

台灣汽電共生股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月三十日(星期五) 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 335,722,118 股，其中以電子方式行使表決權者為 76,023,218 股，出席比率為本公司已發行股份總數 589,048,595 股之 56.99%，已有發行股份總數過半數之股東出席。

出席董事及獨立董事：黃董事長順義、李獨立董事漢申、陳董事建益、徐董事造華、江董事明德、陳董事麗珍、李董事育明、洪董事復琴、王董事聖鈞、陳董事宜賢，以上 10 位董事。

列席：何會計師瑞軒、田律師仁杰

主席：黃董事長順義



記錄：葉明宗



一、報告出席股數 (如上)

二、主席宣佈開會

三、主席致詞：略。

四、報告事項

(一) 本公司 109 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：109 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 109 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 109 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 109 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109年度獲利為1,135,178,470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建議提撥30,852,280元及10,284,093元，均以現金配發。前述提撥分別約為年度獲利之2.72%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1,028,409,325元為基準計算，提撥率分別為3%及1%。

三、上述決議分配金額與109年度認列費用金額無差異。

以上報告全體出席股東洽悉。

(五) 本公司 109 年度發行公司債情形報告，敬請鑒察。

說明：

一、依董事會決議辦理發行109年度第一次無擔保普通公司債。

二、主要發行條件如下：

| | | |
|--------|-----------------------|---------|
| 發行總額 | 新台幣貳拾伍億元整 | |
| 發行券次 | 甲券 | 乙券 |
| 發行期間 | 五年期 | 十年期 |
| 發行金額 | 新台幣壹拾玖億元整 | 新台幣陸億元整 |
| 票面利率 | 0.75% | 1.00% |
| 還本方式 | 自發行日起屆滿到期日一次還本 | |
| 計、付息方式 | 自發行日起，依票面利率每年單利計、付息一次 | |
| 發行日期 | 109年8月14日 | |
| 票面金額 | 新台幣壹佰萬元整 | |
| 發行價格 | 依票面金額十足發行 | |
| 資金用途 | 償還借款 | |

三、本案已於109年8月14日募足25億元，並於109年8月17日至20日陸續清償到期借款25億元。

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 109 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

一、本公司 109 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陳招美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 329,215,368 權(其中以電子方式行使表決權數 70,521,477 權)、反對表決權數為 139,300 權(其中以電子方式行使表決權數 139,300 權)、棄權表決

權數為 6,367,450 權(其中以電子方式行使表決權數 5,362,441 權)，贊成比例 98.06%，同意照案承認。

承認案（二） 董事會 提

案由：本公司 109 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、 本公司 109 年期初未分配盈餘 127,819,152 元，加上確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘計 497,948 元，調整後未分配盈餘為 128,317,100 元。
- 二、 依公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 128,317,100 元，加計 109 年度本期淨利 1,068,547,170 元，提列法定盈餘公積 106,904,512 元，再將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 66,766,667 元(已扣除 10%法定盈餘公積)(註)，合計可分配盈餘 1,156,726,425 元。
- 三、 擬提撥現金股利 1,119,192,331 元，每股分配 1.9 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 109 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。)

股東戶號 135918 發言：

公司今年每股分配 1.9 元現金股利為有史以來最高，惟星元電廠因事故導致星元電力公司今年上半年呈現虧損狀態，請問公司是否有信心明年分配股利會比今年更好呢？

以上詢問事項經主席及陳副總經理說明，股東已獲得充分了解。

決議：經全體出席股東表決結果，贊成表決權數為 329,232,368 權(其中以電子方式行使表決權數 70,538,477 權)、反對表決權數為 157,300 權(其中以電子方式行使表決權數 157,300 權)、棄權表決權數為 6,332,450 權(其中以電子方式行使表決權數 5,327,441 權)，贊成比例 98.06%，同意照案承認。

承認案（三） 董事會 提

案由：變更本公司 97 年現金增資發行新股增資計畫內容案，敬請承認。

說明：

- 一、 本公司為轉投資菲律賓 RP Energy 計畫，於 97 年辦理現金增資發行普通股 5 仟萬股，每股面額 10 元，每股以 13.2 元溢價發行，計募得金額 6.6 億元。
- 二、 茲因 RP Energy 計畫建廠進度延宕，為增進資金使用效率，擬就未支用現增餘額變更為充實營運資金，以強化資金靈活運用及健全財務結構。
- 三、 97 年現金增資發行新股案計畫變更內容說明，請參閱附件五。

決議：經全體出席股東表決結果，贊成表決權數為 327,871,306 權(其中以電子方式行使表決權數 69,177,415 權)、反對表決權數為 335,639 權(其中以電子方式行使表決權數 335,639 權)、棄權表決權數為 7,515,173 權(其中以電子方式行使表決權數 6,510,164 權)，贊成比例 97.66%，同意照案承認。

六、臨時動議

股東戶號 135918 發言：

1. 請加強台汽電集團公司在綠電方面之競爭力。
2. 請公司加強對電力事業人才之培養。
3. 請公司加強配合政府的綠電前進政策，加強綠電投資開發。

以上詢問事項經主席、總經理及陳副總經理說明，股東已獲得充分了解。

七、散會 (上午 09：58)

附件一

一〇九年度營業報告書

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。

一〇九年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

本公司109年度合併稅後淨利為1,070,583仟元，較108年合併稅後淨利1,096,335仟元減少25,752仟元，主要係轉投資4家IPP公司電價隨氣價較去年大幅下跌致獲利減少，加回星能(股)公司承攬台南鹽田光電案、沃旭案及辰亞案等毛利挹注，109年6月29日取得苗栗風力、再生能源售電業務於109年10月30日開始計價等使獲利增加，另官田廠煤炭價格降低，扣除因新冠肺炎紓困期間蒸汽用戶折扣與售電量較去年同期減少之淨影響；以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為1.81元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 9,313,724 | 7,186,086 |
| 營業淨利 | 469,285 | 302,941 |
| 營業外淨收入 | 651,839 | 799,697 |
| 稅前淨利 | 1,121,124 | 1,102,638 |
| 所得稅費用 | 50,541 | 6,303 |
| 本年度淨利 | 1,070,583 | 1,096,335 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,068,547 | 1,098,048 |
| 每股盈餘 | 1.81 | 1.86 |

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，109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109年底，雖轉投資IPP收益減少，惟星能(股)、苗栗風力及再生能源售電業務獲利挹注之淨影響，整體獲利較108年略為減少。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 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構分析 | 負債占資產比率(%) | 47 | 41 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 644 | 1,064 |
| 償債能力分析 | 流動比率(%) | 129 | 130 |
| | 速動比率(%) | 45 | 35 |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%) | 5 | 6 |
| | 權益報酬率(%) | 9 | 9 |
| | 純益率(%) | 11 | 15 |

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

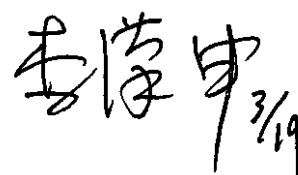
審計委員會審查報告書

本公司董事會提送一〇九年度之財務報告、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陳招美會計師查核竣事。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

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人 李漢申

Handwritten signature of Li Hanshen in black ink, with the date 3/19 written at the bottom right of the signature.

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

附件三

一〇九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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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，請詳附註三五(五)及(六)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十七)；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 109 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 109 年 12 月 31 日止，尚在進行之民事訴訟其求償金額為新台幣 95.43 億元。

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

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

關鍵查核事項二：建造合約之損益評估

建造合約之資訊，請詳附註二五；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 109 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,237,665 仟元，建造合約成本為新台幣 3,036,853 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 35%及 35%。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。

關鍵查核事項三：收購子公司苗栗風力股份有限公司

有關企業合併之會計政策，請詳附註四(五)；有關企業合併資訊，請詳附註二九。

台灣汽電共生集團於民國 109 年 6 月 29 日以新台幣 733,608 仟元取得子公司苗栗風力股份有限公司 100%之持股。

台灣汽電共生集團之管理階層依據國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，委託外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告，並依其報告之評估結果，認列並調整相關之可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及商譽。因收購價格之分攤涉及會計估計之假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，因此收購苗栗風力股份有限公司價格分攤報告之評估考量為關鍵查核事項。

本會計師評估管理階層所委託之外部獨立鑑價師之適任性、客觀性及專業資格，亦與管理階層討論並複核外部獨立鑑價師之工作範圍及內容，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，並委由本事務所內部專家執行攸關程序以評估外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告所使用之主要假設及評價方法是否合理。

其他事項

台灣汽電共生股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 陳 招 美

陳招美



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 110 年 3 月 19 日

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | |
| 1140 | 現金及約當現金（附註六） | \$ 1,603,210 | 7 | \$ 962,019 | 5 |
| 1150 | 合約資產（附註四、五、二二、二五及三三） | 3,926,607 | 17 | 3,566,984 | 17 |
| 1172 | 應收票據（附註四、七、二五及三三） | 293 | - | 93,242 | - |
| 1181 | 應收帳款（附註四、七及二五） | 315,045 | 1 | 316,647 | 2 |
| 1197 | 應收帳款－關係人（附註四、二五及三三） | 101,513 | 1 | 111,974 | 1 |
| 1206 | 應收融資租賃款（附註四、八及三三） | 9,367 | - | 715 | - |
| 1330 | 其他應收款（附註二七及三三） | 129,910 | 1 | 2,658 | - |
| 1421 | 存貨（附註四及九） | 7,485 | - | 6,175 | - |
| 1424 | 預付工程款 | 18,980 | - | 396,014 | 2 |
| 1460 | 留抵營業稅額 | 76,756 | - | 69,314 | - |
| 1476 | 待出售非流動資產（附註四、十一及十六） | 4,980 | - | - | - |
| 1479 | 其他金融資產（附註三四） | 20,633 | - | 25,049 | - |
| 11XX | 其他流動資產 | 19,233 | - | 47,851 | - |
| | 流動資產總計 | 6,234,012 | 27 | 5,598,642 | 27 |
| 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、五、十及三二） | 249,200 | 1 | 267,600 | 1 |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 12,578,430 | 55 | 12,671,996 | 62 |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三四） | 2,817,061 | 12 | 1,516,774 | 8 |
| 1805 | 使用權資產（附註四及十四） | 196,654 | 1 | 126,813 | 1 |
| 1821 | 商譽（附註四及二九） | 96,370 | - | - | - |
| 1840 | 其他無形資產（附註四及十五） | 400,712 | 2 | 6,643 | - |
| 194D | 遞延所得稅資產（附註四、五及二七） | 209,551 | 1 | 138,281 | 1 |
| 1915 | 長期應收融資租賃款淨額（附註四、八及三三） | 29,482 | - | - | - |
| 1920 | 預付設備款 | - | - | 2,310 | - |
| 1980 | 存出保證金 | 103,457 | 1 | 64,355 | - |
| 1990 | 其他金融資產（附註三四） | 42,549 | - | 36,049 | - |
| 15XX | 其他非流動資產 | 22,212 | - | - | - |
| | 非流動資產總計 | 16,745,678 | 73 | 14,830,821 | 73 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 22,979,690 | 100 | \$ 20,429,463 | 100 |
| 2100 | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 短期借款（附註十七） | \$ 35,000 | - | \$ 875,000 | 4 |
| 2150 | 合約負債（附註四、五、二二、二五及三三） | 202,706 | 1 | 621,340 | 3 |
| 2171 | 應付票據 | 112,472 | 1 | 12,971 | - |
| 2172 | 應付帳款 | 59,966 | - | 68,607 | - |
| 2180 | 應付工程款 | 3,436,601 | 15 | 2,404,734 | 12 |
| 2219 | 應付帳款－關係人（附註三三） | 58,070 | - | 1,158 | - |
| 2230 | 其他應付款（附註十九及三三） | 424,308 | 2 | 157,653 | 1 |
| 2250 | 本期所得稅負債（附註四及二七） | 95,563 | 1 | 1,617 | - |
| 2280 | 負債準備（附註四、二一及二三） | 308,985 | 1 | 100,771 | 1 |
| 2322 | 租賃負債（附註四及十四） | 48,174 | - | 25,808 | - |
| 2399 | 一年內到期長期借款（附註十七及三四） | 54,548 | - | 25,517 | - |
| 21XX | 其他流動負債 | 8,787 | - | 3,388 | - |
| | 流動負債總計 | 4,845,180 | 21 | 4,298,564 | 21 |
| 2540 | 非流動負債 | | | | |
| 2527 | 長期借款（附註十七及三四） | 2,991,543 | 13 | 3,714,938 | 18 |
| 2580 | 合約負債（附註四、五、二二及二五） | 12,079 | - | - | - |
| 2530 | 租賃負債（附註四及十四） | 182,636 | 1 | 105,209 | 1 |
| 2550 | 應付公司債（附註十八） | 2,496,630 | 11 | - | - |
| 2570 | 負債準備（附註四及二一） | 13,682 | - | - | - |
| 2640 | 遞延所得稅負債（附註四、二七及二九） | 78,564 | - | - | - |
| 2645 | 淨確定福利負債（附註四及二二） | 126,425 | 1 | 123,593 | 1 |
| 2670 | 存入保證金 | 38,419 | - | 85,000 | - |
| 25XX | 其他負債（附註四及二十） | 4,864 | - | - | - |
| | 非流動負債總計 | 5,944,842 | 26 | 4,028,740 | 20 |
| 2XXX | 負債總計 | 10,790,022 | 47 | 8,327,304 | 41 |
| 3110 | 歸屬於母公司業主之權益（附註二四） | | | | |
| 3200 | 股本 | | | | |
| 3310 | 普通股股本 | 5,890,486 | 26 | 5,890,486 | 29 |
| 3320 | 資本公積 | 499,694 | 2 | 499,694 | 2 |
| 3330 | 保留盈餘 | | | | |
| 3350 | 法定盈餘公積 | 1,537,858 | 7 | 1,428,312 | 7 |
| 3360 | 特別盈餘公積 | 2,890,684 | 12 | 2,947,108 | 14 |
| 3370 | 未分配盈餘 | 1,196,864 | 5 | 1,182,324 | 6 |
| 3380 | 保留盈餘總計 | 5,625,406 | 24 | 5,557,744 | 27 |
| 3400 | 其他權益 | 34,997 | - | 17,186 | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益總計 | 12,050,583 | 52 | 11,965,110 | 58 |
| 36XX | 非控制權益 | 139,085 | 1 | 137,049 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | 12,189,668 | 53 | 12,102,159 | 59 |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 22,979,690 | 100 | \$ 20,429,463 | 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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二五及三三） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 1,047,141 | 11 | \$ 970,601 | 13 |
| 4500 | 工程收入 | 8,090,531 | 87 | 6,152,879 | 86 |
| 4600 | 運維及服務收入 | <u>176,052</u> | <u>2</u> | <u>62,606</u> | <u>1</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>9,313,724</u> | <u>100</u> | <u>7,186,086</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二六及三三） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 728,741 | 8 | 713,003 | 10 |
| 5500 | 工程成本 | 7,697,106 | 82 | 5,907,924 | 82 |
| 5600 | 運維及服務成本 | <u>166,890</u> | <u>2</u> | <u>50,429</u> | <u>1</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>8,592,737</u> | <u>92</u> | <u>6,671,356</u> | <u>93</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 720,987 | 8 | 514,730 | 7 |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益 | <u>30,856</u> | <u>-</u> | <u>28,389</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 751,843 | 8 | 543,119 | 7 |
| 6000 | 營業費用（附註二六） | <u>282,558</u> | <u>3</u> | <u>240,178</u> | <u>3</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>469,285</u> | <u>5</u> | <u>302,941</u> | <u>4</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 3,217 | - | 5,252 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二六及三三） | 38,655 | - | 19,630 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二六） | (4) | - | (10,466) | - |

（接次頁）

(承 前 頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本（附註二六） | (\$ 48,945) | - | (\$ 37,661) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 | | | | |
| | 損益份額（附註十二） | <u>658,916</u> | <u>7</u> | <u>822,942</u> | <u>11</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| | 合計 | <u>651,839</u> | <u>7</u> | <u>799,697</u> | <u>11</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,121,124 | 12 | 1,102,638 | 15 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二七） | (<u>50,541</u>) | - | (<u>6,303</u>) | - |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,070,583</u> | <u>12</u> | <u>1,096,335</u> | <u>15</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 | | | | |
| | 二） | (905) | - | (2,675) | - |
| 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（損 | | | | |
| | 失）利益 | (18,400) | - | 20,600 | 1 |
| 8326 | 採用權益法之關聯 | | | | |
| | 企業之透過其他 | | | | |
| | 綜合損益按公允 | | | | |
| | 價值衡量權益工 | | | | |
| | 具未實現評價利 | | | | |
| | 益（損失） | 35,323 | - | (4,357) | - |
| 8321 | 採用權益法關聯企 | | | | |
| | 業之確定福利計 | | | | |
| | 畫再衡量數 | 1,602 | - | (478) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 | | | | |
| | 相關之所得稅 | | | | |
| | （附註四及二 | | | | |
| | 七） | (<u>199</u>) | - | <u>565</u> | - |
| | | 17,421 | - | 13,655 | 1 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 8360 | 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 | \$ 888 | - | \$ 5,176 | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | 18,309 | - | 18,831 | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,088,892 | 12 | \$ 1,115,166 | 16 |
| | 淨利（損）歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 1,068,547 | 11 | \$ 1,098,048 | 15 |
| 8620 | 非控制權益 | 2,036 | - | (1,713) | - |
| 8600 | | \$ 1,070,583 | 11 | \$ 1,096,335 | 15 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 1,086,856 | 12 | \$ 1,116,879 | 16 |
| 8720 | 非控制權益 | 2,036 | - | (1,713) | - |
| 8700 | | \$ 1,088,892 | 12 | \$ 1,115,166 | 16 |
| | 每股盈餘（附註二八） | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 1.81 | | \$ 1.86 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 1.81 | | \$ 1.86 | |

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





台灣汽車股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 母 | 公 | 司 | 業 | 主 | 其 他 之 權 益 | | | | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-----|-------------------|--------------|---------|------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | | | | | | | | 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額 | 透 過 其 他 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 利 益 | 非 控 制 權 益 | | |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,890,486 | 資 本 公 積 | \$ 499,694 | 保 法 定 盈 餘 公 積 | \$ 1,361,083 | 留 特 別 盈 餘 公 積 | \$ 3,200,533 | 盈 未 分 配 盈 餘 | \$ 784,241 | 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額 | 透 過 其 他 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | \$ 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 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (257,658) | - | 257,658 | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利—每股 1.5 元 | - | - | - | - | - | - | - | (883,573) | - | - | (883,573) | (883,573) |
| | | - | - | - | 67,229 | - | (253,425) | - | (697,377) | - | - | (883,573) | (883,573) |
| D1 | 108 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 1,098,048 | - | (1,713) | 1,096,335 | 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 | 1,115,166 |
| 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 | 137,049 | 12,102,159 | 12,102,159 |
| B1 | 108 年度盈餘分配 | - | - | - | 109,546 | - | - | - | (109,546) | - | - | - | - |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (56,424) | - | 56,424 | - | - | - | - |
| B5 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (1,001,383) | - | - | (1,001,383) | (1,001,383) |
| | 現金股利—每股 1.7 元 | - | - | - | 109,546 | - | (56,424) | - | (1,054,505) | - | - | (1,001,383) | (1,001,383) |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 1,068,547 | - | 2,036 | 1,070,583 | 1,070,583 |
| D3 | 109 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 498 | - | 888 | 16,923 | 18,309 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 1,069,045 | - | 888 | 16,923 | 1,088,892 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 5,890,486 | 499,694 | 1,537,858 | 2,890,684 | 1,196,864 | (54,925) | 89,922 | 139,085 | 12,189,668 | 139,085 | 12,189,668 | 12,189,668 |

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,121,124 | \$ 1,102,638 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 192,598 | 93,634 |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,414 | 1,986 |
| A20900 | 利息費用 | 48,741 | 37,499 |
| A21200 | 利息收入 | (3,217) | (5,252) |
| A21300 | 股利收入 | (8,000) | (8,000) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | (658,916) | (822,942) |
| A23700 | 減損損失 | - | 952 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨（利益）損失 | (3,894) | 2,157 |
| A29900 | 迴轉應計工程保固款利益 | (564) | (2,065) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失 | 54 | - |
| A24000 | 與關聯企業之已實現利益 | (30,856) | (28,389) |
| A22700 | 工程成本 | 10,294 | 5,409 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 867 | 1,459 |
| A22900 | 其 他 | 72 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (359,623) | (2,304,273) |
| A31130 | 應收票據 | 92,949 | (92,463) |
| A31150 | 應收帳款 | 1,602 | (9,364) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 30,165 | (51,457) |
| A31180 | 其他應收款 | (127,672) | (376) |
| A31200 | 存 貨 | (1,310) | 2,369 |
| A31220 | 預付工程款 | 377,034 | (316,455) |
| A31240 | 其他流動資產 | 32,302 | (40,514) |
| A31240 | 留抵營業稅額 | (7,442) | 5,209 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (1,200) | - |
| A32125 | 合約負債 | (406,555) | 521,978 |
| A32130 | 應付票據 | 99,501 | (2,258) |
| A32150 | 應付帳款 | (8,641) | (9,787) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-------------------|----------------------|--------------------|
| A32990 | 應付工程款 | \$ 1,032,880 | \$ 1,605,605 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 56,912 | - |
| A32180 | 其他應付款 | 20,751 | 19,474 |
| A32200 | 負債準備 | 208,929 | 61,282 |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,214 | 412 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | <u>1,927</u> | <u>2,397</u> |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,730,440 | (229,135) |
| A33100 | 收取之利息 | 3,457 | 5,708 |
| A33200 | 收取之股利 | 824,072 | 731,401 |
| A33300 | 支付之利息 | (83,690) | (41,524) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>9,274</u>) | (<u>52,917</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,465,005</u> | <u>413,533</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備（附註三十） | (503,390) | (702,340) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 45 | 3,165 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (37,736) | (40,961) |
| B06600 | 其他金融資產減少（增加） | 52,068 | (31,033) |
| B04500 | 購置電腦軟體成本 | (7,483) | (1,865) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (1,297) | (225) |
| B06000 | 應收融資租賃款減少 | 9,773 | 8,535 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (22,212) | - |
| B06800 | 取得子公司之淨現金流出（附註二九） | (733,583) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | <u>-</u> | (<u>2,310</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>1,243,815</u>) | (<u>767,034</u>) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款（減少）增加 | (1,174,747) | 175,000 |
| C01200 | 發行公司債 | 2,496,394 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 11,175,800 | 5,643,500 |
| C01700 | 償還長期借款 | (11,977,562) | (4,730,025) |
| C03000 | 存入保證金（減少）增加 | (46,581) | 57,547 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (54,900) | (41,371) |
| C04500 | 發放現金股利 | (<u>1,001,383</u>) | (<u>883,573</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流（出）入 | (<u>582,979</u>) | <u>221,078</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>2,980</u> | (<u>2,278</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | \$ 641,191 | (\$ 134,701) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>962,019</u> | <u>1,096,720</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,603,210</u> | <u>\$ 962,019</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





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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 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 109 年 12 月 31 日止，尚在進行之民事訴訟其求償金額為新台幣 95.43 億元。

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

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

關鍵查核事項二：子公司星能股份有限公司建造合約之損益評估

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

星能股份有限公司承攬之南部大型太陽光電有關工程合約於民國 109 年度產生之建造合約收入為新台幣 3,237,665 仟元，建造合約成本為新台幣 3,036,853 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 35%及 35%。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。

關鍵查核事項三：收購子公司苗栗風力股份有限公司

有關投資子公司之會計政策請參閱個體財務報告附註四(八)；相關資訊請參閱個體財務報告附註十一。

台灣汽電共生股份有限公司於民國 109 年 6 月 29 日以新台幣 733,608 仟元取得子公司苗栗風力股份有限公司 100%之持股。

台灣汽電共生股份有限公司之管理階層依據國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，委託外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告，並依其報告之評估結果，認列並調整相關之可辨認淨資產公允價值、可辨認無形資產公允價值及商譽。因收購價格之分攤涉及會計估計之假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，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，因此收購苗栗風力股份有限公司價格分攤報告之評估考量為關鍵查核事項。

本會計師評估管理階層所委託之外部獨立鑑價師之適任性、客觀性及專業資格，亦與管理階層討論並複核外部獨立鑑價師之工作範圍及內容，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，並委由本事務所內部專家執行攸關程序以評估外部獨立鑑價師出具收購價格分攤報告所使用之主要假設及評價方法是否合理。

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 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 陳 招 美

陳招美



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 110 年 3 月 19 日

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六） | \$ 828,727 | 4 | \$ 358,825 | 2 |
| 1140 | 合約資產（附註四、十八及二十） | 1,082,900 | 6 | - | - |
| 1150 | 應收票據（附註四、七及二十） | - | - | 92,122 | 1 |
| 1160 | 應收票據－關係人（附註四、二十及二七） | 293 | - | 1,120 | - |
| 1172 | 應收帳款（附註四、七及二十） | 302,403 | 2 | 152,889 | 1 |
| 1181 | 應收帳款－關係人（附註四、二十及二七） | 36,249 | - | 39,045 | - |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註四、八及二七） | 10,017 | - | 1,140 | - |
| 1206 | 其他應收款（附註四及二七） | 60,920 | - | 5,363 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二二） | 1,473 | - | 1,477 | - |
| 1330 | 存貨（附註四及九） | 7,485 | - | 6,175 | - |
| 1429 | 預付工程款（附註二七） | - | - | 463,528 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 | 2,544 | - | 1,806 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 2,333,011 | 12 | 1,123,490 | 7 |
| | 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、十及二六） | 249,200 | 1 | 267,600 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十一及二八） | 15,550,070 | 83 | 14,237,581 | 88 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二） | 396,458 | 2 | 406,813 | 2 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三） | 63,759 | 1 | 4,611 | - |
| 1801 | 電腦軟體成本（附註四） | 2,452 | - | 2,793 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二） | 89,129 | 1 | 101,410 | 1 |
| 194D | 長期應收融資租賃款（附註四、八及二七） | 31,528 | - | - | - |
| 1915 | 預付設備款 | - | - | 2,310 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 5,760 | - | 5,727 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 16,388,356 | 88 | 15,028,845 | 93 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 18,721,367 | 100 | \$ 16,152,335 | 100 |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債（附註四、十八及二十） | \$ 201,814 | 1 | \$ 449,555 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | 5,588 | - | 12,046 | - |
| 2171 | 應付帳款 | 56,813 | - | 67,306 | - |
| 2172 | 應付工程款－關係人（附註二七） | 1,582,931 | 9 | 148,417 | 1 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二七） | 1,158 | - | 1,158 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註十六及二七） | 100,457 | 1 | 92,436 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二） | 6,128 | - | - | - |
| 2280 | 租賃負債（附註四及十三） | 26,252 | - | 4,427 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 668 | - | 596 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,981,809 | 11 | 775,941 | 5 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註十四） | 2,005,000 | 11 | 3,300,000 | 20 |
| 2530 | 應付公司債（附註十五） | 2,496,630 | 13 | - | - |
| 2580 | 租賃負債（附註四及十三） | 79,371 | - | 1,367 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十七） | 101,822 | 1 | 101,210 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 6,152 | - | 8,707 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 4,688,975 | 25 | 3,411,284 | 21 |
| 2XXX | 負債總計 | 6,670,784 | 36 | 4,187,225 | 26 |
| | 權益（附註十九） | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 5,890,486 | 31 | 5,890,486 | 37 |
| 3200 | 資本公積 | 499,694 | 3 | 499,694 | 3 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,537,858 | 8 | 1,428,312 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,890,684 | 16 | 2,947,108 | 18 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,196,864 | 6 | 1,182,324 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 5,625,406 | 30 | 5,557,744 | 34 |
| 3400 | 其他權益 | 34,997 | - | 17,186 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 12,050,583 | 64 | 11,965,110 | 74 |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 18,721,367 | 100 | \$ 16,152,335 | 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 109 年及 108 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 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二十及二七） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 797,718 | 20 | \$ 878,778 | 53 |
| 4500 | 工程收入 | 3,101,678 | 79 | 744,534 | 45 |
| 4600 | 顧問服務收入 | 39,914 | 1 | 39,599 | 2 |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>3,939,310</u> | <u>100</u> | <u>1,662,911</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二一及二七） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 576,691 | 15 | 658,906 | 40 |
| 5500 | 工程成本 | 3,083,561 | 78 | 740,764 | 44 |
| 5600 | 顧問服務成本 | 33,164 | 1 | 32,820 | 2 |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>3,693,416</u> | <u>94</u> | <u>1,432,490</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 245,894 | 6 | 230,421 | 14 |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益 | <u>29,367</u> | <u>1</u> | <u>29,367</u> | <u>2</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 275,261 | 7 | 259,788 | 16 |
| 6000 | 營業費用（附註二一及二七） | <u>170,259</u> | <u>4</u> | <u>167,886</u> | <u>10</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>105,002</u> | <u>3</u> | <u>91,902</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二七） | 1,961 | - | 2,410 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二七） | 19,736 | - | 25,333 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一） | (1,258) | - | (1,683) | - |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (36,625) | (1) | (30,936) | (2) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯 企業損益份額（附註十一） | <u>1,005,226</u> | <u>26</u> | <u>1,026,016</u> | <u>62</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>989,040</u> | <u>25</u> | <u>1,021,140</u> | <u>61</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,094,042 | 28 | 1,113,042 | 67 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | (<u>25,495</u>) | (<u>1</u>) | (<u>14,994</u>) | (<u>1</u>) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,068,547</u> | <u>27</u> | <u>1,098,048</u> | <u>66</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108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) | \$ 993 | - | (\$ 2,824) | - |
| 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 (損失) 利益 | (18,400) | - | 20,600 | 1 |
| 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 | (296) | - | (329) | - |
| 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利益 (損失) | 35,323 | 1 | (4,357) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二二) | (199) | - | 565 | - |
| | | 17,421 | 1 | 13,655 | 1 |
| 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 | 888 | - | 5,176 | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | 18,309 | 1 | 18,831 | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,086,856 | 28 | \$ 1,116,879 | 67 |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 1.81 | | \$ 1.86 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 1.81 | | \$ 1.86 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰

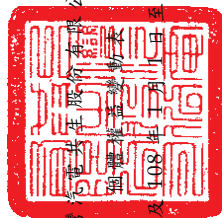


經理人：余廣勛



會計主管：許智傑





台灣益生股份有限公司

經理兼監察人 許智傑

民國 109 年 及 108 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 | 其 | 他 | 權 | 目 |
|------------|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|---|---------------|-------|-----------|--------|---|---|---|---------------|---|
| | | | | | | | 法 | 定 | 盈 | 餘 | 公 | | | | | |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,890,486 | \$ 499,694 | \$ 1,361,083 | \$ 3,200,533 | \$ 784,241 | | | | | | | | | | |
| 107 年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | | - | - | 67,229 | - | (67,229) | | | | | | | | | | |
| B3 | | - | - | - | 4,233 | (4,233) | | | | | | | | | | |
| B17 | | - | - | - | (257,658) | 257,658 | | | | | | | | | | |
| B5 | | - | - | - | - | (883,573) | | | | | | | | | (883,573) | |
| | | - | - | 67,229 | (253,425) | (697,377) | | | | | | | | | (883,573) | |
| D1 | | - | - | - | - | 1,098,048 | | | | | | | | | 1,098,048 | |
| D3 | | - | - | - | - | (2,588) | | | 5,176 | | 16,243 | | | | 18,831 | |
| D5 | | - | - | - | - | 1,095,460 | | | 5,176 | | 16,243 | | | | 1,116,879 | |
| Z1 | | 5,890,486 | 499,694 | 1,428,312 | 2,947,108 | 1,182,324 | | (55,813) | | 72,999 | | | | | 11,965,110 | |
| 108 年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | | - | - | 109,546 | - | (109,546) | | | | | | | | | - | |
| B17 | | - | - | - | (56,424) | 56,424 | | | | | | | | | - | |
| B5 | | - | - | - | - | (1,001,383) | | | | | | | | | (1,001,383) | |
| | | - | - | 109,546 | (56,424) | (1,054,505) | | | | | | | | | (1,001,383) | |
| D1 | | - | - | - | - | 1,068,547 | | | | | | | | | 1,068,547 | |
| D3 | | - | - | - | - | 498 | | 888 | | 16,923 | | | | | 18,309 | |
| D5 | | - | - | - | - | 1,069,045 | | 888 | | 16,923 | | | | | 1,086,856 | |
| Z1 | | \$ 5,890,486 | \$ 499,694 | \$ 1,537,858 | \$ 2,890,684 | \$ 1,196,864 | | (\$ 54,925) | | \$ 89,922 | | | | | \$ 12,050,583 | |

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|--------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,094,042 | \$ 1,113,042 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 45,393 | 40,189 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,387 | 1,270 |
| A20900 | 利息費用 | 36,547 | 30,878 |
| A21200 | 利息收入 | (1,961) | (2,410) |
| 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 | (1,005,226) | (1,026,016) |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失 | (96) | 1,174 |
| 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 | | |
| A31125 | 合約資產 | (1,082,900) | - |
| A31140 | 應收票據—關係人 | 827 | (341) |
| A31130 | 應收票據 | 92,122 | (92,122) |
| A31150 | 應收帳款 | (149,514) | (51,125) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 2,796 | (3,229) |
| A31180 | 其他應收款 | 4,425 | (5,306) |
| A31200 | 存 貨 | (1,310) | 2,369 |
| A31230 | 預付工程款 | 463,528 | (463,528) |
| A31240 | 其他流動資產 | (738) | 1,370 |
| A32125 | 合約負債 | (247,741) | 449,555 |
| A32130 | 應付票據 | (6,458) | (2,866) |
| A32150 | 應付帳款 | (10,493) | (10,170) |
| A32990 | 應付工程款—關係人 | 1,434,514 | 148,417 |
| A32180 | 其他應付款 | 9,048 | 12,657 |
| A32230 | 其他流動負債 | 72 | 101 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 1,605 | 2,050 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 642,502 | 108,592 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,999 | 2,430 |
| A33200 | 收取之股利 | 929,627 | 731,401 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------------|---------------------|-------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 29,778) | (\$ 29,439) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (7,281) | (52,685) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,537,069</u> | <u>760,299</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (1,163,608) | (330,000) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 (附註二 四) | (23,014) | (37,279) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 74 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (33) | (97) |
| B04300 | 其他應收款-關係人增加 | (60,020) | - |
| B04500 | 購置電腦軟體成本 | (1,046) | (1,545) |
| B00600 | 應收融資租賃款減少 | 10,198 | 12,894 |
| B07100 | 預付設備款增加 | - | (2,310) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,237,523)</u> | <u>(358,263)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C01200 | 發行公司債 | 2,496,394 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 10,830,000 | 5,250,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (12,125,000) | (4,720,000) |
| C03000 | 存入保證金 (減少) 增加 | (2,555) | 1,623 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (27,196) | (27,706) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,001,383) | (883,573) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 (出) | <u>170,260</u> | <u>(379,656)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>96</u> | <u>(1,174)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 469,902 | 21,206 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>358,825</u> | <u>337,619</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 828,727</u> | <u>\$ 358,825</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



附件四

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國109年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備註 |
|--------------------------------|-----------------|-----|
| 期初未分配盈餘 | 127,819,152 | 註 1 |
| 確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 | 497,948 | |
| 調整後未分配盈餘 | 128,317,100 | |
| 加：本年度淨利 | 1,068,547,170 | |
| 減：提列法定盈餘公積 | (106,904,512) | 註 2 |
| 加：自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數 90%) | 66,766,667 | 註 3 |
| 可分配盈餘合計 | 1,156,726,425 | |
| 分配項目： | | |
| 現金股利 (1.9 元/股) | (1,119,192,331) | 註 4 |
| 期末未分配盈餘 | 37,534,094 | |

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：係 109 年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：張明杰



經理人：余廣勛



會計主管：許智傑



附件五

台灣汽電共生股份有限公司 97 年度現金增資發行新股案計畫變更內容說明

一、變更理由

本次計畫主要用於轉投資菲律賓-RP Energy 公司以建置火力發電廠，本公司於 97 年即已陸續將資金轉投資 RP Energy 公司，惟該火力發電廠因(1)為取得長期購售電合約，降低投資風險，於 100 年第三季由當地業者 MERALCO POWERGEN CORP 入股，燃煤電廠規模經商議由 300MW 增為 600MW，RP Energy 需重新進行相關證照及投資優惠申請更新，且主要合約亦需重新商議，致使計畫時程往後推移；(2)101 年下半年菲國若干環保及地方團體聯名向法院就 RP Energy 電廠計畫提出訴訟，要求電廠停建。菲國上訴法庭駁回該項請求，但同時判定本計畫已取得之環評許可和土地租約為無效之文件，致使本計畫之推動暫時受阻。RP Energy 及該國環保及土地管理機關均已上訴菲國最高法院，並已於 104 年 2 月獲菲國最高法院判決勝訴；(3)105 年 4 月 RP Energy 簽署購售電合約，並送請菲國主管機關審核，惟該主管機關之審核程序遭菲國消費者團體質疑不利一般用電大眾，向菲國最高法院提起訴訟，並於 108 年 5 月由最高法院判決該主管機關審核程序無效，致包括 RP Energy 近百件送審之購售電合約皆遭退件，需重新參與公開競標程序，而使得建廠進度嚴重延宕，本公司基於資金使用效率，擬將本次增資計畫除原透過台汽電國際公司轉投資菲律賓 RP Energy 公司已實際支用金額 569,655 仟元(其中 488,142 仟元之資金來源為 97 年度辦理現金增資發行新股所募資金)，其餘未支用資金 171,858 仟元變更為充實營運資金。

二、變更前現金增資計畫內容

- (一)主管機關核准日期及文號：97 年 6 月 6 日金管證一字第 0970027319 號函申報生效。
- (二)本次計畫所需資金總額：新台幣 2,580,500 仟元。
- (三)資金來源：現金增資發行普通股 50,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 13.2 元溢價發行，募集總金額為 660,000 仟元；餘新台幣 1,920,500 仟元，以自有資金或舉債或於未來年度於資本市場籌資支應。

(四)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

1.計畫項目、資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 項目/計畫 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | 97 年度 | | | 98 年度 | | | | 99 年度 | | |
| | | | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 |
| 轉投資－透過台汽電國際公司轉投資菲律賓 RP Energy 公司 | 99 年第三季 | 2,580,500 | 471,250 | 188,045 | 231,205 | 243,750 | 243,750 | 243,750 | 243,750 | 241,800 | 241,800 | 231,400 |

2.預計可能產生效益：預估 RP Energy 電廠於民國 100 年第二季完工商轉後，將分年挹注本公司獲利，按預計持股比例 50%及美元對台幣匯率 32.5 元估算，預計 100 年度本公司可認列其轉投資收益 78,649 仟元，101~105 年平均每年可認列其轉投資收益 510,948 仟元、106~110 年平均每年可認列轉投資收益 523,865 仟元、111~113 年度平均每年可認列轉投資收益 648,371 仟元。

三、本次股東會計畫變更後資金運用計畫、進度及效益

(一)計畫內容

1.所需資金總額：新台幣 741,513 仟元

2.計畫資金來源：現金增資發行普通股 50,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 13.2 元溢價發行，募集總金額為 660,000 仟元，其餘以自有資金支應。

3.計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 項目/計畫 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 97 年第二季~109 年第三季 自有資金支出 | 97 年第二季~109 年第三季 現增款支出 | 109 年度 第四季 現增款支出 | 現增款支出 合計 |
|----------------------------------|----------|---------|----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------|
| 轉投資－透過台汽電國際公司轉投資菲律賓 RP Energy 公司 | 109 年第三季 | 569,655 | 81,513 | 488,142 | — | 488,142 |
| 充實營運資金 | 109 年第四季 | 171,858 | — | — | 171,858 | 171,858 |
| 合計 | | 741,513 | 81,513 | 488,142 | 171,858 | 660,000 |

(二)原預定轉投資菲律賓 RP Energy 公司所需資金總額 2,580,500 仟元，扣除已經實際投入 569,655 仟元，預計再轉投資 RP Energy 公司 2,010,845 仟元，公司將以自有資金或銀行借款支應。

(三)預計可能產生效益

1.轉投資－透過台汽電國際公司轉投資菲律賓 RP Energy 公司

本次募資計畫變更後，因 RP Energy 建廠進度延宕，使得 RP Energy 預計設置火力發電廠尚未建廠，故仍未產生任何效益，須待火力發電廠建廠完成商轉後方有效益產生。

2.充實營運資金

本次募資計畫變更後，其中 171,858 仟元將用以充實營運資金需求，以支應該公司日常營運所需資金，募集資金將可取代向銀行融資，除有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構。以該公司目前借款之實際平均利率約 0.82% 設算，預計每年將可節省約 1,409 仟元之利息支出。

四、本次變更對股東權益之(有利)或不利之影響

由於原計畫預計用於轉投資菲律賓 RP Energy 公司以建置火力發電廠目前仍將持續進行，且將另行籌措財源，故對本公司股東權益並無重大不利影響。