

台灣汽電共生股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十二日(星期一) 上午九時正

地點：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓國際會議廳

出席股數：出席股東代表股份數為 352,576,277 股，其中以電子方式行使表決權者為 65,185,751 股，出席比率為本公司已發行股份總數 589,048,595 股之 59.86%，已有發行股份總數過半數之股東出席。

主席：張董事長明杰



記錄：平慧珠



出席董事及獨立董事：張董事長明杰、顏獨立董事信輝、林獨立董事耀文、蔡董事春明、林董事弘祥、王董事聖鈞、廖董事惠珠

一、報告出席股數(如上)

二、主席宣佈開會

三、主席致詞：略

股東戶號 38575 發言：

1. 苗栗風電更新案，宜注意地方意見是否反對，請經理部門多加瞭解注意。
2. RPE 投資案菲國政策反覆，請公司慎重檢討投資策略。
3. 公司之盈收成長比率與獲利未能成正比例，請詳細說明。
4. 截至 5 月止 EPS 超過預期，請詳細說明。

以上詢問事項經主席說明，股東已獲得充分了解。

四、報告事項

(一)本公司 108 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：108 年度營業報告書，請參閱附件一。

以上報告全體出席股東洽悉。

(二)審計委員會審查本公司 108 年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

以上報告全體出席股東洽悉。

(三)本公司對外背書保證辦理情形報告，敬請鑒察。

說明：截至 108 年 12 月 31 日對外背書保證辦理情形如下：

一、本公司為子公司清水地熱電力(股)公司提供保證新台幣2.04億元，係因該公司向銀行申請新台幣4億元之融資額度，需由本公司依持股比51%做為連帶保證人，已於108年10月完成簽約程序動用此保證額度。

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

1. 於RPE專案融資首次動撥時，若尚未取得菲國ERC(\*)核准之PSA(\*)時提供背書保證予銀行，保證上限為新台幣4.73億元，目前尚未執行。

2. 配合RPE之專案融資簽署擔保設質合約，未來於該公司首次動撥前提供RPE之股票設質予銀行，保證上限為新台幣5.8億元，目前尚未執行。

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

PSA(Power Supply Agreement：購售電合約)

以上報告全體出席股東洽悉。

(四)本公司 108 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。

說明：

一、依公司章程第36條規定：「年度如有獲利，應提撥不低於0.5%為員工酬勞，提撥不高於1%為董事酬勞，且董事酬勞提撥率不得高於員工酬勞提撥率」。

二、本公司108年度獲利為1,151,741,215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提撥28,249,967元及10,449,264元，均以現金配發。前述提撥分別約為年度獲利之2.45%及0.91%，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1,044,926,366元為基準計算，提撥率分別約為2.7%及1%。

三、上述決議分配金額與108年度認列費用金額無差異。

以上報告全體出席股東洽悉。

## 五、承認事項

### 承認案(一) 董事會 提

案由：本公司 108 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 108 年度財務報告，含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒及謝建新會計師查核完竣並出具查核報告。
- 二、營業報告書、財務報告暨會計師查核報告，請參閱附件一及附件三。

決議：經全體出席股東表決結果，贊成表決權數為 342,627,227 權、反對表決權數為 85,737 權、棄權表決權數為 9,863,313 權，贊成比例 97.17%，同意照案承認。

### 承認案(二) 董事會 提

案由：本公司 108 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 108 年期初未分配盈餘 86,863,429 元，扣除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘計 2,588,031 元，調整後未分配盈餘為 84,275,398 元。
- 二、依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 84,275,398 元，加計 108 年度本期淨利 1,098,048,328 元，提列法定盈餘公積 109,546,030 元，依法迴轉特別盈餘公積 4,232,450 元，再將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 52,191,618 元(已扣除 10%法定盈餘公積)(註)，合計可分配盈餘 1,129,201,764 元。
- 三、擬提撥現金股利 1,001,382,612 元，每股分配 1.7 元。

四、本案將於股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日，並依除息基準日之股東名冊所載之股東及實際持有股份比例分配之。

五、本次配發之現金股利計算不足一元之畸零款合計數授權董事長洽特定人(本公司之職工福利委員會)調整之。

六、盈餘分配表請參閱附件四。

(註：因 108 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：經全體出席股東表決結果，贊成表決權數為 342,496,627 權、反對表決權數為 89,337 權、棄權表決權數為 9,990,313 權，贊成比例 97.14%，同意照案承認。

## 六、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、本公司第十屆董事任期將於民國 109 年 6 月 29 日屆滿，依法於 109 年股東常會全面改選新任董事。

二、依本公司章程第 23 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，內含 3 席獨立董事；另依同條第 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、本公司第十一屆新任董事任期自民國 109 年 6 月 30 日起至 112 年 6 月 29 日止，任期 3 年。

選舉結果：

董事選舉

戶號或身分證號	戶 名	得票權數	是否當選
1	台灣電力(股)公司代表人： 張明杰	415,257,052 權	是
1	台灣電力(股)公司代表人： 陳建益	346,476,711 權	是
1	台灣電力(股)公司代表人： 徐造華	344,753,062 權	是
1	台灣電力(股)公司代表人： 江明德	340,040,948 權	是
1	台灣電力(股)公司代表人： 陳麗珍	336,947,377 權	是
1	台灣電力(股)公司代表人： 李育明	342,691,747 權	是
8	大亞電線電纜(股)公司代表人： 李文彬	333,835,519 權	是
132204	源鈞投資(股)公司代表人： 王聖鈞	305,243,490 權	是
151737	建聖投資有限公司代表人： 洪復琴	333,045,448 權	是
38907	柏翰投資有限公司代表人： 陳宜賢	215,130,709 權	是

獨立董事選舉

戶號或身分證號	戶 名	得票權數	是否當選
J1215xxxxx	林耀文	353,904,841 權	是
T1017xxxxx	李漢申	353,593,236 權	是
F1208xxxxx	葉繼升	353,537,646 權	是



## 七、其他事項

### 董事會 提

案由：本公司董事競業禁止解除案，提請公決。

說明：

一、依公司法第 209 條第 1 項規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司第十一屆董事候選人如經選任為董事後，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、經營及投資其他電力事業
董事	陳建益	台灣電力(股)公司經理人
董事	徐造華	台灣電力(股)公司經理人
董事	江明德	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	李文彬	大亞電線電纜(股)公司銅材暨新事業開發事業群總經理 大亞創業投資(股)公司總經理

決議：經全體出席股東表決結果，贊成表決權數為 320,848,901 權、反對表決權數為 18,947,084 權、棄權表決權數為 12,780,292 權，贊成比例 91.0%，同意照案通過。

## 八、臨時動議

股東戶號 58005 發言：

建請將股東會議事手冊字體放大以利閱讀。

主席：請股務單位明年研議將議事手冊字體放大以利股東閱讀。

## 九、散會 (上午 10:32)

## 附件一

### 一〇八年度營業報告書

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

#### 一〇八年度營業報告

##### 1. 營業計畫實施成果

本公司108年度合併稅後淨利為1,096,335仟元，較107年合併稅後淨利668,864仟元增加427,471仟元，主要係轉投資星能(股)公司承攬台電彰濱太陽光電工程結算利潤、台南鹽田光電案、沃旭案及JDN案等毛利挹注，扣除官田廠因台電未實施緊急及夏月增購、煤炭價格上漲等使獲利減少；另轉投資4家IPP公司電價隨氣價較去年上漲、台電多調度、再生能源發展基金返還數較多、107年營所稅調增3%需認列所得稅費用今年則無、國光107年底進行延壽大修不得資本化金額甚大，致轉投資收益增加等之淨影響；以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.86元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度
營業收入	7,186,086	3,814,274
營業淨利	302,941	262,794
營業外淨收入	799,697	413,374
稅前淨利	1,102,638	676,168
所得稅費用	6,303	7,304
本年度淨利	1,096,335	668,864
淨利歸屬於母公司業主	1,098,048	672,295
每股盈餘	1.86	1.14

## 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，108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108年底，因轉投資星能(股)公司獲利挹注及其他轉投資收益增加，致整體獲利較107年增加。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		108 年度	107 年度
財務結構分析	負債占資產比率(%)	41	29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,064	1,715
償債能力分析	流動比率(%)	130	134
	速動比率(%)	35	67
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6	4
	權益報酬率(%)	9	6
	純益率(%)	15	18

以上報告敬請指教，並期望全體股東能繼續給予支持。

董事長：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





附件二

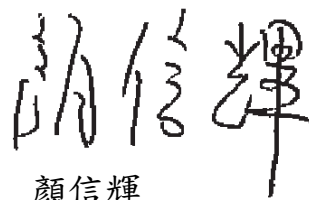
台灣汽電共生股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會提送一〇八年度之財務報告、營業報告書、盈餘分配表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒及謝建新會計師查核竣事。上列表冊經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定提出報告，敬請鑒核。

此 致

本公司一〇九年股東常會



審計委員會召集人 顏信輝

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

### 附件三

#### 一〇八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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣汽電共生集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣汽電共生集團民國 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟情形，請詳附註三一(四)及(五)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十三)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

公平交易委員會前以民營電廠業者聯合拒絕調降購售電費率等聯合行為涉及違反公平交易法為由，對台灣汽電共生集團之關聯企業森霸電力股份有限公司、星能電力股份有限公司、星元電力股份有限公司及國光電力股份有限公司處以罰鍰。截至民國 108 年 12 月 31 日止，罰鍰合計新台幣 13.52 億元。

台灣電力股份有限公司前以民營電廠業者違反公平交易法之聯合行為等規定而受到損害為由，對前述關聯企業請求損害賠償。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚在進行之行政訴訟及民事訴訟其求償金額分別為新台幣 185.4 億元及新台幣 123.06 億元。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無違反公平交易法之情事，亦無造成台灣電力股份有限公司之損害，因此並未就相關案件提列負債準備，從而未影響台灣汽電共生集團採用權益法之投資餘額及認列關聯企業損益之份額。前述關聯企業並已委請律師協助訴願、行政訴訟及民事訴訟相關事宜。由於前述處分、訴願及訴訟尚在審理中，其處分及求償金額相較於台灣汽電共生集團合併財務報表係屬重大，且審理結果可能隨案件之後續發展而改變，而涉及管理階層之重大判斷，因此關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟之或有事項評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已取得前述案件相關之處分書、訴願書及訴訟狀等資料；與台灣汽電共生集團之管理階層討論其與律師往來之相關資料暨評估上述未決訴願及訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴願及訴訟截至查核報告日止之最新情況，以評估關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟是否依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」適當處理及揭露。

## 關鍵查核事項二：建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二二；有關損益評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(二)。

台灣汽電共生集團承攬之南部大型太陽光電有關工程合約於民國 108 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,610,270 仟元，建造合約成本為新台幣 3,538,039 仟元，分別佔台灣汽電共生集團合併營業收入及合併營業成本之 50%及 53%。由於工程完工百分比及工程損益有關之預期總合約成本及合約項目等係由台灣汽電共生集團管理階層針對工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估計算而涉及管理階層之重大判斷，因此該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

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

## **其他事項**

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣汽電共生集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣汽電共生集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣汽電共生集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣汽電共生集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣汽電共生集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣汽電共生集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣汽電共生集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒



會計師 謝 建 新



何瑞軒

謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日



代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	962,019	5	\$	1,096,720	7
1140	合約資產（附註四、五、二十、二二及二九）		3,566,984	17		1,262,711	8
1150	應收票據（附註四、七、二二及二九）		93,242	-		779	-
1172	應收帳款（附註四、七及二二）		316,647	2		307,283	2
1181	應收帳款－關係人（附註四、二二及二九）		111,974	1		60,517	-
1197	應收融資租賃款（附註四及八）		715	-		-	-
1206	其他應收款（附註二四及二九）		2,658	-		1,029	-
1330	存貨（附註四及九）		6,175	-		8,544	-
1421	預付工程款		396,014	2		79,559	-
1424	留抵營業稅額		69,314	-		74,523	-
1476	其他金融資產（附註三十）		25,049	-		30,064	-
1479	其他流動資產		47,851	-		7,337	-
11XX	流動資產總計		5,598,642	27		2,929,066	17
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、五、十及二八）		267,600	1		247,000	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三十）		12,671,996	62		12,545,053	75
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		1,516,774	8		849,782	5
1755	使用權資產（附註四及十四）		126,813	1		-	-
1821	無形資產（附註四及十五）		6,643	-		4,054	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）		138,281	1		128,141	1
1915	預付設備款		2,310	-		34,776	-
1920	存出保證金		64,355	-		23,394	-
1980	其他金融資產（附註三十）		36,049	-		-	-
15XX	非流動資產總計		14,830,821	73		13,832,200	83
1XXX	資產總計	\$	20,429,463	100	\$	16,761,266	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	875,000	4	\$	700,000	4
2130	合約負債（附註四、五、二十、二二及二九）		621,340	3		99,362	1
2150	應付票據		12,971	-		15,229	-
2171	應付帳款		68,607	-		78,394	-
2172	應付工程款		2,404,734	12		799,625	5
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		1,158	-		1,158	-
2219	其他應付款（附註十七）		157,653	1		142,501	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		1,617	-		36,947	-
2250	負債準備（附註四、十八及二十）		100,771	1		41,554	-
2280	租賃負債（附註四及十四）		25,808	-		-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十六及三十）		25,517	-		273,777	2
2399	其他流動負債		3,388	-		2,976	-
21XX	流動負債總計		4,298,564	21		2,191,523	13
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及三十）		3,714,938	18		2,553,203	15
2580	租賃負債（附註四及十四）		105,209	1		-	-
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十九）		123,593	1		118,521	1
2645	存入保證金		85,000	-		27,453	-
25XX	非流動負債總計		4,028,740	20		2,699,177	16
2XXX	負債總計		8,327,304	41		4,890,700	29
	歸屬於母公司業主之權益（附註二一）						
	股本						
3110	普通股股本		5,890,486	29		5,890,486	35
3200	資本公積		499,694	2		499,694	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,428,312	7		1,361,083	8
3320	特別盈餘公積		2,947,108	14		3,200,533	19
3350	未分配盈餘		1,182,324	6		784,241	5
3300	保留盈餘總計		5,557,744	27		5,345,857	32
3400	其他權益		17,186	-		(4,233)	-
31XX	母公司業主之權益總計		11,965,110	58		11,731,804	70
36XX	非控制權益		137,049	1		138,762	1
3XXX	權益總計		12,102,159	59		11,870,566	71
	負債及權益總計	\$	20,429,463	100	\$	16,761,266	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑



台灣汽電共生股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 970,601	13	\$ 1,059,592	28
4500	工程收入	6,152,879	86	2,647,702	69
4600	顧問服務收入	<u>62,606</u>	<u>1</u>	<u>106,980</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>7,186,086</u>	<u>100</u>	<u>3,814,274</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二三及二九）				
5110	銷貨成本	713,003	10	743,106	19
5500	工程成本	5,907,924	82	2,553,150	67
5600	顧問服務成本	<u>50,429</u>	<u>1</u>	<u>71,883</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>6,671,356</u>	<u>93</u>	<u>3,368,139</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	514,730	7	446,135	12
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>28,389</u>	<u>-</u>	<u>31,190</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	543,119	7	477,325	13
6000	營業費用（附註二三）	<u>240,178</u>	<u>3</u>	<u>214,531</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>302,941</u>	<u>4</u>	<u>262,794</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二三及二九）	24,882	-	26,554	1
7020	其他利益及損失（附註二三）	( 10,466 )	-	5,399	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註二三）	(\$ 37,661)	-	(\$ 33,552)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額（附註 十二）	822,942	11	414,973	11
7000	營業外收入及支出 合計	799,697	11	413,374	11
7900	稅前淨利	1,102,638	15	676,168	18
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( 6,303)	-	( 7,304)	-
8200	本年度淨利	1,096,335	15	668,864	18
	其他綜合損益 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十 九）	( 2,675)	-	( 17,713)	( 1)
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	20,600	1	21,200	1
8326	採用權益法認列之 關聯企業之透過 其他綜合損益按 公允價值衡量權 益工具未實現評 價損失	( 4,357)	-	( 23,068)	( 1)
8321	採用權益法認列關 聯企業之確定福 利計畫再衡量數	( 478)	-	( 2,906)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 四）	565	-	3,651	-
8310		13,655	1	( 18,836)	( 1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 5,176	-	(\$ 11,948)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>18,831</u>	<u>1</u>	<u>( 30,784)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,115,166</u>	<u>16</u>	<u>\$ 638,080</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,098,048	15	\$ 672,295	18
8620	非控制權益	<u>( 1,713)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,431)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,096,335</u>	<u>15</u>	<u>\$ 668,864</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,116,879	16	\$ 641,511	17
8720	非控制權益	<u>( 1,713)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,431)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,115,166</u>	<u>16</u>	<u>\$ 638,080</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.14</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.14</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰

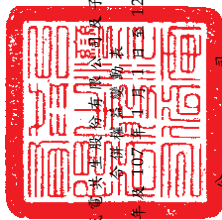


經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





台灣汽車零件股份有限公司  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業				主 之 權				權 項 目			
						保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供金融資產	出售資產收益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	非控制權益	權益總額		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,263,896	\$ 3,133,898	\$ 1,060,970	\$ 58,624	\$ 49,041	\$ 58,624	\$ 19,693	\$ 11,878,220						
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,059,867	-	49,041	-	-	-	-	-	19,693	11,877,117		
B1	106 年度盈餘分配	-	-	97,187	-	( 97,187 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	66,635	( 66,635 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 765,763 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 765,763 )	-	-
	現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	66,635	( 929,585 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 765,763 )	-	-
T1	採用權益法之投資之股票發行成本	-	-	-	-	( 1,368 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,368 )	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,500	122,500	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	672,295	-	-	-	-	-	-	-	( 3,431 )	668,864	-	-
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 16,968 )	-	( 11,948 )	-	-	-	-	( 1,868 )	-	( 30,784 )	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	655,327	-	( 11,948 )	-	-	-	-	( 1,868 )	( 3,431 )	638,080	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,361,083	3,200,533	784,241	-	60,989	-	-	-	-	56,756	138,762	11,870,566		
B1	107 年度盈餘分配	-	-	67,229	-	( 67,229 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	4,233	( 4,233 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列特別盈餘公積	-	-	-	( 257,658 )	257,658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 883,573 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 883,573 )	-	-
	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	( 253,425 )	( 697,377 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 883,573 )	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,098,048	-	-	-	-	-	-	-	( 1,713 )	1,096,335	-	-
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,588 )	-	5,176	-	-	-	-	16,243	-	18,831	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,095,460	-	5,176	-	-	-	-	16,243	( 1,713 )	1,115,166	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,428,312	2,947,108	1,182,324	-	55,813	-	-	-	-	72,999	137,049	12,102,159		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑

台灣汽電共生股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,102,638	\$ 676,168
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	93,634	43,219
A20200	攤銷費用	1,986	1,616
A20900	利息費用	37,499	33,428
A21200	利息收入	( 5,252)	( 9,824)
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	( 822,942)	( 414,973)
A23700	減損損失	952	7,526
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,157	366
A20400	回轉應計工程保固款利益	( 2,065)	( 473)
A24000	與關聯企業之已實現利益	( 28,389)	( 31,190)
A22900	工程成本	5,409	-
A22700	工程收入	( 55,219)	-
A29900	其他損失	1,459	183
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 2,249,054)	( 1,040,854)
A31130	應收票據	( 92,463)	( 93)
A31150	應收帳款	( 9,364)	( 217,135)
A31160	應收帳款－關係人	( 51,457)	37,142
A31180	其他應收款	( 376)	10
A31200	存 貨	2,369	( 1,729)
A31220	預付工程款	( 316,455)	( 79,559)
A31240	其他流動資產	( 40,514)	3,229
A31240	留抵營業稅額	5,209	( 12,743)
A32125	合約負債	521,978	99,362
A32130	應付票據	( 2,258)	( 2,978)
A32150	應付帳款	( 9,787)	15,874
A32990	應付工程款	1,605,605	632,986
A32180	其他應付款	19,474	14,561
A32200	負債準備	61,282	23,445
A32230	其他流動負債	412	( 57)
A32240	淨確定福利負債	2,397	( 859)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33000	營運產生之現金	(\$ 229,135)	(\$ 231,352)
A33100	收取之利息	5,708	9,232
A33200	收取之股利	731,401	855,971
A33300	支付之利息	( 41,524)	( 35,283)
A33500	支付之所得稅	( 52,917)	( 21,146)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>413,533</u>	<u>577,422</u>
投資活動之現金流量			
B05350	取得使用權資產	( 225)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註二 六)	( 702,340)	( 276,516)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,165	7,209
B03700	存出保證金增加	( 40,961)	( 7,152)
B06600	其他金融資產增加	( 31,033)	-
B04500	購置電腦軟體成本	( 1,865)	( 3,865)
B06000	應收融資租賃款減少	8,535	-
B07100	預付設備款增加	( 2,310)	( 42,780)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 767,034)</u>	<u>( 323,104)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	175,000	700,000
C01600	舉借長期借款	5,643,500	3,551,980
C01700	償還長期借款	( 4,730,025)	( 3,620,000)
C03000	存入保證金增加	57,547	21,558
C04020	租賃負債本金償還	( 41,371)	-
C04500	發放現金股利	( 883,573)	( 765,763)
C05800	非控制權益增加	-	122,500
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>221,078</u>	<u>10,275</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,278)	( 291)
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	( 134,701)	264,302
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,096,720</u>	<u>832,418</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 962,019</u>	<u>\$ 1,096,720</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑



**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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣汽電共生股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣汽電共生股份有限公司民國 108 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 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟

關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟情形，請詳附註二八(四)及(五)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十二)；有關之重大會計判斷、估計及假設不確定性，請詳附註五(一)。

公平交易委員會前以民營電廠業者聯合拒絕調降購售電費率等聯合行為涉及違反公平交易法為由，對台灣汽電共生股份有限公司之關聯企業森霸電力股份有限公司、星能電力股份有限公司、星元電力股份有限公司及國光電力股份有限公司處以罰鍰。截至民國 108 年 12 月 31 日止，罰鍰合計新台幣 13.52 億元。

台灣電力股份有限公司前以民營電廠業者違反公平交易法之聯合行為等規定而受到損害為由，對前述關聯企業請求損害賠償。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚在進行之行政訴訟及民事訴訟其求償金額分別為新台幣 185.4 億元及新台幣 123.06 億元。

前述關聯企業已委請律師就上述案件分析，認為並無違反公平交易法之情事，亦無造成台灣電力股份有限公司之損害，因此並未就相關案件提列負債準備，從而未影響台灣汽電共生股份有限公司採用權益法之投資餘額及認列關聯企業損益之份額。前述關聯企業並已委請律師協助訴願、行政訴訟及民事訴訟相關事宜。由於前述處分、訴願及訴訟尚在審理中，其處分及求償金額相較於台灣汽電共生股份有限公司個體財務報告係屬重大，且審理結果可能隨案件之後續發展而改變，而涉及管理階層之重大判斷，因此關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟之或有事項評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已取得前述案件相關之處分書、訴願書及訴訟狀等資料；與台灣汽電共生股份有限公司之管理階層討論其與律師往來之相關資料暨評估上述未決訴願及訴訟之情形；向律師發函詢證並檢視其回函之說明及評估；並檢視上述未決訴願及訴訟截至查核報告日止之最新情況，以評估關聯企業涉及公平交易法相關之處分、訴願及訴訟是否依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」適當處理及揭露。

## 關鍵查核事項二：子公司星能股份有限公司建造合約之損益評估

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

星能股份有限公司承攬之南部大型太陽光電有關工程合約於民國 108 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,610,270 仟元，建造合約成本為新台幣 3,538,039 仟元，分別佔台灣汽電共生股份有限公司合併營業收入及合併營業成本之 50%及 53%。由於工程完工百分比及工程損益有關之預期總合約成本及合約項目等係由星能股份有限公司管理階層針對工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估計算而涉及管理階層之重大判斷，並可能影響台灣汽電共生股份有限公司個體財務報告採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額，因此星能股份有限公司該建造合約之損益評估考量為關鍵查核事項。

本會計師已實地觀察該工程之工地；取得工程合約、工程進度計畫表、預計工程總成本表及工程驗收報告；抽核工程成本、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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣汽電共生股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣汽電共生股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣汽電共生股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台灣汽電共生股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣汽電共生股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣汽電共生股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒



會計師 謝 建 新



何瑞軒

謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日





台灣光電生醫股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 358,825	2		\$ 337,619	2	
1150	應收票據（附註四、七及十九）	92,122	1		-	-	
1160	應收票據－關係人（附註四、十九及二六）	1,120	-		779	-	
1172	應收帳款（附註四、七及十九）	152,889	1		101,764	1	
1181	應收帳款－關係人（附註四、十九及二六）	39,045	-		35,816	-	
1197	應收融資租賃款（附註四及八）	1,140	-		-	-	
1206	其他應收款（附註四及二六）	5,363	-		77	-	
1220	本期所得稅資產（附註二一）	1,477	-		-	-	
1330	存貨（附註四及九）	6,175	-		8,544	-	
1429	預付工程款（附註二六）	463,528	3		-	-	
1470	其他流動資產	1,806	-		3,176	-	
11XX	流動資產總計	1,123,490	7		487,775	3	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、五、十及二五）	267,600	2		247,000	2	
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及二七）	14,237,581	88		13,575,109	92	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	406,813	2		391,923	2	
1755	使用權資產（附註四及十三）	4,611	-		-	-	
1801	電腦軟體成本	2,793	-		2,518	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	101,410	1		101,578	1	
1915	預付設備款	2,310	-		-	-	
1920	存出保證金	5,727	-		5,630	-	
15XX	非流動資產總計	15,028,845	93		14,323,758	97	
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,152,335	100		\$ 14,811,533	100	
	流動負債						
2130	合約負債（附註四、五、十七及十九）	\$ 449,555	3		\$ -	-	
2150	應付票據	12,046	-		14,912	-	
2171	應付帳款	67,306	-		77,476	1	
2172	應付工程款－關係人（附註二六）	148,417	1		-	-	
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	1,158	-		1,158	-	
2219	其他應付款（附註十五）	90,384	1		73,269	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	-	-		36,947	-	
2280	租賃負債（附註四及十三）	4,427	-		-	-	
2322	一年內到期長期借款（附註十四及二七）	-	-		270,000	2	
2399	其他流動負債	2,648	-		2,547	-	
21XX	流動負債總計	775,941	5		476,309	3	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四及二七）	3,300,000	20		2,500,000	17	
2580	租賃負債（附註四及十三）	1,367	-		-	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十六）	101,210	1		96,336	1	
2645	存入保證金	8,707	-		7,084	-	
25XX	非流動負債總計	3,411,284	21		2,603,420	18	
2XXX	負債總計	4,187,225	26		3,079,729	21	
	權益（附註十八）						
	股 本						
3110	普通股股本	5,890,486	37		5,890,486	40	
3200	資本公積	499,694	3		499,694	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,428,312	9		1,361,083	9	
3320	特別盈餘公積	2,947,108	18		3,200,533	22	
3350	未分配盈餘	1,182,324	7		784,241	5	
3300	保留盈餘總計	5,557,744	34		5,345,857	36	
3400	其他權益	17,186	-		( 4,233 )	-	
3XXX	權益總計	11,965,110	74		11,731,804	79	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 16,152,335	100		\$ 14,811,533	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑



台灣汽電共生股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 878,778	53	\$ 1,018,622	96
4500	工程收入	744,534	45	-	-
4600	顧問服務收入	39,599	2	41,309	4
4000	營業收入合計	<u>1,662,911</u>	<u>100</u>	<u>1,059,931</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二十及二六）				
5110	銷貨成本	658,906	40	719,117	68
5500	工程成本	740,764	44	-	-
5600	顧問服務成本	32,820	2	32,377	3
5000	營業成本合計	<u>1,432,490</u>	<u>86</u>	<u>751,494</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	230,421	14	308,437	29
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>29,367</u>	<u>2</u>	<u>29,367</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	259,788	16	337,804	32
6000	營業費用（附註二十及二六）	<u>167,886</u>	<u>10</u>	<u>161,314</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>91,902</u>	<u>6</u>	<u>176,490</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二十及二六）	27,743	1	23,363	2
7020	其他利益及損失（附註二十）	( 1,683 )	-	5,922	-
7050	財務成本（附註二十）	( 30,936 )	( 2 )	( 33,026 )	( 3 )
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十一）	<u>1,026,016</u>	<u>62</u>	<u>533,413</u>	<u>50</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,021,140</u>	<u>61</u>	<u>529,672</u>	<u>50</u>
7900	稅前淨利	1,113,042	67	706,162	67
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( <u>14,994</u> )	( <u>1</u> )	( <u>33,867</u> )	( <u>3</u> )
8200	本年度淨利	<u>1,098,048</u>	<u>66</u>	<u>672,295</u>	<u>64</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十六)	(\$ 2,824)	-	(\$ 14,240)	( 1)
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	20,600	1	21,200	2
8321	採用權益法認列之子公司及關聯企業確定福利計畫再衡量數	( 329)	-	( 6,379)	( 1)
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	( 4,357)	-	( 23,068)	( 2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二一)	565	-	3,651	-
8310		<u>13,655</u>	<u>1</u>	<u>( 18,836)</u>	<u>( 2)</u>
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	5,176	-	( 11,948)	( 1)
8300	其他綜合損益合計	<u>18,831</u>	<u>1</u>	<u>( 30,784)</u>	<u>( 3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,116,879</u>	<u>67</u>	<u>\$ 641,511</u>	<u>61</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.14</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 1.14</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





台灣光華生服務股份有限公司  
地址：台北市中正區...

民國 108 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	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融資產 未實現利益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現利益	權 益 總 額
股	資本公積	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,060,970
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,263,896	\$ 3,133,898	\$ 1,060,970
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	( 1,103 )
A5	107 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	5,890,486	499,694	1,263,896	3,133,898	1,059,867
B1	106 年度盈餘分配	-	-	97,187	-	( 97,187 )
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	66,635	( 66,635 )
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	765,763	( 765,763 )
	現金股利－每股 1.3 元	-	-	97,187	66,635	( 929,585 )
T1	採用權益法之投資之股票發行成本	-	-	-	-	( 1,368 )
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	672,295
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 16,968 )
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	655,327
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	5,890,486	499,694	1,361,083	3,200,533	784,241
B1	107 年度盈餘分配	-	-	67,229	-	( 67,229 )
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	4,233	( 4,233 )
B17	提列特別盈餘公積	-	-	-	257,658	( 257,658 )
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 883,573 )
	現金股利－每股 1.5 元	-	-	67,229	( 253,425 )	( 697,377 )
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,098,048
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,588 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,095,460
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,428,312	\$ 2,947,108	\$ 1,182,324
						( \$ 55,813 )
						\$ 72,999
						\$ 11,965,110

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑

台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,113,042	\$ 706,162
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	40,189	27,355
A20200	攤銷費用	1,270	1,068
A20900	利息費用	30,878	32,959
A21200	利息收入	( 2,410)	( 5,647)
A21300	股利收入	( 8,000)	( 8,000)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益份額	( 1,026,016)	( 533,413)
A24100	未實現外幣兌換損失	1,174	100
A24000	與關聯企業之已實現利益	( 29,367)	( 29,367)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據－關係人	( 341)	( 94)
A31130	應收票據	( 92,122)	-
A31150	應收帳款	( 51,125)	( 25,900)
A31160	應收帳款－關係人	( 3,229)	3,592
A31180	其他應收款	( 5,306)	23
A31200	存 貨	2,369	( 1,925)
A31230	預付工程款	( 463,528)	-
A31240	其他流動資產	1,370	( 322)
A32125	合約負債	449,555	-
A32130	應付票據	( 2,866)	( 2,124)
A32150	應付帳款	( 10,170)	18,423
A32990	應付工程款－關係人	148,417	-
A32180	其他應付款	12,657	2,185
A32230	其他流動負債	101	( 192)
A32240	淨確定福利負債	2,050	( 1,114)
A33000	營運產生之現金	108,592	183,769
A33100	收取之利息	2,430	5,613
A33200	收取之股利	731,401	855,971
A33300	支付之利息	( 29,439)	( 34,218)
A33500	支付之所得稅	( 52,685)	( 21,146)
AAAA	營業活動之淨現金流入	760,299	989,989

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 330,000)	(\$ 212,500)
B02700	取得不動產、廠房及設備 (附註二 三)	( 37,279)	( 8,902)
B02800	處分不動產、廠房及設備	74	-
B03700	存出保證金增加	( 97)	( 9)
B04500	購置電腦軟體成本	( 1,545)	( 2,105)
B00600	應收融資租賃款減少	12,894	-
B07100	預付設備款增加	( 2,310)	( 8,004)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 358,263)	( 231,520)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	5,250,000	3,495,000
C01700	償還長期借款	( 4,720,000)	( 3,620,000)
C03000	存入保證金增加	1,623	1,994
C04020	租賃負債本金償還	( 27,706)	-
C04500	發放現金股利	( 883,573)	( 765,763)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 379,656)	( 888,769)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,174)	( 100)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	21,206	( 130,400)
E00100	年初現金及約當現金餘額	337,619	468,019
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 358,825	\$ 337,619

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑





#### 附件四

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國108年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	86,863,429	註 1
確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	(2,588,031)	
調整後未分配盈餘	84,275,398	
加：本年度淨利	1,098,048,328	
減：提列法定盈餘公積	(109,546,030)	註 2
加：依法迴轉特別盈餘公積	4,232,450	註 3
加：自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數 90%)	52,191,618	註 4
可分配盈餘合計	1,129,201,764	
分配項目：		
現金股利 (1.7 元/股)	(1,001,382,612)	註 5
期末未分配盈餘	127,819,152	

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：係 108 年本期淨利及未分配盈餘調整數之 10%。

註 3：係自 107 年度依法提列數迴轉。

註 4：係自以前年度自行提列數迴轉。

註 5：現金股利 1,001,382,612 元，其中 988,502,298 元來自 108 年度之盈餘，12,880,314 元來自 99~107 年末分配盈餘。

註 6：現金股利之分派，將在股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日，並依除息基準日之股東名冊所載之股東及實際持有股份分配之。

董事長：張明杰



經理人：余廣勳



會計主管：許智傑

