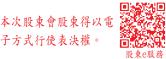
100013 三地能源股份有限公司股務代理人 兆豐證券股份有限公司 股務代理本部

址:台北市中正區忠孝東路2段95號1樓 話:(02)3393-0898(代表號) 址:www.megasec.com.tw

辦理時間:週一至週五上午9:00~下午4:30





郵資已付 台北郵局許可證 台北字第1769號

股東

※股東會通知書※ |恕不發放紀念品

					306) 114年-2
306 三地能源股份有限公司	委 託 書	-=	委言		編號
一一四年第一次股東臨時會	 一、茲委託 者(須由委託人親自填寫,不得以蓋 方式代替)為本股東代理人,出席本公司114年9月4日舉行之第二 	_ 禁禁發保二 灶	股東	持有股數	簽名或蓋章
出席簽到卡	股東臨時會,代理人並依下列授權行使股東權利: □(一)代理本股東就會議事項行使股東權利。(全權委託)	禁發保二 禁發保二 於 一 交違結 等 付 法 行 表	姓名		
時間:114年9月4日(星期四)上午十時整 地點:高雄市三民區金鼎路118號	□(二)代理本股東就下列各項議業行使本股東所委託表示之權利與; 見,下列議業未勾選者,視為對各該議業表示承認或贊成。 1.本公司擬將儲能事業營業分割移轉予新設公司嘉佑能源;	規取檢,	· 名稱		
(金獅湖大酒店會議廳) 股東户號:	份有限公司(名稱暫訂,以下稱「嘉佑公司」)案: □1. 赞成□2. 反對□3. 棄權	武 及 、 與	徴	求人	簽名或蓋章
股東户名:	2. 本公司分割減資業: □1. 贊成□2. 反對□3. 棄權 3. 訂定「嘉佑能源股份有限公司公司章程」業: □1. 贊成□2. 反對□3. 棄權	· 八人 他用查話 - 利委語:	户號		
	4. 選舉嘉佑公司之董事、監察人業。 5. 解除嘉佑公司新任董事之競業禁止限制業:	益託屬()	姓名		
	□1. 贊成□2. 反對□3. 棄權 6. 解除本公司董事競業禁止限制案: □1. 贊成□2. 反對□3. 棄權	· 佐子子 價,者二 購可,二	受	託代理人	簽名或蓋章
持有股數:	二、本股東未於前項□內勾選授權範圍或同時勾選者,視為全權委託, 股務代理機構擔任受託代理人者,不得接受全權委託,代理人應依 (本)	型数 数 数 数 数 数 数 数 数 数 。	户號		
親 自 出 席簽名或蓋章	項(二)之授權內容行使股東權利。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)等交代理人收執,如因故效期開會,		姓名 或 名稱		
本法人指派	委託書仍屬有效(限此一會期)。 此 致	為事檢七。證與三	身分證字號 或統一編號		
使一切股東權利。 (法人股東親自出席適用)	三地能源股份有限公司 授權日期 年 月 日	為語為語句集	住址		1

徵求場所及。 人員簽章處

股務代理本部所蒐集之個人資料,僅會在辦理股務業務之目的範圍 内為處理及利用,相關資料將依法令或契約約定之保存期限保存。

三地能源股份有限公司主要事業群包括太陽能光電、能源儲備、綠電銷售、電動巴 三地能源股份有限公司主要事業都包括太陽德先營、施源條備、培電銷售、電動已 土經緒、電動車式電效路、施包工程等再生能源的投资開營、建置、學運維度、並透過 填下子公司經營不同事業群、由三地能源股份有限公司提供子公司所有後勤及營運貨 源、馬強化企業經營體質及經行組織整施、以提升營運輸效、三地能源股份有股份司提 將總監事業辦營金別報與新校公司各他能源股份所股公司(名稱等)、,作為新設公司 司發行新股子三地能源股份有限公司之股東做為對價(以下局稱「本分割案」、。爰依

業價值辦理政資。 第 三 條 接分割公司環及營業範围、營業價值、資產、負債 本分割案檢分割公司填與之營業範围、營業價值、資產、負債如下: 一、分割課與之營業範围;

 分割標料之営業報函。
 分割標的之相關資產:享豐能源股份有限公司105,050,000股、綠悠能源股份有限公司8,600,000股、嘉昕能源股份有限公司18,600,000股及 盛大儲能科技股份有限公司8,200,000股。 2. 前述長期股權投資相關資產、負債及權利義務關係。

パロボバーで未頂阻・ 以分割譲與之資産減負債帳面價值計算・預計約値新台幣(以下同) 1,354,743,659元。

預計分割讓與之資產帳面價值合計為1,354,743,659元,詳如附件一。

四、分割讓與之負債: 預計分割讓與之負債帳面價值為0元。

取 17 的破缺之男順限回順面的00-2 五、前獨分割線與之營業範围、資產、負債金額、暫以評價日114年6月30日 甲方自結財務報告之帳面價值進行估算、惟實際金額仍以分割基準日前 一日甲方經評價之帳面價值為準。

一口下刀經計順之院如順但每年。 大、就前揭所定之分割讓與之營業價值、資產、負債倘有調整之必要時,得 由甲乙雙方董事會協商調整之,如因此寫調整營業價值、發行殿數之比

:接合營公·司讓與之營業價值、資產及負債換取承受營業之新設公司條行股數 之比例及計算依據 計劃、中方分割讓與兩由乙方承受之營業價值為1,354,743,659元,預 計由乙方,對資 1,354,743,600元,按每股10元條行者通販 (35,474,500股产中方之股股債為對價地內之所接收公局股股 集等,取換條所股1股)、甲方股東因甲方分割與東之營業所接收 乙份之普通股共計135,743,600股,每股而額10元,若有不足 取一股省。由己分於完成變更整定後均四,按不是接取股份之 營業價值,折算現金條放至元為止,以現金乙次給付予甲方之股 更。

2.計算依據:前揭乙方發行股數及換股比例,參酌評價日114年6月30日甲方

自本分割案完成後,甲方股東直接持有乙方百分之百股份。 第 六 條:被分割公司讓與之營業價值、資產、負債及換取承受營業之新設公司發行股

数及比例之調整: 本分割計畫所定接取乙方發行新股比例於下列情形發生時,得由甲方股東 會授權其董事會變更發行股數或每股價格,乙方因承受六營業所取得之營 業價值亦隨同調整之: 一、於分割基準日時依本分割計畫分割讓與之營業,因資產、負債之範圍

或價值變動或其他原因,致營業價值有重大增減而有調整之必要者。 二、甲方擬分割讓與之資產及負債因資產重估、折舊、攤銷、增添、處份

記。 第十一條:被分割公司實收資本額變更 1.甲方登記資本總額為新台幣 4,000,000,000 元·分為 323,800,000 股·每股 金額 10元;實收資本額為 223,800,000 元·分為 323,800,000 股· 2.配合本分別繁十本公司與阿茲克蘭 1,354,743,600 人。賴陰已發行股份 135,474,360 股·每股面額 10元,以分割減產基率日股東名薄所最東美財 現此例預計每任股級少의 418,8300 张·或官他例前 4,13830%。编集行 股實際減少三股就應以與營金基率日 甲方實際台行普通股股份數額為專・減 實後換管不高一股之哪家股以股金支付至元為止 (元以下檢查),未與仍 授權董事長必移受人接面額承額之。分割減資後、甲方質收資本總額為 1,883,256,400元,分為 188,325,640 股。 3.前期因本分割索之列割與營業工機但及減資金額,增以甲方民國 114年 6月30日自幼時務根表之帐金價值條第,惟實險全額、股數及比例仍以甲 方公司於分割是用目前 12卷、配價值應為率。

万公司分別的如此へ不取明但由分十四月附至明、成数及比例的从下方公司於分別基準日前一日之帳面價值為準。
4.減資後股份之權利義務與原已發行之普通股股份相同。
5.如因減資基準日前甲方遇有流適在外股數發生變動。減資比例及減資後之

3.如因及报告年日前下7.如明小巡往17.10%以上之以 《日本17.10》(日本17.10》(中央以行晚周期昨日 "资本额销税之费"。名称获任董卓等全仓推成证。 6.以上分割減资等宜,包括但不限於法令雙更、主管機關核定或客觀等實寫 (正》本人或配稿與本案交易當事人有重大投資或分享財務利益之關係者、

要,均授權董事會處理之。 7.甲方於銷除股份時,除銷除買回異議股東之股份外,餘將依照原有股東持

7. 甲方於賴陰聚內時,除賴院買回異議股東之股份於,餘稱依照原有股東持股份的補除之。
第十一條:情權以通知、公全之義務及相關事項
1.本分割案理學房股東會採練過遊後,甲方應將分割之決議向其債權人為通知及公告,且最沒到日 以上之期限,參明債權以得於期限則提出異議。倘然便以合則,但以此,不可應依由國法令規定發生正。
2. 鄉甲方依前項規定對提出異議。甲方應依由國法令規定發生正。
2. 鄉甲方依前項規定對提出異議。中方應依由國法令規定發生之。
2. 鄉甲方依前項規定對提出異議。中方應依由國法令規定檢查,係屬於本分割計畫之分割於與出界域之債權人所指定之稅的數定權值,資產以及責價,因此必需調整方方條行前股之比例或價格者,依需方條之規定期理。
第十三條:計畫執行進度,預計完成日程與逾期處理
第十三條:計畫執行進度,預計完成日程與逾期處理
本會的對畫之執行理定。今日基準日和政康期份未完成之情事時,由甲方股權董事會稅實整情形段需求歷史時程,如與終止本分割計畫時,亦授權董事會全職養理之,母某事前與股東會決議通過,律事後需由董事會的股東會報
查。

告。 第十四條: 員上轉任留用 1. 乙方應於今部基準日30日前,以書面裁明夢動條件通知留用之甲方員工。 該受通知之員工,應於受通知日起10日內,以書面通知甲方是否同意留用, 仏期末為通知本,提為司意留用。 2. 前間同意图員且工於甲方之工作年資,乙方應予以承認。 3. 未經留用或「四國日用吳耳、應日才於止必勢契約,並依旁動基準決 第16條規定期間預告終止或支付預告期間工資,並依法發給常工退休全或 資達象。

資連費。 第十五條:稅捐及費用之分擔 1.除本分割計畫另有約定者外,因本分割案之簽訂或履行所生之一切稅捐或 費用,除合於免稅或免徵規定者外,均由雙方依法各負擔二分之一。 2.本案有關之租稅獎勵,甲、乙雙方應相互配合爭取之。

第十六條:適用法律 本分割案依企業併購法行之,倘有新訂法律公佈實施且較有利者,並得適用

第十七條:其他事項 1.本分割計畫之任何條款如與相關法令有所抵觸而歸於無效者,僅該抵關之

條款,退依相關法令之規定由甲方股東會授權董事會於合法範圍內另行議

2.本計畫書之任何條款如依相關主管機關之核示而有變更必要者, 逕依相關

主管機關核示之內容或由甲方董事會另行依相關主管機關之核示修訂

人。 3.本分割雲須提報甲方股東會決議通過後的生效力。惟本分割雲如未能取得相關是學機關之推須或許可。明未計畫書自始不生效力。 4.本計畫書方有未盡事宜、為依相關法令規定及主管機關之規定辦理,倘法 今及主管機關本規定時。由甲分股東會授權董事會全權義理。

華 民 國 114 年 7 月 18 日

項目	金額
資産	
亨豐能源股份有限公司	1,008,652,61
綠悠能源股份有限公司	90,054,34
嘉昕能源股份有限公司	173,410,433
盛大储能科技股份有限公司	82,626,26
資產總額 (1)	1,354,743,659
負債	(
負債總額 (2)	(
参業價値 (1)-(2)	1,354,743,659

委任人名稱:三地能源股份有限公司(以下簡稱三地公司)。

三地能源股份有限公司 分割換股比例合理性之 專家意見書

妻任內容: 擬將四家子公司,包含:亨豐能源股份有限公司、綠悠能源股份有限 公司。嘉昕能源股份有限公司及盛大館能科技股份有限公司股權(以下合稱:分割 樣的),採分割讓與新設公司嘉佑能源股份有限公司(以下稱嘉佑公司),並由嘉 佑公司發行新股予本公司全體股東作為對價,擬治請本獨立專家就本次分割換股

三、 依據法令:公開發行公司取得或處分資產處理準則第23條。

形成意見之基礎:本意見書係依據委任人於分割讓與新設交易前,事先考量評估 分割讓兩子公司毀禮之公允價格·作為及易價格決定之依據·內容參詢市場客觀 資料並以資產法為基礎、得出評價分割標的股權之公允價值為新台幣 1,354,734,595

意見結論:本今割讓與嘉佑公司請計發行普通股 135.474.360 股予三地公司原股東做為對價,每股面額 10元,合計金額為 1,354.743.600 元(即按三地公司原股東 第1 股級發俗,公司 1股),交易價格與土地設理公允價值結合等 1,354.743.650 元(即按三地公司回家 计电话 故交易價格及接收比例的屬合理。又本案交易內容條以三地公司四家 于公司之股徵,採取分割與與稅方式成立新公司基估公司,並由書始公司發始於三地公司原股東,交易實質應為與與重血,依財團法,會計研究稅基基金经額基礎。 通知無公額公司。 4,646% 次 三进修工金柱 在204 代目法,但



本會計解依據「專家出具意見書實務指引」、「公開發行公司取得或處分資產處理學」及遵循相關法令,並參考中華民國評價學則公根或職業公會所訂相關自律規範等, 出具評估意見書,茲聲明如下:

·本人所出具意見書及所使用於執行作業程序之資料來源、參數及資訊等為完整、正 確且合理,以作為出具本意見之基礎。

二、承接本案前,業已確認符合「公開發行公司取得或處分資產處理率則」第5億第1項之資格條件,並依據同條文第2項第1款,審慎評估本人專案能力及實務經驗。

、執行本案時,業已妥善規劃及執行適當作業流程,以形成結論並據以出具意見書; 並將所執行程序、蒐集資料及結論,詳實登載於本案工作原稿。

四、本家無或有酬合情事及無意見結論已事先設定情事。

五、本人與本案交易當事人及出具評估意見書之專業估價者或估價人員問,並無「公開 發行公司取得或處分質產處理專則,第5條第1項第2故及第3赦規定之互為關係 人或實質關係人等情形,並聲明無下列情事;

(一)本人或配偶現受本案交易當事人聘雇擔任經常工作,支領固定薪給或擔任董監事

(二)本人或配偶曾任本案交易當事人之董監事、經理人或對本案有重大影響職務之職員,而解任或離職未滿二年者。

(三)本人或配偶任職之單位與本案交易當事人互為關係人者。

(四)與本案交易當事人之董監事、經理人或對本案有重大影響職務之職員,有配偶或二等親以內親屬關係者。



一、交易背景商介 三比公司政立於民國 93 年 3 月,註冊地址尚高雄市等聯區。三地公司主要營業項 因為太陽能光電。能源經濟、肆電網查、電動已土經維、電動車充電設施、統包土經等 再生能源的投資開發、度重、營運推填署。三地公司透過銀干子公司經常不同事業料 由三地公司提供各子公司所有股份及實理資源。最後化企業與營費及提升組織重租。 以與再營運檢集等考置下、三地公司銀新總能等章輯(包含四單子公司) 平實經源股份所 股公司、接營運檢集等考置下、三地公司銀新總能等章輯(包含四單子公司) 平實經源股份所 股公司、接營經濟股份所公司。当新經源股份所公司及股金條社股份所公司 分割讓與嘉佑公司、作為嘉佑公司長行前股子三地公司之股東作為對價、本交易內容係 屬公開發行公司取代盈分質產與其制與 23 條之規之 本意見書在三地公司股份公開行行公司股本處公資置處理率則 第 23 條之規定, 養老托本會計的上述交易。價格合理性出具獨立專案意見書、以作為三地公司董事或董 事會計核之參考依據。

事會評估之參考依據。

二、 受評分割標的基本狀況 (一) 基本資料

一基本百样 1. 亨豊能源股份有限公司(亨豊公司): 亨豊公司於民國111年7月設立,目前註冊地址位於高雄市苓雅區,主要從事 投資業務,亨豐公司投資之子公司為三陸媒能股份有限公司,主營業務為媒能業。

線悠公司於民國 110 年 6 月設立, 目前註冊地址位於高雄市苓穣區, 主要從事 電影移積複合動寫調解鏡構等業務, 3. 喜听能源股份有限公司(喜听公司): 高小公司於民國 109 年 12 月設立, 目前註冊地址位於高雄市苓穣區, 主要從

新可公司於民國 109年12月以上"日前北西北西北北京的蘇門今經歷、主要校 季末衛能學電轉等。查力翻廣轉及電影轉在合動整調節機轉等業務。
 4. 藍大館學技術有限公司(藍大公司):
 查大公司於民國 111年7月改立,目前这冊地址位於高雄市苓糠區、主要從事

	資產負	债表	單位新台幣
	112 年	113 年	114年6月
流動資產	404,587	280,262	168,93
非流動資產	2,032,411,412	2,006,246,382	1,977,591,29
資產總計	2,032,815,999	2,006,526,644	1,977,760,22
流動負債	80,000	100,000	10,00
非流動負債	0	0	
負債總計	80,000	100,000	10,00
股本	2,050,000,000	2,050,000,000	2,050,000,00
資本公積	4,715,832	4,715,832	4,715,83
保留盈餘	(21,979,833)	(48,289,188)	(76,965,600
權益總計	2,032,735,999	2,006,426,644	1,977,750,22
负债及權益總計	2,032,815,999	2,006,526,644	1,977,760,22
	综合損益	益表	單位新台幣
	112 5	112 年	114 & 1_6 F

此虛線先折再撕

对因本证明 的可	2,002,010,000	2,000,020,011	1,777,700,220
	綜合損益	表	單位新台幣元
	112 年	113 年	114年1-6月
營業收入		0 (0
營業成本		0 (0
營業毛利		0 (0
營業毛利淨額		0 (0
營業費用	558,40	7 146,380	22,060
營業利益	(558,40	7) (146,380)	(22,060)
营業外收入及(支出	(22,958,75	(26,162,975	(28,654,358)
税前净利	(23,517,16	(26,309,355	(28,676,418)
所得稅費用(利益)		0 (0
繼續營業單位本期消	利 (23,517,16	(26,309,355	(28,676,418)
本期淨利	(23,517,16	(26,309,355	(28,676,418)

2. 綠悠公司

	貝压貝	頂衣	平位前台市几
	112 年	113 年	114年6月
流動資產	22,801,112	15,453,710	14,429,656
非流動資產	176,090,724	163,759,004	158,818,682
資產總計	198,891,836	179,212,714	173,248,338
流動負債	25,045,798	19,135,868	27,273,770
非流動負債	81,777,772	67,903,129	55,920,223
負債總計	106,823,570	87,038,997	83,193,993
股本	80,000,000	86,000,000	86,000,000
資本公積	0	0	0
保留盈餘	12,068,266	6,173,717	4,054,345
權益總計	92,068,266	92,173,717	90,054,345
負債及權益總計	198,891,836	179,212,714	173,248,338

	综合损益表		單位新台幣;
	112 年	113 年	114年1-6月
營業收入	33,650,915	15,404,630	10,417,43
營業成本	17,425,281	17,669,202	11,349,82
營業毛利	16,225,634	(2,264,572)	(932,387
營業毛利淨額	16,225,634	(2,264,572)	(932,387
營業費用	340,760	633,697	50,96
營業利益	15,884,874	(2,898,269)	(983,350
營業外收入及(支出)	(3,333,477)	(2,548,729)	(1,136,022
税前浄利	12,551,397	(5,446,998)	(2,119,372
所得稅費用(利益)	2,605,799	447,551	
繼續營業單位本期淨利	9,945,598	(5,894,549)	(2,119,372
本期淨利	9,945,598	(5,894,549)	(2,119,372

 資産負債表 112年 113年 流動資産 53,774(566 23,192,149 非流動資産 262,744,974 249,521,218 資産總計 316,519,630 272,713,367 流動負債 30,919,547 28,899,590 	單位新台幣 114年6月
流動資產 53,774,656 23,192,149 非流動資產 262,744,974 249,521,218 資產總計 316,519,630 272,713,367	114 /2 6 0
非流動資產 262,744,974 249,521,218 資產總計 316,519,630 272,713,367	114年0月
資產總計 316,519,630 272,713,367	38,254,0
	220,665,5
运售直债 30.919.547 28.899.590	258,919,5
	36,631,8
非流動負債 84,008,703 60,139,936	48,877,3
負債總計 114,928,250 89,039,526	85,509,1
股本 186,000,000 186,000,000	186,000,0
資本公積 0 0	
保留盈餘 15,591,380 (2,326,159)	(12,589,56
權益總計 201,591,380 183,673,841	173,410,4
負債及權益總計 316,519,630 272,713,367	258,919,5

	綜合損益:	Į.	單位新台幣元
	112 年	113 年	114年1-6月
營業收入	63,491,168	17,535,411	6,703,636
營業成本	35,891,113	31,758,188	15,637,564
營業毛利	27,600,055	(14,222,777)	(8,933,928)
營業毛利淨額	27,600,055	(14,222,777)	(8,933,928)
營業費用	654,510	358,918	61,107
營業利益	26,945,545	(14,581,695)	(8,995,035
營業外收入及(支出)	(6,101,628)	(2,634,232)	(1,268,374)
税前净利	20,843,917	(17,215,927)	(10,263,409)
所得稅費用(利益)	3,903,093	701,612	(
繼續營業單位本期淨利	16,940,824	(17,917,539)	(10,263,409)
本期淨利	16,940,824	(17,917,539)	(10,263,409)

4. 盛大公司

	資產負	债表	單位新台幣元
	112 年	113 年	114年6月
流動資產	11,082,297	27,033,500	38,938,307
非流動資產	87,413,373	289,983,929	265,703,585
資產總計	98,495,670	317,017,429	304,641,892
流動負債	7,223,789	162,882,407	40,032,136
非流動負債	30,617,101	74,319,520	136,456,013
負債總計	37,840,890	237,201,927	176,488,149
股本	62,000,000	82,000,000	132,000,000
資本公積	0	0	0
保留盈餘	(1,345,220)	(2,184,498)	(3,846,257)
權益總計	60,654,780	79,815,502	128,153,743
負債及權益總計	98,495,670	317,017,429	304,641,892

	综合损益	ŧ	單位新台幣
	112 年	113 年	114年1-6月
營業收入	0	1,696,612	13,183,16
營業成本	4,475	2,005,552	10,922,25
營業毛利	(4,475)	(308,940)	2,260,90
營業毛利淨額	(4,475)	(308,940)	2,260,90
營業費用	1,209,420	278,900	335,97
營業利益	(1,213,895)	(587,840)	1,924,92
營業外收入及(支出)	30,444	(251,438)	(3,586,68)
税前浄利	(1,183,451)	(839,278)	(1,661,759
所得稅費用(利益)	0	0	
繼續營業單位本期淨利	(1,183,451)	(839,278)	(1,661,759
本期淨利	(1,183,451)	(839,278)	(1,661,759

三、交易價格決定依賴之證明 本文及易價格決定之參考依據係依據委任人於分割讓與新政交易前、提供分割標 的股親之公允攬修計格之相關文件,並結構本會計解依據「公開發行公司取得或處分質 產度理專則」、中華民國時權則公益,及「賽店出身應見書實務拍別」,就本次分 別級股比例之合理性表示意見,其內容如明如下: (一)價值標準、公稅價值(價值模)公司提供 (二)評價基準目:民國 114年6月30日。 (三)重大假改及限制條件: 1. 由於內部及外層因素將數重影響價值判斷。因此,揭露於評價報告中之資訊, 對於評價結論相當重要且關係密切,而在對本次評價下結論之同時,並未聽碼

見。 3. 特徵報告中的預測、預估或總營結果估計、乃基於當前市場條件、預期短期需 求及供給因素及連續穩定的經濟基礎上。因此、這些預測結果能否這成視管理 階層之行動、計畫及假設而定。並隨著解集條件的不同而改變,來會計解無法 對預測資料之或就使提供任稅度之保證。 4. 特價報告評估結果係作為三地公司管理階層在報告額代之計價目的限制下參 4. 特價報告評估結果係作為三地公司管理階層在報告額代表的表

考,評價目的變更可能使該評價結果發生改變。因此,該報告書無法適用於其 他評價目的下之參考使用。

(四)評價方法及相關參數,採用之理由及計算過程:

版評價準則公報第4號規範,採用評價企業價值或權益價值當用之市場法、收

市場法庫用在企業價值評價上,市場法係以市場交易相同或相似企業之價值要

量資本化法。利益流量可能為各種形式之收益、現金流量表現金服利。利益流量折 現法將預括之各期利益流量按適至大利與手以折現。利益流量折 表性之單一利益流量除效資本化率或乘以價值乘數。因本案分割標的屬能源產業, 目前替收及產能尚未趨於穩定,未來利益及現金流量較無法可靠預測,因此擬不採

目前含化及生物内水便性较大、水水利益及处益加重效物加;各级例。自见此外水 行效益法律 資產法以淨值法及淨值調整法為代表,其中淨值法主要重新評估各項資產、負 請給公學價值、而者相談的為股票價值。等個關整法係對對資產債務主要更之資 產債項目包括動產、不動產及可確認無形資產及表外應計負債等更新估價。以反 應應推關學型機公司應有之價值。若以對價事別公報署十號之定義。資產法依以受 所有之價值。並考量表於實產表身負債。以及受糧等金徵之所有有形。無稅資產及其應未藉 負徵之價值。主要量表於實產表身負債。以及受糧等金徵之所有有形。無稅資產及其應未藉 預款之價。主要量表於實產表身負債。以及受糧等金徵之額。 本案交易內容條以上給公司四等子公司之股糧。採取分割鎮與稅效方或之当 份公司。並出卷於公司發行的經子公司之股糧。採取分割鎮與稅效方成立当 份公司、並出卷於公司發行的經子之此公司原定。少之實質應為觀查如,從立当 份公司、並出卷於公司於行即於一於公司表於一次可能與企工時價格的, 在考徵以上價值接來及價值有於一或以資產或計價。每在變值與企工時價格 本會計解經來的對對上這之評估方法。係採用資產結查主要價值將在於 注意學及工價價方法,且所分則因此分對研發展展卷金會所得而規定。以機面金額為交易、供依據、相較其他方法之核資產法等 價格本案稅公司,到的屬為企工。以機面金額為交易、供依據、相較其他方法之核資產法等 價格本案稅公司,到的屬為企工。以機由金額為交易、供依據、相較其他方法之核資產法等 價格本案稅公司,到的屬為企工。以機由金額為至

價於本案較合適,判斷應屬合理。 2. 相關參數及計算:

日間分級及司并, 本案評估分割標的股權條以評估基準日之淨資產表為基礎,另參照前述方法及

字豐公司		單位:新台幣	Ć
	會計科目	114.6.30 BV	114.6.30 FV
流動資產			
	现金及銀行存款	168,915	168,915
	預付款項	20	20
		168,935	168,935
非流動資產			
	採用權益法投資	1,977,591,291	1,977,591,291
		1,977,591,291	1,977,591,291
資產總計		1,977,760,226	1,977,760,226
減:			
流動負債			
	其他應付款	10,000	10,000
		10,000	10,000
非流動負債		0	(
負債總計		10,000	10,000
資產淨值		1,977,750,226	1,977,750,226

经给提分析採用提益法之長期投資係100%採有三陸供能股份有限公司(三陸供 短機收分析标用推止於一次轉放員師 100%時有三座隣距放功用放公司(三座廠 能)。三陸總能主要從事電力供應及總能相關業務,相關資產負債科目已實際反應於 評價基準日資產負債表內。綜合分析三陸儲能於評價基準日報上資產合對 5,614,228,131 元,負債科目合計 3,596,101,511 元,淨資產計新台幣 1,977,591,291 2,013-2,26,131 元・英順村日告前 3,535,101,311 元・存資度前向日常 1,57,531,231 元。該採用權益法之長期投公允價值計新台幣 1,977,591,291 元。三陸储能浄資産公 允價值依科目列示如下:

		曾計科目	114.6.30 BV	114.6.30 FV
	流動資產			
		现金及銀行存款	29,689,322	29,689,322
		應收款項	24,882	24,882
		預付款項	70,142,113	70,142,113
			99,856,317	99,856,317
	非流動資產			
		不動產、廠房及設備	5,116,659,651	5,116,659,651
		使用權資產	247,630,054	247,630,054
		其他資產	150,082,109	150,082,109
			5,514,371,814	5,514,371,814
	資產總計		5,614,228,131	5,614,228,131
	減:			
	流動負債			
		應付款項	17,397,669	17,397,669
		租賃負債	23,132,183	23,132,183
		其他流動負債	5,477	5,477
			40,535,329	40,535,329
	非流動負債			
		長期借款	3,343,717,430	3,343,717,430
		租賃負債-非流動	252,384,081	252,384,081
			3,596,101,511	3,596,101,511
	負債總計		3,636,636,840	3,636,636,840
	資產淨值		1,977,591,291	1,977,591,291
(2)綠悠公司		單位:新台幣元	
		會計科目	114.6.30 BV	114.6.30 FV
	流動資產			
		現金及銀行存款	7,326,468	7,326,468
		應收款項	3,558,765	3,558,765
		預付款項	3,484,705	3,484,705
		其他流動資產	59,718	59,718
			14,429,656	14,429,656
	非流動資產			
		不動產、廠房及設備	155,832,089	155,832,089
		其他資產	2,986,593	2,986,593

資產總計

流動負債

非流動負債

負債總計

資產淨值

其他流動負債

長期借款

294,310 294,310 4,305,109 4,305,109

78,888,884 78,888,88

83,193,993 83,193,9

嘉昕公司		單位:新台幣元	
	會計科目	114.6.30 BV	114.6.30 FV
流動資產			
	現金及銀行存款	27,502,987	27,502,98
	應收款項	2,724,882	2,724,882
	預付款項	7,601,769	7,601,769
	其他流動資產	424,434	424,434
		38,254,072	38,254,072
非流動資產			
	不動產、廠房及設備	200,038,910	200,038,910
	其他資產	19,897,936	19,897,936
		219,936,846	219,936,846
資產總計		258,190,918	258,190,918
滅:			
流動負債			
	應付款項	11,946,708	11,946,70
	其他流動負債	713,642	713,642
		12,660,350	12,660,350
非流動負債			
	長期借款	72,022,959	72,022,959
	其他負債	97,177	97,17
		72,120,136	72,120,130
負債總計		84,780,486	84,780,486
			,,,,,
資產淨值		173,410,432	173,410,432

資產淨值		173,410,432	173,410,43
盛大公司		單位:新台幣元	
	會計科目	114.6.30 BV	114.6.30 FV
流動資產			
	现金及銀行存款	22,087,760	22,087,76
	應收款項	4,243,038	4,243,03
	預付款項	12,607,509	12,607,50
		38,938,307	38,938,30
非流動資產			
	不動產、廠房及設備	226,000,603	226,000,60
	使用權資產	27,633,090	27,633,09
	其他資產	3,879,892	3,879,89
		257,513,585	257,513,58
資產總計		296,451,892	296,451,89
滅:			
流動負債			
	應付款項	15,787,186	15,787,18
	租賃負債	2,411,610	2,411,61
		18,198,796	18,198,79
非流動負債			
	長期借款	122,267,557	122,267,55
	租賃負債-非流動	27,831,796	27,831,79
		150,099,353	150,099,35
負債總計		168,298,149	168,298,14
資產淨值		128,153,743	128,153,74

對貨幣資金中的现金、銀行存款的帳面全額進行核實,貨幣資金以核實後的

(2)應收款項: 包括應收帳款及其他應收款。對應收帳款及其他應收款,在核實其價債機成 起结裁收帐放及其化應收款。對應收帐改及其化應收款。在確實其價值構成 及債務人情空的基礎上,單值分析收款數據。對問和原因、於或四收信范、债務 員金。信用、經營管理現款等因素,以核實後減除備抵損失的帳面價值確定評 估價值。 (3)預付款項及其他流動資產; 主要表面附資用及但抵稅額等。因屬短期預付性質,可於短期內減少未來相 關項目之現金流出,無需考量折現且無減稠可能,因此採用帳面價值作為公允價 但。

(4)不數差、最度及設備: 主要為農場機器設備等,經評估應有未來效益應無減損之應,故以其聯銷後 價值作為公允價值。 (5)海流動資產: 主要為使用權資產、無形資產經評依應有未來改益應無減損之應,故以其繼 銷後價值作為公允價值。存出保證金在核實契合法性、合理性、真實性和學確性 後、按核實能的帳面隨值確定評估價值。 (5)應動負債之基礎動負債: 為應所檢款、集集局付款、銀行借款、租賃負債及其他流動負債等,對企業 身債的評估。主要是否作業查核需,評估人員對相關的檔案,合約、帳冊及相關 憑證通行核實,確認其真實性後,以核實後的帳面值確定評估值。 本會計构超檢閱基就對公司財報相關資訊,亦無發現臺大人符,相關資產負 侵公公允價值評估過重量之物資中發明,未會計時和信息屬查便。 債之公允價值評估過程業已於前段中敘明,本會計師評估應屬合理 (五)各項調整、所作之分析與判斷:

<u>析溢價之調整</u> 收購溫價是指收購方公司為取得目標公司的股權而向目標公司股東支付的高 以購溫價是指收購方公司為取得目標公司的股權而向目標公司股東支付的高 取鄉海頂在相似鄉介公司為取得自採公司的股極而自非私公司股東公司監禁公司 東京場價格的分價值、依據模擬論與實務、公司保購內、指揮公司自建於公司 用。依歷史資料得知。上始公司於民國 112 年6月以溫價所聯盟大公司股權,係因 益人公司報前的經過新港及分別權衡差、該無形署產化分司民職,係因 益人公司報前的經過新港產人的價值所差。該無形署產化分年限攤銷,最 至時估基準日止,尚有未攤銷之合的價值,其一、提調整價值如下;

				單位: #	折台幣元
	整體評價 FV	持股%	評估 FV	折溢價調整	調整後 FV
亨豐公司	1,977,750,226	51%	1,008,652,615	0	1,008,652,615
綠悠公司	90,054,345	100%	90,054,345	0	90,054,345
嘉昕公司	173,410,432	100%	173,410,432	0	173,410,432
盛大公司	128,153,743	62%	79,455,321	3,170,946	82,626,267
合計	2,369,368,746		1,351,572,713	3,170,946	1,354,743,659
本會計師經複核前項資訊及計算結果並無重大不合,故上述折溢價調整計算					

(六)使用資訊及資料來源:

.]政府貝組及負針不添。 1.財務報表、公司機服、公司相關資訊及產品與技術機況:管理階層提供。 2.分割讓與新設計劃書等資料、其他與資產及權利交易與使用有關的合約、協定等:

軍工程階度提供。
本會計時經檢視上述各項資訊,財務報表係由分割標的公司編製,年度財務報表化經會計時查接簽證114年6月30日財務報表依接相關資規及專車編製並於報閱程序中,另其他相關資訊需為管理階層提供,故相關資訊應為屬合理。

- (-	レノ	取代限	111						
		分	割標	的之	股權	公允	價值	,	列示如了

評價方法	評估價值				
資產法	新台幣 1,354,743,659元				
經瞭解上述評價報告:	有關資產法之評估假設及內容,主要係根據標的公司財務報表				
資料,並就相關資產負債	初步計算股權公允價值,再加以考量折溢價調整後,得出標的				
公司公允價值。					
經複核上述資產法所	採用各項評估結果、折溢價之調整,並未發現有重大明顯異常				
之處,依整體評估結果分割	引標的公司股權公允價值為新台幣 1,354,743,659 元,經評估尚				
屬合理。					

四、意見結論 综合上延時估結果,本分別讓與嘉佐公司預計發行普通股 1354/74360 股于三地公司原股東做為時價、每股面額 10元。合计金額為 1354/743,600 元/即按三地公司原股東 者1 股換發新公司 1 股)、交易價格與上述股權公允價值新台幣 1,354/743,659 元约略相 6. 故交易爾特及接股比例兩屬合理。文本廣交易內容依以三地公司四家子公司之股 權,採取合閱讓與新設方式成立新公司易拾公司,並由急佔公司發行新設序第三地公司 股東、交易爾寶島為與發服。被問題次合對不發展基金會將看過程。應此公 金額為交易八帙依據,交易前後不產生任何模益。因此對三地公司之股東權益並無重大 物鑑。

五、交易價格合理也意見書使用限制 本會計解基準照獨立之態度,並是盡專業上應有之注意,對於權的公司股權價值 信單之遊歷及交屬價格合理性予以合併並表示意思,本意思書雖已乃東正確無線,惟評 倍遊程係以正地公司提供之資料為閱畫後據,本會計解並未按審計率則直值,故對該等 資料之合理性與企經性不關底亦任何意見,倘上這資料最應外不及應隨衛等,本會 · 一師將不承擴相關責任。本意見書僅供三地公司內部之參考目的使用,不得提供他人便

惟誠合署會計師事務所 作业分析可可呼升物析 合計師:林佳等 地址:台北市松山區南京東路三段 208 號 9 樓 至十 百世 民國 114 年 7 月 7 日

附件					
獨立專家簡歷					
姓名	林佳蓉				
學 歷	台北大學會計系學士				
	政治大學會研所碩士				
經 歷	現任惟誠合署會計師事務所會計師				
	勤業眾信聯合會計師事務所審計組領組				
專業資格	中華民國會計師				
證件字號	全管會證字第 8956 號				

06 D101050 汽電共生業 07 D101060 再生能源自用發電設備業

09 B601010 電話承表常 10 B601020 電話安装素 12 B604010 機械安装素 12 B604010 機械安装素 14 B607010 大局熱能设備安装工程業 14 B607010 大局熱能设備安装工程業 16 E29990 具化工程案 17 F113010 機械配子器 18 F113301 電池地營業 19 F113110 電池地營業 19 F113110 電池地營業 20 F113990 某化機械器具地侵案 21 F11990 電子材料比貸業 21 F119910 電子材料比貸業 21 F119010 電子材料比貸業 21 F119010 電子材料比貸業 22 F139990 其化地域器 24 B4

24 I102010 投資顧問業25 I103060 管理顧問業 1199990 其他顧問服務業 1301010 資訊軟體服務業 27 1301010 資訊地整販務業 28 1301020 資料食理販務業 29 1301030 電子預貨應服務業 30 1601010 生物技與服務業 31 1602010 能源技與服務業 32 1603010 能源技與服務業 33 1101040 操金板投稿業 34 1701090 共心環境生沒污染防治服務業 35 1501010 租賃業 36 H701020 工業最長間發生 37 H701040 村文學業區開發業 38 H701050 投資業企入共建設業 39 H701068 新布鎮、新社區開營業

| 18701160 | 新市鎮、新社区開発業 | 40 | H701180 | 都市更新重建業 | 41 | ZZ9999 | 佐井可業務か、得越管法令非禁止或限制之業務 | 42 | A301030 | 水産養殖業 43 A301040 娛樂漁業

44 A099990 其他滋素
44 A099990 其他滋素
45 F101050 水產品給費業
46 F101070 集林 法、高致顧問業。
第 三 條:本公司設總公司於高維市,必要時經董事會之法議得於國內外設立分公司

第 四 條:本公司公告方法依照公司法第28條規定辦理。

第二章 股 份 第 正 樣:本公司資本總額定為新台幣2,000,000,000元,分為200,000,000股,每股金額新台幣10元,其中未要行股份,投權董事會重價配需要分款發行。 第五條之一:本公司發行員工總股權憑證、庫藏政轉讓員工、發行新股依法應保留一定 此例由員工系際,以及條行限制員工權利新股,吳可認購、轉藥、發收之

以内田リエル州・Mの及出自市の員土庫内の成 デカコの所・特殊・放成之 野東・停む括符合一定條件之控制或從屬員工, 誠一定條件授權董事會或 其授權之人打定之。 第 六 條:本公司股票概為記名式,由代表公司之董事簽名或董章,並經依法得擔任 股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製實體股票,惟應冷證券集中保管事業機構登錄

;發行其他有價證券亦同。 第 七 條:股東名簿記載之變更,自股東常會開會前三十日內,股東臨時會開會前十 五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內,不得為

第 十 條:股東因故不能出席股東會時,得出具委託書,載明授權範圍,委託代理人

第 十 係:股東因政本施出物政本員可 可以次之一 一出席。 第 十一 條:本公司股東每股有一表決權,但公司依決持有自己之股份,無表決權。 第 十二 條:本公司股東每定決議,除公司法房東表決權過年數,因意行之。 第 十三 條:本公司股東值結決人股之一人時,股東會職權的董事會行使,不適用本章 報有關股東會之規定。 第 四 章 董事及監察人

第 十四 條:本公司設董事三人、監察人一人、任期均為三年、由股東會就有行為能力

第五章 经理人

第二十一條:本公司得設經理人,其委任、解任及報酬,依照公司法第29條規定辦理。 第六章 會 計

第二十二條:本公司會計年度自每年1月1日起至12月31日止。本公司應於每屆會計年度 終了,由董事會造具下列表冊,依法提交股東常會請求承認。 、盈餘分派或虧損撥補之議案

第二十三條 公司平板如原納相称之項系。 第二十三條 公司平板如廣縣 由提接形然於1為員工酬勞,不高於33為董監酬勞。 但公司均有累積結構等,應用是保留構裁額。 第二十四條:本公司平度總決革如有盈餘。應先提徵稅款、編補累積虧積,文提10%為 定量餘公債。但於定盈餘公債也達費收費本關時不在此限;如均高盈餘 併同期初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東

第一七章 附 則 第二十五條:本公司為業務處要或投資需要,經董董會決議,得對外背書保證。 第二十五條:本章祖表打事項。過依公司基礎定辦理, 第二十七條:本章祖太打事項。過依公司基礎定辦理,

嘉佑能源股份有限公司 董事長:

台北市中正區忠孝東路二段九十五號一樓

元 自 計

癬 争 審 鄉 田 號之 搬)

> 寄件人: 泼

第

四

聯

第

五

委託書用紙填發須知

一、股東接受他人徵求委託書前,應請徵求人提供徵求委託書之書面及廣告内容資料 ,或參考公司彙總之徵求人書面及廣告資料,切實瞭解徵求人與擬支持被選舉人 之背景資料及徵求人對股東會各項議案之意見。

二、受託代理人如非股東,請於股東戶號欄內填寫身分證字號或統一編號。

三、徵求人如為信託事業、股務代理機構,請於股東户號欄內填寫統一編號。

四、其他議案事項性質依本規定列示。

五、委託書送達公司後,股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者 ,應於股東會開會二日前,以書面向公司為撤銷委託之通知;逾期撤銷者,以委 託代理人出席行使之表決權為準。

六、委託書格式如第二聯。

三地能源股份有限公司一一四年第一次股東臨時會開會通知書

一、本公司訂於114年9月4日(星期四)上午十時整,假高雄市三民區金鼎路118號(金獅湖大酒店會議廳)舉行一一四年第一 次股東臨時會(受理股東報到時間為上午九時三十分,報到地點同開會地點),會議內容如下:(一)討論事項:1.本公 司擬將儲能事業營業分割移轉予新設公司嘉佑能源股份有限公司(名稱暫訂,以下稱「嘉佑公司」)案。2.本公司分 割減資業。3. 訂定「嘉佑能源股份有限公司公司章程」案。(二)選舉事項:選舉嘉佑公司之董事、監察人案。(三)其 他討論事項:1.解除嘉佑公司新任董事之競業禁止限制案。2.解除本公司董事競業禁止限制案。(四)臨時動議。 二、選舉嘉佑公司董事3名,監察人1名。(依法視為嘉佑能源股份有限公司發起人會議)

三、解除本公司董事競業禁止限制案説明如下:依公司法第209條規定擬提請股東會同意解除嘉佑公司新任董事及本公司董 事競業禁止之限制,有關新任董事兼任内容將於股東會決議時補充之。

檢奉 贵股東出席簽到卡及委託書乙份,如決定親自出席,請於出席簽到卡上簽名或蓋章後,於會議當日攜往會場報 到;如委託代理人出席請於委託書上簽名或蓋章並親自填妥代理人姓名、身分證字號及地址後,於股東會五日前寄 (送) 達本公司股務代理人兆豐證券股份有限公司股務代理本部(台北市中正區忠孝東路2段95號1樓), 俾利辦理出席

五、本次股東會如有股東徵求委託書,本公司將於股東常會30日/股東臨時會15日前製作徵求人徵求資料彙總表冊揭露於證 基會網站,投資人如欲查詢,可直接鍵入(網址https://free.sfi.org.tw)至『委託書公告資料免費查詢系統』。

六、依公司法172條、證交法26-1、43-6條暨相關法令規定,股東會議案主要内容得詳閱公開資訊觀測站(網址: https://mops. twse. com. tw) •

七、依公開發行公司出席股東會使用委託書規則第13-1條辦理,本公司委託書之統計驗證機構為兆豐證券股份有限公司股

八、本次股東會,股東得以電子方式行使表決權,行使期間為:自114年8月20日至114年9月1日止,請逕登入臺灣集中保管 結算所(股)公司「股東e服務」網頁,依相關說明投票(網址:https://stockservices.tdcc.com.tw)。 此 致

貴股東