

股票代碼：8931

# 大園汽電共生股份有限公司

TA-YUAN COGENERATION COMPANY LTD

## 一一二年度年報

ANNUAL REPORT 2023

中華民國一一三年四月十五日刊印

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.tycc.com.tw>

**一、本公司發言人、代理發言人姓名職稱及聯絡電話**

發言人姓名：張世陽  
職稱：總經理  
代理發言人：邱瓊如  
職稱：管理部經理  
電話：(03)386-8066#122  
電子信箱：service@tycc.com.tw

**二、公司、工廠之地址及電話**

公司地址：桃園市大園區潮音北路 276 號  
電話：(03)386-8066  
汽電廠：桃園市大園區潮音北路 276 號  
電話：(03)386-8066  
再生資源廠：桃園市觀音區環科路 286 號  
電話：(03)473-6668

**三、股票過戶機構之名稱、地址及電話**

名稱：富邦綜合證券股份有限公司  
地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓  
電話：(02)2361-1300  
網址：<http://www.fbs.com.tw>

**四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話**

會計師姓名：池瑞全、李麗凰會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電話：(02)2725-9988  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式**  
無

**六、公司網址：<http://www.tycc.com.tw>**

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 致股東報告書  | 1  |
| 公司簡介  | 6  |
| 公司治理報告  | 7  |
| 壹、組織系統  | 7  |
| 貳、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：   | 9  |
| 參、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金  | 18 |
| 肆、公司治理運作情形  | 23 |
| 伍、簽證會計師公費資訊   | 59 |
| 陸、更換會計師資訊   | 60 |
| 柒、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間                              | 61 |
| 捌、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數 | 61 |
| 玖、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料   | 62 |
| 壹拾、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例  | 62 |
| 募資情形  | 63 |
| 壹、資本及股份   | 63 |
| 貳、公司債辦理情形   | 67 |
| 參、特別股辦理情形   | 67 |
| 肆、海外存託憑證辦理情形  | 67 |
| 伍、員工認股權憑證辦理情形   | 67 |
| 陸、限制員工權利新股辦理情形  | 67 |
| 柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  | 67 |
| 捌、資金運用計劃及執行情形   | 67 |
| 營運概況  | 68 |
| 壹、業務內容  | 68 |

|   |            |
|---|------------|
| 貳、市場及產銷概況   | 72         |
| 參、從業員工  | 80         |
| 肆、環保支出資訊  | 81         |
| 伍、勞資關係  | 81         |
| 陸、資通安全管理  | 84         |
| 柒、重要契約  | 85         |
| <b>財務概況</b>   | <b>86</b>  |
| 壹、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                      | 86         |
| 貳、最近五年度財務分析   | 90         |
| 參、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                      | 93         |
| 肆、最近年度財務報告  | 94         |
| 伍、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響                    | 145        |
| <b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估</b>                             | <b>145</b> |
| 壹、財務狀況  | 145        |
| 貳、財務績效  | 146        |
| 參、現金流量  | 147        |
| 肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                      | 148        |
| 伍、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                      | 148        |
| 陸、截至年報刊印日止風險事項之分析及評估                                      | 148        |
| 柒、其他重要事項  | 150        |
| <b>特別記載事項</b>   | <b>150</b> |
| 壹、關係企業相關資料  | 150        |
| 貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                                | 150        |
| 參、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形                           | 150        |
| 肆、其他必要補充說明事項  | 150        |
| <b>最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> | <b>150</b> |

## 致股東報告書

各位股東女士、先生：

112 年因煤炭價格下滑，台電公司收購合格汽電共生電能價格下降，本公司因此改為躉售契約致使售電數量下降；加上大環境經濟不景氣，再生資源廠廢有機溶劑收料下降，使得本公司營收較 111 年度下降 5.03%，致毛利較 111 年度下降 10.82%，112 年度整體營業淨利較 111 年度下降 15.64%。有關營業成果如下：

一、112 年度營業成果：

### (一)產銷計畫實施成果

| 主要<br>產品   | 112 年度  |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|
|            | 生產      |         | 銷售      |         |
|            | 預算      | 實際      | 預算      | 實際      |
| 蒸汽<br>(噸)  | 715,699 | 641,505 | 715,324 | 641,505 |
| 電力<br>(千度) | 604,699 | 510,689 | 532,880 | 429,405 |

| 主要<br>產品   | 112 年度 |        |        |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|
|            | 收料量    |        | 處理量    |        |
|            | 預算     | 實際     | 預算     | 實際     |
| 廢溶劑<br>(噸) | 18,480 | 14,865 | 18,480 | 14,901 |
| SRF<br>(噸) | 9,360  | 5,832  | 9,360  | 5,806  |

### (二)獲利情形比較

| 項目       | 112 年度(仟元) | 111 年度(仟元) | 成長率%    |
|----------|------------|------------|---------|
| 營業收入     | 2,717,008  | 2,861,008  | -5.03   |
| 營業毛利     | 536,909    | 602,026    | -10.82  |
| 營業淨利     | 368,642    | 436,975    | -15.64  |
| 營業外收入及支出 | -15,990    | 5,047      | -416.82 |
| 稅前淨利     | 352,652    | 442,022    | -20.22  |
| 本年度淨利    | 283,340    | 368,069    | -23.02  |

### (三)財務結構及獲利能力

| 項 目(註)      |                   | 年 度     |        |       |
|-------------|-------------------|---------|--------|-------|
|             |                   | 112 年   | 111 年  |       |
| 財務結構        | 負債占資產比率(%)        | 52.47   | 51.13  |       |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備(%) | 124.67  | 122.22 |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)          | 6.84    | 8.77   |       |
|             | 股東權益報酬率(%)        | 13.03   | 17.44  |       |
|             | 佔實收資本比率(%)        | 營業利益    | 30.15  | 35.74 |
|             |                   | 稅前純益(損) | 28.85  | 36.16 |
|             | 純益(損)率(%)         | 10.43   | 12.87  |       |
| 每股盈餘(虧損)(元) | 2.32              | 3.01    |        |       |

註:計算式說明請參閱第 92 頁。

## 二、113 年度營運計畫概要：

### (一)營業方針

- 1.永續報告書導入 SASB 準則以及 TCFD 氣候相關財務揭露。
- 2.紮根“忠、誠、信、實”之經營理念與企業文化。
- 3.規劃及推動全公司溫室氣體範疇三之盤查。
- 4.推動企業資源規劃(ERP)升級、Flow 電子簽核及導入知識管理企業文化。
- 5.增設燃氣汽電共生系統工程，降污、減少碳排放。
- 6.人才培育，儲備中堅主管，落實基層人員教育。

### (二)營運策略

#### 汽電共生：

- 1.因應減碳目標持續依 G1、G2 機組改造計畫執行。
- 2.改善 G2 機組設備，降低維修成本，增加獲利。
- 3.確保替代燃料來源穩定，提升 SRF 使用量能。
- 4.確保引擎機組保養如期完成，配合運轉穩定獲利。
- 5.蒸汽、電力市場持續開發，增加獲利能力。

#### 再生資源：

- 1.持續達成廢棄物處理廠年度評鑑 A 級目標。
- 2.逐步提高固體再生燃料 SRF 處理量達 80%以上。
- 3.持續進行 SRF 處理設備改善，提升處理能力及品質。
- 4.加強太陽能光電消防設施，降低營運風險。

### (三)產銷計畫

1. 113 年度對台電為躉售契約計價，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，天然氣發電機組全載供應電力，預估 113 年產銷情形如下：

#### (1)燃煤發電機組

|    | 單位 | 生產量     | 銷售量     |
|----|----|---------|---------|
| 電力 | 仟度 | 274,522 | 216,649 |
| 蒸汽 | 公噸 | 399,307 | 399,307 |

(2) G2 發電機組

|    | 單位 | 生產量     | 銷售量     |
|----|----|---------|---------|
| 電力 | 仟度 | 66,278  | 41,642  |
| 蒸汽 | 公噸 | 229,522 | 229,522 |

(3)天然氣發電機組

|    | 單位 | 生產量     | 銷售量     |
|----|----|---------|---------|
| 電力 | 仟度 | 111,288 | 109,605 |
| 蒸汽 | 公噸 | 36,725  | 36,725  |

2. 代營運業務運轉期間均維持近滿載運轉，年處理量 59,166 噸。
3. G2 機組計劃處理 SRF33,150 噸(含再生資源廠供應 10,213 噸)、污泥量 7,150 噸、TDF16,300 噸，降低煤炭用量比 < 20%。
4. 再生資源廠預估全年廢溶劑處理量可達 14,000 噸，達設計處理量的 64.81%，SRF 處理量可達 10,450 噸，達設計處理量的 66.99%，預估 113 年度處理情形如下：

|     | 單位 | 收料量    | 處理量    |
|-----|----|--------|--------|
| 廢溶劑 | 噸  | 14,000 | 14,000 |
| SRF | 噸  | 10,450 | 10,450 |

每季處理情形如下：

|        | Q1    | Q2    | Q3    | Q4    | 合計     |
|--------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 廢溶劑(噸) | 3,600 | 3,400 | 3,600 | 3,400 | 14,000 |
| SRF(噸) | 2,700 | 2,250 | 3,000 | 2,500 | 10,450 |

三、未來發展策略：

展望 113 年，國際紛爭、烏俄戰爭及以巴戰爭仍未結束，油價及原物料價格持續居高不下；碳費議題、下游客戶減碳的壓力，對公司營運是一大挑戰。本公司為解決上述挑戰，積極地投資資本支出，除汽電廠的 SRF 儲坑及輸送系統即將完工，能穩定 SRF 燃燒比率，增加 SRF 使用數量，降低燃料成本外，再生資源廠的雙軸破碎機安裝完成，提高固體再生燃料 SRF 的收受處理量，為公司創造出更高的營收及更低的成本。



為了公司的永續經營，滿足現在的需求又不危及未來需求的發展，本公司配合政府公司治理 3.0 藍圖，漸進式導入 ESG，導入 SASB 準則、TCFD 氣候相關財務揭露及溫室氣體範疇三之盤查；成立資安專責單位、安排中高階幹部進行風險管理、永續發展之教育訓練，持續精進各項規章制度，及每季舉辦法人說明會，積極與利害關係人溝通。

本公司致力追求公司成長、獲利及永續發展，除持續關注能源市場與政府政策外，在穩定供應電力、蒸汽的前提下，戮力轉型成區域大型能資源循環中心，並結合廢棄物處理與供應電力、蒸汽的綜合效益，建立循環經濟，提升市場競爭力、獲利能力及追求永續發展。

#### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響：

政府氣候變遷因應法之修法，提升再生能源及綠電比重，強化淨零碳排的政策力道，且國際石化燃料的供不應求，持續攀升的價格，本公司因應整體環境之趨勢，將逐步提升使用再生燃料比率，並且持續研究開發 G2 減低碳排技術，逐步降低碳排放量。此外，規劃燃煤抽汽冷凝式汽電共生系統的退場機制，新增渦輪燃氣機組之規畫設計，並參酌碳捕捉及儲存應用技術的演進，適時引進技術，在企業永續營運的前提下持續創造獲利，由全體員工群策群力共創佳績，以回饋各位股東的支持。

謹在此代表本公司再次誠摯感謝各位股東的支持與指教，敬祝各位股東

身體健康、萬事如意！

代理董事長



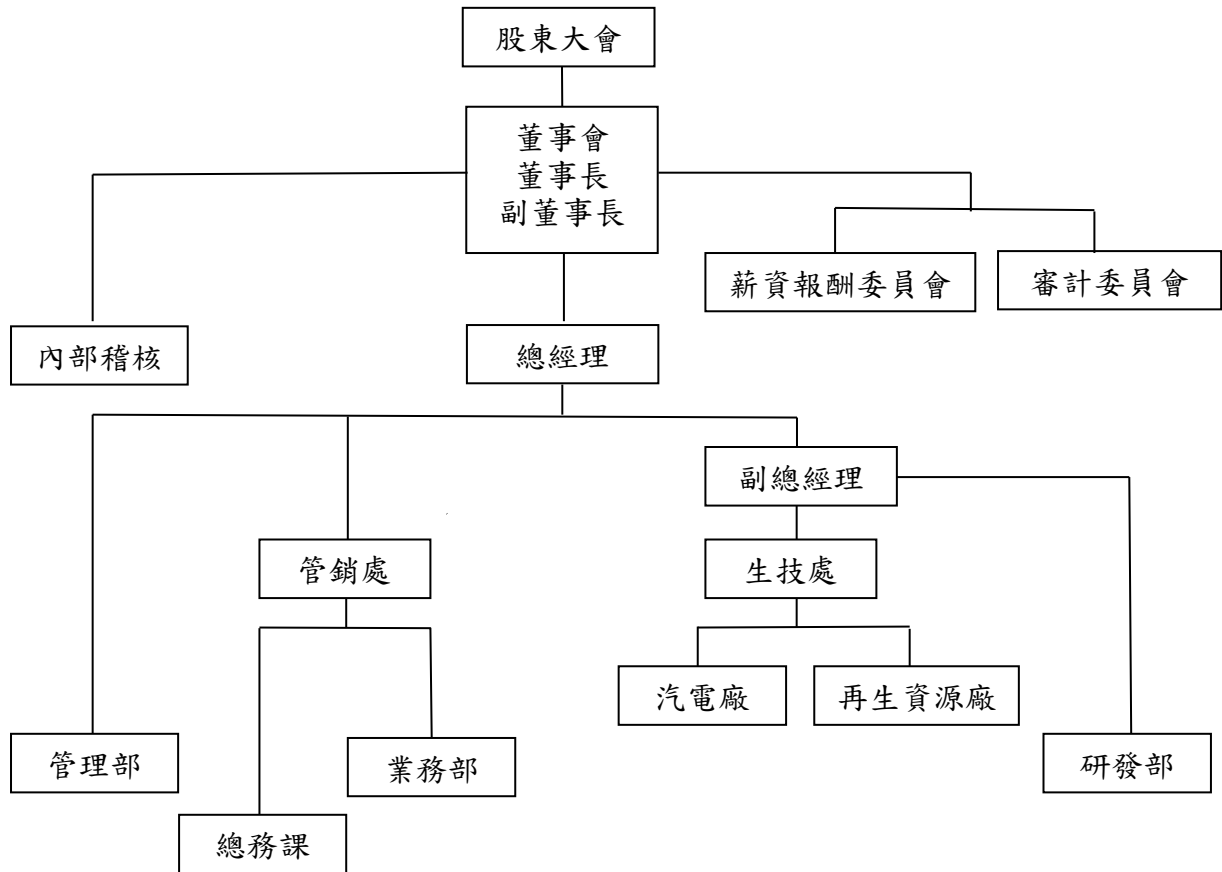
## 公司簡介

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| 民國八十二年八月  | 創立大園汽電共生股份有限公司，資本額為二千五百萬元 |
| 民國八十三年六月  | 經證期會核准公開發行，資本額為五億元        |
| 民國八十五年七月  | 燃煤抽汽冷凝式汽電共生系統正式商轉         |
| 民國八十七年五月  | 籌建燃油機組，資本額增至七億五千萬元        |
| 民國八十八年十一月 | 資本額增至七億八千七百伍拾萬元           |
| 民國八十九年六月  | 燃油機組正式商轉，資本額增至八億七千六百萬     |
| 民國九十年五月   | 正式上櫃掛牌，資本額增至九億六千六百萬       |
| 民國九十一年七月  | 資本額增至十億六千六百萬              |
| 民國一〇一年十月  | 新建再生資源廠                   |
| 民國一〇四年三月  | 再生資源廠正式商轉                 |
| 民國一〇四年八月  | 資本額增至十一億一千玖佰萬元            |
| 民國一〇四年十月  | 籌建混燃汽電共生系統                |
| 民國一〇五年八月  | 資本額增至十一億六千肆佰萬元            |
| 民國一〇八年八月  | 資本額增至十二億二千貳佰萬元            |
| 民國一一〇年一月  | 混燃汽電共生系統正式商轉              |
| 民國一一一年四月  | 重油改天然氣機組正式商轉              |
| 民國一一一年十一月 | RDF 製程正式商轉                |
| 民國一一二年四月  | 籌建燃氣汽電共生系統                |

# 公司治理報告

## 壹、組織系統

### 一、公司之組織結構



### 二、各主要部門經營業務

#### A. 生技處：汽電廠

1. 汽電廠之運轉、維修。
2. 代運轉焚化爐。
3. 汽電廠增設及供電、供汽設備之技術策畫、改善設計。

再生資源廠

- 1.再生資源廠之營運、維修。
- 2.再生燃料技術開發及改進。

B. 管銷處：總務課

總務行政、財產管理、文書管理與購料、驗收、料務管理

業務部

業務聯繫、產品產銷計算與收費。

C. 管理部：1.財務規劃、資金調度、進口開狀、出納、帳務與成本分析。

2.人事管理、董事會、股東會、增資等事宜。

D. 研發部：1.工程規劃、監督及技術支援。

2.品質檢驗。

貳、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：  
一、董事

1. 董事資料

113年4月15日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名              | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任日<br>期<br>(註3) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註4)   | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務  | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董事<br>或監察人 |    |    | 備註<br>(註5) |
|------------|------------|-----------------|------------------|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|-------------------------------------|----|----|------------|
|            |            |                 |                  |             |    |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |  | 職稱                                  | 姓名 | 關係 |            |
| 董事         | 中華民國       | 台灣汽電共生<br>(股)公司 | -                | 112.08.01   | 三  | 82.08.01           | 35,833,827  | 29.31            | 35,833,827 | 29.31            | 無                      | 無                | 無              | 無                | 無   | 無  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：陳意通         | 男/<br>61~70      | 113.01.15   | 三  | 113.01.15 改派       | 無           | 無                | 無          | 無                | 無                      | 無                | 無              | 無                | 亞洲理工學院能源規劃<br>及經濟碩士<br>台灣工業技術學院機械<br>工程學士<br>台電新事業開發室策畫<br>組組長<br>台灣汽電副總經理                                | 台<br>汽<br>電<br>國<br>際<br>公<br>司<br>董<br>事<br>苗<br>栗<br>風<br>力<br>(<br>股<br>)<br>公<br>司<br>董<br>事<br>長<br>台<br>灣<br>汽<br>電<br>總<br>經<br>理 | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 台灣汽電共生<br>(股)公司 | -                | 112.08.01   | 三  | 82.08.01           | 35,833,827  | 29.31            | 35,833,827 | 29.31            | 無                      | 無                | 無              | 無                | 無   | 無  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：許世陽         | 男/<br>41~50      | 112.08.01   | 三  | 109.08.01          | 無           | 無                | 無          | 無                | 無                      | 無                | 無              | 無                | 宜元公司董事<br>國光電力公司董事<br>清水地熱電力公司<br>董事<br>菲律賓 Redondo<br>Peninsula Energy,<br>Inc 董事<br>台灣汽電企劃及轉<br>投資管理部經理 | 無  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
| 董事         | 中華民國       | 正隆股份有限<br>公司    | -                | 112.08.01   | 三  | 82.08.01           | 50,201,180  | 41.06            | 50,201,180 | 41.06            | 無                      | 無                | 無              | 無                | 無   | 無  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：鄭人銘         | 男/<br>41~50      | 112.08.01   | 三  | 106.12.01 改派       | 無           | 無                | 330,000    | 0.27             | 無                      | 無                | 無              | 無                | 美國<br>NORTHEASTERN 大<br>學 - 企管系   | 正隆公司董事長  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
| 代理董<br>事長  | 中華民國       | 正隆股份有限<br>公司    | -                | 112.08.01   | 三  | 82.08.01           | 50,201,180  | 41.06            | 50,201,180 | 41.06            | 無                      | 無                | 無              | 無                | 無   | 無  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |
|            | 中華民國       | 代表人：張世陽         | 男/<br>61~70      | 112.08.01   | 三  | 112.08.01          | 184,630     | 0.15             | 217,630    | 0.18             | 66,344                 | 0.05             | 無              | 無                | 正隆公司副總經理  | 大園汽電公司總經<br>理  | 無                                   | 無  | 無  | 無          |

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡<br>(註2) | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任日<br>期<br>(註3) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註4) | 目前兼任本公司之職<br>務及其他公司之職<br>務 | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董事<br>或監察人 |    | 備註<br>(註5) |    |
|------------|------------|-----|------------------|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|--------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|----|------------|----|
|            |            |     |                  |             |    |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                    | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                 |                            | 職稱                                  | 姓名 |            | 關係 |
| 獨立<br>董事   | 中華民國       | 李志良 | 男/<br>71~80      | 112.08.01   | 三  | 112.08.01          | 11,399      | 0.01             | 11,399 | 0.01             | 無                     | 無                | 無              | 無                | 無               | 無                          | 無                                   | 無  | 無          | 無  |
|            | 中華民國       | 李光裕 | 男/<br>71~80      | 112.08.01   | 三  | 111.06.16          | 無           | 無                | 無      | 無                | 無                     | 無                | 無              | 無                | 無               | 無                          | 無                                   | 無  | 無          | 無  |
|            | 中華民國       | 黃永鎮 | 男/<br>41~50      | 112.08.01   | 三  | 112.08.01          | 無           | 無                | 無      | 無                | 無                     | 無                | 無              | 無                | 無               | 無                          | 無                                   | 無  | 無          | 無  |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

113年4月15日

| 法人股東名稱(註 1)             | 法人股東之主要股東(註 2)          |            |
|-------------------------|-------------------------|------------|
| 正隆(股)公司                 | 山富貿易股份有限公司              | 5.56%      |
|                         | 山發營造股份有限公司              | 4.60%      |
|                         | 文經開發股份有限公司              | 4.42%      |
|                         | 仁云股份有限公司                | 4.38%      |
|                         | 富邦人壽保險股份有限公司            | 4.33%      |
|                         | 正隆股份有限公司職工福利委員會         | 3.11%      |
|                         | 山隆投資股份有限公司              | 2.87%      |
|                         | 山發股份有限公司                | 2.46%      |
|                         | 台北富邦商業銀行受託正隆持股信託財產專戶    | 2.33%      |
|                         | 中國信託商銀受正隆股份有限公司員工持股信託專戶 | 2.11%      |
|                         | 台灣汽電共生(股)公司             | 台灣電力股份有限公司 |
| 建聖投資股份有限公司              |                         | 2.62%      |
| 大亞電線電纜股份有限公司            |                         | 2.53%      |
| 東元電機股份有限公司              |                         | 1.67%      |
| 王洪樂音                    |                         | 1.44%      |
| 柏翰投資有限公司                |                         | 1.32%      |
| 台塑重工股份有限公司              |                         | 1.31%      |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數      |                         | 0.82%      |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司 |                         |            |
| 經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶    |                         | 0.80%      |
| 王連源                     |                         | 0.78%      |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年4月15日

| 法人名稱(註1)   | 法人之主要股東(註2)  |              |
|------------|--------------|--------------|
| 山富貿易股份有限公司 | 戚愛鈴          | 22.39%       |
|            | 鄭政隆          | 21.20%       |
|            | 鄭人銘          | 20.90%       |
|            | 鄭喬云          | 17.53%       |
|            | 鄭舒云          | 17.53%       |
|            | 仁云股份有限公司     | 0.45%        |
|            | 山發營造股份有限公司   | 鄭人銘          |
| 戚愛鈴        |              | 26.49%       |
| 鄭政隆        |              | 21.39%       |
| 鄭舒云        |              | 15.00%       |
| 鄭喬云        |              | 10.27%       |
| 文經開發股份有限公司 |              | 0.36%        |
| 文經開發股份有限公司 |              | 鄭政隆          |
|            | 盧真           | 24.90%       |
|            | 鄭舒云          | 16.04%       |
|            | 戚愛鈴          | 12.83%       |
| 仁云股份有限公司   | 中旋投資有限公司     | 23.53%       |
|            | 鄭政隆          | 19.55%       |
|            | 鄭人銘          | 14.12%       |
|            | 鄭舒云          | 14.12%       |
|            | 戚愛鈴          | 14.12%       |
|            | 鄭喬云          | 11.76%       |
|            | 熊竹君          | 2.80%        |
|            | 富邦人壽保險股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司 |
| 山隆投資股份有限公司 | 山隆通運股份有限公司   | 100.00%      |
| 山發股份有限公司   | 山富貿易股份有限公司   | 52.81%       |
|            | 仁云股份有限公司     | 23.71%       |
|            | 山發營造股份有限公司   | 17.23%       |
|            | 庫藏股          | 3.22%        |
|            | 盧娟娟          | 1.53%        |
|            | 山隆通運股份有限公司   | 0.87%        |
|            | 戚愛鈴          | 0.51%        |
|            | 鄭政隆          | 0.12%        |



| 法人名稱(註1)     | 法人之主要股東(註2)                               |        |
|--------------|---|--------|
| 台灣電力股份有限公司   | 經濟部                                       | 95.90% |
|              | 台灣銀行(股)公司                                 | 1.80%  |
|              | 第一商業銀行(股)公司                               | 0.57%  |
|              | 彰化商業銀行(股)公司                               | 0.49%  |
|              | 華南商業銀行(股)公司                               | 0.31%  |
|              | 合作金庫商業銀行(股)公司                             | 0.16%  |
|              | 台灣土地銀行(股)公司                               | 0.11%  |
|              | 台灣省教育會互助會                                 | 0.07%  |
|              | 台北市政府                                     | 0.07%  |
|              | 台灣鐵路管理局職工福利委員會                            | 0.05%  |
|              | 建聖投資股份有限公司                                | 陳姿蓉    |
| 陳姿伶          |   | 31.00% |
| 陳冠滔          |   | 31.00% |
| 顏秀蘭          |   | 2.00%  |
| 蕭正行          |   | 2.00%  |
| 顏建成          |   | 2.00%  |
| 吳季霏          |   | 1.00%  |
| 大亞電線電纜股份有限公司 |   | 沈尚宜    |
|              | 嘉禧投資股份有限公司                                | 2.12%  |
|              | 沈尚慧                                       | 1.70%  |
|              | 王文華                                       | 1.66%  |
|              | 沈尚邦                                       | 1.49%  |
|              | 摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶                       | 1.27%  |
|              | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數                        | 1.13%  |
|              | 大展電線電纜股份有限公司                              | 1.11%  |
|              | 嘉上投資股份有限公司                                | 1.08%  |
|              | 洪堯昆                                       | 1.05%  |
| 東元電機(股)公司    | 寶佳資產管理(股)公司                               | 17.45% |
|              | 華新麗華(股)公司                                 | 10.81% |
|              | 嘉源投資有限公司                                  | 6.34%  |
|              | 菱光科技(股)公司                                 | 2.87%  |
|              | 合遠國際投資有限公司                                | 2.36%  |
|              | 東光投資(股)公司                                 | 1.50%  |
|              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                  | 1.30%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行託管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 1.30%  |

| 法人名稱(註1)  | 法人之主要股東(註2)   |
|-----------|---|
|           | 光元實業(股)公司 1.25%<br>美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金<br>公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投<br>資專戶 1.21%        |
| 柏翰投資有限公司  | 陳宜賢 100.00%   |
| 台朔重工(股)公司 | 南亞塑膠工業股份有限公司 32.91%<br>臺灣化學纖維股份有限公司 32.91%<br>臺灣塑膠工業股份有限公司 32.92%<br>台塑石化股份有限公司 1.26% |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 條件<br>姓名                   | 專業資格與經驗(註 1)  | 獨立性情形(註 2)                         | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董事家數 |
|----------------------------|---|------------------------------------|----------------------|
| 台灣汽電共生<br>(股)公司<br>代表人：陳意通 | 1.專長為經營管理、決策分析、領導規劃。<br>2.民國 99 年進入台汽電集團，先後擔任董事長特別助理、企劃及轉投資管理<br>部經理，再升任副總經理綜理財務部、行政管理部、企劃及轉投資<br>管理部之相關業務，並於 112 年接任總經理職務。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。  | —                                  | 無                    |
| 台灣汽電共生<br>(股)公司<br>代表人：許世陽 | 1.專長為電力事業之業務開發、評估規劃、經濟分析、投資事業管理、公司治<br>理與企業社會責任。<br>2.任職台灣汽電共生公司 15 年以上，曾任森霸電力公司監察人、星能電力公<br>司董事，現任國光電力董事、宜元公司董事、清水地熱公司董事及菲律賓<br>Redondo Peninsula Energy Inc 董事。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。  | —                                  | 無                    |
| 正隆(股)公司<br>代表人：鄭人銘         | 歷任 ICCA(國際瓦楞紙箱協會)會長、正隆公司副董事長(兼副執行長) 10 年<br>以上。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。  | —                                  | 無                    |
| 正隆(股)公司<br>代表人：張世陽         | 1.專長為機械設計 2D 及 3D 製圖、資訊系統應用規劃、工廠自動化系統規劃、<br>工業用紙製造及經營管理、汽電共生系統規劃及經營管理、廢棄物再生資源<br>化規劃及經營管理。<br>2.造紙機械設備維護管理工程師 8 年、工廠自動化系統規劃設計 3 年、工業用<br>紙造紙廠廠長 10 年、出任上海中隆紙業股份有限公司總經理 4 年及董事長 2<br>年、出任中隆紙業股份有限公司總經理 1 年、本公司總經理 15 年以上。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。 | —                                  | 無                    |
| 李光裕                        | 1.專長為產品製程品質控制、造紙廠生產管理、工廠營運規劃。<br>2.曾任職正隆(股)公司造紙廠副廠長及廠長 10 年以上經驗。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。   | 無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法<br>第三條所列之情事。 | 無                    |
| 李志良                        | 1.專長為生產管理、工程規劃、品管流程。<br>2.曾任正隆平陽造紙總經理、正隆公司造紙事業部副主管。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。  | 無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法<br>第三條所列之情事。 | 無                    |
| 黃永鎮                        | 1.專長為組織管理、策略規劃、政策分析。<br>2.曾任桃園市工商發展投資策進會副總幹事、桃園市中小企業服務中心副主<br>任。<br>※未有公司法第 30 條各款情事。   | 無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法<br>第三條所列之情事。 | 無                    |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公  
司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二等親以內親屬(或  
利用他人名義)持有公司股份及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或  
受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### 3.董事會多元化及獨立性：

#### (一)董事會多元化

本公司董事會成員之組成應就本公司運作、營運型態及發展需求等，選任多元化背景及觀點之成員，其選任標準宜包括但不限於以下二大面向：

(1)基本條件與價值：董事成員之選任不應有性別、年齡、國籍及文化等之歧視。

(2)專業知識與技能：董事成員之選任應儘量延攬不同專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等之人才。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力。本公司於112年8月1日改選第十一屆董事會，目前由7位董事組成，董事成員整體具備之能力如下：

| 多元化核心項目 |                    | 國籍   | 性別 | 兼任<br>本公司<br>員工 | 營運<br>判斷<br>能力 | 會計及<br>財務分<br>析能力 | 經營<br>管理<br>能力 | 危機<br>處理<br>能力 | 產業<br>知識 | 國際<br>市場<br>觀 | 領<br>導<br>能<br>力 | 決<br>策<br>能<br>力 |
|---------|--------------------|------|----|-----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| 職稱      | 姓名                 |      |    |                 |                |                   |                |                |          |               |                  |                  |
| 董事      | 台灣汽電共生(股)公司代表人：陳意通 | 中華民國 | 男  |                 | V              | V                 | V              | V              | V        | V             | V                | V                |
| 董事      | 正隆(股)公司代表人：鄭人銘     | 中華民國 | 男  |                 | V              |                   | V              | V              | V        | V             | V                | V                |
| 代理董事長   | 正隆(股)公司代表人：張世陽     | 中華民國 | 男  | V               | V              | V                 | V              | V              | V        | V             | V                | V                |
| 董事      | 台灣汽電共生(股)公司代表人：許世陽 | 中華民國 | 男  |                 | V              |                   | V              | V              | V        | V             | V                | V                |
| 獨立董事    | 李光裕                | 中華民國 | 男  |                 | V              | V                 | V              |                | V        | V             | V                |                  |
| 獨立董事    | 李志良                | 中華民國 | 男  |                 | V              | V                 | V              |                |          | V             | V                |                  |
| 獨立董事    | 黃永鎮                | 中華民國 | 男  |                 | V              | V                 | V              |                |          | V             | V                | V                |

#### (二)董事會獨立性：

本公司具員工身份之董事1位佔比14%，獨立董事3位佔比43%，3位獨立董事任期3年內，3位董事年齡在49歲以下，4位董事在50歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，且無證券交易法第26條之3第3項及第4

項規定之情事，董事間無配偶及二親等以內親屬關係之情形。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 15 日

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)<br>歷<br>(註2) | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等<br>以內關係之經理<br>人 |    |    | 備註<br>(註3) |
|------------|------|-----|----|-------------|---------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------------|----|----|------------|
|            |      |     |    |             | 股數      | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                     |                     | 職稱                      | 姓名 | 關係 |            |
| 總經理        | 中華民國 | 張世陽 | 男  | 97.08       | 217,630 | 0.18     | 66,344           | 0.05     | 無                  | 無        | 大園汽電<br>總經理         | 無                   | 無                       | 無  | 無  | -          |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、董事長與總經理或相等職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者:無。

參、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

一、董事(含獨立董事)之酬金(仟元)

一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

| 職稱    | 姓名<br>(註1)                 | 董事酬金          |              |                 |                   | 兼任員工領取相關酬金                             |                       |              |             | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>及占稅純益之比例<br>(註10) |                 | 領取來自<br>子公司以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金<br>(註11) |                           |  |  |
|-------|----------------------------|---------------|--------------|-----------------|-------------------|--|-----------------------|--------------|-------------|---|-----------------|---|---------------------------|--|--|
|       |                            | 報酬(A)<br>(註2) | 退職退休金<br>(B) | 董事酬勞<br>(C)(註3) | 業務執行費<br>用(D)(註4) | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(註10) | 薪資、獎金及特支<br>費等(E)(註5) | 退職退休金<br>(F) | 員工酬勞(G)(註6) |   | 本公司             |   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) |  |  |
| 董事長   | 台灣汽電共生<br>(股)公司<br>代表人:李忠正 |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 董事    | 正隆(股)公司<br>代表人:鄭人銘         | 6,720         | 無            | 無               | 無                 | 6,720<br>2.37%                         | 11,890                | 無            | 136         | 無   | 18,744<br>6.62% | 無   |                           |  |  |
| 董事    | 正隆(股)公司<br>代表人:張世陽         |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 董事    | 台灣汽電共生<br>(股)公司<br>代表人:許世陽 |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 獨立董事  | 李志良                        |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 獨立董事  | 黃永鎮                        |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 獨立董事  | 李光裕                        | 5,070         | 無            | 無               | 無                 | 5,070<br>1.79%                         | 無                     | 無            | 無           | 無   | 5,070<br>1.79%  | 無   |                           |  |  |
| 前獨立董事 | 洪均在                        |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |
| 前獨立董事 | 蘇瓜藤                        |               |              |                 |                   |  |                       |              |             |   |                 |   |                           |  |  |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依董事個別參與公司運作程度及貢獻，參考同業通常水準訂定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名             |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
|---------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------|------------------------|---------------|----------------|---------------|----|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |               |                |               |         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |               |                |               |    |
|                                 | 本公司(註8)          |               | 財務報告內所有公司(註9)H |               |         | 本公司(註8)                |               | 財務報告內所有公司(註9)I |               |    |
| 一般董事                            | 獨立董事             | 一般董事          | 獨立董事           | 一般董事          | 獨立董事    | 一般董事                   | 獨立董事          | 一般董事           | 獨立董事          |    |
| 低於1,000,000元                    | 許世陽、李忠正          | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 許世陽、李忠正        | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 許世陽     | 許世陽                    | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 許世陽            | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 |    |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 鄭人銘、張世陽          | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 鄭人銘、張世陽        | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 鄭人銘     | 鄭人銘                    | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 | 鄭人銘            | 洪均瓜、蘇瓜、李光志、李黃 |    |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 台灣汽電             |               | 台灣汽電           |               | 台灣汽電    | 台灣汽電                   |               | 台灣汽電           |               |    |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    |                  |               |                |               | 李忠正     | 李忠正                    |               | 李忠正            |               |    |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                  |               |                |               | 張世陽     | 張世陽                    |               | 張世陽            |               |    |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |                  |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                  |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                  |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                  |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
| 100,000,000元以上                  |                  |               |                |               |         |                        |               |                |               |    |
| 總計                              | 5人(含法人)          | 5人            | 5人(含法人)        | 5人            | 5人(含法人) | 5人                     | 5人(含法人)       | 5人(含法人)        | 5人            | 5人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、獎金、獎勵金、各種獎金、獎職金、離職金、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證，限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司及所有轉投資事業，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## 二、總經理及副總經理之報酬

總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）單位：仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                                   | 退職退休金<br>(B) |                                   | 獎金及<br>特支費等等<br>(C)<br>(註3) |                                   | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |                  |                           |                  | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(%) (註8) |                           | 領取<br>來自子<br>公司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>或母<br>公司<br>酬金<br>(註9) |
|------|-----|---------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|---|---------------------------|--|
|      |     | 本公司           | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司<br>(註5) | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司<br>(註5) | 本公司                         | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司<br>(註5) | 本公司               |                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) |                  | 本公司                                       | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) |  |
|      |     |               |                                   |              |                                   |                             |                                   | 現<br>金<br>金<br>額  | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額          | 股<br>票<br>金<br>額 |   |                           |  |
| 總經理  | 張世陽 | 4,853         | 4,853                             | 無            | 無                                 | 3,863                       | 3,863                             | 339               | 無                | 339                       | 無                | 9,055<br>3.20%                            | 9,055<br>3.20%            | 無  |
| 會計主管 | 邱瓊如 |               |                                   |              |                                   |                             |                                   |                   |                  |                           |                  |   |                           |  |
| 財務主管 | 李美枝 |               |                                   |              |                                   |                             |                                   |                   |                  |                           |                  |   |                           |  |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及經理酬金級距                     | 總經理及經理姓名 |                |
|---------------------------------------|----------|----------------|
|                                       | 本公司(註6)  | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於 1,000,000 元                        |          |                |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 邱瓊如、李美枝  | 邱瓊如、李美枝        |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |          |                |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |          |                |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 張世陽      | 張世陽            |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |          |                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |          |                |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |          |                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |          |                |
| 100,000,000 元以上                       |          |                |
| 總計                                    | 3 人      | 3 人            |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表"分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形"。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司

總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 三、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 4 月 15 日

|              | 職稱<br>(註 1) | 姓名<br>(註 1) | 股票金額 | 現金金額<br>(註 2) | 總計  | 總額占稅後純<br>益之比例 (%) |
|--------------|-------------|-------------|------|---------------|-----|--------------------|
| 經理人<br>(註 3) | 總經理         | 張世陽         | 無    | 339           | 339 | 0.12               |
|              | 會計主管        | 邱瓊如         |      |               |     |                    |
|              | 財務主管        | 李美枝         |      |               |     |                    |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

### 四、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例分析：

|          | 111 年度                                       | 112 年度                                       |
|----------|--|--|
|          | 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例 | 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例 |
| 董事       | 7.06   | 8.41   |
| 總經理及副總經理 |  |  |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明：本公司給付董事車馬費係按公司章程規定辦理；另給付總經理及副總經理酬金，依本公司章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於 0.75%提撥員工酬勞，薪資部分係依照公司「同仁薪資管理辦法」，按職級及職務支付，獎金部分係依照公司「同仁獎金發給辦法」，按本俸、職務津貼等及公司前一年度營運績效支付。

#### 肆、公司治理運作情形

##### 一、董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 10 次，第十屆(112/01/01~112/07/31)董事會開會 5 次，第十一屆(112/08/01~112/12/31)董事會開會 5 次。董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註 1)                 | 實際出席(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註                           |
|---|-------------------------|--------------|--------|----------------------------|------------------------------|
| 董事長   | 台灣汽電共生(股)公司<br>法人代表:李忠正 | 10           | 0      | 100                        | 112/08/01 連任<br>113/01/15 解任 |
| 董事  | 台灣汽電共生(股)公司<br>法人代表:許世陽 | 10           | 0      | 100                        | 112/08/01 連任                 |
| 董事  | 正隆(股)公司法人代表:<br>鄭人銘     | 6            | 3      | 60                         | 112/08/01 連任                 |
| 前董事   | 張世陽                     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 解任                 |
| 董事  | 正隆(股)公司法人代表:<br>張世陽     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 新任                 |
| 前獨立董事   | 洪均在                     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 解任                 |
| 前獨立董事   | 蘇瓜藤                     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 解任                 |
| 獨立董事  | 李光裕                     | 10           | 0      | 100                        | 112/08/01 連任                 |
| 獨立董事  | 黃永鎮                     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 新任                 |
| 獨立董事  | 李志良                     | 5            | 0      | 100                        | 112/08/01 新任                 |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： |                         |              |        |                            |                              |

## (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會日期/期別                           | 議案內容                                  | 獨立董事意見                                     | 公司對獨立董事意見之處理                         |
|------------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 112.03.07<br>第十屆<br>第 20 次         | 111 年度「內部控制制度聲明書」                     | 無  | 無                                    |
|                                    | 111 年度合併財務報告、個體財務報告及營業報告書             | 無  | 無                                    |
|                                    | 111 年度盈餘分配案                           | 無  | 無                                    |
|                                    | 簽證會計師獨立性之評估案                          | 無  | 無                                    |
|                                    | 委任簽證會計師及其報酬案                          | 無  | 無                                    |
|                                    | 辦理選舉第十一屆董事(含獨立董事)                     | 無  | 無                                    |
|                                    | 111 年度員工酬勞分派案                         | 無  | 無                                    |
|                                    | 修訂本公司「組織編制表」                          | 組織編制表應註明版次及日期、相關規章及職掌應予修訂                  | 全體出席董事依獨立董事意見修正後通過                   |
|                                    | 依「同仁考績實施辦法」經理人績效評核薪資調整                | 無  | 無                                    |
| 訂定 112 年度股東常會議程、時間及地點              | 無                                     | 無  |                                      |
| 112.04.11<br>第十屆<br>第 1 次臨時<br>董事會 | 投標大園區工四路不動產拍賣案                        | 無  | 無                                    |
| 112.04.18<br>第十屆<br>第 21 次         | 燃氣渦輪機組新設案                             | 無  | 無                                    |
|                                    | 第十一屆董事(含獨立董事)提名候選人案                   | 無  | 無                                    |
|                                    | 提請股東會解除本公司下屆新任董事(含獨立董事)及其代表人「競業禁止之限制」 | 無  | 無                                    |
|                                    | 訂定「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」                | 無  | 無                                    |
| 112.05.09<br>第十屆<br>第 22 次         | 112 年度第一季個別財務報表                       | 無  | 無                                    |
|                                    | 燃氣渦輪機組發包案                             | 請經理部門注意預算之管控及因應方式，並請注意交貨時程及匯率變動之影響以求降低本案風險 | 請經理部門注意匯率之影響及預算總金額之管控，若有重大變更須提至董事會討論 |
| 112.05.31<br>第十屆<br>第 23 次         | 向金融機構辦理短、中期綜合貸款續約事宜                   | 無  | 無                                    |
|                                    | 112 年除息相關日期                           | 無  | 無                                    |
|                                    | 112 年上半年董事(不含獨立董事)車馬費加發建議案            | 無  | 無                                    |
|                                    | 112 年上半年獨立董事車馬費加發建議案                  | 無  | 無                                    |
|                                    | 經理人員工酬勞分派內容                           | 無  | 無                                    |
|                                    | 核發事業主持人獎金                             | 無  | 無                                    |
| 112.08.01<br>第十一屆<br>第 1 次         | 第五屆薪資報酬委員人選案                          | 無  | 無                                    |

| 董事會日期/期別                          | 議案內容                           | 獨立董事意見   | 公司對獨立董事意見之處理       |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------|
| 112.08.01<br>第十一屆<br>第2次          | 112年度第二季個別財務報表                 | 無        | 無                  |
|                                   | 向金融機構辦理發行短期商業本票事宜              | 無        | 無                  |
|                                   | 訂定本公司「風險管理政策及程序」               | 無        | 無                  |
|                                   | 訂定本公司「永續發展守則」                  | 無        | 無                  |
|                                   | 董事長之報酬建議案                      | 無        | 無                  |
|                                   | 112年第十一屆董事(不含獨立董事)車馬費建議案       | 無        | 無                  |
|                                   | 112年第十一屆獨立董事車馬費建議案             | 無        | 無                  |
| 112.09.26<br>第十一屆<br>第1次臨時<br>董事會 | 燃氣渦輪機組長期維護保養發包案                | 無        | 無                  |
|                                   | 修訂「各項事務分層負責管理辦法」中「核決權限表」部份內容   | 無        | 無                  |
|                                   | 修定「同仁薪資管理實施辦法」部份內容             | 無        | 無                  |
| 112.11.07<br>第十一屆<br>第3次          | 112年度第三季個別財務報表                 | 無        | 無                  |
|                                   | 向金融機構辦理短期貸款續約事宜                | 無        | 無                  |
|                                   | 熱回收鍋爐發包案                       | 無        | 無                  |
| 112.12.12<br>第十一屆<br>第4次          | 113年度稽核計畫                      | 無        | 無                  |
|                                   | 因應燃氣渦輪機組新設案資金需求，擬向金融機構辦理專案貸款事宜 | 無        | 無                  |
|                                   | 天然氣增壓站發包案                      | 無        | 無                  |
|                                   | 修正112年度預算與提報113年度業務計劃及預算       | 部分文字酌予修正 | 全體出席董事依獨立董事意見修正後通過 |
|                                   | 113年度對關係人財團法人正隆關懷兒童基金會之捐贈      | 無        | 無                  |
|                                   | 113年度董事(不含獨立董事)車馬費建議案          | 無        | 無                  |
|                                   | 113年度獨立董事車馬費建議案                | 無        | 無                  |
|                                   | 調升本公司經理人薪資                     | 無        | 無                  |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：涉及董事利害關係的議案，相關董事皆未加入討論、表決，亦未代理其他董事加入表決。

三、當上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形:評估情形請詳註(3)。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註3：董事會自我(或同儕)評鑑執行情形如下

董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註1) | 評估期間<br>(註2)      | 評估範圍<br>(註3)    | 評估方式<br>(註4)          | 評估內容<br>(註5)  |
|--------------|-------------------|-----------------|-----------------------|---|
| 每年執行一次       | 112.8.1~112.12.31 | 董事會、個別董事成員      | 一.董事會內部自評<br>二.董事成員自評 | 一.董事會內部自評<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制<br>董事會績效評估問卷，考核項目共43題，有效問卷共7份，評估結果屬「良好」。<br>二.董事成員自評:<br>1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制<br>董事成員自我評估問卷，考核項目共23題，有效問卷共7份，評估結果屬「良好」。 |
|              | 112.8.1~112.12.31 | 薪資報酬委員會及審計委員會   | 功能性委員會自評              | 二.功能性委員會自評:<br>1.對公司營運之參與程度<br>2.功能性委員會職責認知<br>3.提升功能性委員會決策品質<br>4.功能性委員會組成及成員選任<br>5.內部控制<br>審計委員會自我評估問卷，考核項目共22題，有效問卷共3份，評估結果屬「良好」。<br>薪資報酬委員會自我評估問卷，考核項目共18題，有效問卷共3份，評估結果屬「良好」。  |
| 每三年執行一次      | 111.9.1~112.8.31  | 董事會、審計委員會及薪酬委員會 | 委任外部專業機構              | 評估標準:<br>1.董事會組成及專業發展<br>2.董事會決策品質<br>3.董事會運作效能<br>4.內部控制及風險管理<br>5.董事會參與企業社會責任程度<br>評估結果共6項建議事項，已改善2項，剩餘4項審慎評估可行性。   |

註1:係填列董事會評鑑之執行週期，例如:每年執行一次。

註2:係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如:對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3:評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4:評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5:評估內容依評估範圍至少包括下列項目:

- (1)董事會績效評估:至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估:至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

二、審計委員會運作情形：

本公司 112 年度審計委員會開會 9 次，第二屆(112/01/01~112/07/31)審計委員會開會 5 次，第三屆(112/08/01~112/12/31)審計委員會開會 4 次。獨立董事出席情形如下：

| 職稱    | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2) | 備註           |
|-------|---------|-------------|--------|------------------------|--------------|
| 前獨立董事 | 洪均在     | 5           | 0      | 100                    | 112/08/01 解任 |
| 前獨立董事 | 蘇瓜藤     | 5           | 0      | 100                    | 112/08/01 解任 |
| 獨立董事  | 李光裕     | 9           | 0      | 100                    | 112/08/01 連任 |
| 獨立董事  | 李志良     | 4           | 0      | 100                    | 112/08/01 新任 |
| 獨立董事  | 黃永鎮     | 4           | 0      | 100                    | 112/08/01 新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳下表說明

| 審計委員會日期/期別                           | 議案內容                      | 審計委員會意見  | 公司對審計委員會意見之處理               |
|--------------------------------------|---------------------------|--|-----------------------------|
| 112.03.07<br>第二屆<br>第 17 次           | 111 年度「內部控制制度聲明書」         | 全體出席委員同意照案通過                                       | 全體出席董事無異議照案通過               |
|                                      | 111 年度合併財務報告、個體財務報告及營業報告書 | 全體出席委員同意文字酌予修正後照案通過                                | 全體出席董事同意依審計委員會決議經文字酌予修正後通過。 |
|                                      | 111 年度盈餘分配案               | 全體出席委員同意文字酌予修正後照案通過                                | 全體出席董事同意依審計委員會決議經文字酌予修正後通過。 |
|                                      | 簽證會計師獨立性及適任性之評估           | 全體出席委員同意照案通過                                       | 全體出席董事無異議照案通過               |
|                                      | 委任簽證會計師及其報酬               | 全體出席委員同意照案通過                                       | 全體出席董事無異議照案通過               |
| 112.04.11<br>第二屆<br>第 1 次臨時<br>審計委員會 | 投標大園區工四路之不動產拍賣案           | 投標時應考量其他風險支出於議範圍內金額加標案，若得標後，應於下次董事會提出具體的土地開發及財務規劃。 | 全體出席董事無異議照案通過               |

| 審計委員會日期/期別                         | 議案內容                                  | 審計委員會意見   | 公司對審計委員會意見之處理   |
|------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| 112.04.18<br>第二屆<br>第18次           | 燃氣渦輪機組新設案                             | 全體出席委員同<br>意照案通過，惟<br>須嚴格控管預<br>算確保廠商履<br>約能力                       | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 訂定「簽證會計師提供非確信服務<br>預先核准辦法」            | 全體出席委員同<br>意照案通過予<br>修正   | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
| 112.05.09<br>第二屆<br>第19次           | 112年度第一季個別財務報表                        | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 燃氣渦輪機組發包案                             | 全體出席委員同<br>意照案通過，惟<br>管理階層就有<br>利條件                                 | 全體出席董事同<br>會請匯算，並<br>依審計委員會<br>決議層層注<br>意預控變更<br>率之影響，董<br>事會若有重<br>大金額至<br>總管理層若<br>有重大變<br>更，須計<br>論。 |
| 112.05.31<br>第二屆<br>第20次           | 向金融機構辦理短、中期綜合貸款<br>續約事宜               | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
| 112.08.01<br>第三屆<br>第1次            | 112年度第二季個別財務報表                        | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 向金融機構辦理發行短期商業本<br>票事宜                 | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 訂定「風險管理政策及程序」                         | 全體出席委員同<br>意照案通過予<br>修正   | 全體出席董事同<br>會予<br>審計委員會<br>決議文字酌<br>予修正後<br>通過。  |
|                                    | 訂定「永續發展守則」                            | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
| 112.09.26<br>第三屆<br>第1次臨時<br>審計委員會 | 燃氣渦輪機組長期維護保養發包<br>案                   | 經全體出席委員<br>照案通過，生<br>成金額，我<br>對<br>簽發事件異<br>動，積極<br>或應積<br>取<br>等權益 | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
| 112.11.07<br>第三屆<br>第2次            | 112年度第三季個別財務報表                        | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 向金融機構辦理短期貸款續約事<br>宜                   | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 熱回收鍋爐發包案                              | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
| 112.12.12<br>第三屆<br>第3次            | 113年度稽核計畫                             | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 因應燃氣渦輪機組新設案資金需<br>求，向金融機構辦理專案貸款事<br>宜 | 經全體出席委員<br>照案通過，銀<br>行所<br>利率<br>照案<br>通過                           | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |
|                                    | 天然氣增壓站發包案                             | 全體出席委員同<br>意照案通過  | 全體出席董事無<br>異議照案通過   |



(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：涉及獨立董事利害關係的議案，相關獨立董事皆未加入討論、表決，亦未代理其他獨立董事加入表決。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

a. 本公司稽核主管每月以電子方式陳送已完成之稽核報告予各審計委員查閱，審計委員若有疑問或指示，則當面或以電子郵件或電話等方式向稽核主管詢問或告知。

b. 稽核主管於每次審計委員會列席呈報稽核業務報告。

c. 本公司簽證會計師每年定期與獨立董事溝通，針對財務報告之查核規劃向獨立董事進行報告。

2. 歷次獨立董事與內部稽核主管實際之溝通情形摘要

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，最近一年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期                    | 溝通主題                         | 溝通結果          |
|-----------------------|------------------------------|---------------|
| 112.12.12 第三屆第三次審計委員會 | 113 年稽核計畫及本年度於稽核作業時有無發現重大缺失。 | 本次會議獨立董事均無意見。 |

3. 歷次獨立董事與會計師實際之溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，最近一年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期                     | 溝通主題                          | 溝通結果  |
|------------------------|-------------------------------|---|
| 112.12.12 獨立董事與會計師溝通會議 | 112 年度財務報告評估關鍵查核事項之說明及其他建議事項。 | 就與 112 年度財務報告攸關之關鍵查核事項及其他建議事項，均已與獨立董事溝通，溝通結果並無異議。 |

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、公司治理運作情形及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 (註1)        |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|---|------------------|--|---|
|   | 是                | 否  |   |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？  | V                |  | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V | <p>1. 本公司設有發言人及訂定公司網站利害關係人意見之處理程序，並依程序實施。</p> <p>2. 有專人隨時掌控主要股東名單，大股東每月申報股數及重要基準日均有股東名冊登載。</p> <p>3. 本公司與關係企業各自獨立，並依各公司制度進行內部控管。</p> <p>4. 本公司訂有「道德行為準則」規定不得行職務之便利或使用公司財產、資訊獲取私利；「防範內線交易相關規定，並保障及維護本公司內部權益；另資訊處理作業程序」實施。</p> | <p>1. 雖未訂定但設有專人為股東服務與治理實務守則無重大差異。</p> <p>2. 本公司設有專人負責相關業務與治理實務守則無重大差異。</p> <p>3. 本公司獨立與關係企業守則無重大差異。</p> <p>4. 與治理實務守則無重大差異。</p> |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策，具體管理目標及落實執行？<br>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？   | V                |  | 與治理實務守則無重大差異。   |



| 評估項目   | 運作情形 (註1) |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|--|----------------------|
|  | 是         | 否  |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適當人數之負責、監察人及董事、監察會議等)?                               | V         | <p>摘要說明</p> <p>本公司於管理配置及適當人數之負責、監察人及董事、監察會議等)?</p> <p>如依規定符合管職理事會及股東會議進修之資料。</p> <p>1. 依法辦理董事會及股東會議進修之資料。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議進修之資料。</p> <p>3. 提供董事會及股東會議進修之資料。</p> <p>4. 協助董事會及股東會議進修之資料。</p> <p>5. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>   | 與治理實務守則無重大差異。        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、網站係重要利害關係人)溝通管道，並妥當回應利害關係人所關切之重要社會問題? | V         | <p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置一人專區，並舉辦法人說明會(每季至少由一人負責對各類利害關係人建立對應窗口，並由專人負責回應相關問題。本公司與利害關係人溝通之議/回應方式如下：</p> <p>(一) 股東及投資者<br/>           關注議題: 經營策略、營運績效、公司治理<br/>           1. 每年股東大會 2. 每季董事會 3. 每月營業收入發布<br/>           4. 即時於公司網站及公開資訊觀測站更新重大資訊</p> <p>(二) 客戶<br/>           關注議題: 服務品質與客戶滿意度、顧客關係管理及申訴機制<br/>           1. 每季業務會議 2. 不定期客戶拜訪</p> | 與治理實務守則無重大差異。        |



| 評估項目  | 運作情形 (註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|---|-----------|---|--|
|   | 是         | 否 |  |
| 八、公司之關係戶保險買單係屬重要、關懷之管理政策責任嗎？                      | 是         | 否 | 與治理實務守則無重大差異。  |
| 九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | V         | V | <p>摘要說明</p> <p>1. 本公司一向尊重人性、關懷員工為經營理念之一，在保障其應有權益及生活條件，使其能保障外並為公司福利提供更多的福利措施，以創造顧客戶。本公司已與股東共同利益。</p> <p>2. 本公司董事及經理人重要職責，請詳(註2)。</p> <p>3. 112年董事及經理人通過「113年風險管理計畫」，將輪動式每年檢討公告於公司網站。</p> <p>111年第九屆公司治理評鑑結果，本公司名列上櫃公司排名第21%至35%，112年已改善及擬改善事項說明如下：</p> <p>(一) 已改善事項</p> <p>1. 設置管理部為推動永續發展兼職單位</p> <p>2. 出具永續報告書</p> <p>(二) 擬改善事項</p> <p>1. 全公司溫室氣體範疇三之盤查</p> <p>2. 依氣候相關財務揭露(TCFD)架構揭露相關資訊</p> |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2: 112 年董事及經理人進修情形

| 職稱   | 姓名  | 進修日期                        | 主辦單位                               | 課程名稱  | 時數 | 總時數 |
|------|-----|-----------------------------|------------------------------------|---|----|-----|
| 董事長  | 李忠正 | 112.06.08                   | 財團法人中華民國證<br>券暨期貨市場發展基<br>金會       | 董事與監察人(含獨立)暨公<br>司治理主管實務進階研討會<br>—全球經濟及產業科技發展<br>趨勢 | 3  | 6   |
|      |     | 112.07.11                   | 社團法人中華公司治<br>理協會                   | 風險無所不在，如何有效管<br>理？                                  | 3  |     |
| 董事   | 鄭人銘 | 112.04.14                   | 社團法人中華公司治<br>理協會                   | 企業投資與融資之法律風險<br>與因應-從企業董事責任觀點<br>談起                 | 3  | 6   |
|      |     | 112.05.12                   | 社團法人中華公司治<br>理協會                   | ESG 的趨勢及疫情環境談全<br>球及台灣稅制改革及企業稅<br>務治理               | 3  |     |
| 董事   | 張世陽 | 112.07.13                   | 證券櫃檯買賣中心                           | 上市櫃公司永續發展行動方<br>案宣導會                                | 3  | 9   |
|      |     | 112.09.18                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-低碳轉型路徑規劃<br>-碳權與碳定價                            | 3  |     |
|      |     | 112.11.03                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-資訊安全-數位金<br>融趨勢                                | 3  |     |
| 董事   | 許世陽 | 112.06.12                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 永續發展目標影響力衡量與<br>管理                                  | 2  | 11  |
|      |     | 112.06.17                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-永續經營-社會影<br>響力衡量(SROI)                         | 2  |     |
|      |     | 112.07.17                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-永續評鑑-DJSI 道<br>瓊永續指數                           | 2  |     |
|      |     | 112.11.03                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-資訊安全-數位金<br>融趨勢                                | 3  |     |
|      |     | 112.11.13                   | 台北金融研究發展基<br>金會                    | 公司治理-永續金融-企業供<br>應鏈碳風險與案例介紹                         | 2  |     |
| 獨立董事 | 李光裕 | 112.07.14                   | 財團法人中華民國證<br>券暨期貨市場發展基<br>金會人才培育中心 | 談公司治理藍圖 3.0 與董事責<br>任                               | 3  | 9   |
|      |     | 112.08.11                   | 財團法人中華民國證<br>券暨期貨市場發展基<br>金會人才培育中心 | 非財會背景董監事如何審查<br>財務報告                                | 3  |     |
|      |     | 112.10.13                   | 財團法人金融法制暨<br>犯罪防制中心                | 112 年度第四期公司治理實務<br>研習班                              | 3  |     |
| 獨立董事 | 黃永鎮 | 112.07.25<br>~<br>112.07.26 | 財團法人中華民國證<br>券暨期貨市場發展基<br>金會人才培育中心 | 初任董事與監察人(含獨立)<br>暨公司治理主管 12hr 實務研<br>習班             | 12 | 12  |

| 職稱                    | 姓名  | 進修日期                        | 主辦單位                       | 課程名稱                    | 時數 | 總時數 |
|-----------------------|-----|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|----|-----|
| 獨立董事                  | 李志良 | 112.06.09                   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培育中心 | 循環經濟效益及其商業模式            | 3  | 12  |
|                       |     | 112.07.14                   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培育中心 | 談公司治理藍圖 3.0 與董事責任       | 3  |     |
|                       |     | 112.08.11                   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培育中心 | 非財會背景董監事如何審查財務報告        | 3  |     |
|                       |     | 112.09.19                   | 台灣科學工業園區科學工業同業公會           | 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG | 3  |     |
| 稽核主管                  | 嚴守平 | 112.06.07                   | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 企業舞弊之調查實務與案例解析          | 6  | 12  |
|                       |     | 112.06.20                   | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 企業員工獎酬制度之內稽內控實務         | 6  |     |
| 會計主管                  | 邱瓊如 | 112.07.27<br>~<br>112.07.28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班    | 12 | 12  |
| 公司治理<br>主管            | 邱瓊如 | 112.06.20                   | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 企業員工獎酬制度之內稽內控實務         | 6  | 12  |
|                       |     | 112.07.07                   | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析     | 6  |     |
| 財務主管<br>(會計主管<br>代理人) | 李美枝 | 112.05.25<br>~<br>112.05.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會          | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班    | 12 | 12  |



註 3:會計師之獨立性評估表

| 會計師獨立性及適任性評估表  |      |
|--|------|
| 一、說明：依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。                                     |      |
| 二、評估單位：管理部   |      |
| 三、評估年度：113 年度  |      |
| 四、評估委任會計師事務所及會計師姓名：<br>勤業眾信聯合會計師事務所 翁博仁/ 李麗鳳   |      |
| 五、參考指標：職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」  |      |
| 獨立性評估項目  | 評估結果 |
| <b>(一)自我利益</b><br>(說明：係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突)   | 無    |
| 1. 會計師及審計服務小組成員與本公司間有直接或重大間接財務利益關係   | 無    |
| 2. 會計師及審計服務小組成員與本公司或其董事間有融資或保證行為   | 無    |
| 3. 會計師及審計服務小組成員與本公司間有密切之商業關係   | 無    |
| 4. 會計師及審計服務小組成員與本公司間有潛在之僱傭關係   | 無    |
| <b>(二)自我評估</b><br>(說明：係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務) |      |
| 1. 會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務  | 無    |
| 2. 會計師提供本公司之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目  | 無    |
| <b>(三)辯護</b><br>(說明：係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑)  |      |
| 1. 會計師及審計服務小組成員有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券  | 無    |
| 2. 會計師及審計服務小組成員擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突  | 無    |
| <b>(四)熟悉度</b><br>(說明：係指藉由與審計客戶、董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益)  |      |
| 1. 會計師及審計服務小組成員與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係  | 無    |
| 2. 卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務   | 無    |
| 3. 會計師及審計服務小組成員收受本公司或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物   | 無    |
| <b>(五)脅迫</b><br>(說明：係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑)  |      |
| 1. 本公司要求會計師及審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露   | 無    |
| 2. 本公司為降低公費，對會計師及審計服務小組成員施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作  | 無    |
| 適任性評估項目  | 評估結果 |
| 1. 是否具會計師資格，得以執行會計師業務  | 是    |
| 2. 是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事、或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分   | 是    |
| 3. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務   | 是    |
| 4. 是否不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務   | 是    |
| 5. 是否對本公司具有相關產業之知識   | 是    |
| 六、評估結果：經評估結果顯示勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁會計師及李麗鳳會計師皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立性聲明函，相關評估結果提報董事會通過。                   |      |

註 4: 勤業眾信聯合會計師事務所出具獨立性聲明函

**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

113.2.23 勤審 11301281 號

受文者：大園汽電共生股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 113 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

會計師 李 麗 風



四、薪酬委員會組成及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

113年4月15日

| 身分別<br>(註1)   | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗(註2)                  | 獨立性情形(註3) | 兼任其他公開發行公司<br>薪資報酬委員會成員<br>家數 |
|---------------|----------|------------------------------|-----------|-------------------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 黃永鎮      | 可參閱第15頁附表董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。 |           |                               |
| 獨立董事          | 李光裕      | 可參閱第15頁附表董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。 |           |                               |
| 獨立董事          | 李志良      | 可參閱第15頁附表董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。 |           |                               |

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業所負責公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2、112年度薪酬委員會開會4次，第四屆(112/01/01~112/07/31)薪酬委員會開會2次，第五屆(112/08/01~112/12/31)薪酬委員會開會2次。委員資格及出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註           |
|------|-----|-----------|--------|----------------------|--------------|
| 召集人  | 黃永鎮 | 2         | 0      | 100                  | 112/08/01 新任 |
| 前召集人 | 蘇瓜藤 | 2         | 0      | 100                  | 112/08/01 解任 |
| 前委員  | 洪均在 | 2         | 0      | 100                  | 112/08/01 解任 |
| 委員   | 李光裕 | 4         | 0      | 100                  | 112/08/01 連任 |
| 委員   | 李志良 | 2         | 0      | 100                  | 112/08/01 新任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無  
二、薪資報酬委員會之決議事項，如成成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成成員意見之處理；無

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.薪資報酬委員會之議決事項：

| 薪資報酬委員會                  | 議案內容                      | 薪資報酬委員會意見        | 公司對薪資報酬委員會為意見之處理                   |
|--------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|
| 112.03.07<br>第四屆<br>第13次 | 111年度員工酬勞分派               | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席董事無異議照案通過                      |
|                          | 依「同仁考績實施辦法」經理人績效評核薪資調整    | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席董事無異議照案通過                      |
|                          | 112年上半年董事(不含獨立董事)車馬費加發建議案 | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |
|                          | 112年上半年獨立董事車馬費加發建議案       | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |
| 112.05.31<br>第四屆<br>第14次 | 補發放111年上半年獨立董事車馬費加發建議案    | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席董事無異議照案通過                      |
|                          | 經理人員工酬勞分派                 | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |
|                          | 核發事業主持人獎金                 | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席董事無異議照案通過                      |
| 112.08.01<br>第五屆<br>第1次  | 本公司董事長之報酬建議案              | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |
|                          | 112年第十一屆董事(不含獨立董事)車馬費建議案  | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |
|                          | 112年第十一屆獨立董事車馬費建議案        | 涉及利益不予討論，本案逕送董事會 | 涉及利益無異議照案通過<br>董事迴避外，其餘出席董事無異議照案通過 |

|                         |                        |                  |               |               |               |               |               |
|-------------------------|------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 112.12.12<br>第五屆<br>第2次 | 113 年度董事(不含獨立董事)車馬費建議案 | 全體出席委員無異議照案通過    | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 |
|                         | 113 年度獨立董事車馬費建議案       | 涉及利益不予討論，本案逕送董事會 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 | 涉及利益董事無異議照案通過 |
|                         | 調升本公司經理人薪資             | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 |
|                         | 訂112 年董事會暨功能性委員會績效評估問卷 | 全體出席委員無異議照案通過    | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 | 全體出席委員無異議照案通過 |

五、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目  | 執行情形(註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                          |
|---|----------|---|---|
|   | 是        | 否 |   |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並由董事會授權管理階層處理，且設置董事會監督情形？ | V        | 否 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因<br>與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。 |
| 推動永續發展之治理架構，並由董事會授權管理階層處理，且設置董事會監督情形？         | 否        | 是 | 全體出席委員無異議照案通過                                   |

|   |                   |   |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
|---|-------------------|---|-----------------|--|---|----|----|----|----|------|---|----|------|---|----|------|--|------|------|--|------|------|--|------|------|--|---|
| <p>推動項目</p> <p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p> | <p>是</p> <p>V</p> | <p>否</p>  | <p>執行情形(註1)</p> | <p>摘要說明</p> <p>為落實推動整合性風險管理，本公司於民國110年2月成立風險管理推動組織，包括任務型「風險管理委員會」及「風險管理推動小組」，並於113.03.05通過113年風險管理計畫，依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估及策略如下：</p> | <table border="1"> <tr> <td data-bbox="416 226 448 584">類別</td> <td data-bbox="416 584 448 1301">議題</td> <td data-bbox="416 1301 448 2007">策略</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 226 480 584">環境</td> <td data-bbox="448 584 480 1301">環保事件</td> <td data-bbox="448 1301 480 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.落實日常稽核及法規鑑別，尋求改善。</li> <li>2.強化防洩露措施。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="480 226 512 584">環境</td> <td data-bbox="480 584 512 1301">溫室氣體</td> <td data-bbox="480 1301 512 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增設儲坑與輸送設備，提升廢棄物行生燃料比例。</li> <li>2.執行燃氣輪機替代煤炭鍋爐計畫。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="512 226 544 584">社會</td> <td data-bbox="512 584 544 1301">人員培育</td> <td data-bbox="512 1301 544 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.強化員工關懷。</li> <li>2.導入KM知識管理企業文化，傳承系統化及文字化。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 226 576 584">公司治理</td> <td data-bbox="544 584 576 1301">原料供應</td> <td data-bbox="544 1301 576 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增加收料來源，提升儲存空間。</li> <li>2.再生資源增加SRF原料進廠，提升處理量。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="576 226 608 584">公司治理</td> <td data-bbox="576 584 608 1301">爐管結渣</td> <td data-bbox="576 1301 608 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>增加廢棄物燃料之檢測，改善燃燒配比。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="608 226 639 584">公司治理</td> <td data-bbox="608 584 639 1301">資通安全</td> <td data-bbox="608 1301 639 2007"> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.限制網路使用。</li> <li>2.更新軟體硬體設備。</li> </ul> </td> </tr> </table> | 類別 | 議題 | 策略 | 環境 | 環保事件 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.落實日常稽核及法規鑑別，尋求改善。</li> <li>2.強化防洩露措施。</li> </ul> | 環境 | 溫室氣體 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增設儲坑與輸送設備，提升廢棄物行生燃料比例。</li> <li>2.執行燃氣輪機替代煤炭鍋爐計畫。</li> </ul> | 社會 | 人員培育 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.強化員工關懷。</li> <li>2.導入KM知識管理企業文化，傳承系統化及文字化。</li> </ul> | 公司治理 | 原料供應 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增加收料來源，提升儲存空間。</li> <li>2.再生資源增加SRF原料進廠，提升處理量。</li> </ul> | 公司治理 | 爐管結渣 | <ul style="list-style-type: none"> <li>增加廢棄物燃料之檢測，改善燃燒配比。</li> </ul> | 公司治理 | 資通安全 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.限制網路使用。</li> <li>2.更新軟體硬體設備。</li> </ul> | <p>與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p> <p>與永續發展實務守則無重大差異。</p> |
| 類別  | 議題                | 策略  |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 環境  | 環保事件              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.落實日常稽核及法規鑑別，尋求改善。</li> <li>2.強化防洩露措施。</li> </ul>             |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 環境  | 溫室氣體              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增設儲坑與輸送設備，提升廢棄物行生燃料比例。</li> <li>2.執行燃氣輪機替代煤炭鍋爐計畫。</li> </ul> |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 社會  | 人員培育              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.強化員工關懷。</li> <li>2.導入KM知識管理企業文化，傳承系統化及文字化。</li> </ul>        |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 公司治理  | 原料供應              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.增加收料來源，提升儲存空間。</li> <li>2.再生資源增加SRF原料進廠，提升處理量。</li> </ul>    |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 公司治理  | 爐管結渣              | <ul style="list-style-type: none"> <li>增加廢棄物燃料之檢測，改善燃燒配比。</li> </ul>                                  |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |
| 公司治理  | 資通安全              | <ul style="list-style-type: none"> <li>1.限制網路使用。</li> <li>2.更新軟體硬體設備。</li> </ul>                      |                 |  |   |    |    |    |    |      |   |    |      |   |    |      |  |      |      |  |      |      |  |      |      |  |   |



|  |                   |          |  |                 |   |
|--|-------------------|----------|--|-----------------|---|
| <p>推動項目</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重或水、氣、廢棄物之政策？</p> | <p>是</p> <p>V</p> | <p>否</p> | <p>摘要說明</p> <p>4. 本公司已針對溫室氣體排放總量及預電量，減少溫室氣體排放總量112年預電量1.74%以上，111~112年本公司節電率分別為1.74%及1.67%，均已達標準。本公司總用水量112年1,899,067噸及111年2,034,731噸，本公司109年已建立廢水回收系統，透過該系統將部分鍋爐廢水及製程廢水回收再利用。廢棄物方面本公司鍋爐產生之飛灰112年15,362噸及111年17,663噸，本公司透過廢棄物再利用政策，將上述廢棄物委託由混凝土商處理，以低對環境之衝擊。</p> | <p>執行情形(註1)</p> | <p>與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p> <p>與永續發展實務守則無重大差異。</p> |
|--|-------------------|----------|--|-----------------|---|





| 推動項目   | 執行情形(註1) |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |
|--|----------|---|--|
|  | 是        | 否 |  |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？  | V        |   | 與永續發展實務守則無重大差異。  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？  | V        |   | 5. 本公司主要業務為能源電業，因產業特性並無產品行銷及標示，而對於安全隱私相關法規辦理，並提供專線及電子信箱，確保客戶溝通及申訴管道暢通。<br>6. 本公司對供應商的審核採公平、公開及嚴謹的原則辦理。若供應商有重大違反相關政策時，則將立即重新調查評核，必要時將終止或解除採購之契約。  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製報告書揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得三方驗證單位之確信或保證意見？  | V        |   | 1. 大園汽電永續報告書的內容與架構依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)的 GRI 永續報告準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 的通用準則 2021 (GRI Universal Standards 2021)。<br>2. 無取得 |
| 六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」訂有永續發展守則，運作情形與守則無差異。   |          |   | 與永續發展實務守則無重大差異   |
| 七、其他有助於瞭解企業永續發展執行情形之重要資訊：<br>(一) 本公司於112年自願出版永續報告書，永續發展執行情形於永續報告書中已充分揭露，報告書可於本公司網站下載(網址: <a href="https://www.tycc.com.tw/esg/index/11">https://www.tycc.com.tw/esg/index/11</a> )。<br>(二) 本公司中文網站設有「企業永續發展」專區，揭露供應鏈管理、風險管理、幸福職場、社會共榮及環境永續等利害關係人關注的議題。<br>(三) 112年度永續發展推動成果：<br>1. 出版首本符合GRI永續報告準則之111年度永續報告書。<br>2. 完成111年度之全公司範疇一及範疇二盤查與驗證。<br>3. 成立永續發展之兼職單位及建立永續發展守則。<br>4. 成立ESG專案組織，持續運作滾動檢討ESG各面向之推動。 |          |   | 與上市櫃公司永續發展實務守則無重大差異  |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

六、上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

| 項目  | 執行情形   |              |  |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
|---|--|--------------|--|----|----|----|----|--------|--|--|----|--------|---------------------|--|----|----------|-------------------------------------|----|----|--------------|--|--|----|---------|---------------------------------------|--|----|--------|---------------------------|
| <p>一、 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>            | <p>董事會為氣候相關風險管理委員會，各委員及審計委員會執行管理責任及監督。董事會由董事長、總經理、副總經理、各部門主管及風險管理人員組成，負責氣候風險管理之監督及治理。董事會定期向風險管理委員會報告氣候風險管理之進展情形。</p>   |              |  |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
| <p>二、 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> | <p>本公司辨識之氣候風險與機會如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="627 936 659 1048">風險類型</th> <th data-bbox="627 813 659 936">時程</th> <th data-bbox="627 589 659 813">議題</th> <th data-bbox="627 208 659 589">影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="659 936 754 1048">風險</td> <td data-bbox="659 813 754 936">短期</td> <td data-bbox="659 589 754 813">碳費相關法規</td> <td data-bbox="659 208 754 589">1. 首波徵收碳稅對象。<br/>2. 客戶為減碳而尋求碳排放係數更低之電力。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="754 936 818 1048"></td> <td data-bbox="754 813 818 936">短期</td> <td data-bbox="754 589 818 813">耗水相關法規</td> <td data-bbox="754 208 818 589">汽電廠為耗水費課徵對象，營運成本增加。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="818 936 978 1048"></td> <td data-bbox="818 813 978 936">短期</td> <td data-bbox="818 589 978 813">低碳技術轉型成本</td> <td data-bbox="818 208 978 589">為降低碳排放，提升能源轉換率、替換新設備，增加資本支出，營運成本增加。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="978 936 1434 1048">機會</td> <td data-bbox="978 813 1434 936">長期</td> <td data-bbox="978 589 1434 813">降雨和氣候模式的極端變化</td> <td data-bbox="978 208 1434 589">1. 降雨模式改變，枯水期增長，造成蒸汽供應量受影響，影響營收。<br/>2. 因颱風、洪水等極端天氣事導致管架受損，影響供汽及發電。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1297 936 1434 1048"></td> <td data-bbox="1297 813 1434 936">短期</td> <td data-bbox="1297 589 1434 813">低碳商品和服務</td> <td data-bbox="1297 208 1434 589">透過循環經濟，廢棄物能源化，減少對石化溫室氣體需求，從而減少溫室氣體排放。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1297 936 1434 1048"></td> <td data-bbox="1297 813 1434 936">短期</td> <td data-bbox="1297 589 1434 813">使用低碳能源</td> <td data-bbox="1297 208 1434 589">使用再生或固體燃料，減少對煤炭依賴，降低空污排放。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險類型         | 時程   | 議題 | 影響 | 風險 | 短期 | 碳費相關法規 | 1. 首波徵收碳稅對象。<br>2. 客戶為減碳而尋求碳排放係數更低之電力。 |  | 短期 | 耗水相關法規 | 汽電廠為耗水費課徵對象，營運成本增加。 |  | 短期 | 低碳技術轉型成本 | 為降低碳排放，提升能源轉換率、替換新設備，增加資本支出，營運成本增加。 | 機會 | 長期 | 降雨和氣候模式的極端變化 | 1. 降雨模式改變，枯水期增長，造成蒸汽供應量受影響，影響營收。<br>2. 因颱風、洪水等極端天氣事導致管架受損，影響供汽及發電。 |  | 短期 | 低碳商品和服務 | 透過循環經濟，廢棄物能源化，減少對石化溫室氣體需求，從而減少溫室氣體排放。 |  | 短期 | 使用低碳能源 | 使用再生或固體燃料，減少對煤炭依賴，降低空污排放。 |
| 風險類型  | 時程   | 議題           | 影響   |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
| 風險  | 短期   | 碳費相關法規       | 1. 首波徵收碳稅對象。<br>2. 客戶為減碳而尋求碳排放係數更低之電力。                             |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
|   | 短期   | 耗水相關法規       | 汽電廠為耗水費課徵對象，營運成本增加。  |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
|   | 短期   | 低碳技術轉型成本     | 為降低碳排放，提升能源轉換率、替換新設備，增加資本支出，營運成本增加。                                |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
| 機會  | 長期   | 降雨和氣候模式的極端變化 | 1. 降雨模式改變，枯水期增長，造成蒸汽供應量受影響，影響營收。<br>2. 因颱風、洪水等極端天氣事導致管架受損，影響供汽及發電。 |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
|   | 短期   | 低碳商品和服務      | 透過循環經濟，廢棄物能源化，減少對石化溫室氣體需求，從而減少溫室氣體排放。                              |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |
|   | 短期   | 使用低碳能源       | 使用再生或固體燃料，減少對煤炭依賴，降低空污排放。  |    |    |    |    |        |  |  |    |        |                     |  |    |          |                                     |    |    |              |  |  |    |         |                                       |  |    |        |                           |

| 項目   | 執行情形  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
|--|---|----|----|--------|--|--------|---|--------|--|--------------|--|---------|---|--------|---|
| <p>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>                              | <p>1. 面臨異常氣候之風險，天然災損如颱風、水災、旱災等極端氣候存在營運中斷之風險。對財務之影響為：營收損失、成本增加。</p> <p>2. 轉型行動：(1)提供更低碳之商品和服務。(2)尋求更低碳之燃料來源。對財務之影響為：成本增加。</p>  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| <p>四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>                   | <p>規劃併入本公司之風險管理制度，透過每年進行辨識、分析、理處及監督，滾動式檢討及改善，制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p>   |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| <p>五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> | <p>規劃114年導入情境分析。</p>  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| <p>六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>      | <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="794 808 820 1059">議題</th> <th data-bbox="794 203 820 808">策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="825 808 884 1059">碳費相關法規</td> <td data-bbox="825 203 884 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 完成全公司涵蓋範疇三之溫室氣體盤查。</li> <li>2. 持續關注減碳技術以利持續減碳檢討。</li> <li>3. 規劃自主減碳計畫。</li> <li>4. 產學合作資助碳封存計畫。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="888 808 948 1059">耗水相關法規</td> <td data-bbox="888 203 948 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增加冷卻水循環利用次數。</li> <li>2. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="952 808 1011 1059">低碳技術轉型</td> <td data-bbox="952 203 1011 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提高高碳排設備，減少碳排及降低汙染物。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1016 808 1075 1059">降雨和氣候變化的極端變化</td> <td data-bbox="1016 203 1075 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂有乾旱缺水、火災、水災緊急應變計畫。</li> <li>2. 建立水情監控機制。</li> <li>3. 定期檢測重要設施強度，確保完整性。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1080 808 1139 1059">低碳商品和服務</td> <td data-bbox="1080 203 1139 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> <li>2. 替換高碳排設備。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1144 808 1203 1059">使用低碳能源</td> <td data-bbox="1144 203 1203 808"> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 改善入料設備，提升再生燃料使用量。</li> <li>2. 廢棄物能源化，處理事業廢棄物再製成燃料。</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table> | 議題 | 策略 | 碳費相關法規 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 完成全公司涵蓋範疇三之溫室氣體盤查。</li> <li>2. 持續關注減碳技術以利持續減碳檢討。</li> <li>3. 規劃自主減碳計畫。</li> <li>4. 產學合作資助碳封存計畫。</li> </ol> | 耗水相關法規 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增加冷卻水循環利用次數。</li> <li>2. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> </ol> | 低碳技術轉型 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提高高碳排設備，減少碳排及降低汙染物。</li> </ol> | 降雨和氣候變化的極端變化 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂有乾旱缺水、火災、水災緊急應變計畫。</li> <li>2. 建立水情監控機制。</li> <li>3. 定期檢測重要設施強度，確保完整性。</li> </ol> | 低碳商品和服務 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> <li>2. 替換高碳排設備。</li> </ol> | 使用低碳能源 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 改善入料設備，提升再生燃料使用量。</li> <li>2. 廢棄物能源化，處理事業廢棄物再製成燃料。</li> </ol> |
| 議題   | 策略  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 碳費相關法規   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 完成全公司涵蓋範疇三之溫室氣體盤查。</li> <li>2. 持續關注減碳技術以利持續減碳檢討。</li> <li>3. 規劃自主減碳計畫。</li> <li>4. 產學合作資助碳封存計畫。</li> </ol>  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 耗水相關法規   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增加冷卻水循環利用次數。</li> <li>2. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> </ol>   |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 低碳技術轉型   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提高高碳排設備，減少碳排及降低汙染物。</li> </ol>  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 降雨和氣候變化的極端變化   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂有乾旱缺水、火災、水災緊急應變計畫。</li> <li>2. 建立水情監控機制。</li> <li>3. 定期檢測重要設施強度，確保完整性。</li> </ol>  |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 低碳商品和服務  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃燃氣輪機取代燃煤機組。</li> <li>2. 替換高碳排設備。</li> </ol>   |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |
| 使用低碳能源   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 改善入料設備，提升再生燃料使用量。</li> <li>2. 廢棄物能源化，處理事業廢棄物再製成燃料。</li> </ol>   |    |    |        |  |        |   |        |  |              |  |         |   |        |   |

| 項目  | 執行情形                    |
|---|-------------------------|
| 七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。   | 考量組織規模及人力配置，不採用內部碳定價。   |
| 八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 目前尚未採用。                 |
| 九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。   | 請詳"最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形"。 |

## 2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 一、溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

2023 年度資料查證中，截至刊印日止尚未取得查證聲明。

2022 年：

| 資料涵蓋範圍 | 排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) |
|--------|---------------------------|-------------------------------|
| 範疇一    | 586,629                   | 238.273                       |
| 範疇二    | 6,181                     | 2.511                         |

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

## 二、溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

2023 年度資料查證中，截至刊印日止尚未取得查證聲明。

2022 年：

| 確信範圍    | 確信機構        | 確信準則   | 確信意見  |
|---------|-------------|--|---|
| 範疇一及範疇二 | 艾法諾國際股份有限公司 | ISO/CNS 14064-1:2006、溫室氣體查驗指引(99.12)、溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法(105.1.5)、溫室氣體排放量盤查登錄作業指引(111.5.18)、環保署相關規定。 | 依據查證者所執行之查驗過程與程序，有充分證據顯示受查驗組織之溫室氣體主張不具實質差異，且係根據協議之查驗準則規範的溫室氣體量化、監測與報告的國際標準予以準備，並公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊。 |

註 1：應依本準則第 10 條規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永績報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所「完整確信資訊揭於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所「完整確信資訊揭於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

## 三、溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

大園汽電以 2022 年碳排放量 592,810 噸為基準年，訂定 2025 年碳排放量較基準年少 20% 為目標，涵蓋公司各主要生產廠區，溫室氣體排放計算包含範疇一、範疇二，目前為止尚未達標。

註 1：應依本準則第 10 條規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年平均價值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所「完整確信資訊揭於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

七、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--|----------|---|--|
|  | 是        | 否 |  |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否通過之誠信經營政策，並</p> <p>於規章及對外董事會明誠信經營之政策、作</p> <p>法，以及對董事會與高階管理層積極落實經營政</p> <p>策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期</p> <p>分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之</p> <p>營業活動，並訂定防範不誠信經營守則」第七條</p> <p>至少二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程</p> <p>序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實</p> <p>執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V        |   | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無</p> <p>異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無</p> <p>重大差異。</p> |
|  |          |   | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無</p> <p>異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無</p> <p>重大差異。</p> |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營情形及原因  | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
|---|----------|---|---|---------------------|
|   | 是        | 否 |   |                     |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>              | V        |   | <p>「誠信經營程序及行為指南」，已及對對象誠信者進行評估，並拒絕與不誠信者進行交易。簽訂合約時皆包含誠信條款。</p>  | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>  | V        |   | <p>本公司指定管銷處為專責單位，於 112 年 12 月 12 日向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p>                                      |                     |
| <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>                                       | V        |   | <p>「道德行為準則」訂有防止及迴避利益衝突之準則，為各相關人員所遵行。公司可適當陳述管道對於違規及訴怨行為員工向人事單位、直屬主管或稽核單位報告。</p>                            |                     |
| <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為執行稽核？</p> | V        |   | <p>本公司已建立有效之會計制度及內部控制，並落實執行，且由內部稽核人員定期針對不誠信行為風險之評估標準，擬定稽核計畫，定期向董事會報告。</p>                                 |                     |
| <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>  | V        |   | <p>本公司每年辦理誠信經營守則相關規定宣導及內、外部教育訓練，已於 112 年度舉辦誠信經營法題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)共計 54 人次，65 小時。</p> |                     |



| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營情形及原因   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形   |
|---|----------|---|--|---------------------|
|   | 是        | 否 |  |                     |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象派適當之受理專責人員？  | V        |   | 1. 公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有具體的經由檢舉信箱，直接向本公司提出檢舉，並針對不同之被檢舉對象，指派適當之專責人員處理之。   | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | V        |   | 2. 本公司稽核人員於收受不同之被檢舉對象，將即查明相關事實，並將調查結果作成報告，如涉及董事或高階主管，應以書面呈報獨立董事，並責成相關單位檢討控制度及作業程序，提出改善措施。                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | V        |   | 3. 公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有保護檢舉人之措施，公司調查過程秉持公正及不開原則，對於員工因舉發及參與調查過程，公司將給予保護以免遭受不公平之報復或對待。                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  | V        |   | 已於公司網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並加強相關資訊之蒐集及揭露管道。   | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定良好商業運作之模式，並訂有內容及方法以信守道德行為規範，避免圖利之機會、保密責任、公平交易、保護並依適當使用公司資產、遵循法令規章、防止利益衝突、饋贈與業務款待、懲戒及申述作業辦法等，以上運作與所訂守則皆無差異。 |          |   | 者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並依適當使用公司資產、遵循法令規章、防止利益衝突、饋贈與業務款待、懲戒及申述作業辦法等，以上運作與所訂守則皆無差異。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營守則之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：   |          |   | 110年3月16日，董事會已通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部份條文。  | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

八、公司治理守則及其相關規章，查詢方式：

本公司網站/投資人專區/公司治理(https://www.tycc.com.tw/investors)

九、其他足以增進公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

建置資訊風險管理政策及成立風險管理推動組織，建立整合性風險管理制度，對可能之風險加以辨識、分析和評量，並以經濟有效方式有計畫地處理，以降低風險發生之可能性，並減少或避免風險造成之衝擊，使公司能夠正常營運，達成整體經營目標。

十、內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1、內部控制聲明書

大園汽電共生股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月5日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 5 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大園汽電共生股份有限公司

代理董事長：張世陽

簽章

總經理：張世陽

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

十一、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十二、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

#### 一、股東會重要決議

1.112年股東常會—時間:112年5月31日

第一案：通過本公司111年度營業報告書及決算表冊案。

第二案：通過本公司111年度盈餘分配案。

第三案：通過選舉第十一屆董事（含獨立董事）。

第四案：通過解除本公司董事競業禁止之限制案。

#### 2.股東會重要決議事項執行情形

第一案：決議通過。

第二案：訂定112年6月27日為除息基準日，已依股東會決議於112年7月25日全數發放完畢。

第三案：通過選舉第十一屆董事（含獨立董事）。

第四案：通過解除本公司董事競業禁止之限制案。

#### 二、董事會重要決議

1. 第十屆第二十次董事會—112年3月7日

第一案：通過本公司111年度「內部控制制度聲明書」案。

第二案：通過本公司111年度合併財務報告、個體財務報告及營業報告書案。

第三案：通過本公司111年度盈餘分配案。

第四案：通過簽證會計師獨立性及適任性之評估案。

第五案：通過委任簽證會計師及其報酬案。

第六案：通過辦理選舉第十一屆董事（含獨立董事）。

第七案：通過訂定112年度股東常會議程、時間及地點案。

第八案：通過修訂本公司「組織編制表」。

第九案：通過本公司111年度員工酬勞分派。

第十案：通過依「同仁考績實施辦法」經理人績效評核薪資調整。

2. 第十屆第一次臨時董事會－112年4月11日
  - 第一案：通過本公司擬投標大園區工四路7號及9號之不動產拍賣案。
  
3. 第十屆第二十一一次董事會－112年4月18日
  - 第一案：通過燃氣渦輪機組新設案。
  - 第二案：通過第十一屆董事（含獨立董事）提名候選人案。
  - 第三案：通過提請股東會解除本公司下屆新任董事（含獨立董事）及其代表人「競業禁止之限制」。
  - 第四案：通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。
  
4. 第十屆第二十二次董事會－112年5月9日
  - 第一案：通過本公司112年度第一季個別財務報表。
  - 第二案：通過燃氣渦輪機組發包案。
  
5. 第十屆第二十三次董事會－112年5月31日
  - 第一案：通過配合本公司資金之需求，擬向金融機構辦理短、中期綜合貸款續約事宜。
  - 第二案：通過本公司112年除息相關日期。
  - 第三案：通過本公司112年上半年董事(不含獨立董事)車馬費加發建議案。
  - 第四案：通過本公司112年上半年獨立董事車馬費加發建議案。
  - 第五案：通過經理人員工酬勞分派內容。
  - 第六案：通過核發事業主持人獎金。
  
6. 第十一屆第一次董事會－112年8月1日
  - 第一案：通過本公司第五屆薪資報酬委員人選案。

7. 第十一屆第二次董事會－112年8月1日
- 第一案：通過本公司112年度第二季個別財務報表。
  - 第二案：通過配合本公司資金之需求，擬向金融機構辦理發行短期商業本票事宜。
  - 第三案：通過訂定本公司「風險管理政策及程序」。
  - 第四案：通過訂定本公司「永續發展守則」。
  - 第五案：通過本公司董事長之報酬建議案。
  - 第六案：通過本公司112年第十一屆董事(不含獨立董事)車馬費建議案。
  - 第七案：通過本公司112年第十一屆獨立董事車馬費建議案。
8. 第十一屆第一次臨時董事會－112年9月26日
- 第一案：通過燃氣渦輪機組長期維護保養發包案。
9. 第十一屆第三次董事會－112年11月7日
- 第一案：通過本公司112年度第三季個別財務報表。
  - 第二案：通過配合本公司資金之需求，擬續向金融機構辦理短期貸款續約事宜。
  - 第三案：通過熱回收鍋爐發包案。
10. 第十一屆第四次董事會－112年12月12日
- 第一案：通過本公司113年度稽核計畫。
  - 第二案：通過因應燃氣渦輪機組新設案資金需求，擬向金融機構辦理專案貸款事宜。
  - 第三案：通過天然氣增壓站發包案。
  - 第四案：通過修正112年度預算與提報113年度業務計劃及預算。
  - 第五案：通過113年度對關係人財團法人正隆關懷兒童基金會之捐贈。
  - 第六案：通過本公司113年度董事(不含獨立董事)車馬費建議案。
  - 第七案：通過本公司113年度獨立董事車馬費建議案。
  - 第八案：通過調升本公司經理人薪資。

11.第十一屆第五次董事會－113年1月15日

- 第一案：通過為配合本公司資金之需求，擬續向金融機構辦理短、中期貸款續約事宜。
- 第二案：通過因應燃氣渦輪機組新設案資金需求，擬向金融機構辦理專案貸款事宜。
- 第三案：通過訂定召開第十一屆第六次董事會日期。
- 第四案：通過調升本公司全體同仁薪資。
- 第五案：通過本公司112年度經理人及其主管獎金發放建議案。

12.第十一屆第六次董事會－113年3月5日

- 第一案：通過112年度「內部控制制度聲明書」。
- 第二案：通過112年度個別財務報告及營業報告書。
- 第三案：通過112年度盈餘分配案。
- 第四案：通過簽證會計師獨立性及適任性之評估。
- 第五案：通過委任簽證會計師及其報酬。
- 第六案：通過「113年公司級風險管理計畫」。
- 第七案：通過修訂「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」。
- 第八案：通過113年度股東常會議程、時間及地點。
- 第九案：通過提請股東會解除本公司董事「競業禁止之限制」。
- 第十案：通過112年度員工酬勞分派。
- 第十一案：通過經理人薪資發放建議案。
- 第十二案：通過召開第十一屆第七次董事會日期。
- 第十三案：通過指派廠長擔任本公司工廠登記證負責人。

13.第十一屆第二次臨時董事會－113年4月9日

- 第一案：通過本公司擬投標大園區工四路7號及9號之不動產拍賣案。

十三、最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

十四、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職稱  | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 董事長 | 李忠正 | 112/08/01 | 113/01/15 | 改派解任    |

#### 伍、簽證會計師公費資訊

金額單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間    | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全   | 112/01/01~ | 2,365 | 1,875 | 4,240 |    |
|              | 李麗凰   | 112/12/31  |       |       |       |    |

- 一、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費金額及服務內容：112 年非審計公費為 1,875 仟元，服務內容係 GT 燃氣機組評估費及稅簽公費等。
- 二、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- 三、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

## 陸、更換會計師資訊

公司最近二年度及其期後期間更換會計師情形如下：

### 一、關於前任會計師

|                                    |   |         |     |
|------------------------------------|---|---------|-----|
| 更 換 日 期                            | 一一三年一月一日  |         |     |
| 更 換 原 因 及 說 明                      | 基於委任會計師事務所內部組織調整，本公司自民國 113 年起主辦會計師由池瑞全會計師更換為翁博仁會計師，會簽會計師繼續由李麗鳳會計師擔任。 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 當事人   | 會計師     | 委任人 |
|                                    | 情 況   | 不適用     |     |
|                                    | 主動終止委任  |         |     |
| 不再接受(繼續)委任                         |   |         |     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無   |         |     |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見                | 有   | 會計原則或實務 |     |
|                                    |   | 財務報告之揭露 |     |
|                                    |   | 查核範圍或步驟 |     |
|                                    |   | 其 他     |     |
|                                    | 無   | √       |     |
| 說明:不適用                             |   |         |     |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無   |         |     |



## 二、關於繼任會計師

|  |              |
|--|--------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 翁博仁、李麗鳳會計師   |
| 委任之日期                                    | 自民國一一三年一月一日起 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無            |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

柒、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

捌、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

### 一、董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱(註 1) | 姓名          | 112 年度    |           | 當年度截至 113 年 4 月 15 日止 |           |
|---------|-------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|
|         |             | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數             | 質押股數增(減)數 |
| 董事      | 正隆(股)公司     | —         | —         | —                     | —         |
| 董事      | 台灣汽電共生(股)公司 | —         | —         | —                     | —         |
| 董事兼總經理  | 張世陽         | —         | —         | 7,000                 | —         |
| 獨立董事    | 李志良         | —         | —         | —                     | —         |
| 獨立董事    | 李光裕         | —         | —         | —                     | —         |
| 獨立董事    | 黃永鎮         | —         | —         | —                     | —         |
| 會計主管    | 邱瓊如         | —         | —         | —                     | —         |
| 財務主管    | 李美枝         | —         | —         | —                     | —         |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

二、股權移轉資訊:無

三、股權質押資訊:無

玖、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名(註1)       | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |    | 備註 |
|--------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|              | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                      | 關係 |    |
| 正隆(股)公司      | 50,201,180 | 41.06 | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 代表人：鄭人銘      | 330,000    | 0.27  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 台灣汽電共生(股)公司  | 35,833,827 | 29.31 | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 代表人：黃順義      | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 尚益染整加工(股)公司  | 2,204,776  | 1.80  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 代表人：施振誠      | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 正峰化學製藥(股)公司  | 959,231    | 0.78  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 代表人：張立秋      | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 方宜婷          | 933,972    | 0.76  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 呂佳虹          | 905,000    | 0.74  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 黃彬           | 850,100    | 0.70  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 余一香          | 630,000    | 0.52  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 泰和印染企業股份有限公司 | 485,097    | 0.40  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 代表人：王桂星      | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |
| 呂芄霏          | 480,094    | 0.39  | -            | -    | -            | -    | 無  | 無  |    |

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

壹拾、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同

一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

## 募資情形

### 壹、資本及股份

#### 一、股本來源

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |                | 實收股本        |                | 備註                                  |            |                               |
|-------|------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------|
|       |      | 股數          | 金額             | 股數          | 金額             | 股本來源                                | 以外之財產抵充股款者 | 其他                            |
| 82.8  | 10   | 2,500,000   | 25,000,000元    | 2,500,000   | 25,000,000元    | 設立收足股款25,000,000元                   | 無          | 創立股本                          |
| 82.12 | 10   | 12,500,000  | 125,000,000元   | 12,500,000  | 125,000,000元   | 現金增資100,000,000元                    | 無          | 82.12.30 經濟部經(82)商126915號     |
| 83.8  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000元   | 50,000,000  | 500,000,000元   | 現金增資375,000,000元                    | 無          | 83.6.28 證期會(83)台財証(一)第二三〇八四號  |
| 87.5  | 10   | 75,000,000  | 750,000,000元   | 75,000,000  | 750,000,000元   | 現金增資250,000,000元                    | 無          | 87.2.23 證期會(87)台財証(一)第二〇九七〇號  |
| 88.11 | 10   | 78,750,000  | 787,500,000元   | 78,750,000  | 787,500,000元   | 盈餘轉增資37,500,000元                    | 無          | 88.10.4 證期會(88)台財証(一)第八九一六八號  |
| 89.8  | 10   | 112,599,488 | 1,125,994,880元 | 87,599,488  | 875,994,880元   | 盈餘轉增資88,494,880元(內含員工紅利1,869,880元)  | 無          | 89.7.17 證期會(89)台財証(一)第六一九四四號  |
| 90.5  | 10   | 112,599,488 | 1,125,994,880元 | 96,592,822  | 965,928,220元   | 盈餘轉增資89,933,340元(內含員工紅利2,333,860元)  | 無          | 90.4.2 證期會(90)台財証(一)第一一六七九二號  |
| 91.9  | 10   | 112,599,488 | 1,125,994,880元 | 106,623,811 | 1,066,238,110元 | 盈餘轉增資100,309,890元(內含員工紅利3,717,070元) | 無          | 91.7.30 證期會(91)台財証(一)第一四二四八一號 |
| 104.8 | 10   | 112,599,488 | 1,125,994,880元 | 111,955,002 | 1,119,550,020元 | 盈餘轉增資53,311,910元                    | 無          | 104.7.13 金管證發字第1040026115號    |
| 105.9 | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000元 | 116,433,202 | 1,164,332,020元 | 盈餘轉增資44,782,000元                    | 無          | 105.7.1 申報後生效                 |
| 108.9 | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000元 | 122,254,862 | 1,222,548,620元 | 盈餘轉增資58,216,601元                    | 無          | 108.7.2 申報後生效                 |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

單位：股；113年4月15日

| 股份種類   | 核定股本         |             |              | 備註 |
|--------|--------------|-------------|--------------|----|
|        | 流通在外股份(註)    | 未發行股份       | 合計           |    |
| 記名式普通股 | 122,254,862股 | 27,745,138股 | 150,000,000股 | 無  |

註：已發行股份屬於上櫃股票

## 二、股東結構

113年4月15日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外人 | 合計          |
|------------|------|------|------------|------------|---------|-------------|
| 人數         | —    | —    | 40         | 22,455     | 20      | 22,515      |
| 持有股數       | —    | —    | 91,606,598 | 30,425,099 | 223,165 | 122,254,862 |
| 持股比例%      | —    | —    | 74.93      | 24.89      | 0.18    | 100.00      |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## 三、股權分散情形

每股面額十元；113年4月15日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例%  |
|-------------------|--------|-------------|--------|
| 1至999             | 19,249 | 300,126     | 0.25   |
| 1,000至5,000       | 2,604  | 4,775,835   | 3.91   |
| 5,001至10,000      | 288    | 2,160,234   | 1.77   |
| 10,001至15,000     | 106    | 1,332,341   | 1.09   |
| 15,001至20,000     | 63     | 1,131,245   | 0.92   |
| 20,001至30,000     | 48     | 1,188,439   | 0.97   |
| 30,001至40,000     | 39     | 1,352,288   | 1.11   |
| 40,001至50,000     | 17     | 790,091     | 0.65   |
| 50,001至100,000    | 35     | 2,442,297   | 2.00   |
| 100,001至200,000   | 26     | 3,536,550   | 2.89   |
| 200,001至400,000   | 23     | 6,581,968   | 5.38   |
| 400,001至600,000   | 9      | 4,145,362   | 3.39   |
| 600,001至800,000   | 1      | 630,000     | 0.51   |
| 800,001至1,000,000 | 4      | 3,648,303   | 2.98   |
| 1,000,001以上       | 3      | 88,239,783  | 72.18  |
| 合計                | 22,515 | 122,254,862 | 100.00 |

#### 四、主要股東名單

每股面額十元；113年4月15日

| 主要股東名稱       | 股份<br>持有股數 | 持股比例% |
|--------------|------------|-------|
| 正隆股份有限公司     | 50,201,180 | 41.06 |
| 台灣汽電共生股份有限公司 | 35,833,827 | 29.31 |
| 尚益染整加工股份有限公司 | 2,204,776  | 1.80  |
| 正峰化學製藥股份有限公司 | 959,231    | 0.78  |
| 方宜婷          | 933,972    | 0.76  |
| 呂佳虹          | 905,000    | 0.74  |
| 黃彬           | 850,100    | 0.70  |
| 余一香          | 630,000    | 0.52  |
| 泰和印染企業股份有限公司 | 485,097    | 0.40  |
| 呂芃霏          | 480,094    | 0.39  |

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目              | 年 度         |        | 111 年       | 112 年       | 當年度截止至<br>113年4月15日 |
|------------------|-------------|--------|-------------|-------------|---------------------|
|                  | 最 高         | 最 低    |             |             |                     |
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高         |        | 44.2        | 84.7        | 62.9                |
|                  | 最 低         |        | 28.5        | 39.9        | 46.15               |
|                  | 平 均         |        | 32.21       | 55.29       | 52.62               |
| 每股<br>淨值<br>(註2) | 分 配 前       |        | 17.81       | 17.76       | —                   |
|                  | 分 配 後       |        | 15.31       | (註9)        | —                   |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數      |        | 122,254,862 | 122,254,862 | —                   |
|                  | 每股盈餘(註3)    |        | 3.01        | 2.32        | —                   |
| 每股<br>股利         | 現金股利        |        | 2.5         | (註9)        | —                   |
|                  | 無償<br>配股    | 盈餘配股   | —           | (註9)        | —                   |
|                  |             | 資本公積配股 | —           | (註9)        | —                   |
|                  | 累積未付股利(註4)  |        | —           | —           | —                   |
| 投資<br>報酬<br>分析   | 本 益 比 (註5)  |        | 10.70       | 23.83       | —                   |
|                  | 本 利 比 (註6)  |        | 12.88       | (註9)        | —                   |
|                  | 現金股利殖利率(註7) |        | 7.76        | (註9)        | —                   |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。  
註1:列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

- 註 2:請以年底以發行之股數為準並依據次年度股東會議分配之情形填列。
- 註 3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至盈餘年度發放者，應分別揭露截止至當年度止累積未付之股利。
- 註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截止至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9:112 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議通過。

## 六、公司股利政策及執行狀況：

### 1、公司股利政策

#### (1)公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，不低於百分之五十為股東股利，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東股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百分之二十，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫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或不發放現金股利。

#### (2)本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議分配現金股利每股配發現金股利 2.1 元。

#### 股利執行狀況

112 年 5 月 31 日股東會決議通過配發 111 年度現金股利 2.5 元。

## 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

## 八、員工、董事酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之 0.75 為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算員工酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：將認列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金分派 112 年度員工酬勞計新台幣 5,370 仟元，與本公司認列費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合數之比例：本公司 112 年度無通過以股票分派員工酬勞。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

| 111 年度員工、董事及監察人酬勞分派情形 |                |          |     |      |
|-----------------------|----------------|----------|-----|------|
| 項目                    | 董事會決議<br>實際配發數 | 帳列數      | 差異數 | 差異原因 |
| 董監事酬勞                 | -              | -        | -   | 不適用  |
| 員工酬勞                  | 6,731 仟元       | 6,731 仟元 | -   | 不適用  |

九、公司買回本公司股份情形:無

貳、公司債辦理情形：無

參、特別股辦理情形：無

肆、海外存託憑證辦理情形：無

伍、員工認股權憑證辦理情形：無

陸、限制員工權利新股辦理情形：無

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

捌、資金運用計劃及執行情形：

(一)計劃內容：不適用

(二)執行情形：不適用

## 營運概況

### 壹、業務內容

#### 一、業務範圍

##### (1)公司目前所營業務之主要內容

- D101050 汽電共生業
- F113990 其他機械器具批發業
- F213990 其他機械器具零售業
- I199990 其他顧問服務業
- E604010 機械安裝業
- I599990 其他設計業
- J101030 廢棄物清除業
- J101040 廢棄物處理業
- C801020 石油化工原料製造業
- C801030 精密化學材料製造業
- C801990 其他化學材料製造業
- C803990 其他石油及煤製品製造業
- C901990 其他非金屬礦物製品製造業
- F401010 國際貿易業
- EZ99990 其他工程業
- JA02990 其他修理業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2)公司目前之主要業務收入及其營業比重

民國 112 年度

單位：新台幣仟元

| 主要業務收入 | 金額        | 比率% |
|--------|-----------|-----|
| 銷貨收入   | 2,321,094 | 85  |
| 勞務收入   | 395,914   | 15  |
| 合計     | 2,717,008 | 100 |



(3)公司開發之服務項目：再生能源業務及新能源業務之開發。

## 二、產業概況

### (1)產業的現況與發展

#### 汽電廠

台灣地區由於自產能源有限，92%的初級能源均需仰賴進口，對進口能源依存度甚高，本公司汽電共生系統以煤炭為主要燃料，配合政府的淨零排放政策及因應持續上漲的煤炭價格，逐步提升再生燃料比重，規劃燃煤汽電共生系統的退場機制，新增渦輪燃汽機組規劃設計，並已將重油改造為天然氣發電機組，力求提供穩定、環保之蒸汽及電力以滿足廠家需求。現階段蒸汽及電力市場結構短期並無重大變化，本公司現有三部發電機組及兩套汽電共生系統供應大園工業區大部分廠家使用，除擴大發展蒸汽及電力事業並增加再生燃料之使用，上述皆採用高效率之運作及經營方式，為廠家提供穩定之電力及蒸汽增進能源有效利用，以符合政府大力推動能源循環政策。

#### 再生資源廠

本公司再生資源廠主要營運事業為廢棄物處理，再利用為混燃汽電機組之燃料，目前以處理國內半導體、光電業及化工業等每日產出之事業廢棄物為主，而因疫情影響遠距需求上升，也為半導體及光電業帶來爆發性成長，導致製程產生之廢溶劑也將大幅成長，將有助於擴大本公司環保資源再利用產品開發商機。而因應半導體產業自行發展廢棄資源再生活化技術，本公司亦發展SRF製程，增加D-0299廢塑膠混合物、D-0803廢布、D-0899廢纖維或其他棉、布等混合物等廢棄物處理，且所製造之衍生性固體燃料可作為本公司混燃汽電共生系統之燃料，經濟上除能有效增加再生資源廠收益外，亦能降低汽電廠的燃料成本，創造營收的同時降低成本，同時其排碳量亦較煤炭低更加環保，達到多贏局面。

### (2)產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A.蒸汽及電力

汽電共生具有節約能源、電力可靠供應、降低環境污染及能源用戶生產成本等多重優點。此外汽電共生業係屬生產技術成熟，市場需求穩定成長、

寡占及規模化市場之產業，蒸汽及電力亦為工業發展之基礎，故本公司為永續發展，除供應穩定之蒸汽及電力亦逐步減少燃煤使用改為替代性再生燃料達成自然環境保護與維護經濟開發共同發展之目標。

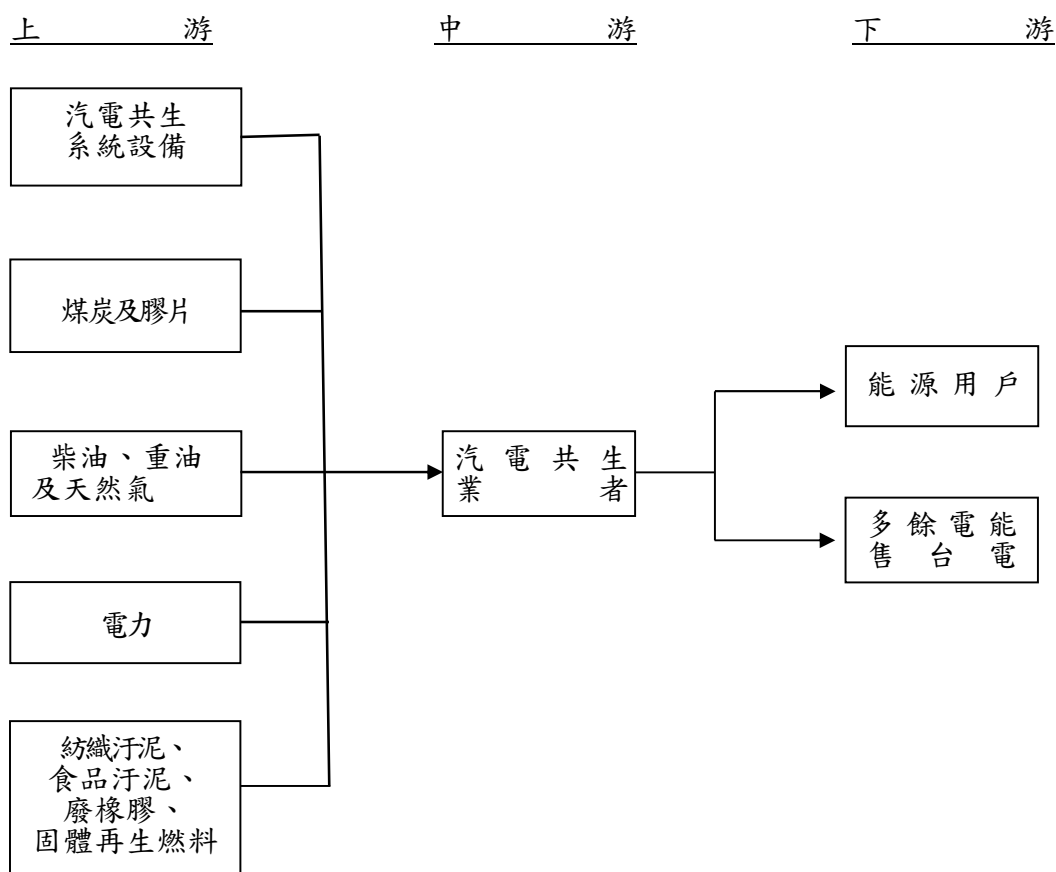
### B.廢棄物處理再利用

目前有機廢溶劑處理主要採焚化或作為再利用之原料使用為大宗，而上述處理方式也是目前事業機構可接受之經濟處理方式，然此類型之服務受惠於政府能資源化與再利用政策下，預期事業廢棄物處理量將逐年遞增，然其遞增速度則視事業機構對於其他處理方式之接受程度及政府推動資源利用之成效而定，雖執照取得不易但此專業技術門檻較低，以致目前市場狀況呈現供過於求，削價競爭的惡性循環。雖然市場嚴峻，但廢棄物處理後之產品應用為公司之優勢，藉此優勢可增加廢棄物處理種類以抗衡市場的變化。

### (3)產業上、中、下游之關聯性

#### 汽電廠

產業之上游為國內外之燃料及系統設備供應者，下游則為各能源用戶。茲將該產業之上、中、下游之關聯性列示如下：





#### 四、長、短期業務發展計畫

##### 短期計畫

- A.提升再生燃料使用比重，降低對煤炭的依賴。
- B.發揮汽電共生節能、環保、經濟的優勢，靈活調度產能，安排最適化生產來降低生產成本。
- C.善用飛灰、底灰再利用機制，有效降低生產成本。
- D.拓展蒸汽需求量，修訂售價基準，以利提升蒸汽售價。
- E.在廢溶劑處理技術基礎上，投入優化製程技術的研發。
- F.提升固體廢棄物處理製程，發展全方位處理廠。

##### 長期計畫

目標:成為區域性大型能資源循環經濟中心。

- A.順應政府減少煤炭使用量提升再生能源的政策發展，開發煤炭之替代性燃料，有效控管產出流程及管理系統，達到製程優化的目標，進而提升電力生產效率與蒸汽供應的穩定性。
- B.持續投入研發多樣性廢棄物處理技術，維持競爭優勢。
- C.配合產業發展狀況，積極評估國內外市場之開發時機。
- D.適時運用多樣化，低成本之集資管道，以因應公司未來之各項發展計畫，並適時回饋股東合理之投資報酬。

#### 貳、市場及產銷概況

##### 一、市場分析

##### 1.公司之主要產品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 | 111 年度    |     | 112 年度    |     |
|-----------|-----------|-----|-----------|-----|
|           | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 內銷        | 2,861,008 | 100 | 2,717,008 | 100 |
| 外銷        | -         | -   | -         | -   |
| 合計        | 2,861,008 | 100 | 2,717,008 | 100 |

## 2.市場佔有率

### (1)汽電共生市場裝置容量佔有率

單位：百萬瓦

| 項目       | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 |
|----------|--------|--------|--------|
| 民間汽電共生系統 | 6,536  | 6,522  | 6,501  |
| 大園汽電共生公司 | 82     | 82     | 82     |
| 佔有率      | 1.25%  | 1.26%  | 1.26%  |

資料來源：經濟部能源局統計暨本公司提供。

### (2)廢棄物處理市占率

單位：新台幣仟元

| 廢棄物代碼  | 111 年度 |        | 112 年度 |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 量(噸)   | 市占率(註) | 量(噸)   | 市占率(註) |
| C-0301 | 6,134  | 1.79%  | 4,457  | 1.37%  |
| D-1504 | 12,565 | 6.67%  | 10,442 | 6.45%  |
| R-0906 | 5,729  | 10.80% | 4,487  | 9.22%  |
| R-0902 | 2,171  | 3.36%  | 2,322  | 3.14%  |
| D-0299 | 702    | 0.41%  | 5,271  | 3.36%  |
| D-0803 | 58     | 1.30%  | 336    | 8.89%  |
| D-0899 | 56     | 0.20%  | 199    | 0.89%  |

註:市占率係依(收受廢棄物量/聯單申報量)

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

### (1)汽電廠

本公司大園廠設置於大園工業區，該區主要是以造紙、染整、化學、電鍍、食品為主，區內廠商是以電力及蒸汽做為生產動能及熱能的來源，上述產業對於電力及蒸汽支出佔企業所得始終維持一定比率，且本公司蒸汽及電力不但供給效率高、品質穩定，所產蒸汽及電力全數售予廠家外如有餘電也可轉售予台電，由此推論電力及蒸汽市場需求非常穩定。另本公司拓展 R-0906

紡織汙泥及 R-0902 食品加工汙泥處理業務，並將收受之汙泥作為替代性原料，而根據環保署聯單申報量統計，食品汙泥之處理量較 111 年度高，而紡織汙泥的部分係因俄烏戰爭重創紡織染整業，導致產出之汙泥量下降，待俄烏戰爭結束後經濟復甦，紡織染整業重回成長趨勢指日可期，進而推升紡織汙泥的產出量。

| 廢棄物代碼  | 廢棄物代碼名稱 | 聯單申報量(公噸) |         |     |
|--------|---------|-----------|---------|-----|
|        |         | 111 年度    | 112 年度  | 成長率 |
| R-0906 | 紡織汙泥    | 53,029    | 48,689  | -8% |
| R-0902 | 食品加工汙泥  | 64,706    | 74,068  | 14% |
| 合計     |         | 117,735   | 122,757 |     |

資料來源：行政院環境保護署。

## (2)再生資源廠

再生資源廠主要業務為有害事業廢棄物處理再利用，其來源主要來自國內半導體業、光電面板業、化工業之有機廢液，根據環保署有機廢液及對照公司可處理項目統計年產出量如下表：

| 廢棄物代碼  | 廢棄物代碼名稱                              | 聯單申報量(公噸) |         |      |
|--------|--------------------------------------|-----------|---------|------|
|        |                                      | 111 年度    | 112 年度  | 成長率  |
| C-0301 | 廢液閃火點小於 60°C (不包含乙醇體積濃度小於 24%之酒類廢棄物) | 342,994   | 325,132 | -5%  |
| D-1504 | 非有害有機廢液或廢溶劑                          | 188,505   | 161,797 | -14% |
| 合計     |                                      | 531,499   | 486,929 |      |

資料來源：行政院環境保護署。

透過上表可知合計申報量衰退，主係因疫情及俄烏戰爭爆發，半導體業因重複下單而造成庫存數量過多，112 年仍在進行庫存調整階段故需求下降；惟預期 113 年半導體業將復甦，進而帶動半導體製程及封裝、光電面板高階封裝的可觀成長，也隨之帶動製程對清潔需求同比成長，使得純水和溶劑的使用量等比上升，進而使得有機廢液產出量將隨之成長，因此推估 113 年廢溶劑處理需

求將為成長趨勢。

而新設之 SRF 製程，增加 D-0299 廢塑膠混合物、D-0803 廢布、D-0899 廢纖維或其他棉、布等混合物等廢棄物處理，依據行政院環境保護署統計的 112 年申報量合計共有 183,048 噸，有充足的市場需求。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 生產效率提升，降低成本提升競爭優勢

積極加速產業流程優化以提升生產力產能稼動率，整合資源利用兩套汽電共生系統機動調配之方式，加上本年度將重油機組改造為天然氣發電機組，更能降低成本，並穩定供應蒸汽及電力服務。

##### (2) 技術卓越，提供一站式整合服務

本公司以「穩健、效率、彈性」為經營目標，最大的競爭優勢在於焚化爐代營運管理、廢棄物處理服務、汽電共生廠規劃、建廠、營運、運轉維修等全方位服務。

##### (3) 穩固的客戶關係

本公司期以穩定供應蒸汽及電力服務，一站式整合廢棄處理服務，已與客戶形成長期的夥伴關係，不斷正向循環。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

A. 具有整合優勢：本公司擁有成熟市場開發能力，具有國內大型汽電共生廠建造與營運經驗，能提供客戶長期穩定的供電及蒸汽需求。

B. 財務風險低：承攬業務對象均經本公司詳細考察評估，經檢視其財務狀況健全，壞帳風險低。

C. 品質信賴度與企業形象具優良口碑。

##### (2) 不利因素

A. 政府已提出「氣候變遷因應法」，未來預計增加碳費，導致營運成本增加。

B. 環保法規日趨嚴格、燃煤減量及轉型燃氣發電之政策方向，將增強既有汽電共生廠燃料變更之急迫性。

C. 原物料價格漲跌變化大，成本控制不易。

D.廢棄物處理市場供過於求，面臨削價競爭壓力。

(3) 因應對策

- A.積極控管運轉效率，執行減碳措施，並致力將燃煤機組轉型為燃氣機組，以符合環保法規排碳標準，避免營運成本增加。
- B.穩固既有蒸汽用戶，評估餘電躉售轉作輔助服務之用，並加強環保設備開發其他輔助燃料及提高再生燃料比重，以符合環保法規標準。
- C.與主要原料供應商約定市場煤價實際狀況，彈性調整合約價與現價採購比例，降低國際煤價波動所帶來之風險，當國際煤價高漲時，提高合約價採購比例，反之，當國際煤價下跌時則提高現價採購比例。
- D.優化有機廢液處理技術，跳脫市場低價業務之削價競爭，以維持高專業技術品質市場佔有率。

二、主要產品之重要用途及產製過程

(1)汽電廠主要產品之用途及產製過程

汽電廠主要產品有電及蒸汽，用途是工廠可將電力轉換為動力如供馬達、照明、加熱等，蒸汽則可供工廠如染料加熱、布料烘乾、紙漿烘乾等，加熱及烘乾幾乎為工業生產所必需的。汽電廠是以利用煤炭、天然氣、水、廢棄物等為原料，以鍋爐為能量轉換設備，將燃料熱能轉換為蒸汽再藉由蒸汽渦輪機將蒸汽轉換為動能以推動發電機產出電力，在電力產製過程中，可依生產工廠所需要之蒸汽壓力及溫度抽出所需要的量以供應工廠所需，如此可將能源最有效加以利用。

(2)再生資源廠主要產品之用途及產製過程

再生資源廠主要生產輔助燃料及固體再生燃料產品，此兩項產品因熱值高可做為鍋爐之輔助及主要燃料使用。

再生資源廠是將各行業取得之有機廢溶劑，以蒸餾方式給予分離，以提高及穩定熱值，作為鍋爐燃料使用，而固體再生燃料則是經過破碎、磁選及造粒等物理處理製成燃料棒，上述產製可達能源化需求。



### 三、主要原料之供應狀況

| 主要原料   | 供應來源                 | 供應狀況 |
|--------|----------------------|------|
| 煤炭     | 潁原、台美熱能、中印能源         | 充足穩定 |
| 天然氣    | 中油                   | 充足穩定 |
| 有機廢溶劑  | 國內半導體業、<br>光電面板業及化工業 | 充足穩定 |
| 紡織汙泥   | 國內紡織業、<br>纖維業及化工業    | 充足穩定 |
| 食品加工汙泥 | 食品業                  | 充足穩定 |

四、最近二年度主要進銷貨客戶名單

(1) 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               | 112 年度  |      |           | 113 年度截至前一季止(註 2) |         |    |    |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|------|-----------|-------------------|---------|----|----|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比例(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比例(%)     | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司   | 945,910   | 33.06         | 無       | A 公司 | 857,998   | 31.58             | 無       |    |    |                     |         |
| 2  | 正隆     | 513,709   | 17.96         | 關係人     | 正隆   | 628,778   | 23.14             | 關係人     |    |    |                     |         |
| 3  | 其他     | 1,401,389 | 48.98         | 無       | 其他   | 1,230,232 | 45.28             | 無       |    |    |                     |         |
|    | 銷貨淨額   | 2,861,008 | 100.00        |         | 銷貨淨額 | 2,717,008 | 100.00            |         |    |    |                     | 不適用     |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

## (2)主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               | 112 年度  |      |         | 113 年度截至前一季止(註2) |         |    |    |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|------|---------|------------------|---------|----|----|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比例(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比例(%)    | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | B 公司   | 476,905   | 41.61         | 無       | J 公司 | 647,844 | 71.86            | 無       |    |    |                     |         |
| 2  | J 公司   | 318,194   | 27.76         | 無       | E 公司 | 59,068  | 6.55             | 無       |    |    |                     |         |
| 3  | E 公司   | 223,764   | 19.52         | 無       | B 公司 | 30,356  | 3.37             | 無       |    |    |                     |         |
| 4  | 其他     | 127,227   | 11.11         | 無       | 其他   | 164,278 | 18.22            | 無       |    |    |                     |         |
|    | 進貨淨額   | 1,146,090 | 100.00        |         | 進貨淨額 | 901,546 | 100.00           |         |    |    |                     |         |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

不適用

五、最近二年度生產量值

單位：仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 111 年度  |         |           | 112 年度  |         |           |
|--------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                    | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 電力(仟度)             | 490,558 | 490,558 | 1,186,644 | 510,689 | 510,689 | 1,173,085 |
| 蒸汽(噸)              | 709,730 | 709,730 | 793,363   | 641,505 | 641,505 | 678,119   |
| 勞務成本               |         |         | 278,975   |         |         | 328,895   |
| 合 計                |         |         | 2,258,982 |         |         | 2,180,099 |

五、最近二年度銷售量值

單位：仟元

| 年度<br>銷售<br>量值<br>主要商品 | 111 年度  |           | 112 年度  |           |
|------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
|                        | 銷售量     | 銷售值       | 銷售量     | 銷售值       |
| 電力(仟度)                 | 427,244 | 1,475,752 | 429,405 | 1,470,849 |
| 蒸汽(噸)                  | 709,730 | 986,655   | 641,505 | 850,245   |
| 勞務收入                   |         | 398,601   |         | 395,914   |
| 合 計                    |         | 2,861,008 |         | 2,717,008 |

註：銷售量=生產量+購電量-所內用電量

參、從業員工

最近二年度即截止至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率如下：

113 年 4 月 15 日

| 年度          |      | 111 年 | 112 年 | 當年度截至<br>113 年 4 月 15 日 |
|-------------|------|-------|-------|-------------------------|
| 員 工 人 數     | 管理人員 | 63    | 66    | 71                      |
|             | 技術人員 | 21    | 21    | 21                      |
|             | 工務人員 | 94    | 105   | 93                      |
|             | 合 計  | 178   | 192   | 185                     |
| 平 均 年 歲     |      | 37.18 | 37.22 | 37.92                   |
| 平 均 服 務 年 資 |      | 8.21  | 8.11  | 8.46                    |
| 學歷分布比率      | 碩 士  | 3%    | 6%    | 7%                      |
|             | 大 專  | 55%   | 57%   | 56%                     |
|             | 高 中  | 40%   | 36%   | 36%                     |
|             | 高中以下 | 2%    | 1%    | 1%                      |

## 肆、環保支出资訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分總額：無。

## 伍、勞資關係

### 一、各項福利措施

- 1.本公司成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利作業，並依規定以每月營業額 0.15% 及出售下腳收入 40% 提撥福利金。
- 2.提供員工全民健康保險、勞工保險及團體保險。
- 3.本公司訂有福利優惠辦法，辦法中明訂福利項目如：同仁結婚賀儀、同仁家屬喪葬奠儀、醫療補助、慶生賀儀、子女結婚賀儀、意外災害救濟、重大傷病救助、家庭扶助及康樂旅遊等。

### 二、工作環境與員工人員安全的保護措施

- 1.制定安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循與勞動部備查。
- 2.依勞工安全衛生法令設置勞工安全衛生管理單位(安保課)，推動安全衛生自動檢查計劃，規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。
- 3.汽電廠及再生資源廠均設置工安衛人員，進行廠區作業場所安全檢查與稽核維持勞工的安全衛生。
- 4.每半年執行噪音及熱指數之作業環境檢測，結果均符合法令規定。每年委由勞動部認可之安全檢查機構執行建物公共安全檢查，結果均符合法令規定。
- 5.新進人員與轉調工作單位人員皆會立即實施安全衛教訓練。定期安排人員進行外部訓練包括有害作業主管、職業安全衛生業務主管、危險性設備操作人員等訓練。
- 6 危險性機械設備，由專人每日執行巡點檢視並定期實施安全檢查計劃；承攬商於工程簽約時均告知安全注意事項；於現場人員均需配戴安全帽。
- 7 本公司各廠區皆依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統、等設施。每年委由消防專業公司進行檢查、測試與定期實施消防知識訓練。
- 8 公司每年辦理員工健康檢查，健康檢查之醫療機構須經行政院衛生署公告指定者。

### 三、員工進修及訓練

| 課程名稱                              | 人次  |
|-----------------------------------|-----|
| 人資專業課程                            | 10  |
| 公司治理課程                            | 5   |
| 以乙炔熔接裝置或氣體集合熔接裝置從事金屬之熔接、切斷或加熱作業人員 | 5   |
| 甲級空氣污染防治專責人員訓練                    | 1   |
| 危險性設備(高壓特.高壓容.一壓.鍋爐)操作人員          | 15  |
| 危險物品保安監督人                         | 2   |
| 吊升荷重在三公噸以上之固定式起重機(架空型-地面操作)操作人員   | 27  |
| 有害作業主管(有機.特化.粉塵.鉛.缺氧.屋頂作業)        | 35  |
| 防火管理人                             | 3   |
| 固定式起重機操作人員                        | 1   |
| 知識管理                              | 2   |
| 品質管理系統內部稽核員                       | 2   |
| 急救人員                              | 47  |
| 重機械操作技術士                          | 5   |
| 高空作業作業車                           | 9   |
| 基本職能課程                            | 120 |
| 荷重在一公噸以上之堆高機操作人員                  | 34  |
| 會計專業課程                            | 6   |
| 資訊專業課程                            | 4   |
| 廢棄物清除、處理專業技術人員在職訓練班               | 1   |
| 稽核專業課程                            | 4   |
| 環安衛管理系統內部稽核員                      | 1   |
| 職業安全衛生業務主管                        | 3   |
| 職業衛生管理師                           | 1   |

#### 四、退休制度與實施情形

本公司依勞動基準法及相關法規規定成立「勞工退休準備金監督委員會」，由該委員會負責退休金收支等事宜，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算，並每月按員工薪資總額4%提撥退休金，存入台灣銀行之專戶；依「勞工退休金條例」對適用條例之員工，本公司依規每月提撥6%之員工退休金於勞保局之員工個人專戶內，確保員工退休後之生活。

#### 五、員工行為或倫理守則

本公司為使員工了解公司倫理觀念、權利、義務及行為準則，以保障並維護員工權益，特訂制相關工作規章以作為員工行為遵循之準繩，且發放予各單位供員工隨時查閱，其主要內容為：

1. 同仁薪資管理實施辦法：提供本公司同仁薪資核算、發放及其他薪資管理事項之依據。
2. 同仁越區調任生活補助津貼核發辦法：為照顧調任同仁之生活並鼓勵同仁擴大工作領域，以豐富工作內容。
3. 同仁特別休假辦法：為使公司同仁對於特別假日數之計算及排休方式有所依據。
4. 同仁請假實施辦法：規定公司同仁因婚、喪、疾病、公傷、育嬰或其他正當事由必須請假者，應給予之假期、工資及申請程序等相關事宜。
5. 同仁加班辦法：使公司同仁於公休例假日或工作時間外加班工作及加班費之核發管理有所依據。
6. 同仁國內(外)出差及旅費報支辦法：為對本公司同仁因公務需要至國內(外)出差之差旅費報支作一明確規範。
7. 同仁退休實施辦法：說明退休金給與、勞工退休金提繳與退休申請等事項。
8. 同仁資遣費給與辦法：因公司因素而被資遣之同仁，給與資遣費。
9. 同仁職災補償及撫卹辦法：為對同仁在職期間因故傷病、殘廢或死亡進行補償或撫卹。
10. 勞資會議實施辦法：為協調勞資關係、促進勞資合作及提升工作效率，說明召開勞資會議之作業辦法。
11. 性騷擾防制實施辦法：為防制本公司工作場所性騷擾行為，維護兩性工作平等及人格尊嚴。

六、最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失:無

## 陸、資通安全管理

一、資通安全管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

### 1.資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為管理部資安組，負責明訂公司資訊安全政策，以規範公司有關資訊安全事宜，並定期以書面、電子或其他方式告知全體同仁遵照，以防公司因資訊安全事故而遭受嚴重損失，用以確保公司資訊安全並永續經營。本公司稽核人員每年定期就內部控制制度-資訊作業循環進行稽核。

### 2.資訊安全政策制定及評估

當公司營運電腦化的程度越深，資訊安全問題的重要性也就日益增加，為避免公司因資安疏失而蒙受損失，特訂定作業規範，以建立「資訊安全，人人有責」觀念，並全方位做好資訊安全措施。本公司資訊安全政策如下:

- (1)機密性:確保各項業務相關資料之機密安全，並予以適當的規範及保護。
- (2)完整性:確保各項資訊資產的完整，以期正確運用該項資產。
- (3)可用性:確保各項資訊資產能提供即時且正確的服務，以滿足使用者之需求。

### 3.資訊安全之範圍

資訊安全之範圍分別為資訊安全政策制定及評估、資訊安全組織及權責、人員安全管理及教育訓練、電腦系統安全管理、網路安全管理、系統存取控制、系統發展及維護之安全管理、資訊資產之安全管理、實體及環境安全管理、業務永續運作計畫之規劃及管理。

### 4.具體管理方案

- (1)系統存取控制:公司的資訊系統皆依單位、職位各別授權存取權限予使用者，當員工轉換單位或工作進行調整時，根據工作需求調整資訊存取權限。
- (2)電腦系統管理:公司資訊系統伺服器設置於專用機房，內部設有獨立空調及不斷電系統，確保伺服器穩定運作；重要資料使用本地及異地儲存設備備份主機資料。
- (3)網路安全管理:公司設置新型防火牆設備，並購買整合式威脅管理授權，包含韌體及一般更新、入侵防禦、病毒偵測與攔截、網頁過濾等，持續更新、有效偵



測阻擋入侵事件；公司電腦系統安裝防毒軟體並持續更新版本與病毒碼。

(4)郵件安全管理:開啟電子郵件驗證機制及對應的防護措施。

二、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

#### 柒、重要契約

| 契約性質   | 當事人    | 契約起日訖日期               | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|--------|-----------------------|-------|------|
| 電能購售契約 | 台灣電力公司 | 91.4.1<br>(未提出異議繼續有效) | 購售電契約 | —    |

## 財務概況

### 壹、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### 一、資產負債表資料

##### 1、IFRS 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 年 度 | 最近五年度合併財務資料（註1） |           |           |           |             |
|-------------------|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                   |     | 108年            | 109年      | 110年      | 111年      | 112年        |
| 流動資產              |     | 939,702         | 1,034,826 | 1,148,317 | 1,108,306 | 不<br>適<br>用 |
| 不動產、廠房及設備<br>(註2) |     | 1,712,004       | 2,287,668 | 2,788,418 | 3,012,022 |             |
| 無形資產              |     | 336             | 1,210     | 1,155     | 460       |             |
| 其他資產(註2)          |     | 1,151,482       | 1,012,249 | 477,995   | 334,453   |             |
| 資產總額              |     | 3,803,524       | 4,335,953 | 4,415,885 | 4,455,241 |             |
| 流動負債              | 分配前 | 424,640         | 1,813,130 | 388,411   | 774,010   |             |
|                   | 分配後 | 559,121         | 1,984,287 | 571,793   | 1,079,647 |             |
| 非流動負債             |     | 1,557,203       | 533,048   | 1,983,530 | 1,504,106 |             |
| 負債總額              | 分配前 | 1,981,843       | 2,346,178 | 2,371,941 | 2,278,116 |             |
|                   | 分配後 | 2,116,324       | 2,517,335 | 2,555,323 | 2,583,753 |             |
| 歸屬於母公<br>業主之權益    |     | -               | -         | -         | -         |             |
| 股本                |     | 1,222,549       | 1,222,549 | 1,222,549 | 1,222,549 |             |
| 資本公積              |     | -               | -         | -         | -         |             |
| 保留盈餘              | 分配前 | 580,714         | 629,985   | 733,314   | 924,310   |             |
|                   | 分配後 | 446,233         | 458,828   | 549,932   | 618,673   |             |
| 其他權益              |     | 18,418          | 137,241   | 88,081    | 30,266    |             |
| 庫藏股票              |     | -               | -         | -         | -         |             |
| 非控制權益             |     | -               | -         | -         | -         |             |
| 權益總額              | 分配前 | 1,821,681       | 1,989,775 | 2,043,944 | 2,177,125 |             |
|                   | 分配後 | 1,687,200       | 1,818,618 | 1,860,562 | 1,871,488 |             |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2、IFRS 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 年 度 | 最近五年度個體財務資料 (註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113 年 4 月 15<br>日財務資料<br>(註 3) |
|-------------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
|                   |     | 108 年             | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |   |
| 流動資產              |     | 939,676           | 1,034,798 | 1,148,317 | 1,108,306 | 840,750   | 不<br>適<br>用                             |
| 不動產、廠房及設備<br>(註2) |     | 1,712,004         | 2,287,668 | 2,788,418 | 3,012,022 | 2,866,529 |   |
| 無形資產              |     | 336               | 1,210     | 1,155     | 460       | -         |   |
| 其他資產(註2)          |     | 1,151,508         | 1,012,277 | 477,995   | 334,453   | 861,332   |   |
| 資產總額              |     | 3,803,524         | 4,335,953 | 4,415,885 | 4,455,241 | 4,568,611 |   |
| 流動負債              | 分配前 | 424,640           | 1,813,130 | 388,411   | 774,010   | 995,021   |   |
|                   | 分配後 | 559,121           | 1,984,287 | 571,793   | 1,079,647 | (註 4)     |   |
| 非流動負債             |     | 1,557,203         | 533,048   | 1,983,530 | 1,504,106 | 1,402,226 |   |
| 負債總額              | 分配前 | 1,981,843         | 2,346,178 | 2,371,941 | 2,278,116 | 2,397,247 |   |
|                   | 分配後 | 2,116,324         | 2,517,335 | 2,555,323 | 2,583,753 | (註 4)     |   |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益   |     | -                 | -         | -         | -         | -         |   |
| 股 本               |     | 1,222,549         | 1,222,549 | 1,222,549 | 1,222,549 | 1,222,549 |   |
| 資本公積              |     | -                 | -         | -         | -         | -         |   |
| 保留<br>盈餘          | 分配前 | 580,714           | 629,985   | 733,314   | 924,310   | 900,620   |   |
|                   | 分配後 | 446,233           | 458,828   | 549,932   | 618,673   | (註 4)     |   |
| 其他權益              |     | 18,418            | 137,241   | 88,081    | 30,266    | 48,195    |   |
| 庫藏股票              |     | -                 | -         | -         | -         | -         |   |
| 非控制權益             |     | -                 | -         | -         | -         | -         |   |
| 權益總額              | 分配前 | 1,821,681         | 1,989,775 | 2,043,944 | 2,177,125 | 2,171,364 |   |
|                   | 分配後 | 1,687,200         | 1,818,618 | 1,860,562 | 1,871,488 | (註 4)     |   |

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：112 年度之盈餘分配案尚待本次股東會決議分配。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

## 二、損益表資料

### 1. IFRS 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度合併財務資料 (註 1) |           |           |           |             |
|--------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                    | 108 年             | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年       |
| 營業收入               | 1,629,623         | 1,842,558 | 1,997,736 | 2,861,008 | 不<br>適<br>用 |
| 營業毛利               | 296,715           | 383,888   | 363,756   | 602,026   |             |
| 營業損益               | 181,411           | 261,117   | 229,398   | 436,975   |             |
| 營業外收入及支出           | 1,634             | -47,302   | -16,945   | 5,047     |             |
| 稅前淨利               | 183,045           | 213,815   | 212,453   | 442,022   |             |
| 繼續營業單位本期淨利         | 146,843           | 182,213   | 170,371   | 368,069   |             |
| 停業單位損失             | -                 | -         | -         | -         |             |
| 本期淨利 (損)           | 146,843           | 182,213   | 170,371   | 368,069   |             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -13,926           | 120,362   | 54,955    | -51,506   |             |
| 本期綜合損益總額           | 132,917           | 302,575   | 225,326   | 316,563   |             |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 146,843           | 182,213   | 170,371   | 368,069   |             |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -                 | -         | -         | -         |             |
| 綜合損益總額歸屬於母公<br>司業主 | 132,917           | 302,575   | 225,326   | 316,563   |             |
| 綜合損益總額歸屬於非控<br>制權益 | -                 | -         | -         | -         |             |
| 每股盈餘               | 1.20              | 1.49      | 1.39      | 3.01      |             |

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2.IFRS 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最近五年度個體財務資料（註1） |           |           |           |           | 當年度截至113年4月15日財務資料（註2） |
|----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
|                | 108年            | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                        |
| 營業收入           | 1,629,623       | 1,842,558 | 1,997,736 | 2,861,008 | 2,717,008 | 不適用                    |
| 營業毛利           | 296,715         | 383,888   | 363,756   | 602,026   | 536,909   |                        |
| 營業損益           | 181,411         | 261,117   | 229,399   | 436,975   | 368,642   |                        |
| 營業外收入及支出       | 1,634           | -47,302   | -16,946   | 5,047     | -15,990   |                        |
| 稅前淨利           | 183,045         | 213,815   | 212,453   | 442,022   | 352,652   |                        |
| 繼續營業單位本期淨利     | 146,843         | 182,213   | 170,371   | 368,069   | 283,340   |                        |
| 停業單位損失         | -               | -         | -         | -         | -         |                        |
| 本期淨利（損）        | 146,843         | 182,213   | 170,371   | 368,069   | 283,340   |                        |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | -13,926         | 120,362   | 54,955    | -51,506   | 16,536    |                        |
| 本期綜合損益總額       | 132,917         | 302,575   | 225,326   | 316,563   | 299,876   |                        |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 146,843         | 182,213   | 170,371   | 368,069   | 283,340   |                        |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -               | -         | -         | -         | -         |                        |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 132,917         | 302,575   | 225,326   | 316,563   | 299,876   |                        |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -               | -         | -         | -         | -         |                        |
| 每股盈餘           | 1.20            | 1.49      | 1.39      | 3.01      | 2.32      |                        |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 三、會計師姓名及查核意見

| 年 度          | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     | 112年度     |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 簽 證<br>會 計 師 | 池瑞全       | 池瑞全       | 池瑞全       | 池瑞全       | 池瑞全       |
|              | 游素環       | 李麗凰       | 李麗凰       | 李麗凰       | 李麗凰       |
| 查核意見         | 無保留<br>意見 | 無保留<br>意見 | 無保留<br>意見 | 無保留<br>意見 | 無保留<br>意見 |

## 貳、最近五年度財務分析

### 一、IFRS 合併財務分析

| 年 度<br>分 析 項 目                               |                  | 最近五年度財務資料 |        |        |        |       |
|--|------------------|-----------|--------|--------|--------|-------|
|  |                  | 108 年     | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年 |
| 財務結構 %                                       | 負債占資產比率          | 52.11     | 54.11  | 53.71  | 51.13  | 不適用   |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 197.36    | 110.28 | 144.44 | 122.22 |       |
| 償債能力 %                                       | 流動比率(%)          | 221.29    | 57.07  | 295.64 | 143.19 |       |
|  | 速動比率(%)          | 139.85    | 45.62  | 187.12 | 85.23  |       |
|  | 利息保障倍數(倍)        | 28.21     | 29.28  | 13.56  | 18.03  |       |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       | 7.51      | 8.53   | 9.54   | 10.25  |       |
|  | 平均收現日數           | 48.63     | 42.79  | 38.25  | 35.60  |       |
|  | 存貨週轉率(次)         | 7.28      | 8.79   | 7.61   | 6.94   |       |
|  | 應付款項週轉率(次)       | 34.18     | 42.19  | 35.96  | 41.47  |       |
|  | 平均銷貨日數           | 59.93     | 41.51  | 47.95  | 52.59  |       |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.01      | 0.92   | 0.79   | 0.99   |       |
|  | 總資產週轉率(次)        | 0.47      | 0.45   | 0.46   | 0.65   |       |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)         | 4.39      | 4.63   | 4.20   | 8.77   |       |
|  | 權益報酬率(%)         | 8.20      | 9.56   | 8.45   | 17.44  |       |
|  | 稅前純益占實收資本比率%     | 14.97     | 17.49  | 17.38  | 36.16  |       |
|  | 純益率(%)           | 9.01      | 9.89   | 8.53   | 12.87  |       |
|  | 每股盈餘(元)          | 1.20      | 1.49   | 1.39   | 3.01   |       |
| 現金流量   | 現金流量比率(%)        | 24.15     | 27.37  | 55.82  | 69.99  |       |
|  | 現金流量允當比率(%)      | 102.92    | 77.28  | 71.43  | 73.67  |       |
|  | 現金再投資比率(%)       | 0.63      | 7.92   | 0.67   | 5.76   |       |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 1.88      | 1.56   | 1.90   | 1.53   |       |
|  | 財務槓桿度            | 1.04      | 1.03   | 1.08   | 1.06   |       |
| 請說明最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):<br>不適用 |                  |           |        |        |        |       |

二、IFRS 個體財務分析

| 分析項目   |                  | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        | 當年度截至113年4月15日財務資料(註2) |
|--------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
|        |                  | 108年      | 109年   | 110年   | 111年   | 112年   |                        |
| 財務結構 % | 負債占資產比率          | 52.11     | 54.11  | 53.71  | 51.13  | 52.47  | 不適用                    |
|        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 197.36    | 110.28 | 144.44 | 122.22 | 124.67 |                        |
| 償債能力 % | 流動比率(%)          | 221.29    | 57.07  | 295.64 | 143.19 | 84.09  |                        |
|        | 速動比率(%)          | 139.84    | 45.61  | 187.12 | 85.23  | 57.40  |                        |
|        | 利息保障倍數(倍)        | 28.21     | 29.28  | 13.56  | 18.03  | 12.23  |                        |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       | 7.51      | 8.53   | 9.54   | 10.25  | 8.90   |                        |
|        | 平均收現日數           | 48.63     | 42.79  | 38.25  | 35.60  | 41.00  |                        |
|        | 存貨週轉率(次)         | 7.28      | 8.79   | 7.61   | 6.94   | 8.68   |                        |
|        | 應付款項週轉率(次)       | 34.18     | 42.19  | 35.96  | 41.47  | 43.02  |                        |
|        | 平均銷貨日數           | 50.17     | 41.51  | 47.95  | 52.59  | 42.03  |                        |
|        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.01      | 0.92   | 0.79   | 0.99   | 0.92   |                        |
|        | 總資產週轉率(次)        | 0.47      | 0.45   | 0.46   | 0.65   | 0.60   |                        |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)         | 4.39      | 4.63   | 4.20   | 8.77   | 6.84   |                        |
|        | 權益報酬率(%)         | 8.20      | 9.56   | 8.45   | 17.44  | 13.03  |                        |
|        | 稅前純益占實收資本比率%     | 14.97     | 17.49  | 17.38  | 36.16  | 28.85  |                        |
|        | 純益率(%)           | 9.01      | 9.89   | 8.53   | 12.87  | 10.43  |                        |
|        | 每股盈餘(元)          | 1.20      | 1.49   | 1.39   | 3.01   | 2.32   |                        |
| 現金流量   | 現金流量比率(%)        | 24.15     | 26.98  | 56.09  | 69.99  | 71.74  |                        |
|        | 現金流量允當比率(%)      | 102.83    | 76.78  | 71.06  | 73.35  | 91.46  |                        |
|        | 現金再投資比率(%)       | 0.63      | 7.76   | 0.67   | 5.76   | 6.97   |                        |
| 槓桿度    | 營運槓桿度            | 1.88      | 1.56   | 1.90   | 1.53   | 1.65   |                        |
|        | 財務槓桿度            | 1.04      | 1.03   | 1.08   | 1.06   | 1.09   |                        |

請說明最近兩年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

1. 流動比率、速動比率下降：主係部分長期借款轉至一年內到期之長期借款所致。
2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、每股盈餘下降：主係本期營運狀況較前期差所致。
3. 存貨週轉率、現金流量允當比率上升：主係年底進貨較少所致。
4. 平均銷貨日數較低：主係年底進貨較少，存貨週轉率較高所致。
5. 現金再投資比率上升：主係本期營運資金較低所致。

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



參、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

大園汽電共生股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度決算表冊，包括營業報告書、個別財務報告及盈餘分配之議案等，復經本審計委員會會同審查，認為屬實，其中個別財務報告部份亦經勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全暨李麗鳳會計師查核完竣，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

本公司一一三年股東常會

大園汽電共生股份有限公司

審計委員會召集人：李光裕

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 五 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民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 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 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷售收入認列

大園汽電共生股份有限公司民國 112 年度之產品銷售收入約佔總收入 85%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為特定銷售對象之產品銷售收入認列是否發生對財務報表之影響實屬重大，故將特定銷售對象之銷售收入之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)；營業收入重要會計科目說明，請詳附註十八。

針對上述重要事項，本會計師對於特定銷售對象之產品銷售收入認列是否真實發生之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售對象之收入認列相關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本測試收款情況，以確認銷售交易確實發生。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對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財務報表使用者注意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. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及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之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。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 112 年度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 李 麗 鳳

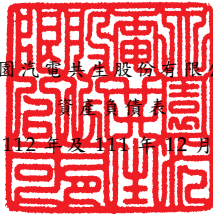
李麗鳳



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 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日



大園汽車零件股份有限公司

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(附註六)                  | \$ 313,431          | 7          | \$ 348,759          | 8          |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註八及十八)             | 191,946             | 4          | 289,512             | 7          |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註八、十八及二五)           | 66,693              | 1          | 62,214              | 1          |
| 130X | 存貨(附註九)                       | 174,700             | 4          | 285,630             | 6          |
| 1410 | 預付款項(附註十二)                    | 89,915              | 2          | 122,191             | 3          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>836,685</u>      | <u>18</u>  | <u>1,108,306</u>    | <u>25</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(附註七) | 300,887             | 7          | 217,640             | 5          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十、二六及二七)          | 2,866,529           | 63         | 3,012,022           | 68         |
| 1755 | 使用權資產(附註十一)                   | 4,818               | -          | 7,313               | -          |
| 1780 | 無形資產                          | -                   | -          | 460                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二十)                 | 1,254               | -          | 8,157               | -          |
| 1915 | 預付設備款(附註十二及二七)                | 522,927             | 12         | 69,124              | 2          |
| 1920 | 存出保證金                         | 5,822               | -          | 6,406               | -          |
| 1975 | 預付退休金—非流動(附註十六)               | 19,820              | -          | 21,053              | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                       | 9,869               | -          | 4,760               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>3,731,926</u>    | <u>82</u>  | <u>3,346,935</u>    | <u>75</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | <u>\$ 4,568,611</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,455,241</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                         |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                          |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註十三)                    | \$ 200,000          | 4          | \$ 100,000          | 2          |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十八)                 | 2,469               | -          | 9,759               | -          |
| 2150 | 應付票據                          | 21                  | -          | -                   | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                     | 49,076              | 1          | 51,995              | 1          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二五)                | 64                  | -          | 122                 | -          |
| 2219 | 其他應付款(附註十四及二五)                | 237,097             | 5          | 204,506             | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二十)                 | 23,190              | 1          | 64,866              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十一及二五)              | 2,320               | -          | 3,510               | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十三及二六)           | 480,000             | 11         | 338,333             | 8          |
| 2399 | 其他流動負債                        | 784                 | -          | 919                 | -          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>995,021</u>      | <u>22</u>  | <u>774,010</u>      | <u>17</u>  |
|      | 非流動負債                         |                     |            |                     |            |
| 2540 | 長期借款(附註十三及二六)                 | 1,377,500           | 30         | 1,488,333           | 34         |
| 2550 | 負債準備—非流動(附註十五)                | 10,021              | -          | -                   | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二十)                 | 3,964               | -          | 4,211               | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十一及二五)             | 2,541               | -          | 3,862               | -          |
| 2645 | 存入保證金                         | 8,200               | -          | 7,700               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>1,402,226</u>    | <u>30</u>  | <u>1,504,106</u>    | <u>34</u>  |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>2,397,247</u>    | <u>52</u>  | <u>2,278,116</u>    | <u>51</u>  |
|      | 權益(附註十七)                      |                     |            |                     |            |
|      | 股本                            |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                           | 1,222,549           | 27         | 1,222,549           | 27         |
|      | 保留盈餘                          |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 330,340             | 7          | 292,902             | 7          |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 570,280             | 13         | 631,408             | 14         |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 900,620             | 20         | 924,310             | 21         |
| 3400 | 其他權益                          | 48,195              | 1          | 30,266              | 1          |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>2,171,364</u>    | <u>48</u>  | <u>2,177,125</u>    | <u>49</u>  |
|      | 負債與權益總計                       | <u>\$ 4,568,611</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,455,241</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張世陽



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 112年度               |              | 111年度               |              |
|------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|      | 金 額                 | %            | 金 額                 | %            |
|      | 營業收入（附註十八、二五及二九）    |              |                     |              |
| 4100 | \$ 2,321,094        | 85           | \$ 2,462,407        | 86           |
| 4600 | 395,914             | 15           | 398,601             | 14           |
| 4000 | <u>2,717,008</u>    | <u>100</u>   | <u>2,861,008</u>    | <u>100</u>   |
|      | 營業成本（附註九、十九及二五）     |              |                     |              |
| 5110 | ( 1,851,204)        | ( 68)        | ( 1,980,007)        | ( 69)        |
| 5600 | ( 328,895)          | ( 12)        | ( 278,975)          | ( 10)        |
| 5000 | <u>( 2,180,099)</u> | <u>( 80)</u> | <u>( 2,258,982)</u> | <u>( 79)</u> |
| 5900 | <u>536,909</u>      | <u>20</u>    | <u>602,026</u>      | <u>21</u>    |
|      | 營業費用（附註十九及二五）       |              |                     |              |
| 6100 | ( 5,808)            | -            | ( 24,229)           | ( 1)         |
| 6200 | ( 140,413)          | ( 5)         | ( 123,380)          | ( 4)         |
| 6300 | ( 22,046)           | ( 1)         | ( 17,442)           | -            |
| 6000 | <u>( 168,267)</u>   | <u>( 6)</u>  | <u>( 165,051)</u>   | <u>( 5)</u>  |
| 6900 | <u>368,642</u>      | <u>14</u>    | <u>436,975</u>      | <u>16</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註十九及二五）   |              |                     |              |
| 7100 | 2,422               | -            | 733                 | -            |
| 7010 | 13,024              | -            | 30,828              | 1            |
| 7020 | ( 32)               | -            | ( 563)              | -            |
| 7050 | ( 31,404)           | ( 1)         | ( 25,951)           | ( 1)         |
| 7000 | <u>( 15,990)</u>    | <u>( 1)</u>  | <u>5,047</u>        | <u>-</u>     |
| 7900 | 352,652             | 13           | 442,022             | 16           |
| 7950 | ( 69,312)           | ( 3)         | ( 73,953)           | ( 3)         |
| 8200 | <u>283,340</u>      | <u>10</u>    | <u>368,069</u>      | <u>13</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<br>量數(附註十六)                               | (\$ 1,741) | -  | \$ 7,886   | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益(附註十<br>七) | 17,929     | 1  | ( 57,815)  | ( 2) |
| 8349 | 與不重分類之項目相<br>關之所得稅(附註二<br>十)                        | 348        | -  | ( 1,577)   | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益<br>(稅後淨額)                                 | 16,536     | 1  | ( 51,506)  | ( 2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額   | \$ 299,876 | 11 | \$ 316,563 | 11   |
|      | 每股盈餘(附註二一)  |            |    |            |      |
| 9710 | 基 本   | \$ 2.32    |    | \$ 3.01    |      |
| 9810 | 稀 釋   | \$ 2.32    |    | \$ 3.01    |      |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張世陽



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如







大圓投資管理股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 111 年 1 月 1 日餘額 | 金額           | 本額         | 法定盈餘公積     | 留積        | 未分配盈餘 | 其他權益項目       | 權益總額 |
|----|-----------------|--------------|------------|------------|-----------|-------|--------------|------|
| A1 | 122,254.9       | \$ 1,222,549 | \$ 265,453 | \$ 467,861 | \$ 88,081 |       | \$ 2,043,944 |      |
| B1 | -               | -            | 27,449     | ( 27,449)  | -         | -     | -            |      |
| B5 | -               | -            | -          | ( 183,382) | -         | -     | ( 183,382)   |      |
| D1 | -               | -            | -          | 368,069    | -         | -     | 368,069      |      |
| D3 | -               | -            | -          | 6,309      | ( 57,815) | -     | ( 51,506)    |      |
| D5 | -               | -            | -          | 374,378    | ( 57,815) | -     | 316,563      |      |
| Z1 | 122,254.9       | 1,222,549    | 292,902    | 631,408    | 30,266    |       | 2,177,125    |      |
| B1 | -               | -            | 37,438     | ( 37,438)  | -         | -     | -            |      |
| B5 | -               | -            | -          | ( 305,637) | -         | -     | ( 305,637)   |      |
| D1 | -               | -            | -          | 283,340    | -         | -     | 283,340      |      |
| D3 | -               | -            | -          | ( 1,393)   | 17,929    | -     | 16,536       |      |
| D5 | -               | -            | -          | 281,947    | 17,929    | -     | 299,876      |      |
| Z1 | 122,254.9       | \$ 1,222,549 | \$ 330,340 | \$ 570,280 | \$ 48,195 |       | \$ 2,171,364 |      |

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：張世陽



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如

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 | 本年度稅前淨利                    | \$ 352,652     | \$ 442,022     |
| A20010 | 收益費損項目：                    |                |                |
| A20100 | 折舊費用                       | 237,218        | 230,732        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 3,616          | 2,384          |
| A20900 | 財務成本                       | 31,404         | 25,951         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 2,422)       | ( 733)         |
| A21300 | 股利收入                       | ( 9,667)       | ( 14,762)      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益              | -              | ( 457)         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯回升利益                | ( 39,809)      | -              |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                  | -              | 40,723         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |                |
| A31150 | 應收帳款                       | 93,087         | ( 145,295)     |
| A31200 | 存 貨                        | 150,739        | ( 1,862)       |
| A31220 | 預付退休金                      | ( 508)         | ( 230)         |
| A31230 | 預付款項                       | 32,276         | ( 18,337)      |
| A31240 | 其他流動資產                     | -              | 112            |
| A32125 | 合約負債                       | ( 7,290)       | 4,126          |
| A32130 | 應付票據                       | 21             | ( 99)          |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 2,977)       | ( 4,711)       |
| A32180 | 其他應付款                      | 3,692          | 65,123         |
| A32200 | 負債準備—非流動                   | 10,021         | -              |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 135)         | 221            |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 851,918        | 624,908        |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 34,062)      | ( 27,502)      |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 103,984)     | ( 55,643)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>713,872</u> | <u>541,763</u> |
|        | 投資活動之現金流量                  |                |                |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | ( 65,318)      | ( 93,660)      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 21,434)      | ( 224,474)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | -              | 2,903          |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 584            | 1,280          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |             | 112年度             | 111年度             |
|--------|-------------|-------------------|-------------------|
| B04500 | 購置無形資產      | (\$ 500)          | (\$ 500)          |
| B06700 | 其他非流動資產增加   | ( 7,765)          | ( 470)            |
| B07100 | 預付設備款增加     | ( 488,984)        | ( 52,658)         |
| B07500 | 收取之利息       | 2,422             | 733               |
| B07600 | 收取之股利       | <u>9,667</u>      | <u>14,762</u>     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出  | <u>( 571,328)</u> | <u>( 352,084)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量   |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加      | 700,000           | 300,000           |
| C00200 | 短期借款減少      | ( 600,000)        | ( 200,000)        |
| C00500 | 應付短期票券增加    | 100,000           | -                 |
| C00600 | 應付短期票券減少    | ( 100,000)        | -                 |
| C01600 | 舉借長期借款      | 400,000           | 100,000           |
| C01700 | 償還長期借款      | ( 369,166)        | ( 373,333)        |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 500               | ( 1,000)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還    | ( 3,569)          | ( 3,512)          |
| C04500 | 支付本公司業主股利   | <u>( 305,637)</u> | <u>( 183,382)</u> |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出  | <u>( 177,872)</u> | <u>( 361,227)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少  | ( 35,328)         | ( 171,548)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>348,759</u>    | <u>520,307</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 313,431</u> | <u>\$ 348,759</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張世陽



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

## 財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

大園汽電共生股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 8 月奉准設立登記，本公司主要從事汽電共生廠之經營、操作運轉管理及設備之維修、廢棄物清除、焚化爐管理及廢溶液處理等，並於 83 年 6 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准辦理公開發行。本公司所發行股票於 90 年 5 月 10 日已在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 113 年 3 月 5 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註2)     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3)     |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 17 「保險合約」                              | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日 (註2)    |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之預付退休金外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括煤炭及重油等原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算除煤碳採先進先出法外，其餘採加權平均法。



## (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (七) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；

- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 產品銷售收入

產品銷售收入來自蒸汽及電力之銷售。本公司售電收入係於電力傳輸至客戶端之變電箱時認列。蒸汽銷售收入係分配至客戶管線中時認列。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自焚化爐代理運轉及廢棄物處理之服務。焚化爐代理運轉合約之收入係依焚化爐處理課已發生之總成本，依合約所訂之費率 5% 認列。廢棄物處理係代電子廠處理回收廢棄物，依合約訂定之費率認列。

### (十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

## (十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。



遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映於本公司資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 226            | \$ 226            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>313,205</u>    | <u>348,533</u>    |
|           | <u>\$ 313,431</u> | <u>\$ 348,759</u> |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

|             | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 上市(櫃)股票     | <u>\$ 300,887</u> | <u>\$ 217,640</u> |

本公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司於 112 及 111 年度分別認列股利收入 9,667 仟元及 14,762 仟元。

八、應收帳款

|                  | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款—非關係人</u> |                   |                   |
| <u>按攤銷後成本衡量</u>  |                   |                   |
| 總帳面金額            | \$ 191,946        | \$ 289,512        |
| 減：備抵損失           | -                 | -                 |
|                  | <u>\$ 191,946</u> | <u>\$ 289,512</u> |
| <u>應收帳款—關係人</u>  |                   |                   |
| <u>按攤銷後成本衡量</u>  |                   |                   |
| 總帳面金額            | \$ 66,693         | \$ 62,214         |
| 減：備抵損失           | -                 | -                 |
|                  | <u>\$ 66,693</u>  | <u>\$ 62,214</u>  |

本公司對產品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

|                      | 未逾<br>期           | 1~60天         | 61~120天      | 121~180天    | 180天以上      | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | -             | -            | -           | -           | -                 |
| 總帳面金額                | \$ 258,388        | \$ 198        | \$ 53        | \$ -        | \$ -        | \$ 258,639        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -             | -            | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 258,388</u> | <u>\$ 198</u> | <u>\$ 53</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 258,639</u> |

111年12月31日

|                      | 未逾<br>期           | 1~60天       | 61~120天     | 121~180天    | 180天以上      | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | -                 | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 總帳面金額                | \$ 351,726        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 351,726        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 351,726</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 351,726</u> |

九、存 貨

|     | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 原 料 | <u>\$ 174,700</u> | <u>\$ 285,630</u> |

銷貨成本性質如下：

|                | 112年度               | 111年度               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本       | \$ 1,891,013        | \$ 1,939,284        |
| 存貨跌價(回升利益)呆滯損失 | ( <u>39,809</u> )   | <u>40,723</u>       |
|                | <u>\$ 1,851,204</u> | <u>\$ 1,980,007</u> |

本公司無設定質押作為借款擔保之存貨。

十、不動產、廠房及設備

|              | 土<br>地            | 房屋及建築               | 機<br>器<br>設<br>備    | 運<br>輸<br>設<br>備 | 其<br>他<br>設<br>備 | 未<br>完<br>工<br>程 | 合<br>計              |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本          |                   |                     |                     |                  |                  |                  |                     |
| 112年1月1日餘額   | \$ 328,984        | \$ 1,256,928        | \$ 4,258,005        | \$ 4,893         | \$ 31,265        | \$ 96            | \$ 5,880,171        |
| 增 添          | -                 | 1,766               | 36,544              | 1,030            | -                | 10,819           | 50,159              |
| 重 分 類        | -                 | -                   | 38,167              | -                | -                | (96)             | 38,071              |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 328,984</u> | <u>\$ 1,258,694</u> | <u>\$ 4,332,716</u> | <u>\$ 5,923</u>  | <u>\$ 31,265</u> | <u>\$ 10,819</u> | <u>\$ 5,968,401</u> |
| 累計折舊         |                   |                     |                     |                  |                  |                  |                     |
| 112年1月1日餘額   | -                 | \$ 443,838          | \$ 2,396,095        | \$ 1,588         | \$ 26,628        | \$ -             | \$ 2,868,149        |
| 折舊費用         | -                 | 47,746              | 183,138             | 797              | 2,042            | -                | 233,723             |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 491,584</u>   | <u>\$ 2,579,233</u> | <u>\$ 2,385</u>  | <u>\$ 28,670</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,101,872</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 328,984</u> | <u>\$ 767,110</u>   | <u>\$ 1,753,483</u> | <u>\$ 3,538</u>  | <u>\$ 2,595</u>  | <u>\$ 10,819</u> | <u>\$ 2,866,529</u> |
| 成 本          |                   |                     |                     |                  |                  |                  |                     |
| 111年1月1日餘額   | \$ 328,984        | \$ 1,252,246        | \$ 4,381,340        | \$ 3,154         | \$ 45,487        | \$ 7,021         | \$ 6,018,232        |
| 增 添          | -                 | 6,128               | 198,234             | 3,091            | -                | 4,082            | 211,535             |
| 處 分          | -                 | (7,103)             | (569,792)           | (1,352)          | (14,222)         | -                | (592,469)           |
| 重 分 類        | -                 | 5,657               | 248,223             | -                | -                | (11,007)         | 242,873             |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 328,984</u> | <u>\$ 1,256,928</u> | <u>\$ 4,258,005</u> | <u>\$ 4,893</u>  | <u>\$ 31,265</u> | <u>\$ 96</u>     | <u>\$ 5,880,171</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 土          | 地          | 房屋及建築        | 機器設備     | 運輸設備      | 其他設備  | 未完工程 | 合            | 計 |
|--------------|------------|------------|--------------|----------|-----------|-------|------|--------------|---|
| 累計折舊         |            |            |              |          |           |       |      |              |   |
| 111年1月1日餘額   | \$ -       | \$ 400,315 | \$ 2,788,645 | \$ 2,047 | \$ 38,807 | \$ -  | \$ - | \$ 3,229,814 |   |
| 處分           | -          | ( 6,067)   | ( 567,801)   | ( 864)   | ( 14,222) | -     | -    | ( 588,954)   |   |
| 折舊費用         | -          | 49,590     | 175,251      | 405      | 2,043     | -     | -    | 227,289      |   |
| 111年12月31日餘額 | \$ -       | \$ 443,838 | \$ 2,396,095 | \$ 1,588 | \$ 26,628 | \$ -  | \$ - | \$ 2,868,149 |   |
| 111年12月31日淨額 | \$ 328,984 | \$ 813,090 | \$ 1,861,910 | \$ 3,305 | \$ 4,637  | \$ 96 | \$ - | \$ 3,012,022 |   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |        |
|--------|--------|
| 房屋及建築  |        |
| 廠房主建物  | 14至40年 |
| 機電動力設備 | 8至10年  |
| 工程系統   | 3至10年  |
| 其他     | 5至20年  |
| 機器設備   | 2至29年  |
| 運輸設備   | 4至5年   |
| 其他設備   | 3至15年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                 |
| 土地         | \$ 478          | \$ 1,434        |
| 建築物        | 2,781           | 4,327           |
| 運輸設備       | 1,559           | 1,552           |
|            | <u>\$ 4,818</u> | <u>\$ 7,313</u> |
| 使用權資產之增添   | 112年度           | 111年度           |
|            | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 5,547</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 土地         | \$ 956          | \$ 956          |
| 建築物        | 1,546           | 1,220           |
| 運輸設備       | 993             | 1,267           |
|            | <u>\$ 3,495</u> | <u>\$ 3,443</u> |

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於112年及111年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |            |
| 流動       | \$ 2,320   | \$ 3,510   |
| 非流動      | \$ 2,541   | \$ 3,862   |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|------|---------------|---------------|
| 土地   | 1.015%        | 1.015%        |
| 建築物  | 1.055%~1.060% | 1.055%~1.060% |
| 運輸設備 | 1.300%~1.750% | 0.960%~1.300% |

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及運輸設備做為廠房及公務運輸使用，租賃期間為 3~10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

## (四) 其他租賃資訊

|             | 112年度      | 111年度       |
|-------------|------------|-------------|
| 短期租賃費用      | \$ 5,354   | \$ 8,556    |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 8,923) | (\$ 12,068) |

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十二、其他資產

|            | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |
| 預付款項       |                   |                   |
| 預付費用       | \$ 3,661          | \$ 3,754          |
| 預付貨款       | 15,976            | 41,384            |
| 用品盤存       | 70,278            | 77,053            |
|            | <u>\$ 89,915</u>  | <u>\$ 122,191</u> |
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 預付設備款      | <u>\$ 522,927</u> | <u>\$ 69,124</u>  |

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

|                    | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二六) |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 100,000        | \$ -              |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 信用額度借款             | <u>100,000</u>    | <u>100,000</u>    |
|                    | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |

1. 銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.860% 及 1.725%。
2. 擔保借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註二六)，截至 112 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.700%。

#### (二) 長期借款

|                    | <u>112年12月31日</u>   | <u>111年12月31日</u>   |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二六) |                     |                     |
| 銀行借款               | \$ 1,757,500        | \$ 1,626,666        |
| <u>無擔保借款</u>       |                     |                     |
| 銀行借款               | 100,000             | 200,000             |
| 減：列為一年內到期部分        | ( <u>480,000</u> )  | ( <u>338,333</u> )  |
|                    | <u>\$ 1,377,500</u> | <u>\$ 1,488,333</u> |

1. 銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.900% 及 1.775%。
2. 擔保借款係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保 (參閱附註二六)，借款到期日為 113 年 3 月 17 日至 117 年 11 月 1 日，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.710% ~ 1.900% 及 1.585% ~ 1.775%。

#### 十四、其他應付款

|            | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 其他應付款      |                   |                   |
| 應付設備款      | \$ 31,085         | \$ 2,429          |
| 應付薪資及獎金    | 95,504            | 91,665            |
| 應付修繕費      | 61,990            | 51,618            |
| 應付運費       | 7,615             | 16,098            |
| 應付水電費      | 4,798             | 3,564             |
| 應付營業稅      | 4,883             | 10,530            |
| 其 他        | <u>31,222</u>     | <u>28,602</u>     |
|            | <u>\$ 237,097</u> | <u>\$ 204,506</u> |

#### 十五、負債準備

|              | <u>112年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> |                   |
| 長期員工福利       | <u>\$ 10,021</u>  |

本公司之長期員工福利計劃係鼓勵員工長期任職之久任獎金給付制度。久任獎金之給付標準係依據員工服務年資所獲得之基數計算。

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額4%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|                          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值                 | \$ 38,990   | \$ 42,288   |
| 計畫資產公允價值                 | ( 58,810)   | ( 63,341)   |
| 提撥剩餘                     | ( 19,820)   | ( 21,053)   |
| 淨確定福利資產（帳列預付<br>退休金—非流動） | (\$ 19,820) | (\$ 21,053) |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 111年1月1日餘額              | \$ 50,223          | (\$ 63,160)        | (\$ 12,937)           |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 448                | -                  | 448                   |
| 利息費用（收入）                | 251                | ( 318)             | ( 67)                 |
| 認列於損（益）                 | 699                | ( 318)             | 381                   |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 4,874)           | ( 4,874)              |
| 精算（利益）損失                |                    |                    |                       |
| —財務假設變動                 | ( 3,412)           | -                  | ( 3,412)              |
| —經驗調整                   | 400                | -                  | 400                   |
| 認列於其他綜合損益               | ( 3,012)           | ( 4,874)           | ( 7,886)              |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 611)             | ( 611)                |
| 福利支付                    | ( 5,622)           | 5,622              | -                     |
| 111年12月31日餘額            | 42,288             | ( 63,341)          | ( 21,053)             |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 427                | -                  | 427                   |
| 利息費用（收入）                | 634                | ( 954)             | ( 320)                |
| 認列於損（益）                 | 1,061              | ( 954)             | 107                   |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 150)             | ( 150)                |
| 精算損失（利益）                |                    |                    |                       |
| —財務假設變動                 | 970                | -                  | 970                   |
| —經驗調整                   | 921                | -                  | 921                   |
| 認列於其他綜合損益               | 1,891              | ( 150)             | 1,741                 |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 615)             | ( 615)                |
| 福利支付                    | ( 6,250)           | 6,250              | -                     |
| 112年12月31日餘額            | \$ 38,990          | (\$ 58,810)        | (\$ 19,820)           |



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 112年度         | 111年度         |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 42         | \$ 135        |
| 管理費用 | <u>65</u>     | <u>246</u>    |
|      | <u>\$ 107</u> | <u>\$ 381</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.250%     | 1.500%     |
| 長期平均調薪率 | 3.250%     | 3.250%     |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|----------|-------------------|---------------------|
| 折現率      |                   |                     |
| 增加 0.25% | (\$ <u>970</u> )  | (\$ <u>1,044</u> )  |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,005</u>   | <u>\$ 1,082</u>     |
| 長期平均調薪率  |                   |                     |
| 增加 0.25% | <u>\$ 967</u>     | <u>\$ 1,044</u>     |
| 減少 0.25% | ( <u>\$ 939</u> ) | ( <u>\$ 1,013</u> ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|--------------|---------------|---------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 632</u> | <u>\$ 620</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.1年         | 10年           |

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>122,255</u>      | <u>122,255</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,222,549</u> | <u>\$ 1,222,549</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，不低於50%為股東股利，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東股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20%，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫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或不發放現金股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 37,438         | \$ 27,449         |
| 現金股利      | <u>\$ 305,637</u> | <u>\$ 183,382</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 2.5            | \$ 1.5            |

本公司 113 年 3 月 5 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>112年度</u> |
|-----------|--------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 28,195    |
| 現金股利      | 256,735      |
| 每股現金股利（元） | 2.1          |

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

### (三) 其他權益項目

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|           | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額      | \$ 30,266        | \$ 88,081        |
| 當年度產生     |                  |                  |
| 未實現損益     |                  |                  |
| 權益工具      | 17,929           | ( 57,815)        |
| 本年度其他綜合損益 | <u>17,929</u>    | <u>( 57,815)</u> |
| 年底餘額      | <u>\$ 48,195</u> | <u>\$ 30,266</u> |

### 十八、收 入

|          | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>        |
|----------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入   |                     |                     |
| 產品銷售收入   |                     |                     |
| 電力銷售收入   | \$ 1,470,849        | \$ 1,475,752        |
| 蒸汽銷售收入   | <u>850,245</u>      | <u>986,655</u>      |
|          | <u>2,321,094</u>    | <u>2,462,407</u>    |
| 勞務收入     |                     |                     |
| 焚化爐代運轉收入 | 176,834             | 146,110             |
| 廢棄物處理收入  | <u>219,080</u>      | <u>252,491</u>      |
|          | <u>395,914</u>      | <u>398,601</u>      |
|          | <u>\$ 2,717,008</u> | <u>\$ 2,861,008</u> |

(一) 合約餘額

|               | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 111年1月1日          |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款(附註八)     | <u>\$ 191,946</u> | <u>\$ 289,512</u> | <u>\$ 156,348</u> |
| 應收帳款—關係人(附註八) | <u>\$ 66,693</u>  | <u>\$ 62,214</u>  | <u>\$ 50,083</u>  |
| 合約負債—流動       | <u>\$ 2,469</u>   | <u>\$ 9,759</u>   | <u>\$ 5,633</u>   |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二九。

十九、本年度淨利

(一) 利息收入

|      | 112年度           | 111年度         |
|------|-----------------|---------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 2,422</u> | <u>\$ 733</u> |

(二) 其他收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | <u>\$ 9,667</u>  | <u>\$ 14,762</u> |
| 其他   | <u>3,357</u>     | <u>16,066</u>    |
|      | <u>\$ 13,024</u> | <u>\$ 30,828</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 112年度          | 111年度           |
|---------------|----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 457</u>   |
| 淨外幣兌換(損)益     | <u>( 19)</u>   | <u>229</u>      |
| 其他            | <u>( 13)</u>   | <u>( 1,249)</u> |
|               | <u>(\$ 32)</u> | <u>(\$ 563)</u> |

(四) 財務成本

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息  | <u>\$ 31,346</u> | <u>\$ 25,866</u> |
| 租賃負債之利息 | <u>58</u>        | <u>85</u>        |
|         | <u>\$ 31,404</u> | <u>\$ 25,951</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 112年度           | 111年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息資本化金額 | <u>\$ 2,959</u> | <u>\$ 2,366</u> |
| 利息資本化利率 | <u>1.75%</u>    | <u>1.34%</u>    |

(五) 折舊及攤銷

|            | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 229,869        | \$ 224,028        |
| 營業費用       | <u>7,349</u>      | <u>6,704</u>      |
|            | <u>\$ 237,218</u> | <u>\$ 230,732</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 876            | \$ 876            |
| 營業費用       | <u>2,740</u>      | <u>1,508</u>      |
|            | <u>\$ 3,616</u>   | <u>\$ 2,384</u>   |

(六) 員工福利費用

|             | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利（附註十六） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 7,337          | \$ 6,613          |
| 確定福利計畫      | 107               | 381               |
| 其他員工福利      | <u>265,770</u>    | <u>246,668</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 273,214</u> | <u>\$ 253,662</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 155,497        | \$ 151,269        |
| 營業費用        | <u>117,717</u>    | <u>102,393</u>    |
|             | <u>\$ 273,214</u> | <u>\$ 253,662</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於 0.75% 提撥員工酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 7 日經董事會決議如下：  
估列比例

|            | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>    |
|------------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞       | 1.5%            | 1.5%            |
| 董事酬勞       | -               | -               |
| <u>金 額</u> |                 |                 |
|            | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>    |
| 員工酬勞       | <u>\$ 5,370</u> | <u>\$ 6,731</u> |
| 董事酬勞       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>     |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 62,121        | \$ 94,300        |
| 以前年度之調整     | <u>187</u>       | <u>(12,293)</u>  |
|             | <u>62,308</u>    | <u>82,007</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>7,004</u>     | <u>(8,054)</u>   |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 69,312</u> | <u>\$ 73,953</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 352,652</u> | <u>\$ 442,022</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 70,530         | \$ 88,404         |
| 稅上不可減除之費損    | 528               | 794               |
| 免稅所得         | ( 1,933)          | ( 2,952)          |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | <u>187</u>        | <u>(12,293)</u>   |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 69,312</u>  | <u>\$ 73,953</u>  |

本公司依據「公司或有限合伙事業投資智慧機械或第五代行動通訊系統抵減辦法」申請抵減 110 年度之營利事業所得稅，抵減金額為 10,721 仟元，該案業已向經濟部工業局申報在案。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u>      |
|---------------|---------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |               |                   |
| 本年度產生者        |               |                   |
| — 確定福利計畫再衡量數  | \$ 348        | (\$ 1,577)        |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 348</u> | <u>(\$ 1,577)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 23,190</u>  | <u>\$ 64,866</u>  |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>  | <u>認 列 於 損 益</u>  | <u>認 列 於 其 他<br/>綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|----------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                   |                              |                 |
| 暫時性差異                |                 |                   |                              |                 |
| 備抵存貨跌價               | \$ 8,157        | (\$ 7,963)        | \$ -                         | \$ 194          |
| 其 他                  | -               | 1,060             | -                            | 1,060           |
|                      | <u>\$ 8,157</u> | <u>(\$ 6,903)</u> | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 1,254</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |                   |                              |                 |
| 暫時性差異                |                 |                   |                              |                 |
| 確定福利退休計畫             | \$ 4,211        | \$ 101            | (\$ 348)                     | \$ 3,964        |

111 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他<br/>綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|----------------------|----------------|------------------|------------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                |                  |                              |                 |
| 暫時性差異                |                |                  |                              |                 |
| 確定福利退休計畫             | \$ 885         | \$ -             | (\$ 885)                     | \$ -            |
| 未實現兌換損失              | 45             | ( 45)            | -                            | -               |
| 備抵存貨跌價               | 11             | 8,146            | -                            | 8,157           |
|                      | <u>\$ 941</u>  | <u>\$ 8,101</u>  | <u>(\$ 885)</u>              | <u>\$ 8,157</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                |                  |                              |                 |
| 暫時性差異                |                |                  |                              |                 |
| 確定福利退休計畫             | \$ 3,472       | \$ 47            | \$ 692                       | \$ 4,211        |

## (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐機關核定至 110 年度。

### 二一、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 112年度          | 111年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.32</u> | <u>\$ 3.01</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.32</u> | <u>\$ 3.01</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|               | 112年度             | 111年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 283,340</u> | <u>\$ 368,069</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 283,340</u> | <u>\$ 368,069</u> |

#### 股 數

|                      | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 112年度          | 111年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 122,255        | 122,255        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>135</u>     | <u>181</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>122,390</u> | <u>122,436</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二二、非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司於 112 年度取得公允價值合計 50,159 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款共計增加 28,656 仟元，利息資本化共計增加 69



仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 21,434 仟元（參閱附註十）。

(二) 本公司於 111 年度取得公允價值合計 211,535 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款共計減少 13,035 仟元，利息資本化共計增加 96 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 224,474 仟元（參閱附註十）。

### 二三、資本風險管理

本公司目前營運穩定，資本風險管理目標為確保能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定適當之資本結構。

### 二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等級     | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計        |
|-----------------------------|------------|--------|--------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |            |        |        |            |
| 權益工具投資                      |            |        |        |            |
| －國內上市（櫃）股票                  | \$ 300,887 | \$ -   | \$ -   | \$ 300,887 |

##### 111 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等級     | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計        |
|-----------------------------|------------|--------|--------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |            |        |        |            |
| 權益工具投資                      |            |        |        |            |
| －國內上市（櫃）股票                  | \$ 217,640 | \$ -   | \$ -   | \$ 217,640 |

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

### (三) 金融工具之種類

|                      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)   | \$ 577,892 | \$ 706,891 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |            |
| 權益工具投資               | 300,887    | 217,640    |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量 (註2)        | 2,351,958  | 2,190,989  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。本公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務發生潛在之不利影響。

#### 1. 市場風險

##### (1) 外幣匯率風險

本公司主要係於台灣境內從事汽電共生廠之經營、操作運轉管理及設備之維修、廢棄物清除、焚化爐管理及廢液處理等業務，僅持有少量外幣，且未從事各種衍生金融工具之營運活動，故本公司外幣匯率變動產生之風險並不大。

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於銀行借款，故利率變動並不會影響未來現金流量。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 313,431 | \$ 348,759 |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融負債    | 2,057,500  | 1,926,666  |

### 敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，係假設財務報導期間結束日之借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點(1%)，且其他條件固定不變的情況下，本公司於112及111年度之稅後淨利將分別減少16,460仟元及15,413仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，本公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至112年及111年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為60.60%及66.19%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

本公司獲利穩定，係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運之資金需求，因此現金流量波動之影響不大。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為400,000仟元及600,000仟元。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 112年12月31日

|                | 有效利率              | 短於1年       | 1至2年    | 2至5年    | 5年以上 | 合計         |
|----------------|-------------------|------------|---------|---------|------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |            |         |         |      |            |
| 短期借款           | 1.638%            | \$ 203,275 | \$ -    | \$ -    | \$ - | \$ 203,275 |
| 應付票據           | -                 | 21         | -       | -       | -    | 21         |
| 應付帳款           | -                 | 49,140     | -       | -       | -    | 49,140     |
| 其他應付款          | -                 | 237,097    | -       | -       | -    | 237,097    |
| 租賃負債           | 1.015%~<br>1.750% | 2,363      | 1,182   | 1,392   | -    | 4,937      |
| 長期借款           | 1.755%            | 488,423    | 731,685 | 706,772 | -    | 1,926,880  |

#### 111年12月31日

|                | 有效利率              | 短於1年       | 1至2年    | 2至5年    | 5年以上    | 合計         |
|----------------|-------------------|------------|---------|---------|---------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |            |         |         |         |            |
| 短期借款           | 1.725%            | \$ 101,725 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ 101,725 |
| 應付帳款           | -                 | 52,117     | -       | -       | -       | 52,117     |
| 其他應付款          | -                 | 204,506    | -       | -       | -       | 204,506    |
| 租賃負債           | 0.960%~<br>1.300% | 3,568      | 2,021   | 1,890   | -       | 7,479      |
| 長期借款           | 1.340%            | 342,871    | 441,610 | 902,004 | 202,157 | 1,888,642  |

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>         | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--------------------------|----------------------|
| 正隆股份有限公司(正隆公司)           | 具重大影響之投資者            |
| 台灣汽電共生股份有限公司(台汽電公司)      | 具重大影響之投資者            |
| 財團法人正隆關懷兒童基金會(正隆關懷兒童基金會) | 其他關係人                |

### (二) 營業收入

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入           | 具重大影響之投資者<br>正隆公司      | <u>\$ 628,778</u> | <u>\$ 513,709</u> |

本公司銷售予正隆公司之交易價格，除電力收入之單位售價其使用(購買)量占本公司目前機組容量產出比率在其持股比例以內部分係依標準單價九折計價，使用量超過持股比例以外部分則按標準單價計價外，其餘交易條件與一般客戶並無差異。

### (三) 進 貨

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u>    |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 具重大影響之投資者              | <u>\$ 1,033</u> | <u>\$ 3,135</u> |

本公司對關係人之進貨價格依雙方議定。

### (四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款—關係人       | 具重大影響之投資者<br>正隆公司      | <u>\$ 66,693</u>  | <u>\$ 62,214</u>  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

## (五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳列項目     | 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|----------|------------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款—關係人 | 具重大影響之投資者  | \$ 64           | \$ 122          |
| 其他應付款    | 具重大影響之投資者  |                 |                 |
|          | 正隆公司       | \$ 468          | \$ 350          |
|          | 台汽電公司      | 1,149           | 1,867           |
|          |            | <u>\$ 1,617</u> | <u>\$ 2,217</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

## (六) 承租協議

| 帳列項目       | 關係人類別 / 名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|------------|
| 租賃負債       | 具重大影響之投資者  |            |            |
|            | 正隆公司       | \$ 490     | \$ 1,463   |
| 關係人類別 / 名稱 |            | 112年度      | 111年度      |
| 利息費用       |            |            |            |
| 具重大影響之投資者  |            |            |            |
| 正隆公司       |            | \$ 10      | \$ 19      |

本公司向具重大影響之投資者承租土地，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金每月支付。

## (七) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別     | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------|-----------------|-----------------|
| 製造費用 | 具重大影響之投資者 |                 |                 |
|      | 正隆公司      | \$ 1,746        | \$ 1,746        |
| 營業費用 | 具重大影響之投資者 |                 |                 |
|      | 正隆公司      | \$ 1,939        | \$ 1,381        |
|      | 台汽電公司     | 5,518           | 4,620           |
|      |           | <u>\$ 7,457</u> | <u>\$ 6,001</u> |
|      | 其他關係人     |                 |                 |
|      | 正隆關懷兒童基金會 | \$ 100          | \$ 200          |
| 其他收入 | 具重大影響之投資者 |                 |                 |
|      | 正隆公司      | \$ 283          | \$ 10,102       |

#### (八) 主要管理階層薪酬

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 20,345</u> | <u>\$ 32,451</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各金融機構借款或額度保證之擔保品：

|          | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 土地       | \$ 300,115          | \$ 300,115          |
| 房屋及建築－淨額 | 235,688             | 252,554             |
| 機器設備－淨額  | <u>875,537</u>      | <u>914,257</u>      |
|          | <u>\$ 1,411,340</u> | <u>\$ 1,466,926</u> |

#### 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

|             | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|-------------|-------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 82,338</u>  | <u>\$ 5,033</u>  |
| 預付設備款       | <u>\$ 357,828</u> | <u>\$ 53,366</u> |

#### 二八、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表二）

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表三)

## 二九、部門資訊

本公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付產品之種類。本公司之應報導部門為汽電共生廠與再生資源廠，主要營運決策者依生產單位彙總揭露。



### (一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|           | 112年度               |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 汽電共生廠               | 再生資源廠             | 合計                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,497,928        | \$ 219,080        | \$ 2,717,008        |
| 部門間收入     | -                   | -                 | -                   |
| 收入合計      | <u>\$ 2,497,928</u> | <u>\$ 219,080</u> | <u>\$ 2,717,008</u> |
| 部門損益      | \$ 335,206          | \$ 33,436         | \$ 368,642          |
| 利息收入      |                     |                   | 2,422               |
| 財務成本      |                     |                   | ( 31,404)           |
| 公司一般收入    |                     |                   | 13,024              |
| 公司一般支出及損失 |                     |                   | ( 32)               |
| 稅前淨利      |                     |                   | <u>\$ 352,652</u>   |

|           | 111年度               |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 汽電共生廠               | 再生資源廠             | 合計                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,608,517        | \$ 252,491        | \$ 2,861,008        |
| 部門間收入     | -                   | -                 | -                   |
| 收入合計      | <u>\$ 2,608,517</u> | <u>\$ 252,491</u> | <u>\$ 2,861,008</u> |
| 部門損益      | \$ 369,082          | \$ 67,893         | \$ 436,975          |
| 利息收入      |                     |                   | 733                 |
| 財務成本      |                     |                   | ( 25,951)           |
| 公司一般收入    |                     |                   | 31,514              |
| 公司一般支出及損失 |                     |                   | ( 1,249)            |
| 稅前淨利      |                     |                   | <u>\$ 442,022</u>   |

### (二) 主要產品及勞務收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析詳附註十八。

### (三) 地區別資訊

本公司僅於台灣地區營運。

大園汽電共生股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱          | 與發行人之關係         | 債券類別                     | 科目 | 日期         | 數帳         |            |      | 未備         |            |
|--------------|--------------------|-----------------|--------------------------|----|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|              |                    |                 |                          |    |            | 數          | 帳          | 帳    | 允          | 備          |
|              |                    |                 |                          |    |            | 額          | 面          | 金    | 價          | 值          |
| 大園汽電共生股份有限公司 | 股票<br>正隆股份有限公司     | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | 10,065,000 | \$ 299,434 | \$ 299,434 | 0.91 | \$ 299,434 |            |
|              | 台灣汽電共生股份有限公司<br>合計 | "               | "                        |    | 36,113     | \$ 1,453   | \$ 300,887 | -    | \$ 1,453   | \$ 300,887 |

大園汽電共生股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司     | 交易對象名稱   | 關係              | 交易情形             |             | 交易條件與一般情形 | 交易之情形 | 交易原 | 應收(付)票據、帳款        | 備註                         |
|--------------|----------|-----------------|------------------|-------------|-----------|-------|-----|-------------------|----------------------------|
|              |          |                 | 進(銷)貨金額          | 佔總進(銷)貨之比率% |           |       |     |                   |                            |
| 大園汽電共生股份有限公司 | 正隆股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 銷貨<br>\$ 628,778 | 23.14%      | 註         | 1個月   | 信託  | 應收帳款<br>\$ 66,693 | 估總應收(付)票據、帳款之比率%<br>25.79% |

註：本公司銷售予正隆股份有限公司之交易價格，除電力收入之單位售價其使用(購買)量占本公司目前機組容量產出比率在其持股比例以內部分，依標準單價九折計價，使用量超過持股比例以外部分則按標準單價計價外，其餘交易條件與一般客戶並無重大差異。

大園汽電共生股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份        |         |
|--------------|------------|---------|
|              | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 正隆股份有限公司     | 50,201,180 | 41.06%  |
| 台灣汽電共生股份有限公司 | 35,833,827 | 29.31%  |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

伍、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司 112 年度及截至刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

### 壹、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目  | 年度 | 112 年度    | 111 年度    | 差異        |         |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|   |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產  |    | 836,685   | 1,108,306 | (271,621) | (24.51) |
| 非流動資產   |    | 3,731,926 | 3,346,935 | 384,991   | 11.50   |
| 資產總額  |    | 4,568,611 | 4,455,241 | 113,370   | 2.54    |
| 流動負債  |    | 995,021   | 774,010   | 221,011   | 28.55   |
| 非流動負債   |    | 1,402,226 | 1,504,106 | (101,880) | (6.77)  |
| 負債總額  |    | 2,397,247 | 2,278,116 | 119,131   | 5.23    |
| 股本  |    | 1,222,549 | 1,222,549 | -         | -       |
| 保留盈餘  |    | 900,620   | 924,310   | (23,690)  | (2.56)  |
| 其他權益  |    | 48,195    | 30,266    | 17,929    | 59.24   |
| 股東權益總額  |    | 2,171,364 | 2,177,125 | (5,761)   | (0.26)  |
| 說明：   |    |           |           |           |         |
| 1. 流動資產減少:係年底進貨較少所致。                              |    |           |           |           |         |
| 2. 非流動資產增加:係本年度資本支出增加所致。                          |    |           |           |           |         |
| 3. 流動負債增加及非流動負債減少:興建 G2 借款於一年內到期較多,非流動負債轉列流動負債所致。 |    |           |           |           |         |

## 貳、財務績效

### 一、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 一 一 二 年 度 |             | 一 一 一 年 度 |             | 增 (減)<br>金 額 | 變動比例<br>% |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|--------------|-----------|
|                   | 小 計       | 合 計         | 小 計       | 合 計         |              |           |
| 營業收入              |           | 2,717,008   |           | 2,861,008   | (144,000)    | (5.03)    |
| 營業成本              |           | (2,180,099) |           | (2,258,982) | (78,883)     | (3.49)    |
| 營業毛利              |           | 536,909     |           | 602,026     | (65,117)     | (10.82)   |
| 營業費用              |           | (168,267)   |           | (165,051)   | 3,216        | 1.95      |
| 營業淨利              |           | 368,642     |           | 436,975     | (68,333)     | (15.64)   |
| 營業外收入及支出          |           | (15,990)    |           | 5,047       | (21,037)     | (416.82)  |
| 利息收入              | 2,422     |             | 733       |             | 1,689        | 230.42    |
| 股利收入              | 9,667     |             | 14,762    |             | (5,095)      | (34.51)   |
| 處分不動產、廠<br>房及設備損失 | -         |             | 457       |             | (457)        | (100.00)  |
| 兌換利益(損失)          | (19)      |             | 229       |             | (248)        | (108.30)  |
| 其他收入              | 3,357     |             | 16,066    |             | (12,709)     | (79.10)   |
| 其他損失              | (13)      |             | (1,249)   |             | (1,236)      | (98.96)   |
| 利息支出              | (31,404)  |             | (25,951)  |             | 5,453        | 21.01     |
| 稅前淨利              |           | 352,652     |           | 442,022     | (89,370)     | (20.22)   |
| 所得稅費用             |           | (69,312)    |           | (73,953)    | (4,641)      | (6.28)    |
| 稅後淨利              |           | 283,340     |           | 368,069     | (84,729)     | (23.02)   |

增減比例變動分析說明：

- 營業收入、毛利及稅後淨利減少：主係因煤炭價格下滑，台電公司收購合格汽電共生電能價格下降，本公司因此改為躉售契約致使售電數量下降，致營業收入及毛利減少。
- 營業費用增加：主係本年新增留任獎金制度，故管理費用也隨

之上升。

3. 營業外收入及支出下降:主係股利收入減少及利息費用增加。

4. 所得稅費用減少:主係本期淨利減少所致。

## 二、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

公司因應業務的成長，財務方面尋求長期資金來源以因應資本支出，並藉以改善財務比率使財務結構更為健全。

## 參、現金流量

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額   | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量   | 全年來自<br>投資及籌資活動<br>淨現金流量   | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |           |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------|------------|-----------|
|  |                         |                            |                | 投資計劃       | 理財計劃      |
| 348,759  | 713,872                 | (749,200)                  | 313,431        | -          | -         |
| 1. 本年度合併現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動:淨現金流入約 7.14 億元，主係本業獲利增加所致。<br>(2)投資及籌資活動:淨現金流出約 7.49 億元，主係發放現金股利及增加不動產、廠房及設備。 |                         |                            |                |            |           |
| 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：<br>本期無現金不足額情形。  |                         |                            |                |            |           |
| 3. 未來一年合併現金流動性分析：  |                         |                            |                |            |           |
| 期初現金餘額   | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年來自<br>投資及籌資活動<br>淨現金流量 | 預計現金剩餘<br>數額   | 現金不足額之補救措施 |           |
| ①  | ②                       | ③                          | ①+②-③+④+<br>⑤  | 投資計劃<br>④  | 理財計劃<br>⑤ |
| 313,431  | 545,465                 | (373,839)                  | 485,057        | -          | -         |
| 營業活動:淨現金流入約 5.45 億元，主係本業獲利。  |                         |                            |                |            |           |
| 投資及籌資活動:淨現金流出約 3.7 億元，主係發放現金股利及資本支出。   |                         |                            |                |            |           |
| 4. 現金不足額之補救措施及流動性分析：<br>本期無現金不足額情形。  |                         |                            |                |            |           |

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

伍、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無

陸、截至年報刊印日止風險事項之分析及評估

一、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

| 項目                | 年度 | 112 年度    |
|-------------------|----|-----------|
| 兌換(損)益淨額          |    | (19)      |
| 營業收入淨額            |    | 2,717,008 |
| 稅前淨利              |    | 352,652   |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率 |    | (0%)      |
| 兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率   |    | (0.01%)   |
| 利息費用              |    | 31,404    |
| 利息費用佔營業收入淨額比率     |    | 1.16 %    |
| 利息費用佔稅前淨利比率       |    | 8.91 %    |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

1.利率變動

市場利率雖處於上升格局，惟本公司評估應無重大之影響。本公司利息費用為 31,404 仟元，佔營業收入及稅前淨利比率為 1.16% 及 8.91%。

2.匯率變動

本公司外幣支出主要係來自燃料之購買及重大資本支出。對外幣之避險規劃方面，係透過遠期外匯合約，將匯率風險降至最低。

3.通貨膨脹及通貨緊縮

本公司目前主要的市場為國內市場，由於電力及蒸汽需求為工業及民生之基本需求，相對於通貨膨脹及通貨緊縮對公司之影響，本公司評估應無重大之影響。

二、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司未從事高風險、高槓桿投資之行為、亦不得有資金貸予他人或背書保證等行為。



三、未來研發計畫及預計投入之研發費用:無

本公司主要係提供能源電業及廢棄物處理相關服務，不適用於研發故未編列相關費用。

四、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

五、科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:無

六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

七、進行併購之預期效益及可能風險：無

八、擴充廠房之預期效益及可能風險：無

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險:

本公司汽電廠產品必需做到即產即銷，故銷售對象受限於工業區內之用戶，因產業具區域群聚之特性，所以在銷貨客戶方面較一般產業集中；在進貨方面本公司以詢價及議價方式向最低價之廠家進貨，目前雖較集中，但可視實際狀況調節存量，另一方面也減低了進貨太過集中之風險，而俄羅斯與烏克蘭爆發軍事衝突並引發國際制裁，俄羅斯雖為本公司主要原料煤炭之進口國，惟目前儲煤量充足，並已改採購他國之煤炭，不致造成重大影響。

十、董事、持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

112 年度本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換之情事發生。

十一、經營權之改變對公司之影響及風險：無

十二、訴訟或非訟事件：無

十三、其他重要風險：無

柒、其他重要事項：無。

### 特別記載事項

壹、關係企業相關資料：無

貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

參、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

肆、其他必要補充說明事項：無

最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

大園汽電共生股份有限公司



代理董事長：張世陽



