排除 IPP_IFRS 影響數之稅後純益，調整法定及特別盈餘公積之餘額 1,001,530,721 元為基準計算，提撥率分別為 3% 及 0.95%。
- 三、上述決議分配金額與 111 年度認列費用金額無差異。

(五) 本公司 111 年度董事酬金領取情形報告，敬請鑒察。

說明：

一、本公司董事酬金政策係依據公司章程第卅六條：「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。……。」、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。……。」規定辦理。

二、本公司 111 年度董事酬金領取之項目計有報酬、董事酬勞及業務執行費用，相關個別酬金之內容與數額分述如下：

1. 報酬：依董事會通過之金額(1)一般董事：無、(2)獨立董事：30,000 元/月。獨立董事係因兼任薪資報酬、審計、提名等功能性委員會職務，其所擔負之職責、風險及投入時間較一般董事為多且重，董事會考量其貢獻之差異，爰通過之報酬亦與一般董事有異。
2. 董事酬勞：依據章程規定年度如有獲利，提撥不高於 1% 為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率。111 年度董事領取酬勞總額為 9,521,660 元，並依董事會績效評估辦法計算董事個別酬勞。
3. 業務執行費用：
 - (1) 車馬費：依董事會通過之金額，一般董事(不含董事長)及獨立董事皆為 20,000 元/月。
 - (2) 出席費：出席董事會、功能性委員會及會計師溝通會議等，出席費 5,000 元/次。

三、本公司 111 年度一般董事及獨立董事之個別酬金明細，請參閱本手冊第 19 頁附件三。

五、承認事項

承認案（一）董事會 提

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

一、本公司 111 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陳招美及虞成全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 16~17 頁附件一及第 20~42 頁附件四。

決議：

承認案（二）董事會 提

案由：本公司 111 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 111 年期初未分配盈餘 40,002,070 元，加計確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 11,504,822 元，調整後未分配盈餘為 51,506,892 元。
- 二、依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 51,506,892 元，加計 111 年度本期淨利 906,774,236 元，提列法定盈餘公積 91,827,906 元，次就其他權益之負值提列特別盈餘公積 14,129,372 元，再將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 200,713,763 元(已扣除 10%法定盈餘公積)(註)，合計可分配盈餘 1,053,037,613 元。
- 三、擬配發現金股利 618,501,025 元(1.05 元/股)、股票股利 412,334,050 元(0.7 元/股)，合計 1,030,835,075 元，每股分配 1.75 元。
- 四、本案將於股東會通過後，授權董事會訂定除權除息基準日，並依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。嗣後如因現金增資等因素影響流通在外股份數量，致使股東配發比率發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 五、本次配發之現金股利計算不足一元之畸零款合計數授權董事長洽特定人(本公司之職工福利委員會)調整之。
- 六、盈餘分配表請參閱本手冊第 43 頁附件五。

(註：因 111 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：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請公決。

說明：

一、本公司為充實營運資金配合重大資本支出之需求，擬自 111 年度之盈餘中提撥 412,334,050 元，辦理盈餘轉增資發行普通股 41,233,405 股，每股面額 10 元。

二、發行條件：

1. 本次盈餘轉增資發行新股 41,233,405 股，以無實體方式發行，其權利義務與原有股份相同。
2. 按除權基準日股東名簿所載之股東及其持有股份比例分配之，每仟股無償配發 70 股，配股不足一股之畸零股部分按面額以現金分派之，計算至元為止(元以下捨去)，其股份按股票面額由董事長洽特定人認購之。

三、本增資案俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後由董事會另訂除權基準日。嗣後如因現金增資等因素影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理之。

決議：

討論案（二）董事會 提

案由：本公司章程修正案，提請公決。

說明：

一、本次擬修正公司章程第七、十六及卅三條，說明如下：

1. 第七條：因應公司未來業務發展需求擬將資本總額由新臺幣「八十億元整(八億股)」調高至新臺幣「一百億元整(十億股)」。
2. 第十六條：本公司目前係以實體會議方式召開股東會，配合新修正之公司法第 172-2 條「公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。」，爰擬增訂視訊會議相關規定，嗣後公司得採實體或視訊會議等不同方式召開股東會，俾提升股東出席股東會之意願並強化公司治理。
3. 第卅三條：配合本公司授權辦法等一級主管名稱已變動，擬將「一級主管」修正為「部、室級主管」。

二、本公司章程修正條文對照表，請參閱本手冊第 44~45 頁附件六。

決議：

討論案（三）董事會 提

案由：本公司「股東會議事規則」修正案，提請公決。

說明：

一、依公司法第 172-2 條明定股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，並參酌臺灣證券交易所 111 年 3 月 8 日臺證治理字第 11100042501 號函及 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例辦理。

二、本公司「股東會議事規則」修正條文對照表，請參閱本手冊第 46~63 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、依據臺灣證券交易所(股)公司 112 年 2 月 18 日臺證上一字第 1121800470 號函所附「111 年度對國內上市公司財務報告實質審閱常見缺失彙總表」辦理。
- 二、本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文對照表，請參閱本手冊第 64~65 頁附件八。

決議：

七、選舉事項

董事會 提

案由：本公司董事選舉案，提請選舉。

說明：

- 一、本公司第 11 屆董事任期將於 112 年 6 月 29 日屆滿，依法須於 112 年股東常會全面改選新任董事。
- 二、依據本公司章程第廿三條第 1 項規定：「本公司設董事十三人，由股東會就有行為能力之人選任之，其中獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次五分之一」。本次應選任董事 13 席，其中含 3 席獨立董事；另依據同條第 2 項規定：「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」。本次董事選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。
- 三、本公司第 12 屆新任董事任期自 112 年 6 月 30 日起至 115 年 6 月 29 日止，任期 3 年。
- 四、本公司第 12 屆董事候選人名單詳次頁。

選舉結果：

台灣汽電共生股份有限公司
112 年股東常會董事及獨立董事候選人一覽表

序號	職稱	姓 名	學 歷	經 歷	現 職	持有股數
1	董事	台灣電力(股)公司代表人： 黃順義	美國康乃爾大學電機工程研究所碩士	財團法人台灣大電力研究試驗中心董事長、台灣電力(股)公司業務處處長	台灣汽電共生(股)公司董事長	162,954,279 股
2	董事	台灣電力(股)公司代表人： 王振勇	國立臺灣大學會計研究所碩士	星能電力(股)公司董事長、台灣電力(股)公司專業總工程師	台灣電力(股)公司副總經理	
3	董事	台灣電力(股)公司代表人： 蕭勝任	國立高雄應用科技大學電機工程研究所博士	台灣電力(股)公司專業總工程師、星能電力(股)公司董事長	台灣電力(股)公司副總經理	
4	董事	台灣電力(股)公司代表人： 江明德	國立臺北科技大學冷凍空調研究所碩士	台灣電力(股)公司核能火力發電工程處處長、副處長	台灣電力(股)公司副總經理	
5	董事	台灣電力(股)公司代表人： 郭天合	國立成功大學電機工程研究所碩士	台灣電力(股)公司發電處處長、大林發電廠廠長	台灣電力(股)公司副總經理	
6	董事	台灣電力(股)公司代表人： 鄭慶鴻	國立臺灣大學土木工程研究所碩士	台灣電力(股)公司專業總管理師、企劃處處長	台灣電力(股)公司專業總工程師	
7	董事	東元電機(股)公司代表人： 張松鎮	國立清華大學化學工程學系	東元電機(股)公司智慧能源事業群總經理	東元電機(股)公司智慧能源事業群總經理	11,527,432 股
8	董事	台朔重工(股)公司代表人： 邱谷川	國立清華大學動力機械工程學系研究所碩士	台朔重工(股)公司協理	台朔重工(股)公司協理	9,060,384 股
9	董事	源鈞投資有限公司代表人： 王聖鈞	美國波士頓大學管理學研究所碩士	源鈞投資有限公司負責人	源鈞投資有限公司負責人	345,000 股
10	董事	建聖投資(股)公司代表人： 趙國祥	東海大學建築系	東煒建設(股)公司總經理	東煒建設(股)公司總經理	15,719,000 股
11	獨立董事	李漢申	淡江大學企業管理學系	台電公司總經理、中華民國電力退休人員協進會理事長	台灣汽電共生(股)公司獨立董事	0 股
12	獨立董事	葉繼升	國立臺灣大學法律系	葉繼升律師事務所負責人、台灣菸酒(股)公司獨立董事	葉繼升律師事務所負責人	0 股
13	獨立董事	陳建富	國立成功大學電機工程研究所博士	成功大學電機資訊學院副院長、開陽國際投資控股(股)公司獨立董事	成功大學電機系特聘教授	0 股

八、其他事項

董事會 提

案由：本公司新任董事競業禁止解除案，提請公決。

說明：

- 一、依據公司法第 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」辦理。
- 二、本公司新任董事如有出任其他公司董事及重要職務，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司等行為，擬依法提請股東會同意解除董事或其代表人競業禁止之限制。
- 三、董事候選人兼任職務情形如下：

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、 澎湖綠電(股)公司董事
董事	王振勇、蕭勝任、江明德、 郭天合、鄭慶鴻	台灣電力(股)公司經理人
法人董事	台朔重工(股)公司	華亞汽電共生(股)公司董事
董事	邱谷川	台朔重工(股)公司經理人
法人董事	東元電機(股)公司	東安能源(股)公司董事、 安能綠電(股)公司董事
董事	張松鎮	東元電機(股)公司經理人、 東安能源(股)公司董事、 安能綠電(股)公司董事

決議：

九、臨時動議

十、散會

參、附件

附件一

111年度營業報告書

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

111年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司111年度合併稅後淨利為917,015仟元，較110年度合併稅後淨利905,389仟元增加11,626仟元。本業獲利較去年同期下降，主要係官田廠因煤價大漲使燃料成本大幅提高，雖8月起台電收購汽電共生價格上升仍呈虧損情形；工程承攬因大部份工程案已趨近完工致可認列之獲利減少；加回苗風、星寶及星曄再生能源售電獲利增加等之淨影響。轉投資部分獲利提高，主要係4家IPP公司因天然氣價較去年上漲、台電調度及保證發電時數增加、星元認列理賠收入增加，扣除認列公平會罰鍰及本年度已無收回再生能源基金等之淨影響。以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.54元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度
營業收入	4,668,881	6,406,996
營業淨利	235,865	440,225
營業外淨收入	770,013	586,176
稅前淨利	1,005,878	1,026,401
所得稅費用	88,863	121,012
本年度淨利	917,015	905,389
淨利歸屬於母公司業主	906,774	897,884
每股盈餘	1.54	1.52

(二)獲利能力分析

合併財務結構、償債及獲利能力分析比率詳如下表：

項 目		111 年度	110 年度
財務結構分析	負債占資產比率(%)	53	50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	565	631
償債能力分析	流動比率(%)	99	121
	速動比率(%)	67	66
獲利能力分析	資產報酬率(%)	4	4
	權益報酬率(%)	8	7
	純益率(%)	20	14

(三)研究發展狀況

本年度研究重點包括：

- 1.民營電廠、汽電共生、再生能源之政策及經營研究。
- 2.電廠、汽電廠運維技術及設備之改善。
- 3.再生能源(太陽光電、陸域風電、離岸風電、地熱、生質能...等)、儲能及輔助服務市場相關之技術及投資研究。

以上報告敬請指教，並期望全體股東能繼續給予支持。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：許智傑



附件二

台灣汽電共生股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會提送一一一年度之財務報告、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陳招美及虞成全會計師查核竣事。上列表冊經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定提出報告，敬請鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人 李漢申



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

111 年度董事酬金明細表(仟元)

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占 稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等 七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或 母公司酬金					
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)			業務執行費用 (D)	退職退休金 (F)					薪資、獎金 及特支費等 (E)				
				本公司				本公司	本公司								
				本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司							
法人董事	台灣電力(股)公司	2,566	2,566	-	-	4,395	718	718	7,679/0.85%	本公司	財務報告內所有公司	7,679/0.85%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事長	代表人：黃順義	2,911	2,911	-	-	-	50	50	2,961/0.33%	本公司	財務報告內所有公司	2,961/0.33%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	"：王振勇	-	-	-	-	-	46	46	46/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	46/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	"：郭天合	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	"：徐造華	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	"：江明德	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	102/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
前董事	"：陳麗珍	-	-	-	-	-	60	60	60/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	60/0.01%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	"：李育明	-	-	-	-	-	280	280	280/0.03%	本公司	財務報告內所有公司	280/0.03%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
法人董事	大亞電線電纜(股)公司	-	-	-	-	732	-	-	732/0.08%	本公司	財務報告內所有公司	732/0.08%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	代表人：李文彬	-	-	-	-	-	280	280	280/0.03%	本公司	財務報告內所有公司	280/0.03%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
法人董事	源鈞投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	本公司	財務報告內所有公司	0.00%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	代表人：王聖鈞	-	-	-	-	732	280	280	1,012/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	1,012/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
法人董事	建聖投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	本公司	財務報告內所有公司	0.00%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	代表人：洪復琴	-	-	-	-	732	280	280	1,012/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	1,012/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
法人董事	柏翰投資有限公司	-	-	-	-	732	240	240	972/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	972/0.11%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
董事	代表人：陳宜賢	-	-	-	-	-	40	40	40/0.00%	本公司	財務報告內所有公司	40/0.00%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
獨立董事	林耀文	360	360	-	-	732	370	370	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
獨立董事	李漢申	360	360	-	-	732	370	370	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額
獨立董事	葉繼升	360	360	-	-	732	370	370	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	1,462/0.16%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	股票金額

附件四

111 年度合併財務報表暨會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣汽電共生股份有限公司及其子公司（台灣汽電共生集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟情形，請詳附註三六(四)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十六)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

台灣電力股份有限公司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請求損害賠償。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並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民事訴訟相關事宜。由於前述訴訟尚在審理中，其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。

建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二六；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十七)；有關建造合約損益評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

台灣汽電共生集團承攬之中部大型離岸風力發電有關工程合約於民國 111 年度產生之建造合約收入為新台幣 551,492 仟元，佔台灣汽電共生集團合併營業收入之 12%。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，因此將該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已實地觀察該工程之工地；取得工程合約、工程進度計畫表、預計工程總成本表及工程驗收報告；抽核工程成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層估計至完工尚須投入之成本及計算完工程度使用之方法及假設是否合理；重新計算以驗證完工百分比、建造合約收入、建造合約成本、工程損益暨合約資產及合約負債之正確性，並評估負債準備之適當性。

其他事項

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 陳 招 美

陳招美



會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及三十）	\$ 3,734,653		15	\$ 2,763,822		12
1140	合約資產（附註四、二四、二六及三四）	1,959,825		8	2,641,399		11
1172	應收帳款（附註四、七及二六）	521,402		2	455,579		2
1181	應收帳款－關係人（附註四、二六及三四）	151,212		1	96,065		1
1197	應收融資租賃款（附註四、八及三四）	10,324		-	10,224		-
1206	其他應收款（附註四、二八及三四）	36,885		-	36,224		-
1330	存貨（附註四及九）	18,104		-	13,187		-
1421	預付工程款（附註二四）	46,184		-	18,279		-
1424	留抵營業稅額	102,751		1	80,548		-
1476	其他金融資產（附註三五）	20,341		-	1,646		-
1479	其他流動資產（附註三十）	34,523		-	35,484		-
11XX	流動資產總計	6,636,204		27	6,152,457		26
	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、十及三三）	277,120		1	275,310		1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	13,004,719		52	12,750,996		53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三五）	3,231,917		13	3,009,667		12
1755	使用權資產（附註四、十四、三十及三四）	417,718		2	447,802		2
1805	商譽（附註四、十五及三十）	141,014		-	141,014		1
1821	無形資產（附註四、十六及三五）	937,452		4	903,256		4
1840	遞延所得稅資產（附註四、二八及三十）	188,007		1	197,174		1
1915	預付設備款	7,149		-	-		-
194D	長期應收融資租賃款（附註四、八及三四）	11,325		-	21,649		-
1920	存出保證金	69,134		-	89,755		-
1980	其他金融資產（附註三五）	34,104		-	42,549		-
1990	其他非流動資產（附註十七）	20,537		-	22,212		-
15XX	非流動資產總計	18,340,196		73	17,901,384		74
1XXX	資產總計	\$ 24,976,400		100	\$ 24,053,841		100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三五）	\$ 67,000		-	\$ 40,000		-
2110	應付短期票券（附註十八）	999,276		4	499,614		2
2130	合約負債（附註四、二四、二六及三四）	583,082		3	193,467		1
2171	應付帳款	156,870		1	127,468		1
2172	應付工程款	3,220,782		13	3,348,580		14
2180	應付帳款－關係人（附註三四）	2,045		-	1,911		-
2219	其他應付款（附註二十、三十及三四）	315,915		1	312,635		1
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	70,657		-	50,921		-
2250	負債準備（附註四、二二及二四）	259,197		1	304,799		1
2280	租賃負債（附註四、十四、三十及三四）	53,315		-	54,533		-
2322	一年內到期之長期借款（附註十八及三五）	947,393		4	115,693		1
2399	其他流動負債（附註三十）	24,905		-	17,838		-
21XX	流動負債總計	6,700,437		27	5,067,459		21
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及三五）	3,127,031		13	3,746,919		16
2527	合約負債（附註四及二六）	122,188		1	56,180		-
2580	租賃負債（附註四、十四、三十及三四）	424,382		2	448,506		2
2530	應付公司債（附註十九）	2,497,884		10	2,497,255		10
2550	負債準備（附註四及二二）	14,296		-	13,986		-
2570	遞延所得稅負債（附註四、十五、二八及三十）	70,691		-	74,201		-
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）	112,088		-	124,387		1
2645	存入保證金	41,297		-	44,083		-
2670	其他負債（附註四及二一）	15,866		-	2,802		-
25XX	非流動負債總計	6,425,723		26	7,008,319		29
2XXX	負債總計	13,126,160		53	12,075,778		50
	歸屬於母公司業主之權益（附註二五）						
	股本						
3110	普通股股本	5,890,486		24	5,890,486		24
3200	資本公積	499,694		2	499,694		2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,737,133		7	1,644,763		7
3320	特別盈餘公積	2,621,945		10	2,823,917		12
3350	未分配盈餘	958,281		4	961,235		4
3300	保留盈餘總計	5,317,359		21	5,429,915		23
3400	其他權益	(14,130)		-	11,378		-
31XX	母公司業主之權益總計	11,693,409		47	11,831,473		49
36XX	非控制權益	156,831		-	146,590		1
3XXX	權益總計	11,850,240		47	11,978,063		50
	負債及權益總計	\$ 24,976,400		100	\$ 24,053,841		100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義

經理人：陳意通

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二 六及三四）				
4100	銷貨收入	\$ 1,690,298	36	\$ 1,311,137	20
4500	工程收入	2,777,596	60	4,931,367	77
4600	運維及服務收入	200,987	4	164,492	3
4000	營業收入合計	4,668,881	100	6,406,996	100
	營業成本（附註五、二三、 二七及三四）				
5110	銷貨成本	1,351,155	29	1,058,747	17
5500	工程成本	2,494,907	53	4,415,665	69
5600	運維及服務成本	194,593	4	156,085	2
5000	營業成本合計	4,040,655	86	5,630,497	88
5900	營業毛利	628,226	14	776,499	12
5920	與關聯企業之已實現利益	9,355	-	27,883	1
5950	已實現營業毛利	637,581	14	804,382	13
6000	營業費用（附註二三、二七 及三四）	401,716	9	364,157	6
6900	營業淨利	235,865	5	440,225	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	5,431	-	854	-
7010	其他收入（附註二七及 三四）	23,502	-	68,095	1
7020	其他利益及損失（附註 二七）	36,414	1	(47,019)	(1)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註二七）	(\$ 86,457)	(2)	(\$ 66,981)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額（附註十二）	<u>791,123</u>	<u>17</u>	<u>631,227</u>	<u>10</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>770,013</u>	<u>16</u>	<u>586,176</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利	1,005,878	21	1,026,401	16
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(<u>88,863</u>)	(<u>1</u>)	(<u>121,012</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>917,015</u>	<u>20</u>	<u>905,389</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數（附註二				
	三）	13,478	-	(5,385)	-
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				
	（附註三三）	1,810	-	7,000	-
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）利益	(16,946)	(1)	16,557	-
8321	採用權益法認列之				
	關聯企業確定福				
	利計畫再衡量數	722	-	(2,420)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	（附註四及二				
	八）	(<u>2,695</u>)	<u>-</u>	<u>2,161</u>	<u>-</u>
		(<u>3,631</u>)	<u>-</u>	<u>17,913</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額－避險工具損益	(\$ 9,386)	-	\$ -	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(986)	-	(15,715)	-
		(10,372)	-	(15,715)	-
8300	其他綜合損益合計	(14,003)	-	2,198	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 903,012	19	\$ 907,587	14
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 906,774	20	\$ 897,884	14
8620	非控制權益	10,241	-	7,505	-
8600		\$ 917,015	20	\$ 905,389	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 892,771	19	\$ 900,082	14
8720	非控制權益	10,241	-	7,505	-
8700		\$ 903,012	19	\$ 907,587	14
	每股盈餘（附註二九）				
9750	基 本	\$ 1.54		\$ 1.52	
9850	稀 釋	\$ 1.54		\$ 1.52	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：許智傑



民國 111 年及 110 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	歸 屬	於	母	公 司	業	其 他 主 權 之 權 益 目	避 險 工 具 損 益	非 控 制 權 益	權 益 總 額				
										保 留	盈 餘	未 分 配 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益
股	本 資 本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	未 分 配 盈 餘	避 險 工 具 損 益	非 控 制 權 益	權 益 總 額				
A1	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,537,858	\$ 2,890,684	\$ 1,196,864		\$ -	\$ 139,085	\$ 12,189,668				
B1	-	-	106,905	-	(106,905)	-	-	-	-				
B17	-	-	-	(66,767)	66,767	-	-	-	-				
B5	-	-	106,905	-	(1,119,192)	-	-	-	(1,119,192)				
Q1	-	-	-	(66,767)	(1,159,330)	-	-	-	(1,119,192)				
關 聯 企 業 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	31,461	-	-	-	-				
	-	-	-	-	897,884	-	-	7,505	905,389				
	-	-	-	-	(5,644)	(15,715)	-	-	2,198				
	-	-	-	-	892,240	(15,715)	-	7,505	907,587				
Z1	5,890,486	499,694	1,644,763	2,823,917	961,235	(70,640)	82,018	146,590	11,978,063				
B1	-	-	92,370	-	(92,370)	-	-	-	-				
B17	-	-	-	(201,972)	201,972	-	-	-	-				
B5	-	-	92,370	-	(1,030,835)	-	-	-	(1,030,835)				
D1	-	-	-	(201,972)	(921,233)	-	-	-	(1,030,835)				
D3	-	-	-	-	906,774	-	-	10,241	917,015				
D5	-	-	-	-	11,505	(986)	(15,136)	-	(14,003)				
Z1	-	-	-	-	918,279	(986)	(15,136)	10,241	903,012				
Z1	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,737,133	\$ 2,621,945	\$ 958,281	(\$ 71,626)	\$ 66,882	\$ 156,831	\$ 11,850,240				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義

通意陳人：經理人

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,005,878	\$ 1,026,401
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	304,212	289,023
A20200	攤銷費用	68,169	46,360
A20900	財務成本	86,457	66,981
A21200	利息收入	(5,431)	(854)
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	(791,123)	(631,227)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(15,070)	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(7,974)	(337)
A24000	與關聯企業之已實現利益	(9,355)	(27,883)
A22900	其 他	(2,162)	(22)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	681,574	747,456
A31130	應收票據	-	293
A31150	應收帳款	(65,823)	(140,534)
A31160	應收帳款－關係人	(55,147)	5,448
A31180	其他應收款	(499)	126,527
A31200	存 貨	(4,917)	(5,702)
A31220	預付工程款	(27,905)	701
A31240	其他流動資產	961	(15,251)
A31240	留抵營業稅額	(21,145)	(2,775)
A32125	合約負債	455,623	34,862
A32130	應付票據	-	(112,472)
A32150	應付帳款	30,144	67,502
A32990	應付工程款	(127,798)	(88,021)
A32160	應付帳款－關係人	134	(56,159)
A32180	其他應付款	97,109	7,984
A32200	負債準備	(45,602)	(4,186)
A32230	其他流動負債	7,067	9,008
A32240	淨確定福利負債	1,179	(7,423)
A33000	營運產生之現金	1,550,556	1,327,700
A33100	收取之利息	5,377	760
A33200	收取之股利	383,376	654,775

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 83,675)	(\$ 63,936)
A33500	支付之所得稅	(66,273)	(150,561)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,789,361</u>	<u>1,768,738</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產(附註十)	-	(19,110)
B01800	取得關聯企業(附註十二)	-	(160,000)
B01900	處分關聯企業(附註十二)	160,000	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註三十)	-	(42,251)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	5,000
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註三一)	(554,345)	(578,444)
B03800	存出保證金減少	20,621	13,702
B04500	取得無形資產	(101,748)	(11,152)
B06100	應收融資租賃款減少	10,263	9,987
B06600	其他金融資產(增加)減少	(10,250)	18,987
B07100	預付設備款增加	(7,149)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(482,608)</u>	<u>(763,281)</u>
籌資活動之現金流量(附註三一)			
C00100	短期借款增加	27,000	5,000
C00500	應付短期票券增加	499,078	499,171
C01600	舉借長期借款	11,530,000	7,505,200
C01700	償還長期借款	(11,318,188)	(6,688,679)
C03100	存入保證金(減少)增加	(2,786)	5,664
C04020	租賃負債本金償還	(47,276)	(50,537)
C04500	發放現金股利	(1,030,835)	(1,119,192)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(343,007)</u>	<u>156,627</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,085</u>	<u>(1,472)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	970,831	1,160,612
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,763,822</u>	<u>1,603,210</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,734,653</u>	<u>\$ 2,763,822</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：許智傑



111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣汽電共生股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之訴訟情形，請詳附註二八(四)；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)。

台灣電力股份有限公司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請求損害賠償。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並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民事訴訟相關事宜。由於前述訴訟尚在審理中，其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。

建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二十；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十三)；有關建造合約損益評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

台灣汽電共生股份有限公司承攬之中部大型離岸風力發電有關工程合約於民國 111 年度產生之建造合約收入為新台幣 551,492 仟元，佔台灣汽電共生股份有限公司營業收入之 21%。由於工程完工百分比及工程損益有關之預期總合約成本及合約項目等係由管理階層針對工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估計算而涉及管理階層之重大判斷，因此將該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已實地觀察該工程之工地；取得工程合約、工程進度計畫表、預計工程總成本表及工程驗收報告；抽核工程成本、核對合約等相關紀錄以評估管理階層估計至完工尚須投入之成本及計算完工程度使用之方法及假設是否合理；重新計算以驗證完工百分比、建造合約收入、建造合約成本、工程損益暨合約資產及合約負債之正確性，並評估負債準備之適當性。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 陳 招 美

陳招美



會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日



台灣通運股份有限公司
 簡體資本
 民國 110 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1140	現金（附註六）	\$ 463,149	3	\$ 1,309,686	7
1172	合約資產（附註四、十八及二十）	587,598	3	1,065,014	6
1181	應收帳款（附註四、七及二十）	139,369	1	225,684	1
1197	應收帳款－關係人（附註四、二十及二七）	81,535	-	34,834	-
1206	應收融資租賃款（附註四、八及二七）	10,656	-	10,552	-
1220	其他應收款－關係人（附註四及二七）	2,019	-	1,171	-
1230	本期所得稅資產（附註二二）	6,957	-	6,811	-
1330	存貨（附註四及九）	18,104	-	13,187	-
1421	預付工程款（附註十八及二七）	284,186	2	-	-
1424	留抵營業稅額	18,499	-	8,319	-
1470	其他流動資產	1,450	-	2,174	-
11XX	流動資產總計	1,613,522	9	2,677,432	14
1517	非流動資產				
1550	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、十及二六）	277,120	2	275,310	2
1600	採用權益法之投資（附註四、十一及二八）	16,266,079	87	15,867,561	82
1755	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	364,079	2	383,819	2
1801	使用權資產（附註四及十三）	33,684	-	49,942	-
1840	電腦軟體成本（附註四）	8,165	-	9,125	-
1940	遞延所得稅資產（附註四及二二）	70,471	-	78,270	-
194D	長期應收融資租賃款（附註四、八及二七）	11,688	-	22,344	-
1915	預付設備款	7,149	-	-	-
1920	存出保證金	5,787	-	5,760	-
15XX	非流動資產總計	17,044,222	91	16,692,131	86
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,657,744	100	\$ 19,369,563	100
2110	流動負債				
2130	應付短期票券（附註十四）	\$ 999,276	5	\$ 499,614	3
2171	合約負債（附註四、十八及二十）	284,135	2	-	-
2172	應付帳款	132,999	1	125,027	1
2172	應付工程款	118,984	1	156,944	1
2180	應付工程款－關係人（附註二七）	566,064	3	1,801,718	9
2219	應付帳款－關係人（附註二七）	1,277	-	1,158	-
2280	其他應付款（附註十六及二七）	108,868	1	94,276	-
2322	租賃負債（附註四及十三）	27,519	-	27,794	-
2399	一年內到期之長期借款（附註十四）	780,000	4	-	-
21XX	其他流動負債	749	-	680	-
21XX	流動負債總計	3,019,871	17	2,707,211	14
2540	非流動負債				
2530	長期借款（附註十四）	1,320,000	7	2,165,000	11
2580	應付公司債（附註十五）	2,497,884	13	2,497,255	13
2640	租賃負債（附註四及十三）	28,980	-	55,535	-
2645	淨確定福利負債（附註四及十七）	90,262	-	99,201	1
2645	存入保證金	7,338	-	13,888	-
25XX	非流動負債總計	3,944,464	20	4,830,879	25
2XXX	負債總計	6,964,335	37	7,538,090	39
3110	權益（附註十九）				
3200	股本				
3310	普通股股本	5,890,486	32	5,890,486	30
3320	資本公積	499,694	3	499,694	3
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,737,133	9	1,644,763	8
3320	特別盈餘公積	2,621,945	14	2,823,917	15
3350	未分配盈餘	958,281	5	961,235	5
3300	保留盈餘總計	5,317,359	28	5,429,915	28
3400	其他權益	(14,130)	-	11,378	-
3XXX	權益總計	11,693,409	63	11,831,473	61
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 18,657,744	100	\$ 19,369,563	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二十及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 953,002	36	\$ 778,934	17
4500	工程收入	1,623,072	62	3,640,251	82
4600	顧問服務收入	42,665	2	45,462	1
4000	營業收入合計	<u>2,618,739</u>	<u>100</u>	<u>4,464,647</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註五、十七、二一及二七）				
5110	銷貨成本	991,498	38	775,354	17
5500	工程成本	1,570,988	60	3,575,922	80
5600	顧問服務成本	37,270	1	36,316	1
5000	營業成本合計	<u>2,599,756</u>	<u>99</u>	<u>4,387,592</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利	18,983	1	77,055	2
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>29,367</u>	<u>1</u>	<u>29,367</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	48,350	2	106,422	2
6000	營業費用（附註十七、二一及二七）	<u>229,744</u>	<u>9</u>	<u>195,456</u>	<u>4</u>
6900	營業淨損	(<u>181,394</u>)	(<u>7</u>)	(<u>89,034</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二七）	1,657	-	330	-
7010	其他收入（附註二一及二七）	22,138	1	30,132	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	21,868	-	(6,918)	-
7050	財務成本（附註二一）	(46,120)	(2)	(38,761)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註十一）	<u>1,094,449</u>	<u>42</u>	<u>1,014,158</u>	<u>23</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,093,992</u>	<u>42</u>	<u>998,941</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利	912,598	35	909,907	20
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>5,824</u>)	<u>-</u>	(<u>12,023</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>906,774</u>	<u>35</u>	<u>897,884</u>	<u>20</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十七）	\$ 9,878	1	(\$ 5,032)	-
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（附註二六）	1,810	-	7,000	-
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	3,602	-	(1,618)	-
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）利益	(16,946)	(1)	16,557	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二二）	(1,975)	-	1,006	-
		(3,631)	-	17,913	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8371	採用權益法認列之子公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(986)	-	(15,715)	-
8373	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額－避險工具損益	(9,386)	(1)	-	-
		(10,372)	(1)	(15,715)	-
8300	其他綜合損益合計	(14,003)	(1)	2,198	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 892,771	34	\$ 900,082	20
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 1.54		\$ 1.52	
9850	稀 釋	\$ 1.54		\$ 1.52	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義

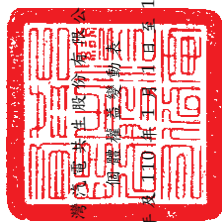


經理人：陳意通



會計主管：許智傑





台灣金融工程股份有限公司
Taichung Financial Engineering Co., Ltd.

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益 項 目			
											國外營運機構 財務報表換算 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 未實現損益	避險工具損益	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,537,858	\$ 2,890,684	\$ 1,196,864					\$ 54,925	\$ 89,922	\$ -	\$ 12,050,583
B1	109 年度盈餘分配	-	-	106,905	-	(106,905)					-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	(66,767)	66,767					-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,119,192)					-	-	-	(1,119,192)
	現金股利－每股 1.9 元	-	-	106,905	(66,767)	(1,159,330)					-	-	-	(1,119,192)
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	31,461					-	(31,461)	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	897,884					-	-	-	897,884
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,644)					(15,715)	23,557	-	2,198
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	892,240					(15,715)	23,557	-	900,082
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,644,763	2,823,917	961,235					(70,640)	82,018	-	11,831,473
B1	110 年度盈餘分配	-	-	92,370	-	(92,370)					-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	(201,972)	201,972					-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,030,835)					-	-	-	(1,030,835)
	現金股利－每股 1.75 元	-	-	92,370	(201,972)	(921,233)					-	-	-	(1,030,835)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	906,774					-	-	-	906,774
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	11,505					(986)	(15,136)	(9,386)	(14,003)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	918,279					(986)	(15,136)	(9,386)	892,771
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,737,133	2,621,945	958,281					(\$ 71,626)	\$ 66,882	(\$ 9,386)	\$ 11,693,409

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃順義



經理人：陳意通



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 912,598	\$ 909,907
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,958	48,386
A20200	攤銷費用	2,815	2,696
A20900	利息費用	46,049	38,709
A21200	利息收入	(1,657)	(330)
A21300	股利收入	(8,000)	(8,000)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益份額	(1,094,449)	(1,014,158)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(15,070)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	573	1,014
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 利益	(29,367)	(29,367)
A29900	租賃修改損失	4	7
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	477,416	17,886
A31140	應收票據－關係人	-	293
A31150	應收帳款	86,315	76,719
A31160	應收帳款－關係人	(46,701)	1,415
A31180	其他應收款	(848)	(272)
A31200	存 貨	(4,917)	(5,702)
A31220	預付工程款	(284,186)	-
A31240	其他流動資產	(71)	370
A31240	留抵營業稅額	(10,180)	(8,319)
A32125	合約負債	284,135	(201,814)
A32130	應付票據	-	(5,588)
A32150	應付帳款	8,714	68,214
A32160	應付帳款－關係人	119	-
A32990	應付工程款	(1,273,614)	375,731
A32180	其他應付款	15,176	(6,648)
A32230	其他流動負債	69	12
A32240	淨確定福利負債	939	(7,653)
A33000	營運產生之現金	(887,180)	253,508

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 1,657	\$ 331
A33200	收取之股利	398,152	762,888
A33300	支付之利息	(45,420)	(37,181)
A33500	支付之所得稅	(146)	(11,624)
AAAA	營業活動之淨現金（流出）流入	(532,937)	967,922
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產（附註十）	-	(19,110)
B01800	取得採用權益法之投資（附註十一）	-	(229,630)
B01900	處分關聯企業（附註十一）	160,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,965)	(18,646)
B03800	存出保證金增加	(27)	-
B04300	其他應收款－關係人減少	-	60,020
B04500	購置電腦軟體成本	(1,060)	(9,369)
B06100	應收融資租賃款減少	10,592	10,365
B07100	預付設備款增加	(7,149)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入（流出）	152,391	(206,370)
籌資活動之現金流量（附註二四）			
C00500	應付短期票券增加	499,078	499,171
C01600	舉借長期借款	11,125,000	6,790,000
C01700	償還長期借款	(11,190,000)	(6,630,000)
C03100	存入保證金（減少）增加	(6,550)	7,736
C04020	租賃負債本金償還	(27,869)	(27,294)
C04500	發放現金股利	(1,030,835)	(1,119,192)
C05400	取得採用權益法之投資（附註十一）	(33,500)	-
C05500	子公司減資退還股款	200,000	200,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(464,676)	(279,579)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,315)	(1,014)
EEEE	現金淨（減少）增加	(846,537)	480,959
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,309,686	828,727
E00200	年底現金餘額	\$ 463,149	\$ 1,309,686

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：許智傑



附件五

台灣汽車電器股份有限公司

盈餘分配表

中華民國111年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	40,002,070	註 1
確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	11,504,822	
調整後未分配盈餘	51,506,892	
本年度淨利	906,774,236	
提列法定盈餘公積	(91,827,906)	註 2
依法提列特別盈餘公積(其他權益之負值)	(14,129,372)	
自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數 90%)	200,713,763	註 3
可分配盈餘合計	1,053,037,613	
擬分配項目：		
現金股利 (1.05 元/股)	(618,501,025)	註 4
股票股利 (0.7 元/股)	(412,334,050)	註 4
期末未分配盈餘	22,202,538	

註 1：依本公司章程第卅七條規定辦理。

註 2：係本期淨利及未分配盈餘調整數之 10%。

註 3：係自以前年度自行提列數迴轉。

註 4：股利分配採後進先出方式辦理。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：許智傑



附件六

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>第七條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣<u>一百</u>億元整，並分為<u>十</u>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。</p>	<p>第七條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣<u>八十</u>億元整，並分為<u>八</u>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。</p>	因應未來業務需求，將陸續辦理增資支應，爰提高公司資本總額等需求。
<p>第十六條</p> <p>本公司股東會，分下列二種： 股東常會； 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。 <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>	<p>第十六條</p> <p>本公司股東會，分下列二種： 股東常會； 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。</p>	為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，公司有選擇實體股東會及以視訊會議等不同方式召開股東會。嗣後本公司股東會開會時，得以實體、實體加視訊輔助或純視訊方式擇一為之。
<p>第卅三條</p> <p>本公司設總經理一人、副總經理及<u>部、室</u>級主管以上人員若干人。總經理由董事長提名，副總經理由<u>及部、室</u>級主管以上人員總經理提名，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。</p>	<p>第卅三條</p> <p>本公司設總經理一人、副總經理及<u>一級</u>主管以上人員若干人。總經理由董事長提名，副總經理及<u>一級</u>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。</p>	因應授權辦法等內部規章已將一級主管定義為部級主管、新增室級主管，爰修正本條文。
<p><u>第四十一條</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</p>	<p><u>第四十一條</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</p>	章程修正年月日。

<p>民國九十三年六月十八日第十次修正</p> <p>民國九十四年六月廿四日第十一次修正</p> <p>民國九十六年六月廿八日第十二次修正</p> <p>民國九十八年六月十六日第十三次修正</p> <p>民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正</p> <p>民國一〇一年六月二十日第十五次修正</p> <p>民國一〇二年六月廿一日第十六次修正</p> <p>民國一〇五年六月廿七日第十七次修正</p> <p>民國一〇六年六月廿一日第十八次修正</p> <p>民國一〇八年六月二十日第十九次修正</p> <p><u>民國一一二年六月二十六日第二十次修正</u></p>	<p>民國九十三年六月十八日第十次修正</p> <p>民國九十四年六月廿四日第十一次修正</p> <p>民國九十六年六月廿八日第十二次修正</p> <p>民國九十八年六月十六日第十三次修正</p> <p>民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正</p> <p>民國一〇一年六月二十日第十五次修正</p> <p>民國一〇二年六月廿一日第十六次修正</p> <p>民國一〇五年六月廿七日第十七次修正</p> <p>民國一〇六年六月廿一日第十八次修正</p> <p>民國一〇八年六月二十日第十九次修正</p>	
---	--	--

附件七

台灣汽電共生(股)公司 「股東會議事規則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日</u></p>	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>一、第一項、原第三項至第十項未修正，並依序移至第五項至第十三項。</p> <p>二、除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之，爰增訂第二項。</p> <p>三、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第三項。</p> <p>四、依110年12月16日修正發布之公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第六條，規範上市上櫃公司於</p>

<p>應依下列方式提供股東參閱：</p> <p>一、<u>召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p>二、<u>召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>三、<u>召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>以下略</p>		<p>最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，為使在國外之外資及陸資股東得及早閱覽股東會相關資訊，應提早於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送，爰配合修正第四項。</p> <p>五、為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，公司有實體股東會及以視訊會議之不同方式召開股東會。為利股東無論係參與實體股東會或以視訊方式參與股東，均能於股東會當日參閱股東會議事手冊及會議補充資料，爰修正第三項並增訂第五項。</p>
<p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一、股東以出具一委託書，並</p>	<p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一、股東以出具一委託書，並</p>	<p>一、第一項至第三項未修正。</p> <p>二、股東委託代理人出席股東會者，委託書送達</p>

<p>以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>	<p>以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四項。</p>
<p>第五條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	<p>第五條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p>	<p>一、現行條文移列第一項，內容未修正。</p> <p>二、增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>
<p>第六條</p> <p>本公司應於開會通知書載明<u>受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求</p>	<p>第六條</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到</p>	<p>一、第四項、第六項未修正。</p> <p>二、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</p> <p>三、配合股東簡稱於第一項訂定，爰修正第三項。</p> <p>四、第五項刪監察人。</p> <p>五、股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂第七項。</p>

<p>人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>	<p>卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>六、為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第八項。</p>
<p><u>第六條之一</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席</u></p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少應包括須延期或續行集會時之日期及斷訊發生多</p>

<p><u>股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>		<p>久應延期或續行會議、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第一項、第二項、第四項及第五項之規定、對全部議案已宣布結果，未進行臨時動議之處理方式等及公司召開視訊股東會時，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東提供適當之替代措施。</p> <p>三、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相</p>
--	--	--

		<p>關應注意事項。</p> <p>另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p>
<p>第八條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操</u></p>	<p>第八條</p> <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>一、第一項、第二項未修正。</p> <p>二、參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並要求公司應對視訊會議進行全程不間斷錄音及錄影，並應於公司存續期間妥善保存，並同時提</p>

<p><u>作介面進行錄音錄影。</u></p>		<p>供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第三項及第四項。</p> <p>三、為儘量保存視訊會議之相關資料，除第三項明定公司應對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，另宜對視訊會議後台操作介面進行錄音錄影，因螢幕同步錄影須具備一定程度規格之電腦軟硬體設備及資安，故公司自可依設備條件之可行性，明定於其股東會議事規則，爰增訂第五項。</p>
<p>第九條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有</p>	<p>第九條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決</p>	<p>一、第二項及第五項未修正。</p> <p>二、為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</p> <p>三、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</p>

<p>代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>四、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p>
<p>第十一條</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>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。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超</u></p>	<p>第十一條</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>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。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>一、第一項至第六項未修正。</p> <p>二、為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項。</p> <p>三、為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</p>

<p>出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</p>		
<p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以<u>視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案</p>	<p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>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</p>	<p>一、第一項至第三項及第五項至第八項未修正。</p> <p>二、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四項。</p> <p>三、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項及第十項。</p> <p>四、視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參</p>

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	<p>與股東會，爰增訂第十一項。</p> <p>五、參照經濟部一百零一年二月二十四日經商字第一〇一〇二四〇四七四〇號函及同年五月三日經商字第一〇一〇二四一四三五〇號函釋規定，以電子方式行使表決權之股東，且未撤銷意思表示，就原議案不得提修正案，亦不可再行使表決權，但股東會當日該股東仍可出席股東會，且可於現場提出臨時動議，並得行使表決權，又考量書面與電子投票均為股東行使權利之方式之一，基於公平對待之原則，書面投票亦應比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第十二項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使</p>
--	---	--

		表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。
<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>	<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>一、第一項至第三項未修正。</p> <p>二、為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及記錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形，爰增訂第四項。</p> <p>三、如召開視訊股東會者，須於召集通知載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，爰明定應於議事錄載明，對此等有數位落差股東提供之替</p>

		代措施，增訂第五項。
<p>第十六條</p> <p>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>第十六條</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p>	<p>一、為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦應再揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p>
<p>第十九條</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本</p>

		條。
<p><u>第二十條</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</p>
<p><u>第二十一條</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數</u></p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一項。</p> <p>三、公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司法第182條須經股東會決議後</p>

<p><u>及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p>		<p>始得為之之規定，爰增訂第二項。公司、視訊會議平台、股東、徵求人或受託代理人個別故意或過失造成無法召開或參與視訊會議者，非屬本條之範圍。</p> <p>四、本公司發生第二項應延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第二項規定，未登記以視訊參與原股東會之股東(包括徵求人及受託代理人)不得參與延期或續行會議，爰配合增訂第三項。至於召開視訊輔助股東會者，原參與實體股東會之股東，得繼續以實體方式參與延期或續行會議，併予說明。</p> <p>五、本公司依第二項規定應延期或續行會議時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第三項規定，已登記以視訊參與原股東會並完</p>
---	--	---

		<p>成報到之股東(包括徵求人及受託代理人)未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數，爰配合增訂第四項。</p> <p>六、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會時間及成本，爰訂定第五項。</p> <p>七、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股</p>
--	--	---

		<p>東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>八、本公司發生第二項應繼續進行會議而無需延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之第二十五項規定，以視訊方式參與股東會股東(包括徵求人及受託代理人)，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權，爰配合增訂第七項。</p> <p>九、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，再依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之第二十七項所列規定重新辦理股</p>
--	--	--

		<p>東會相關前置作業，爰訂定第八項。</p> <p>十、另考量股東會視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九項。</p>
<p><u>第二十二條</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>		<p>一、本條新增</p> <p>二、公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等。</p> <p>三、增訂<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少</u></p>

		<u>提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。修正理由同第六條之一第三點。</u>
<u>第二十三條</u> 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。	<u>第十九條</u> 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。	配合本次增訂條文，調整條次。

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

修正條文	現行條文	說明
<p>第 5 條</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>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。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>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之金額，<u>以不超過本公司淨值之百分之二十為限</u>。</p> <p>以下略。</p>	<p>第 5 條</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>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。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>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，<u>不在此限</u>。</p> <p>以下略。</p>	<p>本公司持股百分之百之公司間背書保證亦需明定額度，修正第二項文字。</p>
<p>第 9 條</p> <p>資金貸與他人相關事項如下：</p> <p>一、略。</p> <p>二、資金貸與他人之評估標準、總額及個別對象之限額：</p> <p>(一)~(二)：略。</p> <p>(三)<u>因償還借款、購置設備、營運週轉所需，有短期融通資金必要之公司</u>，個別貸與金額以不超過本公司當期淨值之 20% 為限。</p> <p>三~五：略。</p> <p>六、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>(一)~(二)：略。</p>	<p>第 9 條</p> <p>資金貸與他人相關事項如下：</p> <p>一、略。</p> <p>二、資金貸與他人之評估標準、總額及個別對象之限額：</p> <p>(一)~(二)：略。</p> <p>(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。</p> <p>三~五：略。</p> <p>六、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>(一)~(二)：略。</p> <p>(三)借款人於貸款到期時，應即</p>	<p>1. 有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，修正第一項第二款第三目文字。</p> <p>2. 資金貸與屆滿時，不得未以實際資金流方式償還，或經董事會同意展期，修正第一項第六款第三目文字。</p>

<p>(三)借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期<u>未能償還者</u>，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。</p> <p>七~八：略。</p>	<p>還清本息。如到期<u>未能償還而需延期者</u>，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，<u>每筆延期償還以不超過三個月</u>，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。</p> <p>七~八：略。</p>	
---	---	--

肆、附錄

附錄一

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，並親自攜帶身分證件正本及新印鑑，向本公司申請登記其新印鑑。委託他人代辦者，代辦人除攜帶股東身分證件正本、新印鑑及委託書外，亦應連同代辦人本人之身分證正本、印章前來本公司辦理。

第十四條 股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第十五條 本節所訂未盡事宜，悉依公司法及主管機關頒布之發行公司股務處理準則規定辦理。

第三節 股東會

第十六條 本公司股東會，分下列二種：

一、股東常會；

二、股東臨時會；

股東常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

股東臨時會於必要時依相關法令召集之。

第十七條 股東會之召集，常會應於三十日前，臨時會於十五日前，以書面通知各股東最近登記於本公司之住址為之。召集股東會之事由，應載明於書面通知。

第十八條 除公司法另有較高成數之規定外，股東會應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，方得開議；其決議應以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十九條 本公司各股東，每股有一表決權。

第二十條 股東不能出席股東會時得依公司法第一百七十七條之規定委託代理人代理出席，並行使其權利。此項代理人，不限於本公司之股東。

第二十一條 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

第二十三條 本公司設董事十三人，由股東會就有行為能力之人選任之，其中獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次五分之一。

本公司董事選舉採候選人提名制度，股東會應就候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

全體董事所持記名股票之股份總額不得少於「公開發行公司董事監察人股數

成數及查核實施規則」所規定之成數。

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

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

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

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

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

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

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

（一）公司解散清算或與其他公司合併之擬議。

（二）公司主要資產收購之擬議。

（三）經理人之委任、解任及報酬。

（四）公司章程變更之擬議。

（五）公司分派盈餘或彌補虧損之擬議。

（六）公司預算及決算之編造。

（七）轉投資其他事業之核可。

（八）分支機構之設置與裁撤。

（九）公司申請股票公開發行、上櫃、上市之核可。

（十）建議或擴建投資計畫之核可、修正與終止。

（十一）專門技術及專利權之取得、轉讓、授予及技術合作契約之核可、修正及終止。

（十二）公司增資或減資之擬議。

（十三）一定期限或一定額度或價款以上契約之核可。

（十四）於核准之預算範圍內，在一定額度或價款以上或未核准預算範圍

內額度或價款在另外一定金額以上資本支出之核可。惟使用同一目的者，不得折細逕行支出。

(十五) 公司背書、保證及貸款辦法之核可。

(十六) 公司在一定額度或價款向金融機構申請融資、保證、承兌及其他放款、舉債及符合公司法第十五條規定墊款之核可。

(十七) 第十三款至第十六款有關期限、額度或價款之決定或修正。

(十八) 公司主要財產或資產之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議。

(十九) 公司簽證會計師及常年法律顧問之選聘、解聘及報酬。

(二十) 公司組織系統之核可與修正。

(二十一) 公司重要規章之核可與修正。

(二十二) 公司與關係企業間或與其股東、董事或其親屬間交易事項之辦法之核可。

(二十三) 其他依照法令及股東會決議所賦予之職權。

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

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

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

第五節 人 事

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

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

第六節 財務報告

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

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

第卅六條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5% 為員工酬勞，提撥不高於 1% 為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算員工及董事酬勞。

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

第卅七條 本公司每一會計年度決算之本期淨利，除彌補累積虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以不低於可分配盈餘之 70% 為原則，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策以因應產業成長性、追求永續穩定之經營發展、考量資本支出之需求、配合公司中長期財務規劃及財務穩定為前提，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之 20%(含)，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達新台幣 3 億元以上且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率為 0%~20%(不含)，餘以股票股利發放之。前項法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提出。

第卅八條 本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。董事得按月支領車馬費，其數額由董事會決定之。又本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般職工支領薪資。

第七節 附 則

第卅九條 本章程未規定之事項，悉依中華民國公司法規定辦理。

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

第四十一條 民國八十四年九月二十日第一次修正。

民國八十六年一月廿八日第二次修正。

民國八十七年六月廿五日第三次修正。

民國八十七年十二月廿九日第四次修正。

民國八十九年六月廿一日第五次修正。
民國八十九年十月十二日第六次修正。
民國八十九年十月十二日第七次修正。
民國九十一年六月廿七日第八次修正。
民國九十二年六月十九日第九次修正。
民國九十三年六月十八日第十次修正。
民國九十四年六月廿四日第十一次修正。
民國九十六年六月廿八日第十二次修正。
民國九十八年六月十六日第十三次修正。
民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正。
民國一〇一年六月二十日第十五次修正。
民國一〇二年六月廿一日第十六次修正。
民國一〇五年六月廿七日第十七次修正。
民國一〇六年六月廿一日第十八次修正。
民國一〇八年六月二十日第十九次修正。

台灣汽電共生股份有限公司

董事長 黃 順 義



附錄二

台灣汽電共生股份有限公司

股東會議事規則(修正前)

111.5.31 股東會訂定

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

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

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

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

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

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得

提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，

交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

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

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

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

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

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

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

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

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

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

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

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

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時

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

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

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

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

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

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

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

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

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

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

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得

加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

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

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

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

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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

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

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

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

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄三

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
108.6.20 股東會第三次修正

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。

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
直接及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。

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。

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、直接及間接對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，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與或背書保證對象及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 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、採用權益法之投資帳面金額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。

附錄四

台灣汽電共生股份有限公司

董事選任程序

111.5.31 股東會訂定

第一章 總則

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

第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

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

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

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

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

第十條 選舉票有左列情事之一者無效：

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

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

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

第十二條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十三條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄五

台灣汽電共生股份有限公司 董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為5,890,485,950元，以發行股數計589,048,595股。
- 二、依證交法第26條之規定，全體董事最低應持有股數計18,849,555股。
- 三、本次股東會停止過戶日112年4月28日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下表所列。

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	選任時持有股份	現在持有股份	
				股 數	股 數	持股比率
董事長	黃順義	109.6.22	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	王振勇	109.6.22 (註)	3 年			
董 事	徐造華	109.6.22	3 年			
董 事	江明德	109.6.22	3 年			
董 事	郭天合	109.6.22	3 年			
董 事	李育明	109.6.22	3 年			
董 事	李文彬	109.6.22	3 年	12,976,093 股代表大亞電線電纜(股)公司所有	14,079,093 股代表大亞電線電纜(股)公司所有	2.39%
董 事	洪復琴	109.6.22	3 年	10,439,000 股代表建聖投資(股)公司所有	15,719,000 股代表建聖投資(股)公司所有	2.67%
董 事	王聖鈞	109.6.22	3 年	345,000 股代表源鈞投資公司所有	345,000 股代表源鈞投資公司所有	0.06%
董 事	陳宜賢	109.6.22	3 年	9,117,000 股代表柏翰投資公司所有	9,036,000 股代表柏翰投資公司所有	1.53%
獨立董事	林耀文	109.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	李漢申	109.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%
獨立董事	葉繼升	109.6.22	3 年	0 股	0 股	0.00%
全 體 董 事 合 計				195,831,372 股	202,133,372 股	34.31%

註：董事王振勇於111年7月26日由法人股東改派為董事。

附錄六

股東提案受理情形

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 一、依公司法第 172 條之 1 規定：「持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案；且股東所提議案以三百字為限。」
- 二、本公司今年股東常會受理股東提案申請期間為 112 年 4 月 17 日至 112 年 4 月 26 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。

