

大園汽電共生股份有限公司

109 年股東常會議事錄

時間：一〇九年六月十五日（星期一）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 94,567,503 股，佔本公司已發行總股數 122,254,862 股之 77.35%，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)、蘇瓜藤(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池瑞全會計師；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(請參閱網址 www.tycc.com.tw 議事手冊)

(一) 本公司 108 年度營業狀況報告。(洽悉)

(二) 108 年度審計委員會審查報告書。(洽悉)

(三) 108 年度員工酬勞分配情形。(洽悉)

(四) 訂定本公司「道德行為準則」。(洽悉)

(五) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部份條文。(洽悉)

(六) 修訂本公司「董事會議事規則」部份條文。(洽悉)

(七) 108 年底止本公司對外背書保證及資金貸與他人情形。(洽悉)

五、 承認事項

承認案(一)董事會 提

案由：承認本公司 108 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司 108 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全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

閱附件一、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 92,860,424 權(其中以電子方式行使表決權數 222,180 權)，佔總表決權數 98.19%；反對 55,384 權(其中以電子方式行使表決權數 55,384 權)，佔總表決權數 0.06%；棄權與未投票 1,651,695 權(其中以電子方式行使表決權數 28,695 權)，佔總表決權數 1.75%。

承認案(二)董事會 提

案由：承認本公司 108 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司 108 年度淨利 146,843,291 元，依法提列 10%法定盈餘公積 14,778,358 元(本期淨利 146,843,291 元加計確定福利再衡量數認列於保留盈餘 940,293 元)，加計調整後未分配盈餘 201,570,973 元，合計可供分配盈餘為 333,635,906 元。

二、擬提撥發放股東現金股利每股 1.1 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 92,860,536 權(其中以電子方式行使表決權數 222,292 權)，佔總表決權數 98.19%；反對 55,382 權(其中以電子方式行使表決權數 55,382 權)，佔總表決權數 0.06%；棄權與未投票 1,651,585 權(其中以電子方式行使表決權數 28,585 權)，佔總表決權數 1.75%。

六、 討論事項

討論案(一)董事會 提

案由：擬修訂本公司「股東會議議事規則」部份條文，提請 討論。

說明：為配合實際需要及法令之修訂，擬修訂本公司「股東會議議事規則」部分條文，請參閱附件五。

決議：本案經出席股東表決照案通過。

贊成 92,860,498 權(其中以電子方式行使表決權數 222,254 權)，佔總表決權數 98.19%；反對 55,416 權(其中以電子方式行使表決權數 55,416 權)，佔總表決權數 0.06%；棄權與未投票 1,651,589 權(其中以電子方式行使表決權數 28,589 權)，佔總表決權數 1.75%。

七、選舉事項

選舉案 董事會 提

案由：選舉第十屆董事（含獨立董事），敬請 選舉。

說明：

一、本公司第九屆董事任期將於 109 年 7 月 31 日屆滿，依法全面改選第十屆董事七人（含獨立董事三人，其選任採候選人提名制度），其就任日期自 109 年 8 月 1 日起任期三年。

二、獨立董事候選人名單業經本公司董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

序號	姓名	持有股數	學歷	經歷	現職
1	張寶光	無	政治大學會計學系博士	淡江大學會計學系專任教授	淡江大學會計學系專任教授
2	洪均在	無	開南商工高級職業學校	山富紙業(股)公司總經理	無
3	蘇瓜藤	無	美國路易斯安那州立大學會計博士	政治大學會計學系專任教授、中華無形資產暨企業評價協會理事長	政治大學會計學系兼任教授、嘉新水泥(股)公司獨立董事

主席宣布選舉結果：

董事(含獨立董事)當選名單：

職稱	戶號或身份證 統一編號	姓名	得票權數
董事	4	台灣汽電共生(股)公司 代表人：李鴻洲	95,839,074
董事	2	正隆(股)公司 代表人：鄭人銘	94,843,020
董事	49	張世陽	93,778,582
董事	4	台灣汽電共生(股)公司 代表人：許世陽	92,638,244
獨立董事	T121XXXXXX	張寶光	92,193,354
獨立董事	C100XXXXXX	蘇瓜藤	90,527,100
獨立董事	F102XXXXXX	洪均在	89,532,692

八、 其他議案

其他案 董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

一、依公司法第 209 條規定，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、鑒於新選任第十屆董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事之情形，擬提請股東會討論解除董事競業禁止之限制。

決議：本案經出席股東表決照案通過。

贊成 92,837,594 權(其中以電子方式行使表決權數 199,350 權)，佔總表決權數 98.17%；反對 86,978 權(其中以電子方式行使表決權數 86,978 權)，佔總表決權數 0.09%；棄權與未投票 1,642,931 權(其中以電子方式行使表決權數 19,931 權)，佔總表決權數 1.74%。

九、 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。

十、 散會（上午九時四十三分）。

(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

108年度營業報告書

本公司108年度營業額為新台幣(以下同)1,629,623仟元較107年1,778,517仟元衰退8.37%，稅後淨利為146,843仟元較107年稅後淨利138,557仟元增加8,286仟元成長5.98%。

兩年度營運實績詳如下表：

科目	新台幣:仟元	
	108年度	107年度
營業收入	1,629,623	1,778,517
營業毛利	296,715	292,389
稅前淨利	183,045	175,157
所得稅費用	36,202	36,600
本年度淨利	146,843	138,557
其他綜合損益	(13,926)	(78,381)
綜合損益總額	132,917	60,176
每股盈餘	1.20	1.13

109年業務計劃

一、營業方針

1. 研發開創再生資源製程與技術。
2. 環保、工安系統強化，符合 ISO 國際標準。
3. 落實 G2 完工檢測工作，安全準時投產。
4. 人才培育，承先啟後，儲備中階主管。

二、營運策略

汽電共生：

1. 穩定 G2 運轉，積極開發底灰、飛灰再利用機制，降低運轉成本。
2. 配合 G2 投產後，開發可替代性燃料取代煤碳。

3. 拓展蒸汽市場，穩固售價增加蒸汽用量。
4. G2 運轉安定性優化，增加廢棄物處理量。
5. 配合電力市場，評估電力輔助服務之可行性。
6. 廠內廢水改善，符合法規。

再生資源：

1. D1504、C0301持續製程優化，提高收量、處理量及產品合格率。
2. 溶劑(IPA)回收製程研發及許可證變更。
3. 含鹽廢液蒸發製程建設投產。
4. RDF製程研發及建設投產。
5. ISO17025實驗室品質管理系統導入。

三、產銷計畫

- 1、109 年度台電契約維持購電契約，燃煤發電機組以全載供汽及發電，G2 以供中壓蒸汽、去化污泥為主，重油發電機組機則備便以應付緊急狀態，預估 109 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	262,509	229,675
蒸汽	公噸	568,025	568,025

(二)G2 發電機組

	單位	生產量	銷售量
電力	仟度	81,568	50,026
蒸汽	公噸	179,376	179,376

註. 電力銷售=生產量+購電量-所內用電量

(三)重油發電機組

	單位	生產量	銷售量
電力	仟度	1,585	1,507
蒸汽	公噸	474	474

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、再生資源廠預估全年處理量可達 16,280 噸，達設計處理量的 75.37%，預估

109 年度處理情形如下：

	Q1	Q2	Q3	Q4	合計
廢溶劑(噸)	4,095	3,935	4,175	4,075	16,280

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

董事會造送本公司一〇八年度決算表冊，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池瑞全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
本公司一〇九年股東常會

大園汽電共生股份有限公司

審計委員會召集人：張寶光

張寶光

中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 一 日

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

蒸氣銷售收入認列

大園汽電共生股份有限公司及其子公司民國 108 年度之產品銷售收入淨額為 1,200,414 仟元，較民國 107 年度減少 11%，其中蒸氣銷售收入認列 652,419 仟元，較民國 107 年度成長，且其成長趨勢與整體產品銷售收入相悖。因是本會計師將蒸氣銷售收入之交易真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策，請詳附註四(十一)；營業收入重要會計科目說明，請詳附註二十。

針對上述重要事項，本會計師對於蒸氣銷售收入認列是否真實發生之主要查核程序如下：

1. 了解銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行。
2. 抽核蒸汽收費通知單、入帳紀錄及收款證明，以確認該收入之有效性。

其他事項

大園汽電共生股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全



池瑞全

會計師 游 素 環



游素環

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 9 年 3 月 1 1 日

大園汽電共生股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及二六)	\$ 377,687	10		\$ 556,573	18	
1170	應收帳款—非關係人(附註四、八及二六)	129,870	4		136,532	4	
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二六及二七)	88,275	2		72,169	2	
130X	存貨(附註四及九)	296,352	8		136,975	5	
1410	預付款項(附註十四)	47,505	1		30,156	1	
1470	其他流動資產(附註十四)	13	-		48	-	
11XX	流動資產總計	<u>939,702</u>	<u>25</u>		<u>932,453</u>	<u>30</u>	
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二六)	261,380	7		280,558	9	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	1,712,004	45		1,502,969	48	
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	5,762	-		-	-	
1780	無形資產(附註四及十三)	336	-		693	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	3,369	-		2,001	-	
1915	預付設備款(附註十四及二七)	849,621	22		394,275	13	
1920	存出保證金(附註四、十四及二六)	10,161	-		6,983	-	
1975	預付退休金—非流動(附註四及十八)	13,704	1		11,406	-	
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	7,485	-		8,107	-	
15XX	非流動資產總計	<u>2,863,822</u>	<u>75</u>		<u>2,206,992</u>	<u>70</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,803,524</u>	<u>100</u>		<u>\$3,139,445</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十五、二六及二八)	\$ -	-		\$ 120,000	4	
2150	應付票據(附註十六及二六)	-	-		25	-	
2170	應付帳款(附註十六、二六及二七)	35,200	1		42,759	1	
2219	其他應付款(附註十七、二六及二七)	219,149	6		155,272	5	
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	20,328	-		17,659	1	
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十二)	1,853	-		-	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五、二六及二八)	143,590	4		571,019	18	
2399	其他流動負債(附註十七)	4,520	-		2,408	-	
21XX	流動負債總計	<u>424,640</u>	<u>11</u>		<u>909,142</u>	<u>29</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註四、十五、二六及二八)	1,539,743	41		456,334	15	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	7,123	-		8,945	-	
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十二)	3,937	-		-	-	
2670	其他非流動負債(附註十七及二六)	6,400	-		6,400	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,557,203</u>	<u>41</u>		<u>471,679</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,981,843</u>	<u>52</u>		<u>1,380,821</u>	<u>44</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)						
	股本						
3110	普通股	1,222,549	32		1,164,332	37	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	232,300	6		218,445	7	
3350	未分配盈餘	348,414	9		342,563	11	
3300	保留盈餘總計	<u>580,714</u>	<u>15</u>		<u>561,008</u>	<u>18</u>	
3400	其他權益	18,418	1		33,284	1	
3XXX	權益總計	<u>1,821,681</u>	<u>48</u>		<u>1,758,624</u>	<u>56</u>	
	負債與權益總計	<u>\$3,803,524</u>	<u>100</u>		<u>\$3,139,445</u>	<u>100</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



大園汽電共生股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、二十及二十七)			
4100	\$1,200,414	74	\$1,350,861	76
4600	429,209	26	427,656	24
4000	<u>1,629,623</u>	<u>100</u>	<u>1,778,517</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註四、九、二一及二七)			
5110	(998,932)	(61)	(1,145,531)	(64)
5600	(333,976)	(21)	(340,597)	(19)
5000	<u>(1,332,908)</u>	<u>(82)</u>	<u>(1,486,128)</u>	<u>(83)</u>
5900	<u>296,715</u>	<u>18</u>	<u>292,389</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註四、二一及二七)			
6100	(23,052)	(2)	(19,232)	(1)
6200	(87,927)	(5)	(97,913)	(6)
6300	(6,027)	-	(7,069)	-
6450	1,702	-	4,936	-
6000	<u>(115,304)</u>	<u>(7)</u>	<u>(119,278)</u>	<u>(7)</u>
6900	<u>181,411</u>	<u>11</u>	<u>173,111</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註二一)			
7010	7,727	-	5,447	-
7020	634	-	6,099	-
7050	(6,727)	-	(9,500)	-
7000	<u>1,634</u>	<u>-</u>	<u>2,046</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 183,045	11	\$ 175,157	10
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(36,202)	(2)	(36,600)	(2)
8200	本年度淨利	<u>146,843</u>	<u>9</u>	<u>138,557</u>	<u>8</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 (附註十 八)	1,175	-	261	-
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 (附註十九)	(19,178)	(1)	(96,218)	(6)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二二)	<u>4,077</u>	<u>-</u>	<u>17,576</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(13,926)	(1)	(78,381)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 132,917</u>	<u>8</u>	<u>\$ 60,176</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 146,843	9	\$ 138,557	8
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 146,843</u>	<u>9</u>	<u>\$ 138,557</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 132,917	8	\$ 60,176	3
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 132,917</u>	<u>8</u>	<u>\$ 60,176</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.13</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



大同汽車股份有限公司
大同汽車股份有限公司
會計師事務所
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司			業			主			之			權	益
		金額	本額	保額	留積	盈餘	未配盈餘	盈餘	未實現損益	其他權益項目	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益	合計		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	116,433.2	\$1,164,332	\$ 206,919	\$ 320,000	\$ 111,987	\$1,803,238	\$1,803,238				\$1,803,238		\$1,803,238	
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	11,526	(11,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(104,790)	-	(104,790)	(104,790)	(104,790)	(104,790)	(104,790)	(104,790)	(104,790)	(104,790)	
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	138,557	-	138,557	138,557	138,557	138,557	138,557	138,557	138,557	138,557	
D1	107 年度淨利	-	-	-	322	-	322	322	(78,703)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(78,703)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(78,703)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	(78,381)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	116,433.2	1,164,332	218,445	342,563	33,284	1,758,624	1,758,624	1,758,624	1,758,624	1,758,624	1,758,624	1,758,624	1,758,624	
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	13,855	(13,855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(69,860)	-	(69,860)	(69,860)	(69,860)	(69,860)	(69,860)	(69,860)	(69,860)	(69,860)	
B9	本公司股東現金股利	5,821.7	58,217	-	(58,217)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	146,843	-	146,843	146,843	146,843	146,843	146,843	146,843	146,843	146,843	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	940	(14,866)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	(13,926)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	147,783	(14,866)	132,917	132,917	132,917	132,917	132,917	132,917	132,917	132,917	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	122,254.9	\$1,222,549	\$ 232,300	\$ 348,414	\$ 18,418	\$1,821,681	\$1,821,681	\$ 18,418	\$1,821,681	\$1,821,681	\$1,821,681	\$1,821,681	\$1,821,681	

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 183,045	\$ 175,157
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	156,536	149,611
A20200	攤銷費用	3,003	2,372
A20900	財務成本	6,727	9,500
A21200	利息收入	(894)	(1,083)
A21300	股利收入	(4,035)	(2,567)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(115)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(401)	(127)
A29900	預期信用減損迴轉利益	(1,702)	(4,936)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	2,148
A31150	應收帳款	(7,742)	(41,228)
A31200	存 貨	(158,976)	13,755
A31220	預付退休金	(1,123)	(4,769)
A31230	預付款項	(17,349)	(17,744)
A31240	其他流動資產	35	1,787
A32130	應付票據	(25)	25
A32150	應付帳款	(7,559)	(1,362)
A32180	其他應付款	1,424	39,514
A32230	其他流動負債	<u>2,112</u>	<u>723</u>
A33000	營運產生之現金	153,076	320,661
A33300	支付之利息	(17,878)	(9,317)
A33500	支付之所得稅	(32,646)	(26,167)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>102,552</u>	<u>285,177</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	137,263
B02700	購置不動產、廠房及設備	(229,023)	(193,998)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	124
B03800	存出保證金增加	(3,178)	(83)
B04500	購置無形資產	(500)	(500)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 1,524)	\$ -
B07100	預付設備款增加	(516,053)	(342,225)
B07500	收取之利息	894	1,083
B07600	收取之股利	<u>4,035</u>	<u>2,567</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(745,349)</u>	<u>(395,769)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(120,000)	18,780
C01600	舉借長期借款	877,000	523,000
C01700	償還長期借款	(221,020)	(290,425)
C03100	存入保證金增加	-	1,000
C04020	租賃負債本金償還	(2,209)	-
C04500	支付股利	<u>(69,860)</u>	<u>(104,790)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>463,911</u>	<u>147,565</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(178,886)	36,973
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>556,573</u>	<u>519,600</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 377,687</u>	<u>\$ 556,573</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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

蒸氣銷貨收入認列

大園汽電共生股份有限公司民國 108 年度之產品銷售收入淨額為 1,200,414 仟元，較民國 107 年度減少 11%，其中蒸氣銷售收入認列 652,419 仟元，較民國 107 年度成長，且其成長趨勢與整體產品銷售收入相悖。因是本會計師將蒸氣銷售收入之交易真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策，請詳附註四(十一)；營業收入重要會計科目說明，請詳附註二十。

針對上述重要事項，本會計師對於蒸氣銷售收入認列是否真實發生之主要查核程序如下：

1. 了解銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行。
2. 抽核蒸汽收費通知單、入帳紀錄及收款證明，以確認該收入之有效性。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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 108 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 池 瑞 全



池瑞全

會計師 游 素 環



游素環

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 9 年 3 月 1 1 日



大園新藥股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二六)	\$ 377,661	10	\$ 556,547	18
1170	應收帳款—非關係人(附註四、八及二六)	129,870	4	136,532	4
1180	應收帳款—關係人(附註四、八、二六及二七)	88,275	2	72,169	2
130X	存貨(附註四及九)	296,352	8	136,975	5
1410	預付款項(附註十四)	47,505	1	30,156	1
1470	其他流動資產(附註十四)	13	-	48	-
11XX	流動資產總計	<u>939,676</u>	<u>25</u>	<u>932,427</u>	<u>30</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—非流動(附註四、七及二六)	70,793	2	68,409	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	190,613	5	212,175	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	1,712,004	45	1,502,969	48
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	5,762	-	-	-
1780	無形資產(附註四及十三)	336	-	693	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	3,369	-	2,001	-
1915	預付設備款(附註十四及二七)	849,621	22	394,275	13
1920	存出保證金(附註四、十四及二六)	10,161	-	6,983	-
1975	預付退休金—非流動(附註四及十八)	13,704	1	11,406	-
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	7,485	-	8,107	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,863,848</u>	<u>75</u>	<u>2,207,018</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,803,524</u>	<u>100</u>	<u>\$3,139,445</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十五、二六及二八)	\$ -	-	\$ 120,000	4
2150	應付票據(附註十六及二六)	-	-	25	-
2170	應付帳款(附註十六、二六及二七)	35,200	1	42,759	1
2219	其他應付款(附註十七、二六及二七)	219,149	6	155,272	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	20,328	-	17,659	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十二)	1,853	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五、二六及二八)	143,590	4	571,019	18
2399	其他流動負債(附註十七)	4,520	-	2,408	-
21XX	流動負債總計	<u>424,640</u>	<u>11</u>	<u>909,142</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十五、二六及二八)	1,539,743	41	456,334	15
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	7,123	-	8,945	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十二)	3,937	-	-	-
2645	存入保證金(附註十七及二六)	6,400	-	6,400	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,557,203</u>	<u>41</u>	<u>471,679</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>1,981,843</u>	<u>52</u>	<u>1,380,821</u>	<u>44</u>
	權益(附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股	<u>1,222,549</u>	<u>32</u>	<u>1,164,332</u>	<u>37</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	232,300	6	218,445	7
3350	未分配盈餘	348,414	9	342,563	11
3300	保留盈餘總計	<u>580,714</u>	<u>15</u>	<u>561,008</u>	<u>18</u>
3400	其他權益	18,418	1	33,284	1
3XXX	權益總計	<u>1,821,681</u>	<u>48</u>	<u>1,758,624</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$3,803,524</u>	<u>100</u>	<u>\$3,139,445</u>	<u>100</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



(承前頁)

代 碼		108年度		107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）	\$ 1,175	-	\$ 261	-
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（附註十 九）	2,384	-	8,620	-
8330	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	(21,562)	(1)	(104,838)	(6)
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註二 二）	<u>4,077</u>	<u>-</u>	<u>17,576</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>(13,926)</u>	<u>(1)</u>	<u>(78,381)</u>	<u>(5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 132,917</u>	<u>8</u>	<u>\$ 60,176</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.13</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李肖宗

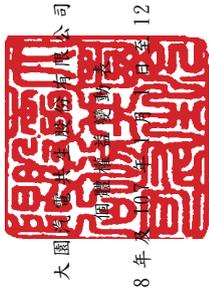


經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如





大同洋行有限公司

民國 108 年 10 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	本 額	保 法 定 盈 餘 公 積	留 公 積	盈 未 分 配	除 盈 餘	其他權益項目	
							未實現損益	其他綜合損益
A1	116,433.2	\$1,164,332	\$ 206,919	\$ 320,000	\$ 111,987	\$1,803,238		
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	11,526	(11,526)	-	-		
B5	法定盈餘公積	-	-	(104,790)	-	(104,790)		
D1	107 年度淨利	-	-	138,557	-	138,557		
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	322	(78,703)	(78,381)		
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	138,879	(78,703)	60,176		
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	116,433.2	1,164,332	218,445	342,563	33,284	1,758,624	
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	13,855	(13,855)	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(69,860)	-	(69,860)	
B9	股東現金股利	5,821.7	58,217	-	(58,217)	-	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	146,843	-	146,843	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	940	(14,866)	(13,926)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	147,783	(14,866)	132,917	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	122,254.9	\$1,222,549	\$ 232,300	\$ 348,414	\$ 18,418	\$1,821,681	

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



大園汽車共享股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 183,045	\$ 175,157
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	156,536	149,611
A20200	攤銷費用	3,003	2,372
A20900	財務成本	6,727	9,500
A21200	利息收入	(894)	(1,083)
A21300	股利收入	(4,035)	(2,567)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	-	(19,597)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(115)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(401)	(127)
A24100	外幣兌換損益	-	18,554
A29900	預期信用減損迴轉利益	(1,702)	(4,936)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	2,148
A31150	應收帳款	(7,742)	(41,228)
A31200	存 貨	(158,976)	13,755
A31220	預付退休金	(1,123)	(4,769)
A31230	預付款項	(17,349)	(17,744)
A31240	其他流動資產	35	1,787
A32130	應付票據	(25)	25
A32150	應付帳款	(7,559)	(1,362)
A32180	其他應付款	1,424	39,514
A32230	其他流動負債	<u>2,112</u>	<u>723</u>
A33000	營運產生之現金	153,076	319,618
A33300	支付之利息	(17,878)	(9,317)
A33500	支付之所得稅	(<u>32,646</u>)	(<u>26,167</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>102,552</u>	<u>284,134</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	採用權益法之投資減資退回股款	-	138,281
B02700	購置不動產、廠房及設備	(229,023)	(193,998)
02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	124

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B03800	存出保證金增加	(\$ 3,178)	(\$ 83)
B04500	購置無形資產	(500)	(500)
B06700	其他非流動資產增加	(1,524)	-
B07100	預付設備款增加	(516,053)	(342,225)
B07500	收取之利息	894	1,083
B07600	收取之股利	<u>4,035</u>	<u>2,567</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(745,349)</u>	<u>(394,751)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(120,000)	18,780
C01600	舉借長期借款	877,000	523,000
C01700	償還長期借款	(221,020)	(290,425)
C03000	存入保證金增加	-	1,000
C04020	租賃負債本金償還	(2,209)	-
C04500	支付股利	<u>(69,860)</u>	<u>(104,790)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>463,911</u>	<u>147,565</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(178,886)	36,948
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>556,547</u>	<u>519,599</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 377,661</u>	<u>\$ 556,547</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



民國一〇八年

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
上期未分配盈餘		200,630,680
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	940,293	
調整後未分配盈餘		201,570,973
加：本期淨利	146,843,291	
減：提列 10%法定盈餘公積	14,778,358	
可供分配盈餘		333,635,906
分配項目		
發放現金股利 1.1 元	134,480,348	
期末未分配盈餘		199,155,558

本公司盈餘分配原則，係先分配一〇八年度盈餘，若有不足部份，則分配一〇八年及以前年度累積之可分配盈餘，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



大園汽電共生股份有限公司
股東會議事規則修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第八條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)</u>均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。以下照原條文。</p>	<p>第八條 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。以下照原條文。</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第十五條 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>第十五條 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。</p>	<p>配合法令修訂</p>