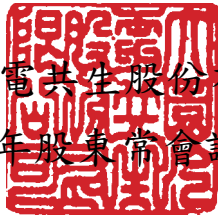


大園汽電共生股份有限公司

107 年股東常會議事錄



時間：一〇七年六月二十七日（星期三）上午九時正

地點：桃園市大園區潮音北路 276 號

出席：親自出席及代理出席股數代表股份 87,281,196 股，佔本公司已發行總股數 116,433,202 股之 74.96%，已達法定出席股數。

出席董事：李肖宗、鄭人銘、張世陽、蔡佳玲、張寶光(獨立董事)、洪均在(獨立董事)。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁會計師；理律法律事務所朱百強律師

主席：李董事長肖宗



記錄：邱瓊如



一、 報告出席股數：(如上)

二、 宣布開會：出席股東代表股數已達法定額，主席依法宣布開會。

三、 主席致詞(略)

四、 報告事項

(一) 本公司 106 年度營業狀況報告(請參閱附件一)。

(二) 106 年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)。

(三) 106 年度員工酬勞分配情形。(洽悉)

(四) 106 年底止本公司對外背書保證及資金貸與他人情形。(洽悉)

(五) 修訂本公司「董事會議事規則」部份條文。(洽悉)

五、 承認事項

承認案(一)董事會 提

案由：承認本公司 106 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司 106 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁暨游素環會計師查核完竣，上述財務報表及營業報告書送請審計委員會審查完竣，請參閱附件二及附件三。

主席指定計票員：富邦證券人員及公司人員

監票員：股東戶號 29854 李昀庭

股東戶號 25804 張柔

全程負責本次股東常會之計、監票事宜。

決議：本案經出席股東表決照案通過。

贊成 85,923,331 權(其中以電子方式行使表決權數 365,675 權)，佔總表決權數 98.44%；反對 178,164 權(其中以電子方式行使表決權數 178,164 權)，佔總表決權數 0.2%；棄權與未投票 1,179,701 權(其中以電子方式行使表決權數 8,691 權)，佔總表決權數 1.36%。

承認案(二)董事會 提

案由：承認本公司 106 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司 106 年度淨利 115,253,881 元，依法提列法定盈餘公積 11,525,388 元，加計期初調整後未分配盈餘 208,509,592 元，合計可供分配盈餘為 312,238,085 元。

二、擬提撥發放股東現金股利每股新台幣 0.9 元。

三、本年度發放現金股利元以下之計算方式及所有不足一元之現金股利洽特定人，擬提請股東會授權董事長辦理。

四、本案擬於股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜。

五、盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本案經出席股東表決照案通過。

贊成 85,923,328 權(其中以電子方式行使表決權數 365,672 權)，佔總表決權數 98.44%；反對 178,167 權(其中以電子方式行使表決權數 178,167 權)，佔總表決權數 0.2%；棄權與未投票 1,179,701 權(其中以電子方式行使表決權數 8,691 權)，佔總表決權數 1.36%。

六、 臨時動議

股東發言摘要：

股東戶號 16695 股東：王世隆

對公司營運方向、經營策略等事項提出詢問。

以上分別經主席、總經理答覆及說明。

七、 散會（上午九時三十一分）。

（註：本議事錄僅記載會議之要旨，會議進行內容及股東發言仍以會議影音為準。）

附件一

106年度營業概況報告

本公司106年度營業額為新台幣(以下同)1,626,909仟元較105年1,313,872仟元成長23.83%，稅後淨利為115,254仟元較105年稅後淨利92,684仟元增加22,570仟元。

兩年度營運實績詳如下表：

新台幣：仟元

科目	106年度	105年度
營業收入	1,626,909	1,313,872
營業毛利	244,838	234,794
稅前淨利	139,220	111,224
所得稅費用	23,966	18,540
本年度淨利	115,254	92,684
其他綜合損益	108,283	(4,611)
綜合損益總額	223,537	88,073
每股盈餘	0.99	0.80

107年展望與期許，在汽電廠方面①強化製程分析能力，降低損耗與提升運轉效率②設備維修最適化，降低維修成本③引進新技術，開發中壓蒸汽客戶，降低固定成本④提昇鍋爐混燒技術，降低燃煤需量。於環科廠方面則開發廢棄物處理新技術、項目及處理製程之優化。

107年業務計劃

一、營業方針

創新+系統最佳化

高效+成本合理化

二、業務策略

汽電廠：

1. 汽輪機開蓋檢修，預計提高發電效率約2%。

2. 持續開發低壓及中壓蒸汽客戶，預計6月份增量目標約1,000噸/月，8月

起增量目標則約為 2,000 噸/月，至年底增加約 12,000 噸。

3. 維持重油發電機組運轉穩定並啟動重油發電機尖峰時段全載運轉及配合台電公司緊急增購發電。

4. 研擬 PC 鍋爐使用生質燃料，降低空污排放量。

桃環科廠：

1. 持續開發 D-1504 廢溶劑市場，提升營業收入。

2. 開拓 C-0301 廢溶劑處理回收方案，擴大原料來源市場及增加產品銷售收入。

三、產銷計劃

1、107 年度觀察燃料成本，燃煤發電機組以全載供汽及發電，重油發電機組機於尖峰時段滿載發電，半尖峰時段視情況調節發電量，離峰時段則備便以應付緊急狀態，預估 107 年度產銷情形如下：

(一) 燃煤發電機組

	單位	生產量	銷售量
電力	仟度	289,883	268,173
蒸汽	公噸	662,462	662,462

註. 電力銷售=生產量+購電量-所內用電量

(二) 重油發電機組

	單位	生產量	銷售量
電力	仟度	57,420	56,119
蒸汽	公噸	16,482	16,482

註. 電力銷售=生產量-所內用電量

2、代營運業務運轉期間均維持近滿載運轉。

3、桃環科廠預估全年度處理量可達 9,650 噸，達設計處理量的 67.01%，預估

107 年度處理情形如下：

	Q1	Q2	Q3	Q4	合計
廢溶劑(噸)	1,390	2,110	3,000	3,150	9,650

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



附件二

大園汽電共生股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度決算表冊，包括營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派之議案等，復經本審計委員會會同審查，認為屬實，其中個體財務報告、合併財務報告部份亦經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁暨游素環會計師查核完竣，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，連同會計師查核報告書，報請鑒察。

此 上
本公司一〇七年股東常會

大園汽電共生股份有限公司

審計委員會召集人：張寶光



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 十 四 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

大園汽電共生股份有限公司 公鑒：

查核意見

大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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及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，足以允當表達大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與大園汽電共生股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

備供出售金融資產－非流動評價

大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日備供出售金融資產－非流動帳面價值為 514,039 仟元，占合併總資產之 17.69% 係屬重大，有關備供出售金融資產－非流動之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四(十一)、七、十九(三)及二七。

備供出售金融資產－非流動係按公允價值評價，其中大園汽電共生股份有限公司及其子公司所持有之備供出售金融資產－中隆紙業控股有限公司屬股票未上市（櫃）公司，其公允價值無法透過活絡市場取得，管理階層委任外部獨立評價專家以市場基礎法評價。由於備供出售金融資產－非流動之評價涉及管理階層重大判斷，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師對於備供出售金融資產－非流動評價是否合理之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層評價方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 本會計師評估管理階層委任外部獨立評價專家之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。
3. 採用本事務所內部專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設，並將管理階層所使用之假設參數與市場數據及歷史資料予以比較並驗算，以確認管理階層評估之適當性及其評價結果是否合理。

不動產、廠房及設備之減損評估

大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日所屬桃園環保科技園區之不動產、廠房及機器設備（桃環科廠）之帳面金額為 487,398 仟元，占合併資產總額 16.78%。由於桃環科廠自營運以來尚未產生獲利，且本年度相關機器設備業已全面停止運轉並準備轉型，因是針對桃環科廠應予進行資產減損評估。不動產、廠房及設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額。

管理階層估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多假設及估計，其估計之方法將影響資產減損結果之判斷，因是將其列為關鍵查核事項。

與不動產、廠房及設備減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(七)、(九)及附註十二。

針對上述重要事項，本會計師對於不動產、廠房及設備之減損評估是否合理之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層辨識減損跡象之合理性，並瞭解管理階層評估資產減損之相關流程及控制作業，包含執行評估中所採用之假設依據及資料來源。
2. 評估管理階層所委任之獨立評價人員之適任性與客觀性，並驗證評價人員之專業資格。
3. 採用本事務所內部專家以協助評估管理階層估計之可回收金額，是否與大園汽電共生股份有限公司現狀及所屬產業情況相符，以佐證評價結果之允當性。

其他事項

大園汽電共生股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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及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大園汽電共生股份有限公司及其子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大園汽電共生股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大園汽電共生股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對大園汽電共生股份有限公司及其子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，以及使大園汽電共生股份有限公司及其子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大園汽電共生股份有限公司及其子公司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，決定對大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 106 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 翁 博 仁

會計師 游 素 環

翁 博 仁



游 素 環



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 107 年 3 月 20 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 519,600	18	\$ 459,765	16
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、七及二七)	-	-	20,412	1
1150	應收票據(附註四、八及二七)	1,612	-	7,587	-
1170	應收帳款(附註四、五、八及二七)	98,475	3	93,291	3
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八、二七及二八)	69,131	2	70,410	3
130X	存貨(附註四、五及九)	150,603	5	207,252	7
1410	預付款項(附註十四)	12,412	1	9,482	-
1460	待出售非流動資產(附註四及十)	-	-	40,172	1
1470	其他流動資產(附註十四)	1,835	-	50	-
11XX	流動資產總計	853,668	29	908,421	31
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、七及二七)	514,039	18	388,330	14
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及二九)	1,417,844	49	1,537,459	53
1780	無形資產(附註四及十三)	1,689	-	3,063	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、十四及二二)	2,974	-	3,437	-
1915	預付設備款(附註十四)	92,703	3	31,349	1
1920	存出保證金(附註四、十四及二七)	6,900	-	8,560	-
1975	預付退休金—非流動(附註四、十四及十八)	6,376	-	2,712	-
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	8,983	1	9,858	1
15XX	非流動資產總計	2,051,508	71	1,984,768	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,905,176	100	\$ 2,893,189	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十五、二七及二九)	\$ 101,220	3	\$ 120,000	4
2170	應付帳款(附註十六及二七)	44,121	2	51,493	2
2219	其他應付款(附註十七、二七及二八)	115,481	4	107,492	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	14,205	1	9,750	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五、二七及二九)	146,836	5	192,989	7
2399	其他流動負債(附註十七)	1,685	-	2,063	-
21XX	流動負債總計	423,548	15	483,787	17
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十五、二七及二九)	647,942	22	725,546	25
2570	遞延所得稅負債(附註四、十七及二二)	21,285	1	1,845	-
2670	其他非流動負債(附註十七及二七)	5,400	-	5,400	-
25XX	非流動負債總計	674,627	23	732,791	25
2XXX	負債總計	1,098,175	38	1,216,578	42
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十九及二二)				
	股本				
3110	普通股	1,164,332	40	1,164,332	40
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	206,919	7	197,651	7
3350	未分配盈餘	323,763	11	308,656	11
3300	保留盈餘總計	530,682	18	506,307	18
3400	其他權益	111,987	4	5,972	-
3XXX	權益總計	1,807,001	62	1,676,611	58
	負債與權益總計	\$ 2,905,176	100	\$ 2,893,189	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



大園汽電共生股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 1,386,967	85	\$ 1,114,919	85
4600	勞務收入	<u>239,942</u>	<u>15</u>	<u>198,953</u>	<u>15</u>
4000	營業收入合計	<u>1,626,909</u>	<u>100</u>	<u>1,313,872</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、九、十八、二一及二八）				
5110	銷貨成本	(1,147,963)	(71)	(885,500)	(67)
5600	勞務成本	(<u>234,108</u>)	(<u>14</u>)	(<u>193,578</u>)	(<u>15</u>)
5000	營業成本合計	(<u>1,382,071</u>)	(<u>85</u>)	(<u>1,079,078</u>)	(<u>82</u>)
5900	營業毛利	<u>244,838</u>	<u>15</u>	<u>234,794</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註四、十八、二一及二八）				
6100	推銷費用	(12,434)	(1)	(19,070)	(1)
6200	管理費用	(87,559)	(5)	(86,629)	(7)
6300	研究發展費用	(<u>7,373</u>)	-	(<u>9,125</u>)	(<u>1</u>)
6000	營業費用合計	(<u>107,366</u>)	(<u>6</u>)	(<u>114,824</u>)	(<u>9</u>)
6900	營業淨利	<u>137,472</u>	<u>9</u>	<u>119,970</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二八）	6,226	-	3,448	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	7,218	1	45	-
7050	財務成本（附註二一）	(<u>11,696</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,239</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,748</u>	-	(<u>8,746</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 139,220	9	\$ 111,224	8
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(23,966)	(2)	(18,540)	(1)
8200	本年度淨利	<u>115,254</u>	<u>7</u>	<u>92,684</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)	2,732	-	(3,288)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(464)	-	559	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	<u>2,268</u>	-	<u>(2,729)</u>	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益(附 註十九)	125,297	8	(3,482)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二二)	(19,282)	(1)	1,600	-
8360		<u>106,015</u>	<u>7</u>	<u>(1,882)</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>108,283</u>	<u>7</u>	<u>(4,611)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 223,537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 88,073</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 115,254	7	\$ 92,684	7
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 115,254</u>	<u>7</u>	<u>\$ 92,684</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 223,537	14	\$ 88,073	7
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 223,537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 88,073</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.80</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如





大園汽電及子公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	本 保 留			盈 餘	其他權益項目		計	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	法 定 盈 餘		盈 餘	備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
A1	111,955.0	\$ 1,119,550	\$ 188,927	\$ 316,989	\$ 7,854	\$ 1,633,320	\$ 1,633,320	\$ 1,633,320	
B1	-	-	8,724	(8,724)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	(44,782)	-	(44,782)	(44,782)	(44,782)	
B9	4,478.2	44,782	-	(44,782)	-	-	-	-	
D1	-	-	-	92,684	-	92,684	92,684	92,684	
D3	-	-	-	(2,729)	(1,882)	(4,611)	(4,611)	(4,611)	
D5	-	-	-	89,955	(1,882)	88,073	88,073	88,073	
Z1	116,433.2	1,164,332	197,651	308,656	5,972	1,676,611	1,676,611	1,676,611	
B1	-	-	9,268	(9,268)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	(93,147)	-	(93,147)	(93,147)	(93,147)	
D1	-	-	-	115,254	-	115,254	115,254	115,254	
D3	-	-	-	2,268	106,015	108,283	108,283	108,283	
D5	-	-	-	117,522	106,015	223,537	223,537	223,537	
Z1	116,433.2	\$ 1,164,332	\$ 206,919	\$ 323,763	\$ 111,987	\$ 1,807,001	\$ 1,807,001	\$ 1,807,001	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如

大園汽電共生股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 139,220	\$ 111,224
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	143,605	143,818
A20200	攤銷費用	2,749	2,454
A20300	呆帳費用	2,995	1,588
A23000	處分待出售非流動資產利益	(7,957)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(454)	-
A20900	財務成本	11,696	12,239
A21200	利息收入	(569)	(260)
A21300	股利收入	(1,834)	(2,201)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(2,981)	3,081
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,627	(1,222)
A31150	應收帳款	(6,552)	(20,516)
A31200	存 貨	59,630	(140,183)
A31230	預付款項	(2,930)	1,201
A31240	其他流動資產	(841)	889
A31220	預付退休金	(932)	(933)
A32150	應付帳款	(7,372)	6,160
A32180	其他應付款	(7,681)	(5,137)
A32230	其他流動負債	(378)	152
A33000	營運產生之現金	325,041	112,354
A33300	支付之利息	(12,404)	(12,857)
A33500	支付之所得稅	(19,354)	(16,017)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>293,283</u>	<u>83,480</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	569	260
B07600	收取之股利	1,834	2,201
B00400	出售備供出售金融資產價款	20,454	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	48,129	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,676)	(30,848)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B07100	預付設備款增加	(\$ 31,234)	(\$ 23,897)
B04500	購置無形資產	(500)	(500)
B03800	存出保證金減少	<u>1,660</u>	<u>349</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,236</u>	<u>(52,435)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(18,780)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	-	750,000
C01700	償還長期借款	(123,757)	(687,063)
C04500	支付本公司業主股利	<u>(93,147)</u>	<u>(44,782)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(235,684)</u>	<u>8,155</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	59,835	39,200
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>459,765</u>	<u>420,565</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 519,600</u>	<u>\$ 459,765</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



會計師查核報告

大園汽電共生股份有限公司 公鑒：

查核意見

大園汽電共生股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，上開個體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編製，足以允當表達大園汽電共生股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與大園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，對大園汽電共生股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體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。

茲對大園汽電共生股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資減損評估

大園汽電共生股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面價值為 454,251 仟元，占總資產之 15.64% 係屬重大，有關採用權益法之投資之會計政策及相關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(六)及十一。

大園汽電共生股份有限公司管理階層於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示該投資價值可能已減損。因大園汽電共生股份有限公司採用權益法之投資價值主要係取決於其所持有之備供出售金融資產之公允價值。若有任何一減損跡象存在，係以其所持有之備供出售金融資產之評價報告考量其公允價值與帳面金額評估減損金額。由於評估資產減損涉及管理階層重大判斷，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師對於採用權益法之投資減損評估是否合理之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層評價方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 本會計師評估管理階層委任外部獨立評價專家之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。
3. 採用本事務所內部專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設，並將管理階層所使用之假設參數與市場數據及歷史資料予以比較並驗算，以確認管理階層評估之適當性及其評價結果是否合理。

不動產、廠房及設備之減損評估

大園汽電共生股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日所屬桃園環保科技園區之不動產、廠房及機器設備（桃環科廠）之帳面金額為 487,398 仟元，占總資產之 16.78%。由於桃環科廠自營運以來尚未產生獲利，且本年度相關機器設備業已全面停止運轉並準備轉型，因是針對桃環科廠應予進行資產減損評估。不動產、廠房及設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公

允價值減出售成本與其使用價值之較高者) 評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額。

管理階層估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多假設及估計，其估計之方法將影響資產減損結果之判斷，因是將其列為關鍵查核事項。

與不動產、廠房及設備減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(七)、(九)及附註十二。

針對上述重要事項，本會計師對於不動產、廠房及設備之減損評估是否合理之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層辨識減損跡象之合理性，並瞭解管理階層評估資產減損之相關流程及控制作業，包含執行評估中所採用之假設依據及資料來源。
2. 評估管理階層所委任之獨立評價人員之適任性與客觀性，並驗證評價人員之專業資格。
3. 採用本事務所內部專家以協助評估管理階層估計之可回收金額，是否與大園汽電共生股份有限公司現狀及所屬產業情況相符，以佐證評價結果之允當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大園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大園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。

大園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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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個體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，惟其目的非對大園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，以及使大園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表使用者注意個體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大園汽電共生股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大園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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大園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，決定對大園汽電共生股份有限公司民國 106 年度個體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 翁 博 仁

會計師 游 素 環

翁 博 仁



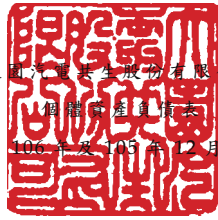
游 素 環



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 1 0 7 年 3 月 2 0 日



大同汽車養生股份有限公司

個體財務報告

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 519,599	18	\$ 459,764	16
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、七及二七)	-	-	20,412	1
1150	應收票據(附註四、八及二七)	1,612	-	7,587	-
1170	應收帳款(附註四、五、八及二七)	98,475	3	93,291	3
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八、二七及二八)	69,131	2	70,410	3
130X	存貨(附註四、五及九)	150,603	5	207,252	7
1410	預付款項(附註十四)	12,412	1	9,482	-
1460	待出售非流動資產(附註四及十)	-	-	40,172	1
1470	其他流動資產(附註十四)	1,835	-	50	-
11XX	流動資產總計	853,667	29	908,420	31
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、七及二七)	59,789	2	47,501	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	454,251	16	340,830	12
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及二九)	1,417,844	49	1,537,459	53
1780	無形資產(附註四及十三)	1,689	-	3,063	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、十四及二二)	2,974	-	3,437	-
1915	預付設備款(附註十四)	92,703	3	31,349	1
1920	存出保證金(附註四、十四及二七)	6,900	-	8,560	-
1975	預付退休金—非流動(附註四、十四及十八)	6,376	-	2,712	-
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	8,983	1	9,858	1
15XX	非流動資產總計	2,051,509	71	1,984,769	69
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,905,176	100	\$ 2,893,189	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十五、二七及二九)	\$ 101,220	3	\$ 120,000	4
2170	應付帳款(附註十六及二七)	44,121	2	51,493	2
2219	其他應付款(附註十七、二七及二八)	115,481	4	107,492	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	14,205	1	9,750	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五、二七及二九)	146,836	5	192,989	7
2399	其他流動負債(附註十七)	1,685	-	2,063	-
21XX	流動負債總計	423,548	15	483,787	17
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十五、二七及二九)	647,942	22	725,546	25
2570	遞延所得稅負債(附註四、十七及二二)	21,285	1	1,845	-
2670	其他非流動負債(附註十七及二七)	5,400	-	5,400	-
25XX	非流動負債總計	674,627	23	732,791	25
2XXX	負債總計	1,098,175	38	1,216,578	42
	權益(附註四、十九及二二)				
	股本				
3110	普通股	1,164,332	40	1,164,332	40
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	206,919	7	197,651	7
3350	未分配盈餘	323,763	11	308,656	11
3300	保留盈餘總計	530,682	18	506,307	18
3400	其他權益	111,987	4	5,972	-
3XXX	權益總計	1,807,001	62	1,676,611	58
	負債與權益總計	\$ 2,905,176	100	\$ 2,893,189	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



大園汽電共生股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、二十及二八)			
4100	\$ 1,386,967	85	\$ 1,114,919	85
4600	<u>239,942</u>	<u>15</u>	<u>198,953</u>	<u>15</u>
4000	<u>1,626,909</u>	<u>100</u>	<u>1,313,872</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註四、九、十八、 二一及二八)			
5110	(1,147,963)	(71)	(885,500)	(67)
5600	(<u>234,108</u>)	(<u>14</u>)	(<u>193,578</u>)	(<u>15</u>)
5000	(<u>1,382,071</u>)	(<u>85</u>)	(<u>1,079,078</u>)	(<u>82</u>)
5900	<u>244,838</u>	<u>15</u>	<u>234,794</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註四、十八、二一 及二八)			
6100	(12,434)	(1)	(19,070)	(1)
6200	(87,559)	(5)	(86,629)	(7)
6300	(<u>7,373</u>)	-	(<u>9,125</u>)	(<u>1</u>)
6000	(<u>107,366</u>)	(<u>6</u>)	(<u>114,824</u>)	(<u>9</u>)
6900	<u>137,472</u>	<u>9</u>	<u>119,970</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出			
7010	6,226	-	3,448	-
7020	7,218	1	45	-
7050	(<u>11,696</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,239</u>)	(<u>1</u>)
7000	<u>1,748</u>	-	(<u>8,746</u>)	(<u>1</u>)
7900	139,220	9	111,224	8
7950	(<u>23,966</u>)	(<u>2</u>)	(<u>18,540</u>)	(<u>1</u>)
8200	<u>115,254</u>	<u>7</u>	<u>92,684</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105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(附註十八)	\$ 2,732	-	(\$ 3,288)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註二 二)	(464)	-	559	-
		<u>2,268</u>	<u>-</u>	<u>(2,729)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8362	備供出售金融資產未 實現損益(附註十 九)	11,876	1	5,928	1
8380	採用權益法之子公 司、關聯企業及合資 之其他綜合損益份 額(附註十九)	113,421	7	(9,410)	(1)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附註 二二)	(19,282)	(1)	1,600	-
		<u>106,015</u>	<u>7</u>	<u>(1,882)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>108,283</u>	<u>7</u>	<u>(4,611)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 223,537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 88,073</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如





大同水泥股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本額	保額	留公積	未分配盈餘	其他權益項目 備供出售金融資產 未實現損益	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額						
B1	104 年度盈餘指撥及分配						
B5	法定盈餘公積	-	-	8,724	(8,724)	-	-
B9	股東現金股利	-	-	-	(44,782)	-	(44,782)
	股東股票股利	4,478.2	44,782	-	(44,782)	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	92,684	-	92,684
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(2,729)	(1,882)	(4,611)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	89,955	(1,882)	88,073
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	116,433.2	1,164,332	197,651	308,656	5,972	1,676,611
B1	105 年度盈餘指撥及分配						
B5	法定盈餘公積	-	-	9,268	(9,268)	-	-
	股東現金股利	-	-	-	(93,147)	-	(93,147)
D1	106 年度淨利	-	-	-	115,254	-	115,254
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,268	106,015	108,283
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	117,522	106,015	223,537
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	116,433.2	\$ 1,164,332	\$ 206,919	\$ 323,763	\$ 111,987	\$ 1,807,001

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李尚宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如

大園汽電共生股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 139,220	\$ 111,224
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	143,605	143,818
A20200	攤銷費用	2,749	2,454
A20300	呆帳費用	2,995	1,588
A23000	處分待出售非流動資產利益	(7,957)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(454)	-
A20900	財務成本	11,696	12,239
A21200	利息收入	(569)	(260)
A21300	股利收入	(1,834)	(2,201)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(2,981)	3,081
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,627	(1,222)
A31150	應收帳款	(6,552)	(20,516)
A31200	存 貨	59,630	(140,183)
A31230	預付款項	(2,930)	1,201
A31240	其他流動資產	(841)	889
A31220	預付退休金	(932)	(933)
A32150	應付帳款	(7,372)	6,160
A32180	其他應付款	(7,681)	(5,137)
A32230	其他流動負債	(378)	152
A33000	營運產生之現金	325,041	112,354
A33300	支付之利息	(12,404)	(12,857)
A33500	支付之所得稅	(19,354)	(16,017)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>293,283</u>	<u>83,480</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	569	260
B07600	收取之股利	1,834	2,201
B00400	出售備供出售金融資產價款	20,454	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	48,129	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,676)	(30,848)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B07100	預付設備款增加	(\$ 31,234)	(\$ 23,897)
B04500	購置無形資產	(500)	(500)
B03800	存出保證金減少	<u>1,660</u>	<u>349</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,236</u>	<u>(52,435)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(18,780)	(10,000)
C01600	舉借長期借款	-	750,000
C01700	償還長期借款	(123,757)	(687,063)
C04500	支付股利	<u>(93,147)</u>	<u>(44,782)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(235,684)</u>	<u>8,155</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	59,835	39,200
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>459,764</u>	<u>420,564</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 519,599</u>	<u>\$ 459,764</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



附件四

大園汽電共生股份有限公司



民國一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
上期末分配盈餘		206,241,814
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,267,778	
調整後未分配盈餘		208,509,592
加：本期淨利	115,253,881	
減：提列 10%法定盈餘公積	11,525,388	
可供分配盈餘		312,238,085
分配項目		
發放現金股利 0.9 元	104,789,882	
期末未分配盈餘		207,448,203

說明：本公司盈餘分配，係先分配 106 年度盈餘，採後進先出原則。

董事長：李肖宗



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如

