

匯僑股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 106 年及 105 年第一季  
(股票代碼 2904)

公司地址：台北市民生東路三段 131 號 5 樓  
電 話：(02)2717-4347

匯僑股份有限公司及子公司  
民國 106 年及 105 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 36
	(一) 公司沿革與業務範圍	11
	(二) 通過財報之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 27
	(七) 關係人交易	27 ~ 28
	(八) 質押之資產	28
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	28

項	目	頁	次
(十)	重大災害損失	28	
(十一)	重大之期後事項	28	
(十二)	其他	29 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	35 ~ 36	
(十四)	營運部門資訊	36	

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000148 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)2. 所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該子公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 126,782 仟元及 158,698 仟元，各占合併資產總額之 11%及 14%；負債總額分別為新台幣 68,631 仟元及 38,487 仟元，各占合併負債總額之 32%及 31%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 548 仟元及(141 仟元)，各占合併綜合損益之 3%及 0%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報告之非重要子公司及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得該等子公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

張淑瓊

潘慧玲

張淑瓊



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 0 日



匯僑股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日  
 (民國106年及105年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 360,991	31	\$ 342,581	29	\$ 626,698	55
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		7,887	1	16,574	1	34,959	3
1147	無活絡市場之債務工具投資—流	六(三)						
	動		-	-	-	-	46,655	4
1150	應收票據淨額		811	-	3,303	-	126	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	28,210	2	42,453	4	29,236	3
1200	其他應收款		3,908	-	5,158	1	1,956	-
1410	預付款項		29,555	3	26,077	2	15,919	1
1476	其他金融資產—流動	六(五)	17,562	1	130,777	11	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>448,924</u>	<u>38</u>	<u>566,923</u>	<u>48</u>	<u>755,549</u>	<u>66</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	48,054	4	48,741	4	39,165	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		七(二)	453,912	39	448,349	39	309,275	27
1780	無形資產		-	-	-	-	899	-
1840	遞延所得稅資產		2,533	-	2,117	-	3,241	-
1915	預付設備款	六(五)	178,647	16	66,952	6	-	-
1920	存出保證金	八	35,754	3	35,721	3	30,077	3
1990	其他非流動資產—其他		176	-	63	-	131	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>719,076</u>	<u>62</u>	<u>601,943</u>	<u>52</u>	<u>382,788</u>	<u>34</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,168,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,168,866</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,138,337</u>	<u>100</u>

(續次頁)



匯僑股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日  
(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 120,000	10	\$ 109,500	9	\$ 30,000	3
2200	其他應付款	六(九)及 七(二)	54,526	5	89,511	8	50,923	4
2230	本期所得稅負債		12,520	1	8,222	1	25,533	2
2300	其他流動負債		30	-	43	-	47	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>187,076</u>	<u>16</u>	<u>207,276</u>	<u>18</u>	<u>106,503</u>	<u>9</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動	六(十一)	9,886	1	9,886	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動		10,394	1	10,404	1	11,073	1
2645	存入保證金		6,410	-	6,410	-	6,410	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>26,690</u>	<u>2</u>	<u>26,700</u>	<u>2</u>	<u>17,483</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>213,766</u>	<u>18</u>	<u>233,976</u>	<u>20</u>	<u>123,986</u>	<u>11</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)	690,344	59	690,344	59	690,344	61
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)	3,494	-	3,494	-	3,494	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	125,786	11	125,786	11	110,290	10
3350	未分配盈餘		129,550	11	109,520	10	195,837	17
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		-	-	687	-	(191)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>949,174</u>	<u>81</u>	<u>929,831</u>	<u>80</u>	<u>999,774</u>	<u>88</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>5,060</u>	<u>1</u>	<u>5,059</u>	<u>-</u>	<u>14,577</u>	<u>1</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>954,234</u>	<u>82</u>	<u>934,890</u>	<u>80</u>	<u>1,014,351</u>	<u>89</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,168,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,168,866</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,138,337</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



  
 匯僑股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱,未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十五)	\$ 104,677	100	\$ 140,939	100		
5000 營業成本	六(十九)(二十)	( 64,523)	( 61)	( 76,059)	( 54)		
5900 營業毛利		40,154	39	64,880	46		
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		( 1,269)	( 1)	( 1,665)	( 1)		
6200 管理費用		( 14,275)	( 14)	( 15,921)	( 11)		
6000 營業費用合計		( 15,544)	( 15)	( 17,586)	( 12)		
6900 營業利益		24,610	24	47,294	34		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)	1,299	1	1,175	1		
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 1,615)	( 2)	( 3,440)	( 3)		
7050 財務成本	六(十八)	( 381)	-	( 112)	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 697)	( 1)	( 2,377)	( 2)		
7900 稅前淨利		23,913	23	44,917	32		
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 3,882)	( 4)	( 7,768)	( 6)		
8200 本期淨利		\$ 20,031	19	\$ 37,149	26		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ -	-	( \$ 1,285)	( 1)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		( 687)	( 1)	( 977)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	218	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 687)	( 1)	( 2,044)	( 1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 687)	( 1)	( \$ 2,044)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,344	18	\$ 35,105	25		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 20,030	19	\$ 37,260	26		
8620 非控制權益		1	-	( 111)	-		
		\$ 20,031	19	\$ 37,149	26		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 19,343	18	\$ 35,216	25		
8720 非控制權益		1	-	( 111)	-		
		\$ 19,344	18	\$ 35,105	25		
母公司普通股每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$	0.29	\$	0.54		
母公司稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 稀釋每股盈餘		\$	0.29	\$	0.54		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



  
 匯 僑 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 損 益 變 動 表  
 民 國 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附 註	歸 屬 於 母 公 司				業 主 之 權 益			非 控 制 權 益	權 益 總 額
	普 通 股 本	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
<u>105 年 第 一 季</u>									
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 110,290	\$ 158,577	\$ 189	\$ 1,664	\$ 964,558	\$ 14,688	\$ 979,246
105 年 第 一 季 淨 利	-	-	-	37,260	-	-	37,260	( 111 )	37,149
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	( 1,067 )	( 977 )	( 2,044 )	-	( 2,044 )
105 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 110,290</u>	<u>\$ 195,837</u>	<u>(\$ 878)</u>	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 999,774</u>	<u>\$ 14,577</u>	<u>\$ 1,014,351</u>
<u>106 年 第 一 季</u>									
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 125,786	\$ 109,520	\$ -	\$ 687	\$ 929,831	\$ 5,059	\$ 934,890
106 年 第 一 季 淨 利	-	-	-	20,030	-	-	20,030	1	20,031
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 687 )	( 687 )	-	( 687 )
106 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 125,786</u>	<u>\$ 129,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 949,174</u>	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 954,234</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



  
 匯僑股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 23,913	\$ 44,917
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(十九) 21,381	19,420
各項攤提	六(十九) 58	117
財務成本	六(十八) 381	112
利息收入	六(十六) ( 392 )	( 1,090 )
股利收入	六(十六) ( 896 )	( 68 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 (利益)損失	六(十七) ( 686 )	674
處分投資利益	六(十七) -	( 307 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) -	( 476 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動	9,373	( 14,935 )
應收票據淨額	2,492	71
應收帳款淨額	14,243	5,998
其他應收款	1,369	1,677
預付款項	( 3,477 )	( 960 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	( 18,647 )	575
其他流動負債	( 13 )	( 17 )
應計退休金負債	( 10 )	-
營運產生之現金流入	49,089	55,708
收取之利息	273	993
支付之利息	( 381 )	( 112 )
本期支付所得稅	-	( 83 )
收取之股利	896	68
營業活動之淨現金流入	49,877	56,574
<b>投資活動之現金流量</b>		
無活絡市場之債務工具投資-流動增加	-	( 5,560 )
其他金融資產-流動減少	六(五) 1,520	-
處分備供出售金融資產價款	-	49,470
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) ( 43,282 )	( 42,043 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,143
存出保證金增加	( 33 )	( 129 )
其他非流動資產(增加)減少	( 172 )	182
投資活動之淨現金(流出)流入	( 41,967 )	3,063
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	10,500	30,000
籌資活動之淨現金流入	10,500	30,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	( 1,285 )
本期現金及約當現金增加數	18,410	88,352
期初現金及約當現金餘額	342,581	538,346
期末現金及約當現金餘額	\$ 360,991	\$ 626,698

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮





匯僑股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國106年及105年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

匯僑股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)主要營業項目為石化、油儲槽、一般貿易、太陽能發電事業及商用不動產出租等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年5月10日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。

企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約』之收入」之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜

性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			106年3月 31日	105年12月 31日	105年3月 31日	
匯僑股份 有限公司	和震豐股份 有限公司	不動產 租賃業	69.47	69.47	69.47	
匯僑股份 有限公司	溱陽能源系統 股份有限公司	太陽能 發電業	100.00	100.00	75.00	註1
匯僑股份 有限公司	Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation	各項 投資業	-	-	100.00	註2

註1：係於民國105年6月取得剩餘25%股權。

註2：因整體營運考量，於民國105年8月10日經董事會決議通過結束子公司 Prime Oil Chemical Service Holdings Corp. 營運，並於民國105年10月辦理解散清算事宜完竣。

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

#### 5. 重大限制：無此情形。

#### 6. 對本集團具重大性之非控制權益子公司

本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$5,060、\$5,059及\$14,577，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		106年3月31日		105年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
溱陽能源系統 股份有限公司	台灣	\$ -	-	\$ -	-	註

註：係於民國 105 年 6 月取得剩餘 25%股權。

非控制權益

子公司 名稱	主要 營業場所	105年3月31日		說明
		金額	持股百分比	
漆陽能源系統 股份有限公司	台灣	\$9,517	25%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

漆陽能源系統股份有限公司	
105年3月31日	
流動資產	\$ 2,464
非流動資產	75,087
流動負債	( 38,487)
淨資產總額	<u>\$ 39,064</u>

綜合損益表

漆陽能源系統股份有限公司	
105年1月1日至3月31日	
收入	\$ 62
繼續營業單位本期淨損	( 475)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 475)</u>

現金流量表

漆陽能源系統股份有限公司	
105年1月1日至3月31日	
營業活動之淨現金流出	\$ 3,583
投資活動之淨現金流出	( 33,618)
籌資活動之淨現金流入	30,000
本期現金及約當現金減少	( 35)
期初現金及約當現金	364
期末現金及約當現金	<u>\$ 329</u>

(四) 員工福利

退休金-確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並揭露相關資訊。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 316	\$ 318	\$ 341
支票存款及活期存款	93,026	101,263	202,925
定期存款	267,649	241,000	423,432
	<u>\$ 360,991</u>	<u>\$ 342,581</u>	<u>\$ 626,698</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將上述現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 6,497	\$ 16,117	\$ 16,117
受益憑證	3,500	3,000	22,000
	9,997	19,117	38,117
持有供交易之金融資產 評價調整	(2,110)	(2,543)	(3,158)
合計	<u>\$ 7,887</u>	<u>\$ 16,574</u>	<u>\$ 34,959</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益(損失)分別計\$686 及(\$674)。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (三)無活絡市場之債務工具投資

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動項目：			
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,655</u>

1. 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資係屬存放於銀行之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好。

2. 本集團民國 105 年 3 月 31 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

#### (四) 應收帳款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款	\$ 28,357	\$ 42,600	\$ 29,383
減：備抵呆帳	( <u>147</u> )	( <u>147</u> )	( <u>147</u> )
	<u>\$ 28,210</u>	<u>\$ 42,453</u>	<u>\$ 29,236</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
30天內	\$ 973	\$ 9,394	\$ -
31-90天	<u>2</u>	<u>190</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 9,584</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已減損應收帳款之變動分析：

(1) 於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為\$147。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
1月1日期初數		
(即3月31日期末數)	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 147</u>

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
群組1	\$ -	\$ 788	\$ -
群組2	<u>27,235</u>	<u>32,081</u>	<u>29,236</u>
	<u>\$ 27,235</u>	<u>\$ 32,869</u>	<u>\$ 29,236</u>

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 3 個月)。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 3 個月)。

4. 本集團並未持有任何擔保品。

#### (五) 其他金融資產-流動

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
信託專戶	<u>\$ 17,562</u>	<u>\$ 130,777</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 105 年 12 月 22 日與中華電信越南有限公司簽訂「太陽能光電發電系統建置工程契約書」(以下簡稱「工程契約」)與「太陽能光電系統設備採購契約書」(以下簡稱「採購契約」)以興建位於柬埔寨之太陽能光電發電系統。總工程造價為美金 7,750 仟元，本公司於民國 105 年 12 月 28 日先行匯出美金 6,010 仟元至第三方金融機構交付信託。

2. 依雙方簽訂之「工程契約」與「採購契約」約定，截至民國 105 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本公司依合約應支付中華電信越南有限公司累積金額為美金 2,035 仟元及美金 5,430 仟元，折合\$66,952 及\$178,647，表列「預付設備款」；截至民國 105 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，信託專戶餘額分別為美金 3,975 仟元及美金 580 仟元，因用途已受限制，表列「其他金融資產-流動」。
3. 該太陽能光電發電系統依約將於一年內建造完成，此案之信託專戶款項將依工程及採購合約之付款時程撥付予中華電信越南有限公司。

(六) 備供出售金融資產-非流動

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 38,478	\$ 38,478	\$ 38,478
受益憑證	9,576	9,576	-
	48,054	48,054	38,478
備供出售金融資產 評價調整	-	687	687
合計	<u>\$ 48,054</u>	<u>\$ 48,741</u>	<u>\$ 39,165</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$687 及\$977，無自權益重分類至當期損益之情形。
2. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>倉儲設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>租賃資產</u>	<u>其他設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>合計</u>
106年1月1日								
成本	\$ 384,072	\$ 7,127	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,646,696	\$ 146,376	\$ 13,473	\$ 2,202,964
累計折舊及減損	( 202,041)	( 1,768)	( 1,843)	( 1,472)	( 1,542,605)	( 4,886)	-	( 1,754,615)
	<u>\$ 182,031</u>	<u>\$ 5,359</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 104,091</u>	<u>\$ 141,490</u>	<u>\$ 13,473</u>	<u>\$ 448,349</u>
106年								
1月1日	\$ 182,031	\$ 5,359	\$ 295	\$ 1,610	\$ 104,091	\$ 141,490	\$ 13,473	\$ 448,349
增添	1,054	-	-	215	10,995	-	14,680	26,944
移轉數	1,750	-	-	-	5,850	-	( 7,600)	-
折舊費用	( 8,965)	( 297)	-	( 422)	( 9,943)	( 1,754)	-	( 21,381)
3月31日	<u>\$ 175,870</u>	<u>\$ 5,062</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 110,993</u>	<u>\$ 139,736</u>	<u>\$ 20,553</u>	<u>\$ 453,912</u>
106年3月31日								
成本	\$ 386,876	\$ 7,127	\$ 2,138	\$ 3,297	\$ 1,663,541	\$ 146,376	\$ 20,553	\$ 2,229,908
累計折舊及減損	( 211,006)	( 2,065)	( 1,843)	( 1,894)	( 1,552,548)	( 6,640)	-	( 1,775,996)
	<u>\$ 175,870</u>	<u>\$ 5,062</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 110,993</u>	<u>\$ 139,736</u>	<u>\$ 20,553</u>	<u>\$ 453,912</u>

	倉儲設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	其他設備	在建工程	合計
105年1月1日								
成本	\$ 278,818	\$ 2,375	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,637,504	\$ 38,554	\$ 10,115	\$ 1,972,586
累計折舊及減損	( 174,492)	( 1,491)	( 1,572)	( 492)	( 1,518,757)	( 1,328)	-	( 1,698,132)
	<u>\$ 104,326</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 118,747</u>	<u>\$ 37,226</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 274,454</u>
105年								
1月1日	\$ 104,326	\$ 884	\$ 566	\$ 2,590	\$ 118,747	\$ 37,226	\$ 10,115	\$ 274,454
增添	1,600	5,658	-	-	5,645	-	37,043	49,946
處分	-	( 667)	-	-	-	-	-	( 667)
移轉數(註)	-	600	-	-	9,236	-	( 4,874)	4,962
折舊費用	( 6,517)	( 297)	( 74)	( 264)	( 11,800)	( 468)	-	( 19,420)
3月31日	<u>\$ 99,409</u>	<u>\$ 6,178</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 2,326</u>	<u>\$ 121,828</u>	<u>\$ 36,758</u>	<u>\$ 42,284</u>	<u>\$ 309,275</u>
105年3月31日								
成本	\$ 280,418	\$ 7,966	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,652,385	\$ 38,554	\$ 42,284	\$ 2,026,827
累計折舊及減損	( 181,009)	( 1,788)	( 1,646)	( 756)	( 1,530,557)	( 1,796)	-	( 1,717,552)
	<u>\$ 99,409</u>	<u>\$ 6,178</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 2,326</u>	<u>\$ 121,828</u>	<u>\$ 36,758</u>	<u>\$ 42,284</u>	<u>\$ 309,275</u>

註:本期轉入數是自預付設備款轉入。

1. 本集團原與台灣港務股份有限公司台中分公司(原台中港務局以下簡稱「港務公司」)簽訂之台中港西五碼頭特許服務協議合約，由本集團向港務公司承租西五碼頭基地並由本集團出資興建西五碼頭之相關倉儲及碼頭設施，產權歸港務公司所有，承租租期已於民國 105 年 4 月 30 日到期。本公司於民國 105 年 11 月與港務公司簽訂新約，租期至民國 111 年 4 月 30 日止。依合約規定，本集團於租期屆滿時，承租之碼頭基地應回復原狀，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本認列為負債準備。
2. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無借款成本資本化情形。
3. 本集團倉儲設備之重大組成部分包括槽體及管線工程等，按 3 年~35 年提列折舊。
4. 本集團之不動產、廠房及設備於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日並無減損跡象。
5. 本集團不動產、廠房及設備並無提供擔保之情形。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 120,000</u>	1.15%~1.40%	無
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 109,500</u>	1.15%~1.30%	無
<u>借款性質</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	1.25%~1.35%	無

(九) 其他應付款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付設備款	\$ 28,294	\$ 44,632	\$ 15,096
應付員工紅利及董監酬勞	9,606	8,711	13,506
應付租金	5,252	19,985	8,762
應付薪資	3,575	6,879	3,977
其他	7,799	9,304	9,582
	<u>\$ 54,526</u>	<u>\$ 89,511</u>	<u>\$ 50,923</u>

## (十) 退休金

### 1. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，另本公司於民國 99 年度第 4 季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$219 及 \$219。

(3) 本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,567。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$579 及 \$590。

## (十一) 負債準備

如附註六(七)之說明，依本公司於民國 105 年 11 月與港務公司簽訂租約估列之除役負債如下：

	<u>除役負債</u>
106年	
1月1日餘額	\$ 9,886
本期新增之負債準備	-
3月31日餘額	<u>\$ 9,886</u>

## (十二) 股本

民國 106 年 3 月 31 日止，本公司實收及額定資本額為 \$690,344，分為 69,034 仟股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
期初數(即期末數)	<u>69,034仟股</u>	<u>69,034仟股</u>

#### (十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十四) 保留盈餘

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分別於民國 106 年 5 月 10 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，及民國 105 年 6 月 30 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
提列法定盈餘公積	\$ 10,477		\$ 15,496	
發放現金股利	<u>93,196</u>	\$ 1.35	<u>138,069</u>	\$ 2.00
合計	<u>\$ 103,673</u>		<u>\$ 153,565</u>	

上述民國 105 年度盈餘分配議案，尚未經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

4. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

#### (十五) 營業收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
租賃收入	\$ 85,118	\$ 106,420
儲槽操作收入	15,946	34,457
售電收入	<u>3,613</u>	<u>62</u>
合計	<u>\$ 104,677</u>	<u>\$ 140,939</u>

(十六) 其他收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 11	\$ 17
股利收入	896	68
利息收入:		
銀行存款利息	392	1,090
合計	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 1,175</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	\$ 686	(\$ 674)
淨外幣兌換損失	( 2,470)	( 4,628)
處分投資利益	-	307
處分不動產、廠房及設備 利益	-	476
其他-淨額	169	1,079
合計	<u>(\$ 1,615)</u>	<u>(\$ 3,440)</u>

(十八) 財務成本

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
利息費用:		
銀行借款	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 112</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 18,695	\$ 21,325
不動產、廠房及設備折舊	21,381	19,420
攤銷費用	58	117
營業租賃租金	20,658	33,596
碼頭管理費	4,810	3,906
其他費用	14,465	15,281
營業成本及營業費用	<u>\$ 80,067</u>	<u>\$ 93,645</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 15,837	\$ 18,125
勞健保費用	1,155	1,455
退休金費用	798	809
其他用人費用	905	936
	<u>\$ 18,695</u>	<u>\$ 21,325</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$760 及 \$1,573；董監酬勞估列金額分別為 \$760 及 \$1,523，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 3% 及 3% 估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。民國 105 年度員工酬勞將採現金之方式發放，惟尚未實際配發。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,298	\$ 8,560
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 416 )	( 792 )
所得稅費用	<u>\$ 3,882</u>	<u>\$ 7,768</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
國外營運機構換算差額	\$ -	\$ 218

2. 本公司及子公司-漆陽能源系統股份有限公司及和震豐股份有限公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
3. 本公司未分配盈餘相關資訊

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
87年度及以後未分配盈餘	\$ 129,550	\$ 109,520	\$ 195,837



### (二十三) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將油化槽等倉儲設備出租，依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
不超過1年	\$ 214,000	\$ 102,637	\$ 244,437
超過1年但不超過3年	31,652	1,313	12,601
	<u>\$ 245,652</u>	<u>\$ 103,950</u>	<u>\$ 257,038</u>

2. 本集團以營業租賃承租辦公室、碼頭土地、相關倉儲設施及碼頭機電等，租賃期間介於102至111年。民國106年及105年1月1日至3月31日分別認列\$20,658及\$33,596之租金費用。另依合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
不超過1年	\$ 81,917	\$ 146,975	\$ 18,011
超過1年但不超過5年	302,475	564,413	12,511
超過5年(註)	7,428	47,692	-
	<u>\$ 391,820</u>	<u>\$ 759,080</u>	<u>\$ 30,522</u>

註：民國106年3月31日及105年12月31日之未來最低應付租賃給付總額超過5年之金額，其折現值分別為\$5,621及\$36,089。

### (二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 26,944	\$ 49,946
加：期初應付設備款	44,632	7,193
減：期末應付設備款	(28,294)	(15,096)
本期支付現金	<u>\$ 43,282</u>	<u>\$ 42,043</u>

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

#### (二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
東君能源系統股份有限公司(註)	其他關係人

註：遼陽能源股份有限公司於民國105年6月完成董事會改選，對東君能源系統股份有限公司即喪失重大影響力。

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 其他應付款-取得不動產、廠房及設備：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
東君能源	\$ -	\$ -	\$ 8,400

2. 財產交易-取得不動產、廠房及設備：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
東君能源	\$ -	\$ 33,069

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 5,603	\$ 6,433
退職後福利	299	313
總計	\$ 5,902	\$ 6,746

八、質押之資產

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>	擔保用途
定期存款 (表列存出保證金)	\$ 32,120	\$ 32,120	\$ 26,700	關稅及 租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 65,197	\$ 72,516	\$ 20,645

(二) 營業租賃協議

請詳附註六(二十三)2. 說明。

十、重大災害損失

無。

十一、重大之期後事項

關於民國 106 年 5 月 10 日經董事會決議通過之民國 105 年度盈餘分配案，請詳附註六(十四)3.。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本集團可能調整支付予股東之股利金額或發行新股以調整資本結構。若有借款產生則本集團將利用負債資本比率以監控其資本。

本集團係透過負債權益比率來監控資本。該比率係借款總額扣除現金及約當現金後金額除以總權益計算之。本集團於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之策略維持與民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相同，均係致力將負債資本比率維持在 0%至 30%之間。由於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日本集團因借款總額均小於現金及約當現金，故負債權益比率均為 0%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他應付款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務風險管理，係經董事會依循相關規範及內部控制制度進行覆核；該財務風險管理計畫之建立係為辨認及分析公司所面臨之財務風險及評估其影響，並執行相關規避財務風險的政策，且定期覆核財務風險政策以反映市場狀況及本集團運作之變化。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團從事之業務涉及外幣交易，故受匯率波動影響，受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產。當未來商業交易、已認列資產係以該個體之功能性貨幣計價時，匯率風險便會產生。

B. 本集團無重大外幣金融負債，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

106年3月31日		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 1,292	30.28
		\$ 39,133
105年12月31日		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 131	32.20
		\$ 4,252
105年3月31日		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 5,479	32.14
人民幣：新台幣	9,434	4.95
		176,077
		46,670
<u>非貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 2,000	32.14
		\$ 64,270

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至3月31日		
敏感度分析		
變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	\$ 391
		\$ -
105年1月1日至3月31日		
敏感度分析		
變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1%	\$ 1,761
人民幣：新台幣	1%	467
		\$ -
		-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,470 及\$4,628。

(2)價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具及受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

(3)信用風險

- A. 信用風險係指交易對方因企業體質惡化或其他因素，導致交易對方不履行或拖延履行其合約義務而產生之違約風險損失。本集團之信用風險主要來自於因營運活動所產生之應收款項。  
對於營運活動所產生之應收款項，本集團已建立相關信用風險管理之機制並定期評估其相關債務人之財務狀況，信用額度及其他因素，目前應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。現金及約當現金經評估並無重大風險。
- B. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之規模及獲利狀況所訂之授信標準。
- D. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(四)說明。

(4)流動性風險

- A. 本集團之財務部門係以編製未來現金流量預測來監控未來資金需求，及確保有足夠資金支付，另維持足夠之借款額度以因應調節未來資金缺口。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年3月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 120,000	\$ -	\$ -
其他應付款	54,526	-	-
存入保證金	-	6,410	-
合 計	<u>\$ 174,526</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 109,500	\$ -	\$ -
其他應付款	89,511	-	-
存入保證金	-	6,410	-
合 計	<u>\$ 199,011</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債：

105年3月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -
其他應付款	50,923	-	-
存入保證金	-	6,410	-
合 計	<u>\$ 80,923</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之未上市櫃股票投資皆屬之。

3. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 7,887	\$ -	\$ -	\$ 7,887
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	48,054	48,054
合計	<u>\$ 7,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,054</u>	<u>\$ 55,941</u>

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 16,574	\$ -	\$ -	\$ 16,574
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	48,741	48,741
合計	<u>\$ 16,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,741</u>	<u>\$ 65,315</u>
105年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 34,959	\$ -	\$ -	\$ 34,959
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	39,165	39,165
合計	<u>\$ 34,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 74,124</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	106年	105年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 48,741	\$ 89,305
本期處分	-	( 49,163)
認列於其他綜合損益之利益或損失(註1)	( 687)	( 977)
3月31日	<u>\$ 48,054</u>	<u>\$ 39,165</u>

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允

價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年3月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 8,478	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	39,576	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高
105年12月31日					
	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 8,595	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	40,146	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高
105年3月31日					
	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 8,595	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	30,570	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	106年3月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 85	(\$ 85)
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	396	( 396)
合計			\$ -	\$ -	\$ 481	(\$ 481)

		105年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 86	(\$ 86)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	401	( 401)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 487	(\$ 487)	
		105年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 86	(\$ 86)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	( 306)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 392	(\$ 392)	

### 十三、附註揭露事項

下列有關被投資公司應揭露資訊，非重要子公司之財務報表係依據各該子公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表編製。

#### (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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司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

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表三。

(三) 大陸投資

無。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團有兩個應報導部門；油化槽出租事業及太陽能發電事業，係分別以提供油化槽出租及售電為主要收入來源。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門均採用一致之會計政策。本集團營運決策者係依據營業收入及稅後淨利評估各營運部門之績效。

(三) 部門資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

106年1月1日至3月31日

	<u>油化槽出租事業</u>	<u>太陽能發電事業</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 101,064	\$ 3,613	\$ 104,677
部門損益	18,400	1,631	20,031
部門損益包含：			
折舊及攤銷	19,712	1,727	21,439
所得稅費用	3,626	256	3,882

105年1月1日至3月31日

	<u>油化槽出租事業</u>	<u>太陽能發電事業</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 140,877	\$ 62	\$ 140,939
部門損益	37,624	(475)	37,149
部門損益包含：			
折舊及攤銷	19,097	440	19,537
所得稅費用	7,768	-	7,768

匯僑股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	匯僑股份有限公司	2	漆陽能源系統 股份有限公司	\$ 379,670	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ -	26.3%	\$ 427,128	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序，對外保證總額以本公司淨值百分之四十五為限，對單一企業背書保證金額以本公司淨值百分之四十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

匯僑股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國106年3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
匯僑股份有限公司	受益憑證-富蘭克林華美多重收益 平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	300,000	2,862	-	2,862	
匯僑股份有限公司	股票-國票金控股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	487,496	4,534	-	4,534	
匯僑股份有限公司	受益憑證-保德信策略報酬ETF 組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	51,146	491	-	491	
匯僑股份有限公司	股票-永儲股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	855,611	8,478	0.70%	8,478	
匯僑股份有限公司	股票-德安創新投資股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	30,000	16.16%	30,000	
匯僑股份有限公司	受益憑證-AB Value Bridge VI, L.P.	無	備供出售金融資產-非流動	-	9,576	5.26%	9,576	

匯僑股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司	台灣	不動產租賃	\$ 695	\$ 695	69,468	69.47	\$ 11,510	\$ 3	\$ 2	
匯僑股份有限公司	溱陽能源系統股份有限公司	台灣	太陽能發電業	40,000	40,000	4,000,000	100.00	41,582	545	545	