

台灣汽電共生股份有限公司

113 年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 5 月 31 日(星期五)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

出席股數：出席股東代表股份數為 382,020,568 股，其中以電子方式行使表決權者為 89,369,912 股，以視訊出席股數為 1,817 股，出席比率為本公司已發行股份總數 730,282,000 股之 52.31%，已達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(審計委員會召集人)、葉獨立董事繼升、陳獨立董事建富、王董事振勇、江董事明德、趙董事國祥、王董事聖鈞、黃董事憲輝，共計 9 席董事。

列席：陳會計師招美、賴律師志豪

主席：黃董事長順義



記錄：潘碧如



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) 112 年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

股東戶號 27192 視訊提問：

後疫情時代，永續發展係企業社會責任之一，煩請說明 112 年度推動永續發展的成效及如何落實淨零減碳的目標。煩請把以上發言載明於議事錄，謝謝。

主席指定總經理答覆：

本公司董事會為推動永續發展的最高治理單位，審議並核定永續發展守則，為落實推動永續發展，設立 ESG 永續發展委員會，由董事

長擔任主任委員，總經理擔任副主任委員，下設環境、社會及治理三個小組，依各面向議題制訂策略與目標，年度推動情形都詳實揭露於永續報告書，2023 永續報告書已提送 5 月份董事會核議通過，預計 6 月底發行並申報至公開資訊觀測站，也會揭露於本公司網站，請有需要的股東可下載參閱；此外，台汽電本業官田汽電共生廠，除混燒廢輪胎膠片及增加混燒 SRF 等替代燃料，減少煤炭使用，亦已規劃明(114)年初混燒天然氣以降低碳排放，並將評估未來機組更新重置，逐步推動淨零轉型，確保永續經營。

以上報告全體出席股東洽悉。

(二) 審計委員會審查 112 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) 背書保證辦理情形報告，敬請鑒察。

說明：截至 112 年 12 月 31 日背書保證辦理情形如下：

本公司孫公司清水地熱電力(股)公司提供保證新臺幣2.04億元，係因該公司向銀行申請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3.19億元，因此動用本公司保證額度約1.63億元。

以上報告全體出席股東洽悉。

(四) 112 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。

說明：

一、依據公司章程第 36 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 112 年度提撥基準為 1,313,304,030 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 42,398,371 元及 13,133,040 元，均以現金配發，提撥率分別為約 3.23%及 1%；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 1,413,279,017 元為基準計算，提撥率分別為 3% 及 0.93%。前述提撥率均符合公司章程第 36 條規定。

三、上述決議分配金額與 112 年度認列費用金額無差異。

以上報告全體出席股東洽悉。

(五) 112 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 36 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。……」及第 38 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 112 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：依董事會通過之董事報酬，包括董事薪資及獎金等。

(1) 一般董事(不含董事長)：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。112 年度董事領取酬勞總額為 13,133,040 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 112 年度一般董事及獨立董事酬金明細，請參閱附件三。

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：112 年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：

一、本公司 112 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，請參閱附件一及附件四。

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 382,014,550 權，贊成比例 98.84%，表決結果如下：

項 目	權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)
贊成權數	377,597,490 權 (其中電子 85,063,358 權、視訊 0 權)
反對權數	166,831 權 (其中電子 166,831 權、視訊 0 權)
棄權/未投票權數	4,250,229 權 (其中電子 4,139,723 權、視訊 1,817 權)
無效權數	0 權

承認案（二）董事會 提

案由：112 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

一、本公司 112 年期初未分配盈餘 22,202,538 元，扣除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 4,777,280 元，調整後未分配盈餘為 17,425,258 元。

二、依據公司章程規定，上述調整後未分配盈餘 17,425,258 元，加計 112 年度本期淨利 1,252,275,137 元，並將 IPP 公司 IFRS 調整之影響數迴轉特別盈餘公積 287,028,900 元後(註)，扣除提列法定盈餘公積 126,025,020 元，合計可分配盈餘 1,430,704,275 元。

三、擬配發現金股利 1,409,444,260 元，每股分配 1.93 元。

四、本案將提報股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日，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。

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五。

(註：因 112 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：經投票表決照案通過，表決總權數 382,014,550 權，贊成比例 98.82%，表決結果如下：

項 目	權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)
贊成權數	377,537,897 權 (其中電子 85,003,765 權、視訊 0 權)
反對權數	254,843 權 (其中電子 254,843 權、視訊 0 權)
棄權/未投票權數	4,221,810 權 (其中電子 4,111,304 權、視訊 1,817 權)
無效權數	0 權

六、討論事項

討論案（一）董事會 提

案由：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、擬請同意解除本公司法人股東新任董事代表人黃憲輝君競業禁止之限制，其兼任職務情形如下：

職 稱	姓 名	競業禁止解除行為
董事	黃憲輝	台朔重工(股)公司經理人

決議：經投票表決照案通過，表決總權數 382,014,550 權，贊成比例 98.07%，表決結果如下：

項 目	權 數 (含以電子及視訊方式行使表決權)
贊成權數	374,654,212 權 (其中電子 82,120,080 權、視訊 0 權)
反對權數	975,602 權 (其中電子 975,602 權、視訊 0 權)
棄權/未投票權數	6,384,736 權 (其中電子 6,274,230 權、視訊 1,817 權)
無效權數	0 權

七、臨時動議(無)

八、散會(上午 09：38)

附件一

112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。

112年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司112年度合併稅後淨利為1,242,385仟元，較111年度合併稅後淨利917,015仟元增加325,370仟元。本業獲利較去年同期下降，主要係苗栗風力之機組維修且風況不佳、清水地熱之熱源量下降，影響再生能源售電獲利減少；以及112年度因辦理現金增資增加之員工認股費用；再加回官田廠煤價較低使獲利增加之淨影響。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、台電調度增加、森霸電力認列遠匯展延利益，另111年認列公平會罰鍰損失(112年則無)等之影響。以加權平均股數687,268仟股計算，每股盈餘為1.82元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度
營業收入	5,348,402	4,668,881
營業淨(損)利	(16,381)	235,865
營業外淨收入	1,319,599	770,013
稅前淨利	1,303,218	1,005,878
所得稅費用	60,833	88,863
本年度淨利	1,242,385	917,015
淨利歸屬於母公司業主	1,252,275	906,774
每股盈餘	1.82	1.44

(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		112 年度	111 年度
財務結構分析	負債占資產比率(%)	40	53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	479	565
償債能力分析	流動比率(%)	104	99
	速動比率(%)	63	67
獲利能力分析	資產報酬率(%)	5	4
	權益報酬率(%)	9	8
	純益率(%)	23	20

(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、汽電共生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)、共同升壓站、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：李明曄



附件二

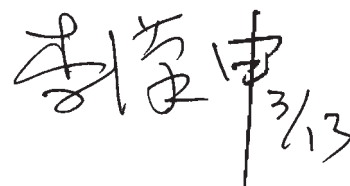
台灣汽電共生股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司董事會提送 112 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 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定提出報告，敬請鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人 李漢申

Handwritten signature of Li Hanshen, with the date 3/13 written below it.

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

112 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)		連職退休金(B)	董事酬勞(C)		業務執行費用(D)										
		本公司	財務報告內所有公司		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	2,732	2,732	-	-	6,061	6,061	825	825	9,618/0.77%	9,618/0.77%	-	-	-	-	9,618/0.77%	財務報告內所有公司
董事長	代表人：黃順義	2,912	2,912	-	-	-	-	55	55	2,967/0.24%	2,967/0.24%	-	-	-	-	2,967/0.24%	本公司
董事	〃：王振勇	-	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	102/0.01%	-	-	-	-	102/0.01%	財務報告內所有公司
董事	〃：郭天合	-	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	102/0.01%	-	-	-	-	102/0.01%	股票金額
董事	〃：江明德	-	-	-	-	-	-	102	102	102/0.01%	102/0.01%	-	-	-	-	102/0.01%	現金金額
前董事	〃：徐造華	-	-	-	-	-	-	51	51	51/0.004%	51/0.004%	-	-	-	-	51/0.004%	本公司
董事	〃：蕭勝任	-	-	-	-	-	-	52	52	52/0.004%	52/0.004%	-	-	-	-	52/0.004%	股票金額
董事	〃：鄭慶鴻	-	-	-	-	-	-	52	52	52/0.004%	52/0.004%	-	-	-	-	52/0.004%	現金金額
前董事	〃：李育明	-	-	-	-	-	-	129	129	129/0.01%	129/0.01%	-	-	-	-	129/0.01%	本公司
法人董事	源鈞投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	財務報告內所有公司
董事	代表人：王聖鈞	-	-	-	-	1,010	1,010	280	280	1,290/0.10%	1,290/0.10%	-	-	-	-	1,290/0.10%	股票金額
法人董事	建聖投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	現金金額
前董事	代表人：洪復琴	-	-	-	-	498	498	129	129	627/0.05%	627/0.05%	-	-	-	-	627/0.05%	本公司
董事	代表人：趙國祥	-	-	-	-	512	512	151	151	663/0.05%	663/0.05%	-	-	-	-	663/0.05%	股票金額
前法人董事	大亞電線電纜(股)公司	-	-	-	-	498	498	-	-	498/0.04%	498/0.04%	-	-	-	-	498/0.04%	現金金額
前董事	代表人：李文彬	-	-	-	-	-	-	129	129	129/0.01%	129/0.01%	-	-	-	-	129/0.01%	股票金額
前法人董事	柏翰投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司
前董事	代表人：陳宜賢	-	-	-	-	498	498	129	129	627/0.05%	627/0.05%	-	-	-	-	627/0.05%	財務報告內所有公司
法人董事	象元電機(股)公司	-	-	-	-	512	512	-	-	512/0.04%	512/0.04%	-	-	-	-	512/0.04%	股票金額
董事	代表人：張松嶺	-	-	-	-	-	-	151	151	151/0.01%	151/0.01%	-	-	-	-	151/0.01%	現金金額
法人董事	台朔重工(股)公司	-	-	-	-	512	512	-	-	512/0.04%	512/0.04%	-	-	-	-	512/0.04%	本公司
董事	代表人：邱公川	-	-	-	-	-	-	151	151	151/0.01%	151/0.01%	-	-	-	-	151/0.01%	股票金額
前獨立董事	林耀文	179	179	-	-	498	498	169	169	846/0.07%	846/0.07%	-	-	-	-	846/0.07%	現金金額
獨立董事	李漢申	360	360	-	-	1,010	1,010	365	365	1,735/0.14%	1,735/0.14%	-	-	-	-	1,735/0.14%	本公司
獨立董事	葉繼升	360	360	-	-	1,010	1,010	365	365	1,735/0.14%	1,735/0.14%	-	-	-	-	1,735/0.14%	股票金額
獨立董事	陳建富	181	181	-	-	512	512	196	196	889/0.07%	889/0.07%	-	-	-	-	889/0.07%	現金金額

附件四

112 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
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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，請詳附註三八(四)；負債準備之會計政策，請詳附註四(十五)；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，請詳附註二八；建造合約收入認列之會計政策，請詳附註四(十六)；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 112 年度產生之建造合約收入為新台幣 901,290 仟元，佔台灣汽電共生集團合併營業收入之 17%。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 112 及 111 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 112 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 113 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1136	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,922,822	7	\$ 3,734,653	15
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七、八及三七）	734,293	3	20,341	-
1172	合約資產（附註四、五、二六、二八及三六）	2,121,745	8	1,959,825	8
1181	應收帳款（附註四、九及二八）	755,728	3	521,402	2
1197	應收帳款－關係人（附註四、二八及三六）	90,450	-	151,212	1
1206	應收融資租賃款（附註四、十及三六）	9,941	-	10,324	-
1330	其他應收款（附註四、三十及三六）	30,896	-	36,885	-
1421	存貨（附註四及十一）	7,951	-	18,104	-
1424	預付工程款（附註二六）	-	-	46,184	-
1479	留抵營業稅額	118,697	1	102,751	1
11XX	其他流動資產	38,478	-	34,523	-
	流動資產總計	5,831,001	22	6,636,204	27
1517	非流動資產				
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、十二及三五）	270,054	1	277,120	1
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七、八及三七）	32,631	-	34,104	-
1600	採用權益法之投資（附註四及十四）	14,000,694	54	13,004,719	52
1755	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三七）	4,286,965	17	3,231,917	13
1805	使用權資產（附註四及十六）	420,234	2	417,718	2
1821	商譽（附註四及十七）	96,370	-	141,014	-
1840	無形資產（附註四、十八及三七）	879,838	3	937,452	4
1915	遞延所得稅資產（附註四及三十）	232,304	1	188,007	1
194D	預付設備款	-	-	7,149	-
1920	長期應收融資租賃款（附註四、十及三六）	852	-	11,325	-
1990	存出保證金	84,590	-	69,134	-
15XX	其他非流動資產（附註十九）	19,480	-	20,537	-
	非流動資產總計	20,324,012	78	18,340,196	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,155,013	100	\$ 24,976,400	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註二十及三七）	\$ 55,000	-	\$ 67,000	-
2130	應付短期票券（附註二十）	999,130	4	999,276	4
2171	合約負債（附註四、五、二六、二八及三六）	113,264	1	583,082	3
2172	應付帳款	105,244	-	156,870	1
2180	應付工程款	2,959,261	11	3,220,782	13
2219	應付帳款－關係人（附註三六）	1,329	-	2,045	-
2230	其他應付款（附註二二及三六）	618,700	2	315,915	1
2250	本期所得稅負債（附註四及三十）	74,121	-	70,657	-
2280	負債準備（附註四、二四及二六）	465,448	2	259,197	1
2322	租賃負債（附註四、十六及三六）	63,743	-	53,315	-
2399	一年內到期之長期借款（附註二十及三七）	161,471	1	947,393	4
21XX	其他流動負債	4,019	-	24,905	-
	流動負債總計	5,620,730	21	6,700,437	27
2540	非流動負債				
2527	長期借款（附註二十及三七）	1,590,437	6	3,127,031	13
2580	合約負債（附註四及二八）	168,845	1	122,188	1
2530	租賃負債（附註四、十六及三六）	419,328	2	424,382	2
2550	應付公司債（附註二一）	2,498,517	10	2,497,884	10
2570	負債準備（附註四及二四）	14,613	-	14,296	-
2640	遞延所得稅負債（附註四及三十）	63,284	-	70,691	-
2645	淨確定福利負債（附註四及二五）	121,842	-	112,088	-
2670	存入保證金	53,732	-	41,297	-
25XX	其他負債（附註四及二三）	16,019	-	15,866	-
	非流動負債總計	4,946,617	19	6,425,723	26
2XXX	負債總計	10,567,347	40	13,126,160	53
3110	歸屬於母公司業主之權益（附註二七）				
3200	股本				
3310	普通股股本	7,302,820	28	5,890,486	24
3320	資本公積	2,621,919	10	499,694	2
3330	保留盈餘				
3350	法定盈餘公積	1,828,961	7	1,737,133	7
3360	特別盈餘公積	2,435,361	9	2,621,945	10
3370	未分配盈餘	1,269,700	5	958,281	4
3380	保留盈餘總計	5,534,022	21	5,317,359	21
3400	其他權益	(9,189)	-	(14,130)	-
31XX	母公司業主之權益總計	15,449,572	59	11,693,409	47
36XX	非控制權益	138,094	1	156,831	-
3XXX	權益總計	15,587,666	60	11,850,240	47
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 26,155,013	100	\$ 24,976,400	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：李明暉



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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二 八及三六）				
4100	銷貨收入	\$ 1,543,441	29	\$ 1,690,298	36
4500	工程收入	3,542,988	66	2,777,596	60
4600	運維及服務收入	261,973	5	200,987	4
4000	營業收入合計	<u>5,348,402</u>	<u>100</u>	<u>4,668,881</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註五、二五、 二九及三六）				
5110	銷貨成本	1,339,298	25	1,351,155	29
5500	工程成本	3,229,348	60	2,494,907	53
5600	運維及服務成本	236,498	5	194,593	4
5000	營業成本合計	<u>4,805,144</u>	<u>90</u>	<u>4,040,655</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	543,258	10	628,226	14
5920	與關聯企業之（未）已實現 利益	(<u>23,699</u>)	-	<u>9,355</u>	-
5950	已實現營業毛利	519,559	10	637,581	14
6000	營業費用（附註二五、二九 及三六）	<u>535,940</u>	<u>10</u>	<u>401,716</u>	<u>9</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>16,381</u>)	-	<u>235,865</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	27,832	1	5,431	-
7010	其他收入（附註二九及 三六）	27,044	-	23,502	-
7020	其他利益及損失（附註 十六、十七及二九）	(<u>32,689</u>)	(1)	36,414	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註二九）	(\$ 100,595)	(2)	(\$ 86,457)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額（附註十四）	<u>1,398,007</u>	<u>26</u>	<u>791,123</u>	<u>17</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>1,319,599</u>	<u>24</u>	<u>770,013</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利	1,303,218	24	1,005,878	21
7950	所得稅費用（附註四及三十）	(<u>60,833</u>)	(<u>1</u>)	(<u>88,863</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>1,242,385</u>	<u>23</u>	<u>917,015</u>	<u>20</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				
	五）	(7,668)	-	13,478	-
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益				
	（附註三五）	(7,066)	-	1,810	-
8321	採用權益法認列之				
	關聯企業確定福				
	利計畫之再衡量				
	數	1,357	-	722	-
8326	採用權益法認列之				
	關聯企業透過其				
	他綜合損益按公				
	允價值衡量之權				
	益工具未實現評				
	價損益	5,255	-	(16,946)	(1)
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	（附註四及三				
	十）	<u>1,534</u>	<u>-</u>	(<u>2,695</u>)	<u>-</u>
		(<u>6,588</u>)	<u>-</u>	(<u>3,631</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	\$ 3,720	-	(\$ 986)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之避險工具損益	<u>3,032</u>	-	<u>(9,386)</u>	-
		<u>6,752</u>	-	<u>(10,372)</u>	-
8300	其他綜合損益合計	<u>164</u>	-	<u>(14,003)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,242,549</u>	<u>23</u>	<u>\$ 903,012</u>	<u>19</u>
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,252,275	23	\$ 906,774	20
8620	非控制權益	<u>(9,890)</u>	-	<u>10,241</u>	-
8600		<u>\$ 1,242,385</u>	<u>23</u>	<u>\$ 917,015</u>	<u>20</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,252,439	23	\$ 892,771	19
8720	非控制權益	<u>(9,890)</u>	-	<u>10,241</u>	-
8700		<u>\$ 1,242,549</u>	<u>23</u>	<u>\$ 903,012</u>	<u>19</u>
	每股盈餘（附註三一）				
9750	基 本	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.44</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：李明曄





台灣瓦斯股份有限公司
合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 公 司 業 主 之 權 益 目	母 公 司 盈 餘	保 留 盈 餘	積 公 積 未 分 配 盈 餘	其 他 主 權 之 權 益 項 目									
						普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	外 幣 換 算 差 額	透 過 其 他 權 益 項 目	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,890,486	\$ 499,694	\$ 1,644,763	\$ 2,823,917	\$ 961,235	(\$ 70,640)	\$ 82,018	\$ 146,590	\$ 11,978,063					
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	-	-	92,370	(201,972)	(92,370)	-	-	-	(1,030,835)					
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	906,774	-	-	10,241	917,015					
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	11,505	(986)	(15,136)	-	(14,003)					
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	918,279	(986)	(15,136)	10,241	903,012					
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	156,831	11,850,240					
B1	111 年度盈餘分配	-	-	91,828	-	(91,828)	-	-	-	-					
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,130	(14,130)	-	-	-	-					
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(200,714)	200,714	-	-	-	-					
B5	現金股利	-	-	-	-	(618,501)	-	-	-	(618,501)					
B9	股票股利	412,334	-	91,828	(186,584)	(412,334)	-	-	-	(618,501)					
		412,334	-	-	-	(936,079)	-	-	-	(618,501)					
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(8,847)	(8,847)					
D1	112 年度淨利 (損)	-	-	-	-	1,252,275	-	-	(9,890)	1,242,385					
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,777)	3,720	(1,811)	-	164					
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,247,498	3,720	(1,811)	(9,890)	1,242,549					
E1	現金增資	1,000,000	2,025,799	-	-	-	-	-	-	3,025,799					
N1	認列現金增資員工認股酬勞成本 (附註四及三二)	-	96,426	-	-	-	-	-	-	96,426					
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 7,302,820	\$ 2,621,919	\$ 1,828,961	\$ 2,435,361	\$ 1,269,700	(\$ 67,906)	\$ 65,071	\$ 138,094	\$ 15,587,666					

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：李明暉

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,303,218	\$ 1,005,878
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	366,960	304,212
A20200	攤銷費用	64,883	68,169
A20900	財務成本	100,595	86,457
A21200	利息收入	(27,832)	(5,431)
A21300	股利收入	(8,000)	(8,000)
A21900	員工認股權酬勞成本（附註四及三二）	96,426	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(1,398,007)	(791,123)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	40	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(15,070)
A23700	存貨跌價損失	301	-
A23700	非金融資產減損損失	46,934	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(1,569)	(7,974)
A24000	與關聯企業之未（已）實現利益	23,699	(9,355)
A23800	租賃修改利益	(3,282)	(105)
A22900	其 他	-	(2,057)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(161,920)	681,574
A31150	應收帳款	(234,326)	(65,823)
A31160	應收帳款－關係人	60,762	(55,147)
A31180	其他應收款	9,665	(499)
A31200	存 貨	9,852	(4,917)
A31220	預付工程款	46,184	(27,905)
A31240	其他流動資產	(3,955)	961
A31240	留抵營業稅額	(15,946)	(21,145)
A32125	合約負債	(423,161)	455,623
A32150	應付帳款	(50,989)	30,144
A32990	應付工程款	(261,521)	(127,798)
A32160	應付帳款－關係人	(716)	134
A32180	其他應付款	(36,109)	97,109
A32200	負債準備	206,251	(45,602)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 20,886)	\$ 7,067
A32240	淨確定福利負債	2,086	1,179
A33000	營運產生之現金	(310,363)	1,550,556
A33100	收取之利息	25,376	5,377
A33200	收取之股利	399,446	383,376
A33300	支付之利息	(98,446)	(83,675)
A33500	支付之所得稅	(108,759)	(66,273)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(92,746)	1,789,361
投資活動之現金流量			
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(712,479)	(10,250)
B01900	處分關聯企業	-	160,000
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註三三)	(1,016,507)	(554,345)
B03800	存出保證金(增加)減少	(15,456)	20,621
B04500	取得無形資產	(6,212)	(101,748)
B06100	應收融資租賃款減少	10,276	10,263
B07100	預付設備款增加	-	(7,149)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,740,378)	(482,608)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(12,000)	27,000
C00500	應付短期票券增加	-	499,078
C01600	舉借長期借款	2,920,000	11,530,000
C01700	償還長期借款	(5,242,516)	(11,318,188)
C03100	存入保證金增加(減少)	12,435	(2,786)
C04020	租賃負債本金償還	(56,260)	(47,276)
C04500	支付本公司業主現金股利	(618,501)	(1,030,835)
C05800	支付非控制權益現金股利	(8,847)	-
C04600	發行母公司新股	3,025,799	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	20,110	(343,007)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,183	7,085
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,811,831)	970,831
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,734,653	2,763,822
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,922,822	\$ 3,734,653

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：李明曄



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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，請詳附註三一(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，請詳附註二二；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 112 年度產生之建造合約收入為新台幣 901,290 仟元，佔台灣汽電共生股份有限公司營業收入之 38%。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 112 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

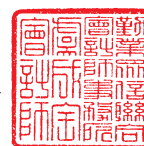
會計師 陳 招 美

陳招美



會計師 虞 成 全

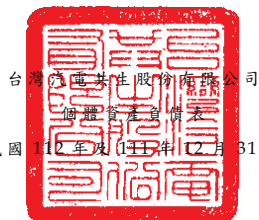
虞成全



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 113 年 3 月 13 日



台灣通生股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,072,266	5	\$	463,149	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、七及八）		450,000	2		-	-
1140	合約資產（附註四、五、二十及二二）		910,325	5		587,598	3
1172	應收帳款（附註四、九及二二）		87,972	1		139,369	1
1181	應收帳款－關係人（附註四、二二及三十）		59,344	-		81,535	-
1197	應收融資租賃款（附註四、十及三十）		10,275	-		10,656	-
1206	其他應收款（附註四及三十）		2,647	-		2,019	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）		972	-		6,957	-
1330	存貨（附註四及十一）		7,951	-		18,104	-
1421	預付工程款（附註二十及三十）		-	-		284,186	2
1424	留抵營業稅額		13,528	-		18,499	-
1479	其他流動資產		5,064	-		1,450	-
11XX	流動資產總計		<u>2,620,344</u>	<u>13</u>		<u>1,613,522</u>	<u>9</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、十二及二九）		270,054	1		277,120	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三一）		17,138,040	84		16,266,079	87
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		372,609	2		364,079	2
1755	使用權資產（附註四及十五）		21,091	-		33,684	-
1801	電腦軟體成本（附註四）		5,931	-		8,165	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		66,110	-		70,471	-
194D	長期應收融資租賃款（附註四、十及三十）		880	-		11,688	-
1915	預付設備款		-	-		7,149	-
1920	存出保證金		5,779	-		5,787	-
15XX	非流動資產總計		<u>17,880,494</u>	<u>87</u>		<u>17,044,222</u>	<u>91</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>20,500,838</u>	<u>100</u>	\$	<u>18,657,744</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2110	應付短期票券（附註十六）	\$	999,130	5	\$	999,276	5
2130	合約負債（附註四、五、二十及二二）		-	-		284,135	2
2171	應付帳款		77,521	-		132,999	1
2172	應付工程款		315,849	2		118,984	1
2172	應付工程款－關係人（附註三十）		891,019	4		566,064	3
2180	應付帳款－關係人（附註三十）		581	-		1,277	-
2219	其他應付款（附註十八及三十）		124,432	1		108,868	1
2280	租賃負債（附註四及十五）		27,345	-		27,519	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十六）		-	-		780,000	4
2399	其他流動負債		718	-		749	-
21XX	流動負債總計		<u>2,436,595</u>	<u>12</u>		<u>3,019,871</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		-	-		1,320,000	7
2530	應付公司債（附註十七）		2,498,517	12		2,497,884	13
2580	租賃負債（附註四及十五）		5,455	-		28,980	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）		97,674	1		90,262	-
2645	存入保證金		13,025	-		7,338	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,614,671</u>	<u>13</u>		<u>3,944,464</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>5,051,266</u>	<u>25</u>		<u>6,964,335</u>	<u>37</u>
	權益（附註二一及二六）						
	股本						
3110	普通股股本		<u>7,302,820</u>	<u>35</u>		<u>5,890,486</u>	<u>32</u>
3200	資本公積		<u>2,621,919</u>	<u>13</u>		<u>499,694</u>	<u>3</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,828,961	9		1,737,133	9
3320	特別盈餘公積		2,435,361	12		2,621,945	14
3350	未分配盈餘		1,269,700	6		958,281	5
3300	保留盈餘總計		<u>5,534,022</u>	<u>27</u>		<u>5,317,359</u>	<u>28</u>
3400	其他權益	(9,189)	-	(14,130)	-
3XXX	權益總計		<u>15,449,572</u>	<u>75</u>		<u>11,693,409</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計	\$	<u>20,500,838</u>	<u>100</u>	\$	<u>18,657,744</u>	<u>100</u>

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：李明暉



台灣汽電共生股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二二及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 894,292	37	\$ 953,002	36
4500	工程收入	1,441,994	61	1,623,072	62
4600	顧問服務收入	42,895	2	42,665	2
4000	營業收入合計	<u>2,379,181</u>	<u>100</u>	<u>2,618,739</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註五、十九、二三及三十）				
5110	銷貨成本	890,270	37	991,498	38
5500	工程成本	1,407,948	59	1,570,988	60
5600	顧問服務成本	35,283	2	37,270	1
5000	營業成本合計	<u>2,333,501</u>	<u>98</u>	<u>2,599,756</u>	<u>99</u>
5900	營業毛利	45,680	2	18,983	1
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>29,367</u>	<u>1</u>	<u>29,367</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	75,047	3	48,350	2
6000	營業費用（附註十九、二三、二六及三十）	<u>341,213</u>	<u>14</u>	<u>229,744</u>	<u>9</u>
6900	營業淨損	(<u>266,166</u>)	(<u>11</u>)	(<u>181,394</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	9,924	1	1,657	-
7190	其他收入(附註二三及三十)	27,809	1	22,138	1
7020	其他利益及損失(附註二三)	(2,316)	-	21,868	-
7050	財務成本（附註二三）	(42,630)	(2)	(46,120)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註十三)	<u>1,531,152</u>	<u>64</u>	<u>1,094,449</u>	<u>42</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,523,939</u>	<u>64</u>	<u>1,093,992</u>	<u>42</u>
7900	稅前淨利	1,257,773	53	912,598	35
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>5,498</u>)	-	(<u>5,824</u>)	-
8200	本年度淨利	<u>1,252,275</u>	<u>53</u>	<u>906,774</u>	<u>35</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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（附註十九）	(\$ 5,685)	-	\$ 9,878	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損益（附註二九）	(7,066)	-	1,810	-
8321	採用權益法認列之子公司及關聯企業確定福利計畫之再衡量數	(229)	-	3,602	-
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之權益工具未實現評價損益	5,255	-	(16,946)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）	<u>1,137</u>	<u>-</u>	<u>(1,975)</u>	<u>-</u>
		<u>(6,588)</u>	<u>-</u>	<u>(3,631)</u>	<u>-</u>
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	3,720	-	(986)	-
8373	採用權益法認列之關聯企業之避險工具損益	<u>3,032</u>	<u>-</u>	<u>(9,386)</u>	<u>(1)</u>
		<u>6,752</u>	<u>-</u>	<u>(10,372)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>164</u>	<u>-</u>	<u>(14,003)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,252,439</u>	<u>53</u>	<u>\$ 892,771</u>	<u>34</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.44</u>	

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：李明曄





台灣南陽人壽保險股份有限公司
董事會決議通過

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他 權 益 項 目	保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目		
		普 通 股 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	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 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	-	-	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)	(14,003)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	918,279	(986)	(15,136)	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	11,693,409
B1	111 年度盈餘分配	-	-	91,828	-	(91,828)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,130	(14,130)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(200,714)	200,714	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(618,501)	-	-	(618,501)
B9	股票股利	412,334	-	-	-	(412,334)	-	-	-
		412,334	-	91,828	(186,584)	(936,079)	-	-	(618,501)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,252,275	-	-	1,252,275
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,777)	3,720	(1,811)	164
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,247,498	3,720	(1,811)	1,252,439
E1	現金增資	1,000,000	2,025,799	-	-	-	-	-	3,025,799
N1	認列現金增資員工認股酬勞成本(附註四及二六)	-	96,426	-	-	-	-	-	96,426
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	7,302,820	2,621,919	1,828,961	2,435,361	1,269,700	(\$ 67,906)	\$ 65,071	\$ 15,449,572

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：李明暉

台灣汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,257,773	\$ 912,598
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,750	46,958
A20200	攤銷費用	2,941	2,815
A20900	財務成本	42,630	46,120
A21200	利息收入	(9,924)	(1,657)
A21300	股利收入	(8,000)	(8,000)
A21900	員工認股權酬勞成本（附註四及二六）	96,426	-
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(1,531,152)	(1,094,449)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(15,070)
A23700	存貨跌價損失	301	-
A24100	未實現外幣兌換損失	424	573
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	168	4
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(322,727)	477,416
A31150	應收帳款	51,397	86,315
A31160	應收帳款－關係人	22,191	(46,701)
A31180	其他應收款	852	(848)
A31200	存 貨	9,852	(4,917)
A31220	預付工程款	284,186	(284,186)
A31240	其他流動資產	(3,614)	(71)
A31240	留抵營業稅額	4,971	(10,180)
A32125	合約負債	(284,135)	284,135
A32150	應付帳款	(54,841)	8,714
A32160	應付帳款－關係人	(696)	119
A32990	應付工程款	521,820	(1,273,614)
A32180	其他應付款	11,055	15,176
A32230	其他流動負債	(31)	69
A32240	淨確定福利負債	1,727	939

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33000	營運產生之現金	\$ 114,977	(\$ 887,109)
A33100	收取之利息	8,444	1,657
A33200	收取之股利	628,336	398,152
A33300	支付之利息	(42,727)	(45,491)
A33500	退還(支付)之所得稅	5,985	(146)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>715,015</u>	<u>(532,937)</u>
投資活動之現金流量			
B00400	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(450,000)	-
B01900	處分關聯企業	-	160,000
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二七)	(29,818)	(9,965)
B03800	存出保證金減少(增加)	8	(27)
B04500	購置電腦軟體成本	(707)	(1,060)
B06000	應收融資租賃款減少	10,608	10,592
B07100	預付設備款增加	-	(7,149)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(469,909)</u>	<u>152,391</u>
籌資活動之現金流量(附註二七)			
C00500	應付短期票券增加	-	499,078
C01600	舉借長期借款	2,920,000	11,125,000
C01700	償還長期借款	(5,020,000)	(11,190,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	5,687	(6,550)
C04020	租賃負債本金償還	(27,913)	(27,869)
C04500	發放現金股利	(618,501)	(1,030,835)
C04600	現金增資	3,025,799	-
C05400	子公司投資	-	(33,500)
C05500	子公司減資退還股款	80,000	200,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>365,072</u>	<u>(464,676)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,061)</u>	<u>(1,315)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	609,117	(846,537)
E00100	年初現金餘額	<u>463,149</u>	<u>1,309,686</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,072,266</u>	<u>\$ 463,149</u>

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：李明曄



附件五

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	22,202,538	註 1
確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	(4,777,280)	
調整後未分配盈餘	17,425,258	
本年度淨利	1,252,275,137	
自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數_104~107 年)	274,276,562	註 2
自行迴轉特別盈餘公積(IPP_IFRS 影響數_期初)	12,752,338	註 2
補提法定盈餘公積(10%)	(1,275,234)	註 2
提列法定盈餘公積	(124,749,786)	註 3
可分配盈餘合計	1,430,704,275	
擬分配項目：		
現金股利 (1.93 元/股)	(1,409,444,260)	註 4
期末未分配盈餘	21,260,015	

註 1：依本公司章程第 37 條規定辦理。

註 2：係自以前年度自行提列數迴轉。依經商字第 10902005780 號解釋令，公司提列之特別盈餘公積，如已提列過法定盈餘公積，嗣後迴轉分派盈餘時，自毋須重複提列法定盈餘公積；惟若尚未提列過法定盈餘公積，自須於迴轉分派盈餘時，補提列法定盈餘公積。

本年度迴轉分派盈餘，已提過法定盈餘公積之特別盈餘公積為 274,276,562 元尚未提列過法定盈餘公積之特別盈餘公積為 12,752,338 元，故補提法定盈餘公積 1,275,234 元。

註 3：係本期淨利及未分配盈餘調整數之 10%。

註 4：112 年度可分派盈餘若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。

董事長：黃順義



經理人：陳意通



會計主管：李明曄

