

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 105 年及 104 年第二季
(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 105 年及 104 年第二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 ~ 49
	(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 ~ 15
	(四) 重要會計政策之彙總說明	15 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 38
	(七) 關係人交易	39
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁	次
(十)	重大災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	40 ~ 47	
(十三)	附註揭露事項	48	
(十四)	營運部門資訊	48 ~ 49	



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001068 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105年6月30日及104年6月30日之合併資產負債表、民國105年及104年4月1日至6月30日、民國105年及104年1月1日至6月30日之合併綜合損益表，暨民國105年及104年1月1日至6月30日之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。

如合併財務報表附註四(三)2.及六(六)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國105年及104年6月30日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣180,639仟元及69,447仟元，占合併資產總額之16%及6%；負債總額分別為新台幣58,980仟元及0仟元，占合併負債總額之22%及0%；民國105年及104年4月1日至6月30日、民國105年及104年1月1日至6月30日之綜合損益(含採用權益法之關聯企業之合資損益之份額)分別為新台幣1,268仟元、4,121仟元、1,127仟元及8,929仟元，各占合併綜合損益之5%、9%、2%及10%。



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、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得該等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

張淑瓊

會計師

翁世榮



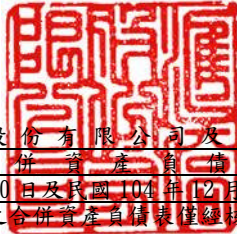
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

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

中 華 民 國 1 0 5 年 8 月 1 0 日



匯僑證券有限公司及子公司

合併資產負債表

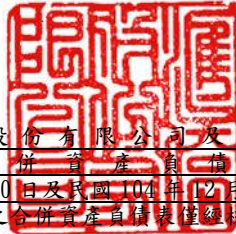
民國 105 年 6 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、6 月 30 日

(民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 6 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 657,295	57	\$ 538,346	51	\$ 602,182	54
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		15,780	1	20,698	2	11,002	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流	六(三)						
	動		45,732	4	41,095	4	45,169	4
1150	應收票據淨額		126	-	197	-	156	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	29,929	3	35,234	3	39,544	4
1200	其他應收款		3,800	-	3,536	-	1,378	-
1410	預付款項		14,227	1	14,959	2	12,066	1
11XX	流動資產合計		<u>766,889</u>	<u>66</u>	<u>654,065</u>	<u>62</u>	<u>711,497</u>	<u>64</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	39,165	3	89,305	9	40,142	4
1550	採用權益法之投資	六(六)	-	-	-	-	69,447	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		七(二)	320,051	28	274,454	26	252,640	23
1780	無形資產	六(八)	843	-	953	-	5,532	-
1840	遞延所得稅資產		3,353	-	2,231	-	2,332	-
1900	其他非流動資產	六(九)及						
		八	30,590	3	35,286	3	30,140	3
15XX	非流動資產合計		<u>394,002</u>	<u>34</u>	<u>402,229</u>	<u>38</u>	<u>400,233</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,160,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,056,294</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,111,730</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105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，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	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 49,500	5	\$ -	-	\$ -	-
2200	其他應付款	六(十一) 及七(二)	188,656	16	42,445	4	175,428	16
2230	本期所得稅負債		13,482	1	17,056	1	15,491	1
2300	其他流動負債		29	-	64	-	23	-
21XX	流動負債合計		<u>251,667</u>	<u>22</u>	<u>59,565</u>	<u>5</u>	<u>190,942</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		60	-	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動		11,073	1	11,073	1	11,102	1
2645	存入保證金		6,410	-	6,410	1	6,412	1
25XX	非流動負債合計		<u>17,543</u>	<u>1</u>	<u>17,483</u>	<u>2</u>	<u>17,514</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>269,210</u>	<u>23</u>	<u>77,048</u>	<u>7</u>	<u>208,456</u>	<u>19</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	690,344	59	690,344	65	690,344	62
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	3,494	-	3,494	-	3,494	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	125,786	11	110,290	11	110,290	10
3350	未分配盈餘		67,033	6	158,577	15	92,432	8
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(41)	-	1,853	-	1,664	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>886,616</u>	<u>76</u>	<u>964,558</u>	<u>91</u>	<u>898,224</u>	<u>81</u>
36XX	非控制權益		<u>5,065</u>	<u>1</u>	<u>14,688</u>	<u>2</u>	<u>5,050</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>891,681</u>	<u>77</u>	<u>979,246</u>	<u>93</u>	<u>903,274</u>	<u>81</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,160,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,056,294</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,111,730</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、翁世榮會計師民國105年8月10日核閱報告。

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105年及104年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年4月1日 至6月30日		104年4月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日		104年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 119,559	100	\$ 132,349	100	\$ 260,498	100	\$ 268,709	100
5000 營業成本	六(二十一)(二十二)	(74,427)	(62)	(72,358)	(55)	(150,486)	(58)	(151,665)	(57)
5900 營業毛利		45,132	38	59,991	45	110,012	42	117,044	43
營業費用	六(二十一)(二十二)								
6100 推銷費用		(1,279)	(1)	(863)	-	(2,944)	(1)	(1,672)	-
6200 管理費用		(14,073)	(12)	(13,130)	(10)	(29,994)	(11)	(25,887)	(10)
6000 營業費用合計		(15,352)	(13)	(13,993)	(10)	(32,938)	(12)	(27,559)	(10)
6900 營業利益		29,780	25	45,998	35	77,074	30	89,485	33
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十八)	588	-	1,575	1	1,763	1	3,420	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(424)	-	(163)	-	(3,864)	(2)	(383)	-
7050 財務成本	六(二十)	(201)	-	(31)	-	(313)	-	(39)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額		-	-	4,121	3	-	-	8,929	4
7000 營業外收入及支出合計		(37)	-	5,502	4	(2,414)	(1)	11,927	5
7900 稅前淨利		29,743	25	51,500	39	74,660	29	101,412	38
7950 所得稅費用	六(二十三)	(4,494)	(4)	(6,325)	(5)	(12,262)	(5)	(13,877)	(5)
8200 本期淨利		\$ 25,249	21	\$ 45,175	34	\$ 62,398	24	\$ 87,535	33
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	六(十六)	\$ 180	-	\$ -	-	(\$ 1,105)	(1)	\$ -	-
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(十六)	-	-	-	-	(977)	-	(1,782)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十三)	(30)	-	-	-	188	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		150	-	-	-	(1,894)	(1)	(1,782)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 150	-	\$ -	-	(\$ 1,894)	(1)	(\$ 1,782)	(1)
		\$ 25,399	21	\$ 45,175	34	\$ 60,504	23	\$ 85,753	32
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 24,761	21	\$ 45,173	34	\$ 62,021	24	\$ 87,519	33
8620 非控制權益		488	-	2	-	377	-	16	-
		\$ 25,249	21	\$ 45,175	34	\$ 62,398	24	\$ 87,535	33
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 24,911	21	\$ 45,173	34	\$ 60,127	23	\$ 85,737	32
8720 非控制權益		488	-	2	-	377	-	16	-
		\$ 25,399	21	\$ 45,175	34	\$ 60,504	23	\$ 85,753	32
母公司普通股每股盈餘	六(二十四)								
9750 基本每股盈餘		\$ 0.36		\$ 0.65		\$ 0.90		\$ 1.27	
母公司稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.36		\$ 0.65		\$ 0.90		\$ 1.26	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 張淑瓊、翁世榮會計師民國105年8月10日核閱報告。

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
 合併權益變動表
 民國105年及104年1月1日至6月30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	歸屬於母公司				業主之權益			非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積—庫藏股票交易	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產未實現損益		
104 年 度									
104年1月1日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 94,961	\$ 158,311	\$ -	\$ 3,446	\$ 950,556	\$ 5,034	\$ 955,590
103年度盈餘指撥及分配	六(十五)								
提列法定盈餘公積	-	-	15,329	(15,329)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)	-	(138,069)
本期淨利	-	-	-	87,519	-	-	87,519	16	87,535
本期其他綜合損益	六(十六)								
104年6月30日餘額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 110,290</u>	<u>\$ 92,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 898,224</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 903,274</u>
105 年 度									
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
104年度盈餘指撥及分配	六(十五)								
提列法定盈餘公積	-	-	15,496	(15,496)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)	-	(138,069)
取得子公司非控制權益股權	六(二十五)								
本期淨利	-	-	-	62,021	-	-	62,021	377	62,398
本期其他綜合損益	六(十六)								
105年6月30日餘額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 125,786</u>	<u>\$ 67,033</u>	<u>(\$ 728)</u>	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 886,616</u>	<u>\$ 5,065</u>	<u>\$ 891,681</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、翁世榮會計師民國105年8月10日核閱報告。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	105 年上半年度	104 年上半年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 74,660	\$ 101,412
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	39,093	34,677
各項攤提	六(八)(二十一)	227	6,703
財務成本	六(二十)	313	39
利息收入	六(十八)	(1,661)	(2,867)
股利收入	六(十八)	(68)	(524)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 (利益)	六(十九)	827	(201)
處分投資利益	六(十九)	(307)	-
採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		-	(8,929)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(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		4,091	(1,885)
應收票據淨額		71	(156)
應收帳款淨額		5,305	6,362
其他應收款		(10)	-
本期所得稅資產		-	2,567
預付款項		732	2,580
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		2,038	(4,208)
其他流動負債		(35)	(18)
應計退休金負債		-	98
營運產生之現金流入		124,800	135,650
收取之利息		1,407	2,419
收取之股利		68	524
本期支付所得稅		(16,711)	(9,863)
支付之利息		(313)	(39)
營業活動之淨現金流入		109,251	128,691
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債務工具投資-流動增加		(4,637)	(802)
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(74,291)	(29,968)
處分不動產、廠房及設備價款		1,143	-
處分備供出售金融資產價款		49,470	-
存出保證金(增加)減少		(253)	366
其他非流動資產增加		(130)	(265)
投資活動之淨現金流出		(28,698)	(30,669)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		49,500	-
取得子公司非控制權益股權價款	六(二十五)	(10,000)	-
籌資活動之淨現金流入		39,500	-
匯率變動對現金及約當現金之影響		(1,104)	-
本期現金及約當現金增加數		118,949	98,022
期初現金及約當現金餘額		538,346	504,160
期末現金及約當現金餘額		\$ 657,295	\$ 602,182

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張淑瓊、翁世榮會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。

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105年及104年第二季

(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105年8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

無。

(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

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：

<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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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

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. 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」

此修正釐清在重大性及彙總、小計之表達、財務報表架構，及會計政策揭露之指引。

2. 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」

此修正允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。與服務有關且隨年資變動之員工或第三方提撥，則需於服務期間按與退休給付計畫相同之分攤方式攤銷。

3. 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」

此修正允許企業於編製單獨財務報表時，投資子公司、合資及關聯企業之會計處理，得選擇按下列方式之一：(1)按成本，或(2)依國際財務報導準則第 9 號，或(3)依國際會計準則第 28 號之權益法。

4. 2010-2012 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

除分類為權益之或有對價外，其餘或有對價之後續衡量一律以公允價值衡量且公允價值之變動列入損益。

(2) 國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

(3) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」發布時，刪除「無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響非重大，得按原始發票金額衡量」之規定，係考量國際會計準則第 8 號第 8 段已允許企業得不採用國際財務報導準則之規定，當適用該會計政策之影響不重大時，其意圖並非不同意上述規定，故企業仍得採行上述規定。

(4) 國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體(或報導個體之母公司)之管理個體(或該個體之其他集團成員)為報導個體之關係人。

5. 2011-2013 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正規定成立聯合協議之會計處理不適用國際財務報導準則第 3 號之規定。

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清金融資產及金融負債群組之公允價值衡量例外(組合例外)，其適用範圍為符合國際財務報導準則第 9 號或國際會計準則第 39 號適用範圍之金融資產、負債及其他合約。

6. 2012-2014 週期之年度改善

(1) 國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

(2) 國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

(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：

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號之釐清」	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

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 號之釐清」

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。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於

評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。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

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。

(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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過該個體之權利有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接任列於權益。

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
			105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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	註1
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	75.00	-	註1 及註 2
匯僑股份 有限公司	Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation	各項 投資業	100.00	100.00	-	註1 及註 3

註1：因不符合重要子公司之定義，其民國105年6月30日之財務報表未經會計師核閱。

註2：係於民國105年6月、104年10月及11月，分別取得25%、60%及15%股權。

註3：係於民國104年11月於薩摩亞成立100%股權之子公司。

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105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日非控制權益總額分別為\$5,065、\$14,688及\$5,050，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
		105年6月30日		104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	\$ -	-	\$ 9,668	25%	註

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		104年6月30日		
		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、104年10月及11月，分別取得25%、60%及15%股權。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	<u>漆陽能源系統股份有限公司</u>	
	<u>104年12月31日</u>	
流動資產	\$	2,533
非流動資產		41,910
流動負債	(4,904)
淨資產總額	\$	<u>39,539</u>

註：民國105年及104年6月30日，本集團無具重大性之非控制權益子公司。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 現金及約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且期持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生性金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 放款及應收帳款

1. 應收帳款
係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。
2. 無活絡市場之債務工具投資
本集團持有之無活絡市場之債券投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策與本集團採用之政策一致。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公

允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 設備之後續衡量採成本模式，其按估計耐用年限以直線法計提折舊。設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：

倉儲設備	3 年~35 年	租賃改良	3 年
運輸設備	5 年	租賃資產	2 年~15 年
辦公設備	3 年~4 年	其他設備	4 年~ 20 年

(十五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計劃

對於確定提撥計劃，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日予確定福利計劃之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

D. 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。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 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，並配合前述政策揭露相關資訊。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十三) 收入認列

租賃收入：本集團提供石化槽及油槽出租，係依營業租賃處理，其收入依合約約定之租金依直線法計收。

售電收入：本集團之太陽能發電設備提供電力予台灣電力公司，其收入係依合約約定之費率及每月實際發電度數計算。

(二十四) 無形資產-服務特許權協議

1. 本集團與台中港務局簽訂台中港西五碼頭之服務特許權協議，由本集團建造用以提供公共服務之碼頭設施，並於合約期間提供營運服務，營運期間屆滿後該碼頭設施將無償移轉予台中港務局。本集團依據合約約定取得營運相關設施及向使用者收費之權利，並按照國際會計準則第 38 號「無形資產」之規定認列為無形資產。
2. 碼頭特許權以取得成本認列，為有耐用年限之資產，依直線法按特許合約期間攤銷。

(二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事長。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於財務報表中認列為損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 342	\$ 343	\$ 331
支票存款及活期存款	216,645	164,960	202,906
定期存款	440,308	373,043	398,945
	<u>\$ 657,295</u>	<u>\$ 538,346</u>	<u>\$ 602,182</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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 16,117	\$ 16,117	\$ 6,497
受益憑證	3,000	6,844	6,851
	19,117	22,961	13,348
持有供交易之金融資產 評價調整	(3,337)	(2,263)	(2,346)
合計	\$ 15,780	\$ 20,698	\$ 11,002

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損失)利益分別計 (\$153)、\$89、(\$827)及\$201。

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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
定期存款	\$ 45,732	\$ 41,095	\$ 45,169

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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 30,076	\$ 35,381	\$ 39,691
減：備抵呆帳	(147)	(147)	(147)
	\$ 29,929	\$ 35,234	\$ 39,544

1. 本公司截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日無已逾期未減損之應收帳款。

2. 已減損應收帳款之變動分析：

(1)於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
1月1日期初數(即6月30日期末數)	\$ 147	\$ 147

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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
群組1	\$ 317	\$ 70	\$ 22
群組2	29,612	35,164	39,522
	<u>\$ 29,929</u>	<u>\$ 35,234</u>	<u>\$ 39,544</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) 備供出售金融資產-非流動

項目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 38,478	\$ 87,641	\$ 38,478
備供出售金融資產評價調整	687	1,664	1,664
合計	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 89,305</u>	<u>\$ 40,142</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$0、0、(\$977)及(\$1,782)，無自權益重分類至當期損益之情形。
2. 本集團民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

被投資公司	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
利滙科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,447</u>

1. 本集團於民國 104 年 9 月出售對利滙科技股份有限公司之全部持股，處分價款計 \$84,011，處分利益計 \$3,244。
2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

		持股比例			
公司名稱	主要營業場所	105年6月30日	104年12月31日	關係之性質	衡量方法
利滙科技股份	台灣	-	-	權益法之投資個體	權益法

		持股比例			
公司名稱	主要營業場所	104年6月30日		關係之性質	衡量方法
利滙科技股份	台灣	49.05%		權益法之投資個體	權益法

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	利滙科技股份有限公司		
	105年6月30日	104年12月31日(註)	104年6月30日
流動資產	\$ -	\$ -	\$ 192,802
非流動資產	-	-	8,740
流動負債	-	-	(58,972)
非流動負債	-	-	(985)
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,585</u>

綜合損益表

	利滙科技股份有限公司	
	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
收入	\$ -	\$ 87,083
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 8,404
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,404</u>

	利滙科技股份有限公司	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
收入	\$ -	\$ 177,181
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 18,206
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,206</u>

註：本公司已於民國 104 年 9 月出售對利滙科技股份有限公司之全部持股。

4. 本集團之重大關聯企業無公開市場報價。

5. 本集團對上述投資，其民國 104 年上半年度所認列之投資損益係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(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>
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	3,833	5,658	-	-	7,202	17,686	46,016	80,395
處分	-	(667)	-	-	-	-	-	(667)
移轉數(註)	279	600	-	-	9,236	4,428	(9,581)	4,962
折舊費用	(12,904)	(595)	(148)	(528)	(23,751)	(1,167)	-	(39,093)
6月30日	<u>\$ 95,534</u>	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 111,434</u>	<u>\$ 58,173</u>	<u>\$ 46,550</u>	<u>\$ 320,051</u>
105年6月30日								
成本	\$ 282,930	\$ 7,126	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,631,442	\$ 60,858	\$ 46,550	\$ 2,034,126
累計折舊及減損	(187,396)	(1,246)	(1,720)	(1,020)	(1,520,008)	(2,685)	-	(1,714,075)
	<u>\$ 95,534</u>	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 111,434</u>	<u>\$ 58,173</u>	<u>\$ 46,550</u>	<u>\$ 320,051</u>

註:本期轉入數是自預付設備款(表列其他非流動資產)轉入。

	<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>
104年1月1日								
成本	\$ 268,234	\$ 1,497	\$ 2,138	\$ 153	\$ 1,618,196	\$ 1,356	\$ 5,053	\$ 1,896,627
累計折舊及減損	(148,679)	(943)	(1,237)	(153)	(1,475,153)	(948)	-	(1,627,113)
	<u>\$ 119,555</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,043</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 269,514</u>
104年								
1月1日	\$ 119,555	\$ 554	\$ 901	\$ -	\$ 143,043	\$ 408	\$ 5,053	\$ 269,514
增添	5,836	1,000	-	-	7,345	420	3,202	17,803
移轉	-	-	-	-	4,246	-	(4,246)	-
折舊費用	(12,746)	(291)	(176)	-	(21,364)	(100)	-	(34,677)
6月30日	<u>\$ 112,645</u>	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,270</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ 252,640</u>
104年6月30日								
成本	\$ 274,070	\$ 2,497	\$ 2,138	\$ 153	\$ 1,607,287	\$ 1,776	\$ 4,009	\$ 1,891,930
累計折舊及減損	(161,425)	(1,234)	(1,413)	(153)	(1,474,017)	(1,048)	-	(1,639,290)
	<u>\$ 112,645</u>	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,270</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ 252,640</u>

1. 本集團於民國 89 年底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」)簽定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，港務公司同意於合約期間內(至民國 105 年 1 月)免收相關設備之租金。又因本公司之前因積欠港務公司相關基地租金，遂與港務公司協商以設備免租年限折抵所欠基地租金，折抵後本公司之倉儲設備免租年限至民國 103 年 3 月止；民國 103 年後本集團業已與港務公司續約，以租金支付承租西五碼頭之相關倉儲及碼頭設施，租期至民國 105 年 4 月 30 日止。有關後續租約簽訂之相關情形，請詳附註六(二十六)2. 之說明。
2. 本集團於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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~15 年提列折舊。
4. 本集團之不動產、廠房及設備於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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) 無形資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
特許權			
成本	\$ 174,449	\$ 174,449	\$ 173,349
累計攤銷	(<u>173,606</u>)	(<u>173,496</u>)	(<u>167,817</u>)
	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 5,532</u>

	<u>105年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>攤銷費用</u>	<u>105年6月30日</u>
特許權	\$ 953	\$ -	(\$ 110)	\$ 843

	<u>104年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>攤銷費用</u>	<u>104年6月30日</u>
特許權	\$ 12,071	\$ -	(\$ 6,539)	\$ 5,532

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 56	\$ 3,269

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 110	\$ 6,539

2. 本集團之特許權係取得西五碼頭設備之使用權，並依合約期間攤銷至民國 104 年 12 月，有關後續租約簽訂之相關情形，請詳附註六(二十六)2. 之說明。

(九) 其他非流動資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
存出保證金	\$ 30,459	\$ 30,206	\$ 29,895
預付設備款	-	4,962	-
其他	131	118	245
	<u>\$ 30,590</u>	<u>\$ 35,286</u>	<u>\$ 30,140</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 49,500</u>	1.22%-1.30%	商業本票

民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日無短期借款。

(十一) 其他應付款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付股利	\$ 138,069	\$ -	\$ 138,069
應付員工紅利及 董監酬勞	15,129	10,410	16,508
應付設備款	13,297	7,193	1,164
應付薪資	5,895	8,816	5,715
應付租金	3,128	6,881	3,319
其他	13,138	9,145	10,653
	<u>\$ 188,656</u>	<u>\$ 42,445</u>	<u>\$ 175,428</u>

(十二) 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，適用於不適用於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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$219、\$321、\$438 及 \$777。

(3)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,746。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$595、\$539、\$1,185 及 \$1,074。

(十三)股本

民國 105 年 6 月 30 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>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
期初數(即期末數)	<u>69,034仟股</u>	<u>69,034仟股</u>

(十四)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。

本公司資本公積本期變動調節如下：

	<u>庫 藏 股 票 交 易</u>	
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
期初數(即期末數)	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 3,494</u>

(十五)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 105 年 6 月 30 日及 104 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 15,496		\$ 15,329	
發放現金股利	<u>138,069</u>	\$ 2.00	<u>138,069</u>	\$ 2.00
合計	<u>\$ 153,565</u>		<u>\$ 153,398</u>	

本公司民國 104 年之盈餘分配情形與民國 105 年 5 月 12 日之董事會提議並無差異。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、(二十二)。

(十六) 其他權益項目

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
1月1日	\$ 1,853	\$ 3,446
備供出售金融商品未實現損益	(977)	(1,782)
外幣換算差異數	(917)	-
6月30日	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 1,664</u>

(十七) 營業收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
租賃收入	\$ 117,263	\$ 132,349
售電收入	<u>2,296</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 119,559</u>	<u>\$ 132,349</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
租賃收入	\$ 258,140	\$ 268,709
售電收入	<u>2,358</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 260,498</u>	<u>\$ 268,709</u>

(十八) 其他收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
租金收入	\$ 17	\$ 15
利息收入：		
銀行存款利息	<u>571</u>	<u>1,560</u>
合計	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 1,575</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 34	\$ 29
股利收入	68	524
利息收入：		
銀行存款利息	<u>1,661</u>	<u>2,867</u>
合計	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 3,420</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(\$ 153)	\$ 89
淨外幣兌換損失	(509)	(450)
其他-淨額	<u>238</u>	<u>198</u>
合計	<u>(\$ 424)</u>	<u>(\$ 163)</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(\$ 827)	\$ 201
淨外幣兌換損失	(5,137)	(1,053)
處分投資利益	307	-
處分不動產、廠房及設備利益	476	-
其他-淨額	<u>1,317</u>	<u>469</u>
合計	<u>(\$ 3,864)</u>	<u>(\$ 383)</u>

(二十) 財務成本

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 31</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 39</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 19,014	\$ 17,957
不動產、廠房及設備折舊	19,673	17,592
攤銷費用	110	3,358
營業租賃租金	33,175	31,271
保險費用	1,730	1,855
雜項購置	3,523	2,991
勞務費	1,714	2,578
碼頭管理費	3,949	1,329
其他費用	6,891	7,420
營業成本及營業費用	<u>\$ 89,779</u>	<u>\$ 86,351</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 40,339	\$ 37,011
不動產、廠房及設備折舊	39,093	34,677
攤銷費用	227	6,703
營業租賃租金	66,771	62,501
保險費用	3,587	3,653
雜項購置	6,644	4,460
勞務費	3,483	4,990
碼頭管理費	7,855	8,403
其他費用	15,425	16,826
營業成本及營業費用	<u>\$ 183,424</u>	<u>\$ 179,224</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 16,233	\$ 15,248
勞健保費用	1,043	1,000
退休金費用	814	860
其他用人費用	924	849
	<u>\$ 19,014</u>	<u>\$ 17,957</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 34,358	\$ 31,135
勞健保費用	2,498	2,366
退休金費用	1,623	1,851
其他用人費用	1,860	1,659
	<u>\$ 40,339</u>	<u>\$ 37,011</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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$825、\$1,317、\$2,398 及\$2,570；董監酬勞估列金額分別為\$798、\$813、\$2,321 及\$2,430，前述金額帳列薪資費用科目。

經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$5,687 及\$4,550，將採現金之方式發放，與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。民國 104 年度盈餘尚未實際發放。上述員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 5,033	\$ 8,192
以前年度所得稅高估	(467)	(1,736)
未分配盈餘加徵10%	10	2
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(82)	(133)
所得稅費用	<u>\$ 4,494</u>	<u>\$ 6,325</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,593	\$ 15,724
以前年度所得稅高估	(467)	(1,736)
未分配盈餘加徵10%	10	2
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(874)	(113)
所得稅費用	<u>\$ 12,262</u>	<u>\$ 13,877</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 30)	-
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
國外營運機構換算差額	\$ 188	-

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

3. 本公司未分配盈餘相關資訊

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
87年度及以後未分配盈餘	\$ 67,033	\$ 158,577	\$ 92,432

4. 兩稅合一相關資訊

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 26,969	\$ 10,363	\$ 19,264
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>104年度(預計)</u> 17.01%	<u>103年度(實際)</u> 12.17%

稅額扣抵比率 = 股東可扣抵稅額帳戶餘額 / 累計未分配盈餘帳戶餘額。

(二十四) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

2. 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於母公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。

	<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 24,761	69,034	\$ <u>0.36</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	32	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>24,761</u>	<u>69,066</u>	\$ <u>0.36</u>
	<u>104年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 45,173	69,034	\$ <u>0.65</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	312	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>45,173</u>	<u>69,346</u>	\$ <u>0.65</u>

	105年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 62,021	69,034	\$ <u>0.90</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	204	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>62,021</u>	<u>69,238</u>	\$ <u>0.90</u>
	104年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 87,519	69,034	\$ <u>1.27</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	344	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>87,519</u>	<u>69,378</u>	\$ <u>1.26</u>

(二十五) 與非控制權益之交易

1. 本集團於民國 105 年 6 月 1 日以現金 \$10,000 購入子公司 溱陽能源系統股份有限公司(以下簡稱「溱陽能源」)額外 25% 已發行股份。溱陽能源非控制權益於收購日之帳面金額為 \$10,000，該交易減少非控制權益 \$10,000，歸屬於母公司業主之權益增加 \$10,000。民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日溱陽能源權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年1月1日至6月30日	
購入非控制權益之帳面金額	\$	10,000
支付予非控制權益之對價	(10,000)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	\$	<u>-</u>

2. 本集團民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未與非控制權益進行交易。

(二十六) 營業租賃

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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 121,046	\$ 363,162	\$ 186,568
超過1年但不超過3年	<u>9,250</u>	<u>5,250</u>	<u>7,361</u>
	<u>\$ 130,296</u>	<u>\$ 368,412</u>	<u>\$ 193,929</u>

2. 本集團以營業租賃承租辦公室及碼頭機電等，租賃期間介於 102 至 107 年。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$66,771 及 \$62,501 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不超過1年	\$ 7,507	\$ 45,894	\$ 102,021
超過1年但不超過3年	<u>10,634</u>	<u>14,388</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,141</u>	<u>\$ 60,282</u>	<u>\$ 102,021</u>

截至民國 105 年 8 月 10 日止，本公司與臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司所簽訂之西二及西五碼頭、後線土地及地上設施租賃契約租期皆已屆滿，新約之議約程序仍持續進行中，本公司已於民國 105 年 5 月 3 日取得港務公司來函，於新約簽訂前，仍沿用原租約之契約效力，俾於發生爭議情事時援用，俟新約簽訂後，契約效力再回溯契約屆期日。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 80,395	\$ 17,803
加：期初應付設備款	7,193	13,329
減：期末應付設備款	<u>(13,297)</u>	<u>(1,164)</u>
本期支付現金	<u>\$ 74,291</u>	<u>\$ 29,968</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
已宣告尚未發放 之現金股利	<u>\$ 138,069</u>	<u>\$ 138,069</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) 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>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他關係人	\$ -	\$ 4,824	\$ -

2. 財產交易-取得不動產、廠房及設備：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	\$ 12,321	\$ -

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	\$ 45,390	\$ -

3. 其他-取得股權

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	\$ 5,500	\$ -

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	\$ 5,500	\$ -

東君能源系統股份有限公司(以下簡稱「東君能源」)原為本集團之實質關係人，本集團基於營運管理之目的，於民國 105 年 6 月 1 日以現金\$5,500 向東君能源董事長及高熱爐業有限公司(其董事長為東君能源董事長之配偶)收購漆陽能源系統有限公司 13.75%之已發行股份。

自民國 105 年 6 月 1 日起，本集團對東君能源已無重大影響力，故東君能源已非本集團之實質關係人。惟本集團仍揭露與該公司民國 105 年 1 月 1 日至 5 月 31 日之交易資訊以供參照。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 5,585	\$ 6,145
退職後福利	313	312
總計	\$ 5,898	\$ 6,457

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 12,018	\$ 13,014
退職後福利	626	624
總計	\$ 12,644	\$ 13,638

八、質押之資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
存出保證金 (表列其他非流動資產)	<u>\$ 27,300</u>	<u>\$ 26,700</u>	<u>\$ 26,700</u>	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>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 38,181</u>	<u>\$ 5,659</u>	<u>\$ 25,162</u>

(二) 營業租賃協議

請詳附註六(二十六)第2點說明。

十、重大災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司因整體營運考量，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 Corporation 營運，並辦理
解散清算事宜。
2. 民國 105 年 8 月 10 日董事會決議通過，投資 AB Value Bridge VI, L.P.，
交易金額計 USD3,000 仟元。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月
30 日之策略維持與民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31
日及 104 年 6 月 30 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：

	105年6月30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	\$ 4,706	32.225	\$ 151,647
人民幣：新台幣	9,543	4.820	45,999
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,011	32.225	\$ 64,796
	104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	\$ 3,073	32.78	\$ 137,134
人民幣：新台幣	8,292	4.970	41,209
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,000	32.78	\$ 65,552

104年6月30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	\$ 1,199	30.86	\$ 37,675
人民幣：新台幣	9,245	4.97	45,335

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年1月1日至6月30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%	\$ 1,516	\$ -
人民幣：新台幣	1%	460	-

104年1月1日至6月30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%	\$ 377	\$ -
人民幣：新台幣	1%	453	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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\$509、\$450、\$5,137 及\$1,053。

(2) 價格風險

- 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。
- 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

- 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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：

105年6月30日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 49,500	\$ -	\$ -
其他應付款	188,656	-	-
存入保證金	-	6,410	-
合計	<u>\$ 238,156</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
其他應付款	\$ 42,445	\$ -	\$ -
存入保證金	-	6,410	-
合計	<u>\$ 42,445</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年以內	1至2年內	2年以上
其他應付款	\$ 175,428	\$ -	\$ -
存入保證金	-	6,412	-
合計	<u>\$ 175,428</u>	<u>\$ 6,412</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 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 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：

105年6月30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	\$ 15,780	\$ -	\$ -	\$ 15,780
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	39,165	39,165
合計	<u>\$ 15,780</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 54,945</u>
104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	\$ 20,698	\$ -	\$ -	\$ 20,698
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	89,305	89,305
合計	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,305</u>	<u>\$ 110,003</u>

104年6月30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	\$ 11,002	\$ -	\$ -	\$ 11,002
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	40,142	40,142
合計	<u>\$ 11,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,142</u>	<u>\$ 51,144</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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 89,305	\$ 41,924
本期處分	(49,163)	-
認列於其他綜合損益之利益或損失 (註1)	(977)	(1,782)
6月30日	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 40,142</u>

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、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：

	105年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	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

	104年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 9,572	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	79,733	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高

	104年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 9,572	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：

		105年6月30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%	\$ -	\$ -	\$ 86	(\$ 86)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	(306)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 392	(\$ 392)	

		104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%	\$ -	\$ -	\$ 96	(\$ 96)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	797	(797)	
合計			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893</u>	<u>(\$ 893)</u>	
		104年6月30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%	\$ -	\$ -	\$ 96	(\$ 96)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	(306)	
合計			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402</u>	<u>(\$ 402)</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考。)

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

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考。)

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。

本集團有三個應報導部門；油化槽出租事業、商用不動產出租事業及太陽能發電事業，係分別以提供油化槽、不動產出租及太陽能發電為主要收入來源。

(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

收入及營業淨利(不含管理費用)評估各營運部門之績效。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

105年4月1日至6月30日				
	油化槽出租事業	商用不動產 出租事業	太陽能發電事業	總計
部門收入	\$ 117,263	\$ -	\$ 2,296	\$ 119,559
部門損益	24,025	15	1,209	25,249
部門損益包含：				
折舊及攤銷	19,111	-	672	19,783
所得稅費用	4,448	-	46	4,494
104年4月1日至6月30日				
	油化槽出租事業	商用不動產出租事業		總計
部門收入	\$ 132,349	\$ -		\$ 132,349
部門損益	45,169	6		45,175
部門損益包含：				
折舊及攤銷	20,950	-		20,950
所得稅費用	6,325	-		6,325
105年1月1日至6月30日				
	油化槽出租事業	商用不動產 出租事業	太陽能發電事業	總計
部門收入	\$ 258,140	\$ -	\$ 2,358	\$ 260,498
部門損益	61,622	42	734	62,398
部門損益包含：				
折舊及攤銷	38,208	-	1,112	39,320
所得稅費用	12,216	-	46	12,262
104年1月1日至6月30日				
	油化槽出租事業	商用不動產出租事業		總計
部門收入	\$ 268,709	\$ -		\$ 268,709
部門損益	87,484	51		87,535
部門損益包含：				
折舊及攤銷	41,380	-		41,380
所得稅費用	13,877	-		13,877

匯僑股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至6月30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	\$ 354,646	\$ 172,586	\$ 172,586	\$ 160,000	\$ -	19.47%	\$ 398,977	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：依本公司民國105年6月30日股東會通過修正之背書保證作業程序，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105年6月30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	2,979	-	2,979	
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	474,960	3,785	-	3,785	
匯僑股份有限公司	股票-Walt Disney Co.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	2,860	9,016	-	9,016	
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	8,595	0.70%	8,595	
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	30,570	16.16%	30,570	

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105年1月1日至6月30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	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註
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	\$ 11,524	\$ 42	\$ 29	
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	30,000	4,000,000	100.00	40,273	734	370	
匯僑股份有限公司	Prime Oil Chemical Sercice Holdings Corporation	薩摩亞	各項投資業	65,360	65,360	2,000,000	100.00	64,796	351	351	