

股票代碼：8926



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

一〇二年股東常會
議事手冊

中華民國一〇二年六月二十一日

目 錄

| | |
|-----------------------------|----|
| 壹、開會程序..... | 1 |
| 貳、開會議程..... | 2 |
| 一、報告出席股數..... | 3 |
| 二、宣佈開會..... | 3 |
| 三、主席致詞..... | 3 |
| 四、報告事項..... | 3 |
| 五、承認事項..... | 5 |
| 六、討論事項..... | 6 |
| 七、選舉事項..... | 8 |
| 八、其他事項..... | 9 |
| 九、臨時動議..... | 9 |
| 十、散會..... | 9 |
| 參、附件 | |
| 一、一〇一年度營業報告書..... | 10 |
| 二、監察人審查報告書..... | 12 |
| 三、一〇一年度財務報表暨會計師查核報告..... | 13 |
| 四、一〇一年度盈餘分配表..... | 21 |
| 五、公司章程修正前後對照表..... | 22 |
| 六、資金貸與及背書保證作業程序修正前後對照表..... | 24 |
| 肆、附錄 | |
| 一、股東會議事規則..... | 29 |
| 二、股東會選舉董事及監察人須知..... | 31 |
| 三、公司章程..... | 33 |
| 四、資金貸與及背書保證作業程序..... | 40 |
| 五、董事及監察人持股情形..... | 47 |
| 六、股東提案受理情形..... | 49 |
| 七、員工分紅及董事、監察人酬勞等相關資訊..... | 50 |

壹、開會程序

台灣汽電共生股份有限公司

一〇二年股東常會開會程序

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、選舉事項

八、其他事項

九、臨時動議

十、散會

貳、開會議程

台灣汽電共生股份有限公司

一〇二年股東常會議程

時間：中華民國一〇二年六月二十一日（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：全體股東及股權代表人

主席：蔡董事長文魁

一、報告出席股數

二、主席宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

（一）、本公司一〇一年度營業狀況報告

（二）、監察人審查本公司一〇一年度決算表冊報告

（三）、本公司對外背書保證辦理情形報告

（四）、本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及無須提列特別盈餘公積之報告

五、承認事項

（一）、承認本公司一〇一年度營業報告書及決算表冊案

（二）、承認本公司一〇一年度盈餘分配案

六、討論事項

（一）、修正本公司章程案

（二）、修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案

七、選舉事項

董事補選案

八、其他事項

董事競業禁止解除案

九、臨時動議

十、散會

一、報告出席股數

二、宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

(一) 本公司一〇一年度營業狀況報告，敬請 鑒察。

說明：一〇一年度營業報告書，請參閱本手冊第 10 頁~11 頁附件一。

(二) 監察人審查本公司一〇一年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：監察人審查報告書，請參閱本手冊第 12 頁附件二。

(三) 本公司對外背書保證辦理情形報告，敬請 鑒察。

說明：截至 101 年 12 月 31 日對外背書保證辦理情形如下：

一、本公司無任何背書保證事項。

二、本公司之子公司台汽電國際(TCIC)依持股比25%承諾其轉投資菲國之RP Energy(RPE)，於該公司專案融資首次動撥時，若尚未取得菲國ERC(*)核准之PSA(*)時同意提出背書保證，上限新台幣4.73億元。目前尚未執行，未來TCIC實際之背書保證金額，將於RPE首次動撥執行時確認。

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

PSA(Power Sales Agreement：購售電合約)

(四) 本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及無須提列特別盈餘公積之報告，提請 備查。

說明：依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下：

- 一、透過會計師與主管機關多次討論同意IPP公司適用IFRIC4融資租賃之規範，本公司已完成編製101年之IFRSs財務報告。
- 二、本公司因採用IFRSs編製財務報告致101年1月1日(轉換日)保留盈餘淨增加約19.57億元，累積至101年12月31日則為淨增加約21.48億元，主要係轉投資之4家IPP公司適用IFRIC 4使開帳之保留盈餘大幅增加約21.6億元，再扣除DG廠虧損性合約之認列、舊制退休金之精算損失、累積換算調整數歸零等約2.03億元之淨影響。
- 三、本公司首次採用IFRSs編製財務報告時，依金管證發字第1010012865號函令規定，上述保留盈餘淨增加約19.57億元中，若有因選擇適用IFRSs第一號豁免項目，致股東權益項下有由累計換算調整數利益所增加之保留盈餘部分，須提列特別盈餘公積，因本公司是項累計換算調整數為損失，故無須提列特別盈餘公積。
- 四、另轉投資之IPP公司於購售電合約期間內現金流量不會因適用前述之融資租賃會計處理而產生改變，惟收入之認列時點因適用融資租賃會計處理而有所不同。採用融資租賃之會計處理，應收租賃款於購售電合約期間按利息法計算之資本租賃利息收入初期將較原ROC GAAP認列之收入為高，而續後年度將逐期遞減。因IFRIC4之影響使本公司開帳之保留盈餘增加，惟尚未有實際之現金流入(與帳列差異甚大)，因此修正公司章程所訂之股利政策，提報本次股東會討論，俾利作為103以後年度股東會決議前一年度盈餘分配之依據。

五、承認事項

承認案（一） 董事會 提

案由：本公司一〇一年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇一年度財務報告，含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡及黃海悅會計師查核完竣，並出具「無保留意見」之查核報告。
- 二、營業報告書、財務報表暨會計師查核報告，請參閱本手冊第 10 頁~11 頁附件一及第 13 頁~20 頁附件三。

決議：

承認案（二） 董事會 提

案由：本公司一〇一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 101 年度稅後純益為 528,571,256 元，依法提列法定盈餘公積 52,857,126 元，並迴轉特別盈餘公積 2,595,893 元，次就其餘額 478,310,023 元加計期初未分配盈餘 347,786,155 元後，合計可分配盈餘為 826,096,178 元。
- 二、擬提撥現金股利 706,858,314 元，每股分配 1.2 元。
- 三、另擬以現金配發董監事酬勞 8,260,962 元及員工紅利 22,304,597 元。
- 四、本案於股東會通過後，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、盈餘分配表請參閱本手冊第 21 頁附件四。

決議：

六、討論事項

討論案（一） 董事會 提

案由：修正本公司章程案，提請 公決。

說明：

一、本公司已於 102 年起採用國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告，其中因轉投資之 IPP 公司適用「IFRIC4 融資租賃」之規範，影響其帳列之「資本租賃利息收入」於購售電合約期間，初期認列之收入相較原中華民國一般公認會計原則(ROC GAAP)為高，而後期將逐年遞減，此一認列之收入因時間性差異，導致帳列數與現金流差異甚大，亦即本公司認列其轉投資收益，在前期認列獲利較實際之現金流入高，而後期認列獲利較實際之現金流入低。又該項會計原則差異之調整須源自 IPP 公司商轉日起算，也影響本公司於 IFRSs 開帳認列之「未分配盈餘」增加甚巨，綜上，帳面認列數與現金流之差異將影響目前股利政策之執行。

二、為避免影響公司正常營運及業務之進行，因應如下：

- 1.依公司法 237 條或證交法 41 條提列或迴轉特別盈餘公積，本公司得就 IFRSs 之影響數先行提列特別盈餘公積保留之，於後期實際之現金流入高於認列獲利時再迴轉特別盈餘公積分配之。
- 2.董監事酬勞及員工紅利以不含期初未分配盈餘為計算基礎。
- 3.刪除「不低於分配盈餘之 70%」，係依盈餘分派年度公司營運計劃及財務狀況，擬案分配之。

三、綜上，擬修正公司章程第卅八條所訂之股利政策，俾利作為以後年度盈餘分配之依據。第卅八條及第四十二條條文修正前、後對照表請參閱本手冊第 22 頁~23 頁附件五。

決議：

討論案（二） 董事會 提

案由：修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 公決。

說明：

- 一、金融監督管理委員會於 101 年 7 月 6 日修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，爰配合修正本公司之「資金貸與及背書保證作業程序」。
- 二、「資金貸與及背書保證作業程序」修正前、後對照表請參閱本手冊第 24 頁~28 頁附件六。

決議：

七、選舉事項

選舉案 董事會 提

案由：董事補選案，敬請 選舉。

說明：

- 一、因中華開發工業銀行股份有限公司自 101 年 12 月 12 日起請辭三席董事席次，現有董事減為十席，依本公司章程第 23 條第 1 項規定：「本公司設董事十三人及監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，-----」，爰所遺三席董事職缺於 102 年股東常會補選之。
- 二、本次補選之董事於選舉後即就任，任期自民國 102 年 6 月 21 日起至 103 年 6 月 29 日止。

選舉結果：

八、其他事項

其他案 董事會 提

案由：董事競業禁止解除案。

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、本公司之董事出任其他各公司代表董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事等職務之行為，希依法提請股東會同意解除其競業禁止限制。由於本公司本屆新任之董事有上述情事，擬同意解除該等董事及其代表人之競業禁止限制。

三、102 年股東常會擬解除董事競業禁止之重要內容如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 競業禁止解除行為 |
|-----|-----|------------------|
| 董 事 | 王振勇 | 台灣電力公司經理人 |
| 董 事 | 余金源 | 台灣電力公司經理人 |
| 董 事 | 邱創興 | 兆豐國際商業銀行(股)公司經理人 |

四、另本次補選而獲當選之董事如有符合董事競業禁止之情形，將一併提請股東會解除，並於會場說明其重要內容。

決議：

九、臨時動議

十、散會

參、附件

附件一

營業報告書

承蒙全體股東歷年來之支持、各位董事及監察人的協助，以及所有同仁持續的努力，使本公司業務穩定發展與營運。謹代表台灣汽電共生公司對各位之支持與協助，致最深摯的謝忱。

一〇一年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

本公司101年度稅後淨利為528,571仟元，較100年稅後淨利減少508,998仟元，主要係轉投資4家IPP公司因PPA爭議及立法院刪減預算致台電調度大幅減少，子公司星能(股)因大浦案、屏南案及澎湖案之專案預算超支一次認列工程損失致轉投資獲利大幅下降相較去年增加虧損，而官田廠獲利增加及稅費減少等有利因素之淨影響；以期末股數589,049仟股計算，每股盈餘為0.9元。

兩年度營運實績詳如下表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,097,583 | 1,039,733 |
| 營業毛利 | 196,961 | 102,981 |
| 繼續營業單位稅前利益 | 534,288 | 1,078,991 |
| 所得稅費用 | 5,717 | 43,068 |
| 繼續營業單位淨利 | 528,571 | 1,035,923 |
| 停業單位利益 | - | 1,646 |
| 稅後淨利 | 528,571 | 1,037,569 |
| 每股盈餘 | 0.90 | 1.76 |

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，101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101年底，獲利能力下滑，本公司已積極加強公司治理及各專案控管以提升獲利，在償債能力及財務結構方面，持續尋求有利條件及低廉資金，並強化財務風險之控管，整體財務結構仍屬穩健。

財務及獲利分析比率詳如下表：

| 項 目 | | 101 年度 | 100 年度 |
|--------|----------------|--------|--------|
| 財務結構分析 | 負債佔資產比率(%) | 24 | 26 |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 1,374 | 1,219 |
| 償債能力分析 | 流動比率(%) | 272 | 80 |
| | 速動比率(%) | 254 | 76 |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%) | 5 | 10 |
| | 股東權益報酬率(%) | 6 | 13 |
| | 純益率(%) | 48 | 100 |

以上報告敬請指教，並期望全體股東能繼續給予支持。

董事長：蔡文魁



經理人：徐崧富



會計主管：孫若蘭



附件二

台灣汽電共生股份有限公司

一〇一年度監察人審查報告書

本公司董事會提送一〇一年度之財務報告、營業報告書、盈餘分配表，上列表冊經核尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告。

敬請

鑒核

此致

本公司股東

監察人：

盧錦鈞



張松漢



林煒娟



中華民國一〇二年三月二十六日

附件三

一〇一年度財務報表暨會計師查核報告

股票代碼：8926

股票代碼：991683

台灣汽電共生股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址： 台北市內湖區瑞光路三九二號六樓

電話： (○ 二) 八七九八二○ ○ ○

會計師查核報告

台灣汽電共生股份有限公司 公鑒：

台灣汽電共生股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣汽電共生股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

台灣汽電共生股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

台灣汽電共生股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖婉怡

會計師 黃海悅

廖婉怡



黃海悅



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

台灣汽電共生股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼 | | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | 金額 % | 金額 % |
| | 營業收入 | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註十九） | \$ 952,454 87 | \$ 913,423 88 |
| 4800 | 汽電共生廠運轉維護收入 | 84,507 8 | 66,066 6 |
| 4200 | 資本租賃利息收入 | 12,786 1 | 15,866 2 |
| 4610 | 研究諮詢及工程服務收入（附註十九） | 47,836 4 | 44,378 4 |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>1,097,583</u> <u>100</u> | <u>1,039,733</u> <u>100</u> |
| | 營業成本（附註六、十六及十九） | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 764,624 70 | 800,676 77 |
| 5800 | 汽電共生廠運轉維護成本 | 132,803 12 | 124,037 12 |
| 5610 | 研究諮詢及工程服務成本 | 32,562 3 | 41,406 4 |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>929,989</u> <u>85</u> | <u>966,119</u> <u>93</u> |
| | 調整前營業毛利 | 167,594 15 | 73,614 7 |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | <u>29,367</u> <u>3</u> | <u>29,367</u> <u>3</u> |
| 5910 | 營業毛利 | 196,961 18 | 102,981 10 |
| 6000 | 營業費用（附註十六及十九） | <u>151,783</u> <u>14</u> | <u>175,690</u> <u>17</u> |
| 6900 | 營業利益（損失） | <u>45,178</u> <u>4</u> | <u>(72,709)</u> <u>(7)</u> |
| | 營業外收入及利益 | | |
| 7110 | 利息收入 | 3,264 - | 2,911 - |
| 7121 | 採權益法認列之投資淨益（附註七） | 510,126 47 | 1,146,965 110 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一 金 | 〇 額 | 一 年 | 度 % | 一 金 | 〇 額 | 〇 年 | 度 % |
|------|---------------------------------|--------|-------------------|--------|----------------|--------|--------------------|--------|----------------|
| 7140 | 股利收入 | | 9,000 | | 1 | | 8,000 | | 1 |
| 7250 | 回轉應計工程保固款利益 | | | | | | | | |
| | 益 | | 4,068 | | - | | 3,573 | | 1 |
| 7160 | 兌換淨益 | | - | | - | | 7,698 | | 1 |
| 7480 | 其他 | | 7,164 | | 1 | | 32,493 | | 3 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | <u>533,622</u> | | <u>49</u> | | <u>1,201,640</u> | | <u>116</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | 33,558 | | 3 | | 49,659 | | 5 |
| 7560 | 兌換淨損 | | 2,585 | | - | | - | | - |
| 7880 | 其他 | | 8,369 | | 1 | | 281 | | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | <u>44,512</u> | | <u>4</u> | | <u>49,940</u> | | <u>5</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前利益 | | 534,288 | | 49 | | 1,078,991 | | 104 |
| 8110 | 所得稅費用（附註十五） | | <u>5,717</u> | | <u>1</u> | | <u>43,068</u> | | <u>4</u> |
| 8900 | 繼續營業單位淨利 | | 528,571 | | 48 | | 1,035,923 | | 100 |
| 9100 | 停業單位利益（減除所得稅費用 337 仟元後之淨額）（附註五） | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>1,646</u> | | <u>-</u> |
| 9600 | 本年度淨利 | | <u>\$ 528,571</u> | | <u>48</u> | | <u>\$1,037,569</u> | | <u>100</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘（附註十七） | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | <u>\$ 0.91</u> | | <u>\$ 0.90</u> | | <u>\$ 1.84</u> | | <u>\$ 1.76</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 0.90</u> | | <u>\$ 0.89</u> | | <u>\$ 1.83</u> | | <u>\$ 1.75</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡文魁



經理人：徐崧富



會計主管：孫若蘭



台灣汽車民生股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股實收額為新台幣元

| | 資 本 公 積 金 (附 註 十 四) | | | | | | 保 留 盈 餘 (附 註 十 四) | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | 股東權益合計 | | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------------------|
| | 普 通 股 本 | 發 行 股 本 溢 價 | 轉 換 溫 價 | 員 工 認 股 權 證 | 長 期 股 權 投 資 | 合 計 | 法 定 盈 餘 公 積 金 | 特 別 盈 餘 公 積 金 | 未 分 配 盈 餘 合 計 | 累 積 換 算 調 整 數 | | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 |
| 一〇〇年一月一日餘額 | \$5,505,127 | \$ 460,000 | \$ 32,494 | \$ 7,200 | \$ 8,182 | \$ 507,876 | \$ 564,481 | \$ 16,311 | \$ 1,205,537 | \$ 1,786,329 | \$ 3,745 | \$ 6,264 | \$7,747,456 |
| 九十九年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | 92,392 | - | (92,392) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 35,565 | (35,565) | - | - | - | - |
| 現金股利—每股0.7元 | - | - | - | - | - | - | - | - | (385,359) | (385,359) | - | - | (385,359) |
| 股票股利—每股0.7元 | 385,359 | - | - | - | - | - | - | - | (385,359) | (385,359) | - | - | - |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,329 | - | 12,329 |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,315 | - | 1,315 |
| 按權益法認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (21,442) | (21,442) |
| 按權益法調整未分配盈餘 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,293) | (1,293) | - | - | (1,293) |
| 按權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (353) | - | (353) |
| 一〇〇年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,037,569 | 1,037,569 | - | - | 1,037,569 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 5,890,486 | 460,000 | 32,494 | 7,200 | 8,182 | 507,876 | 656,873 | 51,876 | 1,343,138 | 2,051,887 | (42,066) | (15,178) | 8,390,222 |
| 一〇〇年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | - | 103,627 | - | (103,627) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 8,151 | (8,151) | - | - | - | - |
| 現金股利—每股1.5元 | - | - | - | - | - | - | - | - | (883,573) | (883,573) | - | - | (883,573) |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,263 | - | 7,263 |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,598) | - | (5,598) |
| 按權益法認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,871 | 3,871 |
| 按權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,940) | - | (2,940) |
| 一〇一年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 528,571 | 528,571 | - | - | 528,571 |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | \$5,890,486 | \$ 460,000 | \$ 32,494 | \$ 7,200 | \$ 8,182 | \$ 507,876 | \$ 760,500 | \$ 60,027 | \$ 876,358 | \$ 1,696,885 | (\$ 34,803) | (\$ 11,307) | \$8,037,816 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡文魁

經理人：徐崧富

會計主管：孫若蘭

台灣汽電共生股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本年度淨利 | \$ 528,571 | \$1,037,569 |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | 128,516 | 129,603 |
| 攤銷 | 595 | - |
| 採權益法認列之投資淨益 | (510,126) | (1,146,965) |
| 取得採權益法評價之被投資公司現金股利 | 1,156,573 | 1,015,632 |
| 回轉應計工程保固款利益 | (4,068) | (3,573) |
| 待出售非流動資產公平價值衡量損失 | - | 700 |
| 處分待出售非流動資產淨益 | - | (2,683) |
| 處分固定資產淨利 | - | (10) |
| 已實現處分海外分公司兌換損失 | 947 | - |
| 遞延所得稅 | 3,267 | 13,181 |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收帳款 | (43,045) | 6,026 |
| 應收租賃款 | 31,142 | 35,874 |
| 應收帳款－關係人 | 1,209 | (2,899) |
| 其他應收款 | (239) | 36 |
| 存貨 | 6,481 | 1,743 |
| 預付貨款 | (25,102) | 7,052 |
| 其他流動資產 | 57 | 2,129 |
| 應付票據 | (2,767) | (3,029) |
| 應付票據－關係人 | (229) | (276) |
| 應付帳款 | 2,756 | (9,211) |
| 應付帳款－關係人 | (448) | 181 |
| 應付所得稅 | 1,181 | (14,044) |
| 應付費用 | (32,967) | 6,231 |
| 應計工程保固款 | (4,226) | (50,133) |
| 其他流動負債 | 1,710 | (4,717) |
| 應計退休金負債 | 6,659 | 6,565 |
| 遞延貸項 | (29,367) | (29,367) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,217,080</u> | <u>995,615</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | \$ - | (\$1,779,671) |
| 處分採權益法之長期股權投資 | 37,000 | - |
| 購置固定資產 | (11,153) | (28,234) |
| 購置電腦軟體成本 | (2,226) | - |
| 處分待出售非流動資產價款 | - | 17,283 |
| 處分固定資產價款 | - | 10 |
| 存出保證金減少 | 91 | 23 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>23,712</u> | <u>(1,790,589)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 舉借長期借款 | 1,978,000 | 3,355,000 |
| 償還長期借款 | (2,321,580) | (2,644,360) |
| 發放現金股利 | (883,573) | (385,359) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(1,227,153)</u> | <u>325,281</u> |
| 匯率影響數 | - | (861) |
| 本年度現金淨增加(減少)數 | 13,639 | (470,554) |
| 年初現金餘額 | <u>361,084</u> | <u>831,638</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 374,723</u> | <u>\$ 361,084</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 34,869</u> | <u>\$ 49,301</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 1,270</u> | <u>\$ 44,268</u> |
| 購置固定資產支付現金 | | |
| 購置固定資產 | \$ 11,153 | \$ 9,069 |
| 應付設備款(帳列其他流動負債)增加 | - | 19,165 |
| 購置固定資產現金支付數 | <u>\$ 11,153</u> | <u>\$ 28,234</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡文魁



經理人：徐崧富



會計主管：孫若蘭



附件四

台灣汽電共生股份有限公司

盈餘分配表

中華民國101年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備註 |
|-----------------|---------------|-----|
| 期初未分配盈餘 | 347,786,155 | 註 1 |
| 加：本年度稅後純益 | 528,571,256 | |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (52,857,126) | 註 2 |
| 加：迴轉特別盈餘公積 | 2,595,893 | 註 2 |
| 可分配盈餘合計 | 826,096,178 | |
| 分配項目： | | |
| 現金股利 (1.2 元/股) | (706,858,314) | 註 3 |
| 期末未分配盈餘 | 119,237,864 | |

註 1：依本公司章程第 38 條規定辦理。

註 2：依公司法 237 條提列 101 年稅後純益之 10% 為法定盈餘公積；依證交法 41 條提列或迴轉特別盈餘公積。

註 3：上述現金股利 706,858,314 元，其中 475,714,130 元來自 101 年度之盈餘，其餘則來自 87~100 年度之未分配盈餘。

註 4：上項現金股利之分派，將在股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日，並依除息基準日之股東名冊所載之股東及實際持有股份分配之。

註 5：以現金配發董監酬勞 8,260,962 元及員工紅利 22,304,597 元，係分別以可分配盈餘之 1% 及 2.7% 擬訂之。是項支出依財務會計準則公報規定，已列入 101 年決算中之費用並自稅後純益扣除。

董事長：蔡文魁



經理人：徐崧富



會計主管：孫若蘭



附件五 台灣汽電共生股份有限公司章程修正前、後對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>第卅八條</p> <p>本公司每一會計年度決算之<u>本期淨利</u>，除彌補虧損外，應先提撥10%為法定盈餘公積，並<u>依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後</u>，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之，分派原則如下：</p> <p>1.提撥1%為董監事酬勞，</p> <p>2.提撥不低於1%為員工紅利，</p> <p>3.嗣就其餘額加計<u>期初未分配盈餘</u>，分派股東紅利。</p> <p>本公司股利政策以因應產業成長性、追求永續穩定之經營發展、考量資本支出之需求、配合公司中長期財務規劃及財務穩定為前提，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之20%(含)，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達新台幣3億元以上且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率為0%~20%(不含)，餘以股票股利發放之。前項法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提出。員工分配股票紅利之對象，得包括從屬公司員工，分配員工紅利辦法經董事會通過後施行。</p> | <p>第卅八條</p> <p>本公司每一會計年度決算獲有<u>盈餘時</u>，除依法完納稅捐及彌補<u>歷年虧損</u>外，應先提撥<u>稅後盈餘</u>百分之十為法定盈餘公積後，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，<u>次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後</u>，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之，分派原則如下：提撥百分之一為董監事酬勞，不低於百分之一為員工紅利，<u>不低於分配盈餘之70%</u>分派股東紅利。本公司股利政策以因應產業成長性、追求永續穩定之經營發展、考量資本支出之需求、配合公司中長期財務規劃及財務穩定為前提，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之20%(含)，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達新台幣3億元以上且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率為0%~20%(不含)，餘以股票股利發放之。前項法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提出。員工分配股票紅利之對象，得包括從屬公司員工，分配員工紅利辦法經董事會通過後施行。</p> | <p>1.因102年起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告，明確定義依綜合損益表之「本期淨利」分配之，並不包含「其他綜合損益」部份。</p> <p>2.因本期淨利係已扣除所得稅，刪除「依法完納稅捐及」文字。</p> <p>3.依公司法第232條條文訂定，刪除「歷年」文字。</p> <p>4.因轉投資之獨立發電業(IPP)依「IFRIC4 融資租賃」規範計算開帳數，影響本公司之期初未分配盈餘增加甚大，惟該項會計原則差異之調整係收入認列時間性差異，尚未有實際之現金流入，故修正：</p> <p>(1)「必要時得依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積」，使本公司得就IFRSs之影響數先行提列特別盈餘公積保留之，於後期實際之現金流入高於認列獲利時再迴轉特別盈餘公積分配之。</p> <p>(2)董監事酬勞及員工紅利以不含期初未分配盈餘為計算基礎。</p> <p>(3)刪除「不低於分配盈餘之70%」。</p> |

| | | |
|--|--|----------------|
| <p>第四十二條</p> <p>民國八十四年九月二十日第一次修正</p> <p>民國八十六年一月廿八日第二次修正</p> <p>民國八十七年六月廿五日第三次修正</p> <p>民國八十七年十二月廿九日第四次修正</p> <p>民國八十九年六月廿一日第五次修正</p> <p>民國八十九年十月十二日第六次修正</p> <p>民國八十九年十月十二日第七次修正</p> <p>民國九十一年六月廿七日第八次修正</p> <p>民國九十二年六月十九日第九次修正</p> <p>民國九十三年六月十八日第十次修正</p> <p>民國九十四年六月廿四日第十一次修正</p> <p>民國九十六年六月廿八日第十二次修正</p> <p>民國九十八年六月十六日第十三次修正</p> <p>民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正</p> <p>民國一〇一年六月二十日第十五次修正</p> <p><u>民國一〇二年六月廿一日第十六次修正</u></p> | <p>第四十二條</p> <p>民國八十四年九月二十日第一次修正</p> <p>民國八十六年一月廿八日第二次修正</p> <p>民國八十七年六月廿五日第三次修正</p> <p>民國八十七年十二月廿九日第四次修正</p> <p>民國八十九年六月廿一日第五次修正</p> <p>民國八十九年十月十二日第六次修正</p> <p>民國八十九年十月十二日第七次修正</p> <p>民國九十一年六月廿七日第八次修正</p> <p>民國九十二年六月十九日第九次修正</p> <p>民國九十三年六月十八日第十次修正</p> <p>民國九十四年六月廿四日第十一次修正</p> <p>民國九十六年六月廿八日第十二次修正</p> <p>民國九十八年六月十六日第十三次修正</p> <p>民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正</p> <p>民國一〇一年六月二十日第十五次修正</p> | <p>章程修正年月日</p> |
|--|--|----------------|

附件六

「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文前、後對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| 第 1 條 本作業程序依金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。 | 第 1 條 本作業程序依 <u>行政院金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u> 規定訂定之。 | 行政院金融監督管理委員會自 101 年 7 月 1 日起改制為金融監督管理委員會，爰於第 1 條酌作文字修正。 |
| 第 2 條 本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。 | 第 2 條 本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法律另有規定者，從其規定。 | 考量公開發行之金融保險等特許事業從事資金貸與或為他人背書保證，各業別法規另有規定者，有法律授權以命令訂定相關規範之情形，為配合實務上之運用，爰酌作文字修正。 |
| 第 3 條 本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。 二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指不超過一年。 第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 | 第 3 條 本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。 二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指不超過一年。 第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。</u> | 依規定本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，仍應於作業程序中載明限額及期限，考量實際情形，擬刪除第 3 條除外條款，使其限額及期限與本公司一致。 |

| | | |
|--|---|--|
| <p>第 6 條 本作業程序所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>第 6 條 本作業程序所稱子公司及母公司，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p> | <p>一、按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係以分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，母公司及子公司之認定，應依國際財務報導準則第二十七號及第二十八號認定之。</p> <p>二、在國際財務報導準則與現行國內財務會計準則公報同時併用之過渡期間，於第一項規範公開發行公司應就所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定認定子公司及母公司。</p> <p>三、由於未來公開發行公司採用國際財務報導準則編製財務報告係以合併財務報表為公告申報主體報表，考量資金貸與及背書保證風險主係由母公司承擔，爰增訂第二項規定，明定本準則所稱之淨值，財務報告以國際財務報導準則編製者，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益項目，以資明確。</p> |
| <p>第 7 條 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者</u>。</p> | <p>第 7 條 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> | <p>一、行政院金融監督管理委員會自 101 年 7 月 1 日起改制為金融監督管理委員會，爰於第一項酌作文字修正。</p> <p>二、為落實資訊及時公開，並利公開發行公司遵循，參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條第六款對於事實發生日之定義，爰增訂第二項明定事實發生日之定義，為足資確定交易對象及交易金額之日期孰前者。</p> |

| | | |
|--|---|--|
| <p>第 9 條 <u>資金貸與他人相關事項如下：</u></p> <p>一~二(一~三)、略</p> <p>二(四)刪除</p> <p>三、資金貸與期限及計息方式：</p> <p>(一) 期限：</p> <p>資金之貸與以短期融通為原則，每筆資金貸與期限最長以一年為限。</p> <p>(二) 計息：略</p> <p>四~八、略</p> | <p>第 9 條</p> <p>一~二(一~三)、略</p> <p>二(四) <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，融資金額不受貸與企業淨值 40%之限制。</u></p> <p>三、資金貸與期限及計息方式：</p> <p>(一) 期限：</p> <p>資金之貸與以短期融通為原則，每筆資金貸與期限最長以一年為限。<u>如因事實需要，得經董事會決議，延長其融通期限。</u></p> <p>(二) 計息：略</p> <p>四~八、略</p> | <p>一、本條用以說明資金貸與他人相關事項。</p> <p>二、依規定本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，仍應於作業程序中載明限額及期限，考量實際情形，擬刪除第 9 條第二項第(四)款之除外條款，使其限額及期限與本公司一致。</p> <p>三、另刪除第 9 條第三項第(一)款中得經董事會決議延長資金融通期限條款，使資金融通期限回歸第 3 條規範。</p> |
| <p>第 12 條 <u>為他人背書或提供保證相關事項如下：</u></p> <p>一~十、略</p> <p>十一、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司之後續控管措施：</p> <p>該子公司應於每月 10 日前呈報其營運改善計畫及執行實況，並應於每次董事會報告其營運及風險管控情形。</p> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第十一款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p> | <p>第 12 條</p> <p>一~十、略</p> <p>十一、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司之後續控管措施：</p> <p>該子公司應於每月 10 日前呈報其營運改善計畫及執行實況，並應於每次董事會報告其營運及風險管控情形。</p> | <p>一、本條用以說明為他人背書或提供保證相關事項。</p> <p>二、考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂第十一項規定，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之，以茲明確。</p> |

| | | |
|---|---|---|
| <p>第 14 條</p> <p>本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第九條第五款之評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或本公司各子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本公司將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>第 14 條</p> <p>本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第九條第五款之評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或本公司各子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p><u>前項所稱一定額度，除符合第三條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</u></p> <p>本公司將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>依規定本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，仍應於作業程序中載明限額及期限，考量實際情形，擬刪除第 3 條除外條款，使其限額及期限與本公司一致。</p> |
| <p>第 22 條 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內公告申報：</p> | <p>第 22 條 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> | <p>為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰修正第一項序文。</p> |
| <p>第 23 條 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>第 23 條 本公司應<u>依一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，公開發行公司採行國際財務報導準則或現行國內財務會計準則公報，其如有從事資金貸與情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳並於財務報告中適當揭露，爰酌作文字修正。</p> |

| | | |
|--|---|--|
| <p>第 25 條 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起<u>算</u>二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>第 25 條 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確，參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，爰修正第一項序文。</p> <p>二、因應未來公開發行公司採用國際財務報導準則編製財務報告尚無長期投資項目，並考量本條第一項第三款規範之意旨係揭露公司及其子公司對單一企業長期性資金支援風險之揭露，爰第一項第三款酌作文字修正。</p> |
| <p>第 26 條 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>第 26 條 本公司應依<u>財務會計準則公報第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，公開發行公司採行國際財務報導準則或現行國內財務會計準則公報，其如有從事背書保證情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，爰酌作文字修正。</p> |

肆、附錄

附錄一

台灣汽電共生股份有限公司

股東會議事規則

中華民國八十一年四月十四日發起人會通過

中華民國八十七年十二月廿九日第一次修正

中華民國九十一年六月廿七日第二次修正

- 一、本公司股東會議除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東出席應於簽名簿簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會，辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其議程由其他有召集權人訂定之。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

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

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

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

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

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

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

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修正亦同。

附錄二

台灣汽電共生股份有限公司

股東會選舉董事及監察人須知

中華民國八十一年四月十四日發起人會通過

中華民國八十六年九月二日第一次修正

中華民國九十一年六月廿七日第二次修正

中華民國九十六年六月廿八日第三次修正

- 一、本公司董事及監察人之選舉，除法令及公司章程另有規定外，依本須知行之。
- 二、本公司董事及監察人由股東會就有行為能力之人選任之，依本公司章程所定之名額統計選舉結果，由得選舉權數較多者依次分別當選為董事、獨立董事、監察人。如有數人所得權數相同而超出名額時，當場抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 三、本公司董事及監察人之選舉採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，但分配數人時，選舉權數之和不得超過選舉權總數。
- 四、股東不親自出席選舉而委託他人投票者，倘一人同時受二人以上之股東委託，其代行投票之選舉權總數不得超過已發行股份總數百分之三。超過時，其超過之選舉權不予計算。
- 五、選舉票由董事會印製，對每一出席股東分別發給與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數。選舉人之記名，得以在選舉票上所列之出席證號碼代之。被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 六、選舉前由主席在出席股東中指定監票人二名。
- 七、監票人之職責如左：
 - 1.投票開始前，當眾開驗票櫃，並加封條。
 - 2.監察投票秩序。
 - 3.監察投票有無疏略及違法情事。

4.投票完畢後，啟封取票，並檢查選舉票數目。

5.查驗選舉票有無廢票，即交計票人員計算。

6.監察計票人員紀錄各被選人所得票權數。

八、選舉票有左列情形之一者無效：

1.非用本公司董事會印製之選舉票者。

2.被選舉人姓名書寫潦草無法辨明者。

3.選舉票填寫被選舉人超過定額者。

4.各被選舉人應得選舉權數之總和超過選舉權總數者。

5.塗改票面文字，或夾寫其他文字者。

6.所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

7.所填被選舉人之姓名或名稱與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

九、選舉完畢，除由主席當場宣佈選舉結果外，並由董事會錄案存檔。

附錄三

台灣汽電共生股份有限公司章程（修正前）

第一節 總 則

第 一 條 本公司依中華民國公司法股份有限公司之規定組織之，訂名為台灣汽電共生股份有限公司（TAIWAN COGENERATION CORPORATION）

第 二 條 本公司經營業務範圍如下：

- （一）D101050 汽電共生業。
- （二）D101040 非屬公用之發電業。
- （三）D401010 熱能供應業。
- （四）IG03010 能源技術服務業。
- （五）E601010 電器承裝業。
- （六）I102010 投資顧問業。
- （七）I103060 管理顧問業。
- （八）F401010 國際貿易業。
- （九）E604010 機械安裝業。
- （十）JE01010 租賃業。
- （十一）IF02010 用電設備檢測維護業。
- （十二）E603050 自動控制設備工程業。
- （十三）F113020 電器批發業。
- （十四）F113010 機械批發業。
- （十五）F113030 精密儀器批發業。
- （十六）EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- （十七）E603040 消防安全設備安裝工程業。
- （十八）E603090 照明設備安裝工程業
- （十九）J101030 廢棄物清除業。
- （二十）J101040 廢棄物處理業。
- （二十一）E599010 配管工程業。
- （二十二）E502010 燃料導管安裝工程業。
- （二十三）E603010 電纜安裝工程業。
- （二十四）ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

- 第 三 條 本公司設於中華民國台北市，並視需要得在國內外各地設立分公司、辦事處及工廠。
- 第 四 條 本公司公告方法，以登載於本公司所在之直轄市或縣（市）日報顯著部分，但證券管理機關另有規定者，不在此限。
- 第 五 條 本公司因業務之需要，得依本公司之背書保證及貸款辦法暨公司法之規定為第三人為保證或借款，背書保證及貸款辦法由董事會訂定，並提報股東會通過。
- 第 六 條 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制，有關轉投資事宜經董事會決議辦理之。

第二節 股 份

- 第 七 條 本公司資本總額定為新台幣八十億元整，並分為八億股，每股金額定為新台幣壹拾元，授權董事會以普通股分次發行。
- 第 八 條 本公司股票，應由本公司至少董事三人簽名或蓋章，編列號碼，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票，經洽證券集中保管事業機構登錄後得免印製股票。
- 第 九 條 本公司股票，應均為記名股票，並應表明各股東之真實本名，若用法人名稱，應記載各股東及(或)其代表人真實本名及住址於本公司之股東名簿，其為二人以上之股東所共有者，應推定一人為其代表。
- 第 十 條 股票遺失或毀滅，應即由股東或合法持有人向治安機關報案，並填具掛失申請書交由本公司查核登記，同時應依民事訴訟法公示催告程序，向管轄之地方法院聲請公示催告，俟除權判決後，檢同判決書向本公司申請補發新股票。
- 第十一條 因轉讓所有權，或因遺失或毀滅而補發新股票時，本公司得收取足夠印刷成本之適當費用。
- 第十二條 股東應填具真實本名、住址及印鑑於印鑑卡，並附身分證件影本（法人股東附經濟部公司執照、營利事業登記證影本及代表人之身分證影本暨印鑑卡），送繳本公司或本公司委託之股務代理機構，以供領取股利或行使股權時核對之用，其變更時亦同。
- 第十三條 股東如遺失前向本公司登記作為其印鑑之印章，應即以書面通知本公司，並親自攜帶身分證件正本及新印鑑，向本公司申請登記其新印鑑。委託他人代辦者，代辦人除攜帶股東身分證件正本、新印鑑及委託書外，亦應連同代辦

人本人之身分證正本、印章前來本公司辦理。

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

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

第三節 股 東 會

第十六條 本公司股東會，分下列二種：

一、股東常會；

二、股東臨時會；

股東常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

股東臨時會於必要時依相關法令召集之。

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

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

第十九條 本公司各股東，每股有一表決權。

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

第廿一條 股東會議由董事會召集者，應由本公司董事長擔任主席；如董事長因故不能行使職權擔任時，由其指定董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理主席。股東會議由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第廿二條 股東會之決議事項，應作成議事錄，由董事長或股東會主席簽名或蓋章後分發各股東。議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄在公司存續期間，應永久保存於本公司。

第四節 董事及監察人

第廿三條 本公司設董事十三人及監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，全體董事及監察人所持記名股票之股份總額不得少於公開發行公司董事、監察

人股數成數及查核實施規則所規定之成數。

前項董事名額中，獨立董事人數不得少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。

第廿四條 董事及監察人之任期均為三年，由股東會依法選任之，選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人購買責任保險。

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

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

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

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

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

（一）公司解散清算或與其他公司合併之擬議。

（二）公司主要資產收購之擬議。

（三）經理人之委任、解任及報酬。

（四）公司章程變更之擬議。

（五）公司分派盈餘或彌補虧損之擬議。

（六）公司預算及決算之編造。

（七）轉投資其他事業之核可。

（八）分支機構之設置與裁撤。

（九）公司申請股票公開發行、上櫃、上市之核可。

（十）建議或擴建投資計畫之核可、修正與終止。

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

- (十二) 公司增資或減資之擬議。
- (十三) 一定期限或一定額度或價款以上契約之核可。
- (十四) 於核准之預算範圍內，在一定額度或價款以上或未核准預算範圍內額度或價款在另外一定金額以上資本支出之核可。惟使用同一目的者，不得折細逕行支出。
- (十五) 公司背書、保證及貸款辦法之核可。
- (十六) 公司在一定額度或價款向金融機構申請融資、保證、承兌及其他放款、舉債及符合公司法第十五條規定墊款之核可。
- (十七) 第十三款至第十六款有關期限、額度或價款之決定或修正。
- (十八) 公司主要財產或資產之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議。
- (十九) 公司簽證會計師及常年法律顧問之選聘、解聘及報酬。
- (二十) 公司組織系統之核可與修正。
- (二十一) 公司重要規章之核可與修正。
- (二十二) 公司與關係企業間或與其股東、董事、監察人或其親屬間交易事項之辦法之核可。
- (二十三) 其他依照法令及股東會決議所賦予之職權。

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

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

第卅二條 監察人之職權下：

- 一、查核公司財務狀況；
- 二、審查並稽核會計簿冊及文件；
- 三、其他依法令所授予之職權。

第卅三條 監察人除依法執行職務外，得出席董事會陳述意見，但不得參加表決。

第卅四條 董事會得設置秘書或助理若干人，掌管董事會與股東會會議紀錄及本公司所有重要文件、契據等。

第五節 人 事

第卅五條 本公司設總經理一人、副總經理及一級主管以上人員若干人。總經理由董事長提名，副總經理及一級主管以上人員由總經理提名，其委任、解任及報酬除第二十九條規定外依照公司法第二十九條規定辦理。

第卅六條 本公司總經理秉承董事長之命，負責綜理本公司之業務，並監督、執行及管理本公司之經營，由副總經理輔佐之。

第六節 財務報告

第卅七條 本公司之會計年度自每年一月一日起至同年十二月三十一日止，每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，提請股東常會承認：

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

第卅八條 本公司每一會計年度決算獲有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積後，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之，分派原則如下：提撥百分之一為董監事酬勞，不低於百分之一為員工紅利，不低於分配盈餘之 70%分派股東紅利。本公司股利政策以因應產業成長性、追求永續穩定之經營發展、考量資本支出之需求、配合公司中長期財務規劃及財務穩定為前提，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額之 20%(含)，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫金額達新台幣 3 億元以上且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率為 0%~20%(不含)，餘以股票股利發放之。前項法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提出。員工分配股票紅利之對象，得包括從屬公司員工，分配員工紅利辦法經董事會通過後施行。

第卅九條 本公司董事及監察人之報酬，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、監察人得按月支領車馬費，其數額由董事會決定之。又本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般職工支領薪資。

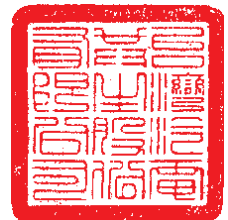
第七節 附 則

第四十條 本章程未規定之事項，悉依中華民國公司法規定辦理。

第四十一條 本章程經全體發起人同意於民國八十一年四月十四日訂立。本章程得以股東會決議修正之。

第四十二條 民國八十四年九月二十日第一次修正。
民國八十六年一月廿八日第二次修正。
民國八十七年六月廿五日第三次修正。
民國八十七年十二月廿九日第四次修正。
民國八十九年六月廿一日第五次修正。
民國八十九年十月十二日第六次修正。
民國八十九年十月十二日第七次修正。
民國九十一年六月廿七日第八次修正。
民國九十二年六月十九日第九次修正。
民國九十三年六月十八日第十次修正。
民國九十四年六月廿四日第十一次修正。
民國九十六年六月廿八日第十二次修正。
民國九十八年六月十六日第十三次修正。
民國一〇〇年六月廿二日第十四次修正。
民國一〇一年六月二十日第十五次修正。

台灣汽電共生股份有限公司



董事長 蔡 文 魁



附錄四

台灣汽電共生股份有限公司

資金貸與及背書保證作業程序(修正前)

101.6.20 股東會訂定

第一章 總則

第 1 條 本作業程序依行政院金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定之。

第 2 條 本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法律另有規定者，從其規定。

第 3 條 本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

一、本公司與其他公司或行號間有業務往來者。

二、本公司與本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間因業務需要而有短期融通資金必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指不超過一年。

第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

第 4 條 本作業程序所稱背書保證係指下列事項：

一、融資背書保證，包括：

(一) 客票貼現融資。

(二) 為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三) 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。

第 5 條 本公司得對下列公司為背書保證：

一、有業務往來之公司。

二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不

受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第 6 條 本作業程序所稱子公司及母公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

第 7 條 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第二章 處理程序之訂定

第一節 資金貸與他人

第 8 條 本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 9 條 一、得貸與資金之對象：依第 3 條規定辦理。

二、資金貸與他人之評估標準、總額及個別對象之限額：

貸與資金總額應以最近經會計師簽證或核閱之報表所載之當期淨值及融資金額累計計算之。

(一) 本公司資金貸與總額以不超過本公司當期淨值之 40% 為限。

(二) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方於資金貸與前十二個月內累計之業務往來金額為限。所稱「業務往來金額」係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(三) 有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司當期淨值之 20% 為限。

(四) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，融資金額不受貸與企業淨值 40% 之限制。

三、資金貸與期限及計息方式：

(一) 期限：

資金之貸與以短期融通為原則，每筆資金貸與期限最長以一年為限。如因事實需要，得經董事會之決議，延長其融通期限。

(二) 計息：

資金貸與利率，不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。

本公司貸款之利息按日計算之，並以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

四、資金貸與辦理程序：

(一) 借用人申請借款時，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。本公司受理申請後，應

由財務部門就借用人之借款用途、財務狀況、信用及營運情形予以評估，並擬具徵信報告，簽請董事長核准，提報董事會決議通過後始可貸與。

- (二) 本公司辦理資金貸與事項時，除本公司 100%轉投資的子公司外，應取得同額載明約定還款日為票據到期日之擔保本票，必要時應覓妥本公司認可之保證人背書保證並辦理動產或不動產之抵押設定以確保本公司債權。
- (三) 上述所訂之債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部門之徵信報告辦理；以公司為擔保者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

五、詳細審查程序，應包括：

- (一) 資金貸與他人之必要性及合理性。
- (二) 貸與對象之徵信及風險評估。
- (三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

六、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

- (一) 貸款撥放後，財務部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等，如有提供擔保品者並應注意其擔保價值有無變動情形。
- (二) 借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- (三) 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

七、經理人及主辦人員違反本作業程序時，依公司獎懲辦法辦理。

八、對子公司辦理資金貸與他人之控管程序：

子公司之資金貸與他人於提報董事會決議前，應先書面告知母公司，並經本公司董事會決議後始得辦理。

第 10 條 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第二節 為他人背書或提供保證

第 11 條 本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 12 條 一、得背書保證之對象：依第 5 條規定辦理，並應基於雙方互惠原則。

二、本公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方於背書保證前十二個月內累積之業務往來金額為限。所稱「業務往來金額」係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、背書保證總額及個別對象之限額：

(一) 背書保證總額：

本公司及子公司整體對外所為背書保證責任總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。

(二) 個別對象限額：

因業務關係對每一被保證公司背書保證之限額，以不超過本公司淨值之 15% 為限；惟對每一子公司背書保證之限額，以不超過本公司淨值之 25% 為限。

四、背書保證辦理程序：

(一) 被保證公司請求公司背書保證時，應先將有關背書保證事項提交該公司董事會決議通過後，將董事會會議紀錄及開立等額之保證票據，函請本公司予以辦理。

(二) 本公司在辦理背書保證時，應評估背書保證之風險性，先經本公司董事會決議通過，始得為之。必要時應取得擔保品，並將辦理情形及有關事項，彙總次年度股東會備查。

五、詳細審查程序，應包括：

(一) 背書保證之必要性及合理性。

(二) 背書保證對象之徵信及風險評估。

(三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

(四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

六、對子公司辦理背書保證之控管程序：

子公司之背書保證於提報董事會決議前，應先書面告知母公司，並經本公司董事會決議後始得辦理。

七、印鑑章使用及保管程序：

本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章應由經董事會同意之專責人員保管，並依所訂程序，始得鈐印或簽發票據。

八、決策及授權層級：

依公司授權表規定辦理。

九、背書保證後續控管：

(一) 背書保證時，財務部門應將背書保證之票據、契約等相關文件影印保管。

(二) 背書保證到期前，財務部門應主動通知被保證者，將留存銀行

或債權機構之保證票據收回，並註銷背書保證有關契約。

(三) 財務部門應搜集，分析被背書保證企業之營運資料，提供董事會參考。

十、經理人及主辦人員違反本作業程序時，依公司獎懲辦法辦理。

十一、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司之後續控管措施：

該子公司應於每月 10 日前呈報其營運改善計畫及執行實況，並應於每次董事會報告其營運及風險管控情形。

第 13 條 本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第三章 個案之評估

第一節 資金貸與他人

第 14 條 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第九條第五款之評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。

本公司與子公司間，或本公司各子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第三條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

本公司將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 15 條 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及應審慎評估之事項詳予登載備查。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第 16 條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第二節 為他人背書或提供保證

第 17 條 本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第十二條第五款之評估結果提報董事會決議後辦理，或董事會依第十二條第八款授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第五條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。

第 18 條 本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第 19 條 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過背書保證作業程序所訂額度之必要且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

本公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 20 條 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第四章 資訊公開

第一節 資金貸與他人

第 21 條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

第 22 條 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：

一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。

三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第 23 條 本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第二節 為他人背書或提供保證

第 24 條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。

第 25 條 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：

- 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
- 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
- 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
- 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第 26 條 本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第五章 附則

第 27 條 本作業程序自股東會通過日施行。

附錄五

台灣汽電共生股份有限公司 董事及監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額為5,890,485,950元，以發行股數計589,048,595股。
- 二、依證交法第26條之規定，全體董事最低應持有股數計18,849,555股，全體監察人最低應持有股數計1,884,955股。
- 三、本次股東會停止過戶日102年4月23日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列。

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任 日 | 任 期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | |
|-------------|-----|----------|-----|--------------------------------|--------|--------------------------------|----------|
| | | | | 股 數 | 持股比率 | 股 數 | 持股比率 |
| 董事長 | 蔡文魁 | 100.6.22 | 3 年 | 151,826,429 股 代表台電所有 | 27.58% | 162,954,279 股 代表台電所有 | 27.66% |
| 董 事 | 王振勇 | 100.6.22 | 3 年 | | | | |
| 董 事 | 喻賢斌 | 100.6.22 | 3 年 | | | | |
| 董 事 | 劉聰偉 | 100.6.22 | 3 年 | | | | |
| 董 事 | 李崇賓 | 100.6.22 | 3 年 | | | | |
| 董 事 | 余金源 | 100.6.22 | 3 年 | | | | |
| 董 事 | 邱創興 | 100.6.22 | 3 年 | 31,377,100 股 代表兆豐國際 商銀所有 | 5.70% | 33,573,497 股 代表兆豐國際 商銀所有 | 5.70% |
| 獨立董事 | 劉尚志 | 100.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0.00% | 0 股 | 0.00% |
| 獨立董事 | 葛樹人 | 100.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0.00% | 0 股 | 0.00% |
| 獨立董事 | 林清吉 | 101.6.20 | 2 年 | 180,111 股 | 0.03% | 111 股 | 0.00002% |
| 全 體 董 事 合 計 | | | | 183,383,640 股 | 33.31% | 196,527,887 股 | 33.36% |
| 監察人 | 張松鎮 | 100.6.22 | 3 年 | 10,773,301 股 代表東元所有 | 1.96% | 11,527,432 股 代表東元所有 | 1.96% |

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任 日 期 | 任 期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | |
|---------------|-----|------------|-----|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| | | | | 股 數 | 持股比率 | 股 數 | 持股比率 |
| 監察人 | 盧錦鈿 | 100.6.22 | 3 年 | 6,795,253 股 代表大同所有 | 1.23% | 7,172,920 股 代表大同所有 | 1.22% |
| 監察人 | 林嬋娟 | 100.6.22 | 3 年 | 0 股 | 0.00% | 0 股 | 0.00% |
| 全 體 監 察 人 合 計 | | | | 17,568,554 股 | 3.19% | 18,700,352 股 | 3.17% |

附錄六

股東提案受理情形

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 一、依公司法第 172-1 條規定：「持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案；且股東所提議案以三百字為限。」
- 二、本公司今年股東常會受理股東提案申請期間為 102 年 4 月 10 日至 102 年 4 月 19 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 三、本公司並無接獲任何股東提案。

附錄七

員工分紅及董事、監察人酬勞等相關資訊

本公司一〇一年度盈餘分配議案，已於民國 102 年 3 月 26 日董事會決議通過，有關董事會通過之擬議，員工分紅及董事、監察人酬勞分配如下：

- 一、擬配發員工現金紅利新台幣 22,304,597 元。
- 二、擬配發董事、監察人酬勞新台幣 8,260,962 元。
- 三、上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利及董事、監察人酬勞無差異。

