

股票代碼：2904



匯僑股份有限公司  
Prime Oil Chemical Service Corp.

一〇三年度  
年 報

中華民國 104 年 5 月 15 日 刊印

申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人

姓 名：陳重光

職 稱：財務部副總

電 話：(02)2717-4347 轉 618

E-mail：ir@pocs.com.tw

代理發言人

姓 名：葉唐榮

職 稱：總經理

電 話：(02)2717-4347 轉 618

E-mail：ir@pocs.com.tw

二、總公司及台中港儲槽

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| 台北總公司               | TEL：(02)2717-4347 |
| 台北市民生東路三段 131 號 5 樓 | FAX：(02)2718-9474 |
| 台中化學儲槽(西二碼頭)        | TEL：(04)2639-0992 |
| 台中市梧棲區南堤路三段 298 號   | FAX：(04)2639-0993 |
| 台中油化儲槽(西五碼頭)        | TEL：(04)2630-7375 |
| 台中市梧棲區南堤路三段 295 號   | FAX：(04)2630-7376 |

三、辦理股票過戶機構名稱、地址及電話：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市東興路 8 號 B1 樓

電 話：(02)2746-3797

網 址：<http://www.pscnet.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：潘慧玲、馮敏娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw/>

五、查詢海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.pocs.com.tw>



|                                                                                                         | 頁 次 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書.....                                                                                           | 1   |
| 貳、公司簡介                                                                                                  |     |
| 一、設立日期.....                                                                                             | 4   |
| 二、公司沿革.....                                                                                             | 4   |
| 參、公司治理報告                                                                                                |     |
| 一、組織系統.....                                                                                             | 6   |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構<br>主管資料.....                                                              | 8   |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                                                         | 13  |
| 四、公司治理運作情形.....                                                                                         | 19  |
| 五、會計師公費資訊.....                                                                                          | 33  |
| 六、更換會計師資訊.....                                                                                          | 34  |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近<br>一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭<br>露其姓名、職務及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業<br>之期間..... | 34  |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股<br>比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....                                          | 35  |
| 九、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關<br>係之資訊.....                                                              | 36  |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之<br>事業對同一轉投資事之持股數、並合併計算綜合持股比例.....                                         | 36  |
| 肆、募資情形                                                                                                  |     |
| 一、股本來源.....                                                                                             | 37  |
| 二、股東結構.....                                                                                             | 38  |
| 三、股權分散情形.....                                                                                           | 38  |
| 四、主要股東名單.....                                                                                           | 39  |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                                                                          | 40  |
| 六、公司股利政策及執行狀況.....                                                                                      | 40  |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....                                                                      | 41  |
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....                                                                                    | 42  |
| 九、公司買回本公司股份情形.....                                                                                      | 43  |
| 十、公司債辦理情形.....                                                                                          | 43  |
| 十一、特別股辦理情形.....                                                                                         | 43  |
| 十二、海外存託憑證辦理情形.....                                                                                      | 43  |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形.....                                                                                     | 43  |
| 十四、限制員工權利新股辦理情形.....                                                                                    | 44  |

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 45  |
| 十六、資金運用計畫執行情形.....                                            | 45  |
| 伍、營運概況                                                        |     |
| 一、業務內容.....                                                   | 46  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                | 48  |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均<br>服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....        | 51  |
| 四、環保支出資訊.....                                                 | 52  |
| 五、勞資關係.....                                                   | 54  |
| 六、重要契約.....                                                   | 58  |
| 陸、財務概況                                                        |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、並註明簽證會計師<br>姓名及其查核意見.....                | 59  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                              | 67  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                       | 75  |
| 四、最近年度財務報告.....                                               | 附件一 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                  | 附件二 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財<br>務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：.....    | 76  |
| 七、其他.....                                                     | 76  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                         |     |
| 一、財務狀況之檢討與分析.....                                             | 77  |
| 二、財務績效之檢討與分析.....                                             | 78  |
| 三、現金流量之檢討與分析.....                                             | 79  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                     | 79  |
| 五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....                                     | 79  |
| 六、風險事項.....                                                   | 80  |
| 七、其他重要事項.....                                                 | 82  |
| 捌、特別記載事項                                                      |     |
| 一、關係企業相關資料.....                                               | 83  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                               | 84  |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情<br>形.....                       | 84  |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                             | 84  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二<br>項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項..... | 84  |
| 六、金融商品資訊揭露.....                                               | 85  |



# 壹、致股東報告書

## ※ 103 年度營業結果

### 一、103 年度營業計畫實施成果

本公司本年度營收合計為新台幣 532,734 仟元，較前一年度(102)增加約 3.35%，本期淨利為 153,288 仟元，較上期增加約 1.01%。本年度營收來源仍是以台中港化學品油品儲槽租賃收入為主。

### 二、預算執行情形

本公司 103 年度並未對外公開財務預測。

### 三、財務收支及獲利能力分析

#### 個體報表

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 103 年度    | 102 年度    | 增(減)金額  | 變動比例(%) |
|------------|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業收入淨額     | 532,734   | 515,454   | 17,280  | 3.35    |
| 營業成本       | (317,040) | (307,942) | (9,098) | 2.95    |
| 營業毛利       | 215,694   | 207,512   | 8,182   | 3.94    |
| 營業費用       | (69,602)  | (66,597)  | (3,005) | 4.51    |
| 營業淨利       | 146,092   | 140,915   | 5,177   | 3.67    |
| 營業外收支      | 25,459    | 32,377    | (6,918) | (21.37) |
| 稅前淨利       | 171,551   | 173,292   | (1,741) | (1.00)  |
| 所得稅費用      | (18,263)  | (21,542)  | 3,279   | (15.22) |
| 本期淨利       | 153,288   | 151,750   | 1,538   | 1.01    |
| 其他綜合損益(淨額) | 1,985     | 1,529     | 456     | 29.82   |
| 本期綜合利益總額   | 155,273   | 153,279   | 1,994   | 1.30    |

#### 增減比例分析說明：

- 營業收入、營業成本及營業毛利：民國 103 年相較於 102 年整體營業成果大致呈現微幅增加局面，此一變動主要係因個別客戶所處產業景氣循環或政府法規變動，及個別客戶從事新型態貿易方式或因操作品質考量調整，而導致客戶數量及儲存貨品有所增減異動，整體而言，民國 103 年度營業收入、營業成本及營業毛利較民國 102 年度略為增長。
- 營業費用：民國 103 年度營業費用較民國 102 年度營業費用增加，主要係員工福利費用及估列董監酬勞較民國 102 年度高所致。
- 營業淨利：綜合以上因素，民國 103 年之營業淨利相較民國 102 年營業淨利略為增長 3.67%。

4. 營業外收支：營業外收支中民國 103 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額較民國 102 年度增加約 2,674 仟元，而其他利益及損失則較民國 102 年度減少約 9,737 仟元，綜合而言，民國 103 年度營業外收支較民國 102 年度減少約 6,918 仟元(21.37%)。
5. 所得稅費用：民國 103 年度所得稅費用較民國 102 年度減少，主要係投資損失財稅差異調整數及以前年度所得稅高低估數所致。

合併財報

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 103 年度    | 102 年度    | 增(減)金額  | 變動比例<br>(%) |
|------------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 營業收入淨額     | 532,734   | 515,454   | 17,280  | 3.35        |
| 營業成本       | (317,040) | (307,942) | (9,098) | 2.95        |
| 營業毛利       | 215,694   | 207,512   | 8,182   | 3.94        |
| 營業費用       | (69,714)  | (66,721)  | (2,993) | 4.49        |
| 營業淨利       | 145,980   | 140,791   | 5,189   | 3.69        |
| 營業外收支      | 25,574    | 31,305    | (5,731) | (18.31)     |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 171,554   | 172,096   | (542)   | (0.31)      |
| 所得稅費用      | (18,263)  | (21,542)  | 3,279   | (15.22)     |
| 本期淨利       | 153,291   | 150,554   | 2,737   | 1.82        |
| 其他綜合損益(淨額) | 1,985     | 1,529     | 456     | 29.82       |
| 本期綜合利益總額   | 155,276   | 152,083   | 3,193   | 2.10        |

增減比例分析說明：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利：民國103年相較於102年整體營業成果大致呈現微幅增加局面，此一變動主要係因個別客戶所處產業景氣循環或政府法規變動，及個別客戶從事新型態貿易方式或因操作品質考量調整，而導致客戶數量及儲存貨品有所增減異動，整體而言，民國103年度營業收入、營業成本及營業毛利較民國102年度略為增長。
2. 營業費用：民國103年度營業費用較民國102年度營業費用增加，主要係員工福利費用及估列董監酬勞較民國102年度高所致。
3. 營業淨利：綜合以上因素，民國103年之營業淨利相較民國102年營業淨利略為增長3.69%。
4. 營業外收支：營業外收支中其他利益及損失較民國102年度減少，主要係102年度廠商賠償收入而103年度無此項，以及103年度出售已全數提列減損損失之採用權益法之投資所致。
5. 所得稅費用：民國103年度所得稅費用較民國102年度減少，主要係投資損失財稅差異調整數及以前年度所得稅高低估數所致。



## ※104 年度營業計畫概要

### 營業目標

1. 管理面： 全面提升風險意識，落實安全管理制度  
定期檢驗管線、儲槽及附屬設備，加強維修保養  
加強同仁專業訓練，檢討改善操作流程  
事故案例分享，內外部管理系統整合  
增加跨部門合作與資訊交流
2. 業務面： 提供客戶優質之倉儲服務  
適時更新軟硬體設備，增加操作彈性與安全  
掌握產業發展與政策走向，強化區域競爭利基  
與價值鏈上下游整合，提升客戶滿意度
3. 人力資源面： 人力資源提升  
實務操作與理論學習並重，經驗傳承及導入新觀念  
中高階主管管理職能持續加強  
培養中高階主管跨領域專業技能與管理能力
4. 未來發展面： 新事業機會  
從本業出發，發展第二核心本業  
其他有發展潛力之轉投資事業

## ※ 未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 一、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變數

1. 因高雄氣爆事件影響致使石化業管線管理與工安議題受到極大關注，社會環境氛圍對石化產業接受度降低，而中央與地方政府對石化專區設置尚無共識，國內整體石化產業發展將受限制。
2. 民國103年底國際油價快速下跌，在油價恢復正常波動前，區域油品貿易商中轉操作難度增加，影響裝卸量與變動型計價營業收入。
3. 自貿經濟示範區立法及兩岸ECFA協議進度延宕，致使國內石化業者成本增加，及本國與區域間貿易往來競爭力下滑。
4. 環保及勞安相關法規趨嚴，將持續墊高營運成本。
5. 儲槽使用期間漸增，維修保養成本日益浮現。

### 二、未來發展策略

1. 全面提升風險意識，落實安全管理制度。
2. 配合客戶業務發展計畫提供客製化服務，並促進客戶善用自由貿易港利基，以優質服務差異化取代削價競爭。
3. 主動因應環保勞安議題並與業務發展相結合，降低環安法規之衝擊並維護同仁身心健康。
4. 持續經驗傳承及導入新觀念，並增強主管管理職能，以提升服務品質及培育各階層幹部人才。
5. 尋求與客戶或同業異業結盟或策略合作機會，及發展集團內轉投資業務進入資本市場，並持續關注具有未來潛力之新興產業與技術服務。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司創立於民國67年10月11日。

子公司-和震豐(股)公司創立於民國99年7月2日。

### 二、公司沿革

公司創建之實收資本額為新台幣貳億參仟壹佰壹拾貳萬伍仟元整，為政府鼓勵核准成立之第一家大貿易商，由僑商、國內生產廠商、國內貿易商及中央信託局、世華聯合商業銀行等金融機構聯合投資組成。

68年度開始營業，當年度營業額即達美金貳仟壹佰餘萬元，69年成長為美金參仟柒佰參拾餘萬元，70年則升至美金肆仟壹佰柒拾餘萬元，75年更激升為壹億貳仟捌佰萬餘元，就金額與規模而言大貿易商確屬名符其實。

75年為突破業務現狀，提昇競爭力，乃改組董事會，除將資本額提高為新台幣參億陸仟萬元外，業務上實施利潤中心制，擴大營業觸角，主動出擊、展現嶄新的面貌。76年7月17日正式更名為匯僑股份有限公司，以擴大營業範圍，調整經營方向。78年增資至新台幣捌億元，並完成興建台中港石化儲槽二十三座，加入石化倉儲業務領域，另於83年、84年分別再各增加二座儲槽，共計二十七座，由於本公司一向注重管理，落實品質安全政策，85年初通過ISO-9002認證及86年9月通過ISO-14001環保管理制度。86年9月間再完成4座儲槽興建工程，台中港西二碼頭儲槽區開發工作始整體完成。另本公司於85年3月標得台中港西五碼頭及後線土地開發興建權利，並於86年4月底與台中港務局簽訂租約，配合國、內外化工廠商需求及國內油品政策之開放，興建各型式化學品及油品儲槽共計二十座。

86年12月為配合西五碼頭及化槽區擴建之資金需求，乃增資新台幣肆億參仟萬元，使本公司實收資本額達新台幣壹拾貳億參仟萬元；所有工程於91年第一季順利完工。95年6月再次增資用以取得西二槽區儲槽設備的所有權，使實收資本額達到新台幣壹拾玖億柒仟壹佰參拾萬元整。嗣後為反應公司實際之營運資本額，於96年度辦理減資，減資後之實收資本額達新台幣陸億捌仟玖佰玖拾伍萬伍仟元整。97年度並發放股票股利1,034,932股，使實收資本額達新台幣柒億零參拾萬肆仟參佰貳拾元整。98年度買回本公司股份計996,000股，註銷庫藏股後，實收資本額達新台幣陸億玖仟零



參萬肆仟肆佰參拾貳元整。

子公司-和震豐(股)公司創立於 99 年 7 月 2 日，投入商用不動產投資之列，於台北火車站商圈的壽德大樓投資案中獲得亮眼的成績，穩踏商用不動產投資的第一步。

100年10月加入CDI-T協會（Chemical Distribution Institute - Terminal）成為會員之一，101年3月執行 CDI-T 第5版碼頭管理與技術問卷檢查，102年1月並通過OHSAS 18001：2007 & CNS 15506：2011管理系統驗證，以結合既有的ISO 管理系統來繼續為客戶提供高品質的岸邊儲槽儲轉服務，同時兼顧環境保護及職業安全衛生之提升。

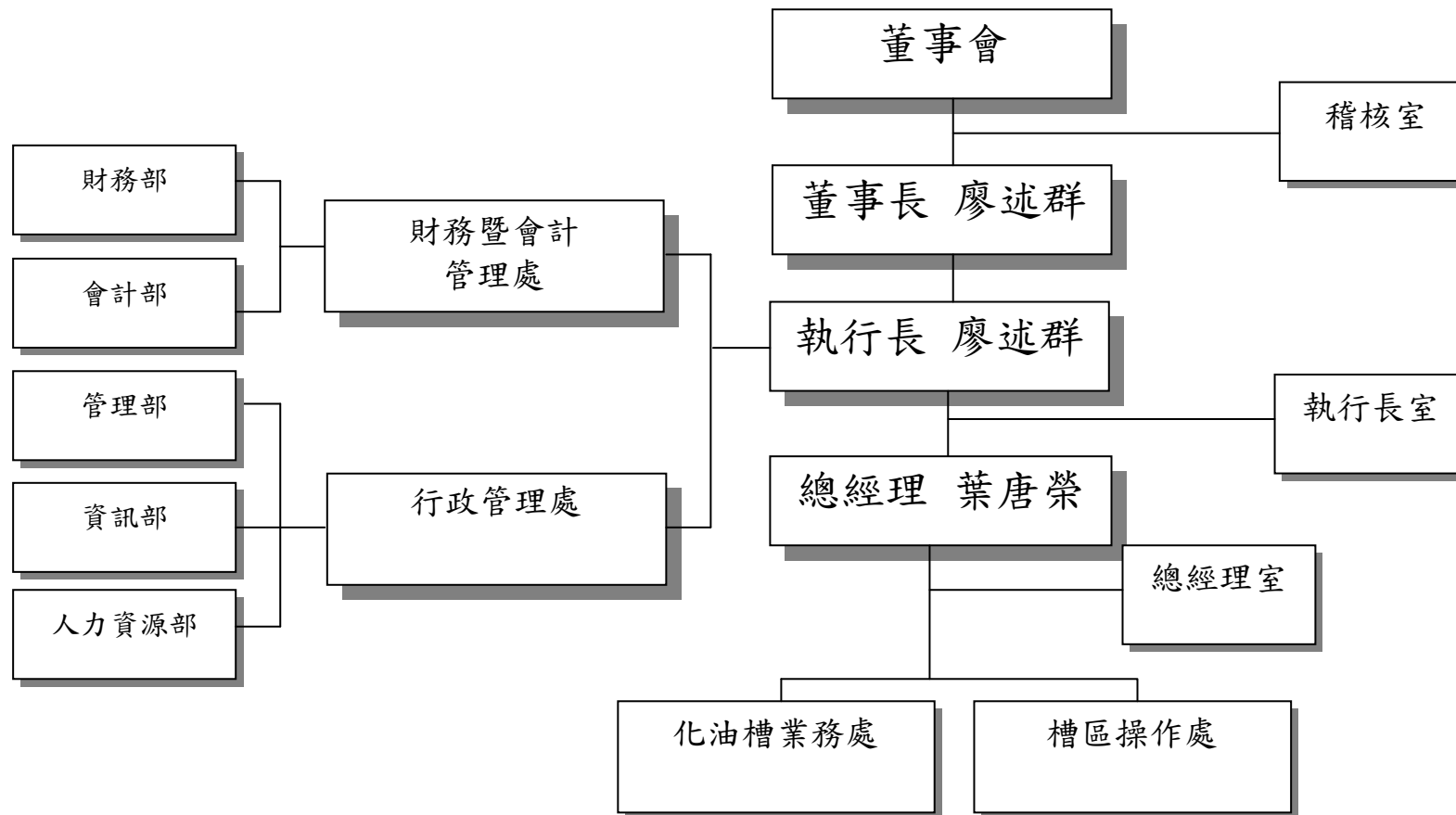
本公司現為台中港西碼頭石化專區中，唯一同時擁有兩座儲槽區及一座專用碼頭之業者，儲槽區建有多樣型式儲槽總計五十座，總容積約參拾萬公秉，在港邊儲槽領域上，為國內最具規模且管理最佳之化油槽專業儲轉服務提供廠商。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構

#### 匯僑股份有限公司 組織圖





## (二) 主要部門執掌說明

### 執行長室

- 1.經營策略及長程發展之規劃與推動
- 2.董事會、股東會、投資人及公共關係管理等
- 3.綜理公司各項業務之推行與管理

### 總經理室

- 1.訂立具體的行動計劃並凝聚共識帶領團隊達成公司目標
- 2.在職責範圍內，對外代表公司處理業務的往來
- 3.協助執行長室評估及分析投資計劃及商業機會

### 財務部

- 1.金融機構往來、授信額度開發維繫
- 2.資金調度、出納性事務處理

### 會計部

- 1.會計制度之建立及各項帳務
- 2.財務報表編製及報告
- 3.稅務申報

### 化油槽業務處

- 1.業務拓展及合約簽訂
- 2.客戶與槽區之間的聯絡橋樑

### 槽區操作處

- 1.槽區品質問題之改善、落實品質保證系統
- 2.槽區緊急應變及矯正與預防措施之執行
- 3.槽區設備及貨品之搬運、儲存、裝卸、灌車作業及交貨管理

### 管理部

- 1.公司內部一切管理庶務事宜
- 2.固定資產管理

### 資訊部

- 1.資訊管理事務
- 2.電腦軟、硬體、網路等維護作業

### 人力資源部

- 1.人力資源規劃
- 2.人事制度規章修訂
- 3.招募、聘用、教育訓練、人事異動、薪資、考核、員工保險、健康檢查

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)1-1 董事、監察人資料

104 年 5 月 15 日

| 職 稱   | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名                     | 選(就)任<br>日期 | 任<br>期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股數          |               | 現在持有股數           |               | 配偶、未<br>成年子<br>女現在<br>持有股<br>份 |        | 利用他<br>人名義<br>持有股<br>份 |        | 主要學<br>(經)歷                  | 目前兼任本公司和其他公司之職<br>務                                                                                                                                                                   | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>其 他 主<br>管、董事或<br>監察人 |        |        |
|-------|------------|-------------------------|-------------|--------|------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------------|--------|------------------------|--------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|--------|
|       |            |                         |             |        |            | 股 數              | 比 率           | 股 數              | 比 率           | 股<br>數                         | 比<br>率 | 股<br>數                 | 比<br>率 |                              |                                                                                                                                                                                       | 職<br>稱                                                 | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董 事 長 | 台<br>灣     | 廖述群                     | 102.06.28   | 3<br>年 | 92.06.20   | 0                | 0%            | 0                | 0%            | -                              | -      | -                      | -      | Paris-Sorbonne<br>University | 和震豐(股)公司&閩常國際(股)公<br>司&正明國際企業(股)公司&好寶<br>明農業生技(股)公司&德信綜合證<br>券(股)公司&金赫利(股)公司董事<br>長、利滙科技(股)公司&利揚資產<br>管理(股)公司董事                                                                       | 無                                                      | 無      | 無      |
| 董 事   | 台<br>灣     | 陳永清                     | 102.06.28   | 3<br>年 | 100.04.06  | 0                | 0%            | 0                | 0%            | -                              | -      | -                      | -      | 東吳大學<br>會計學研究所               | 中國電視事業(股)公司獨董及薪<br>委會主任委員、黑松(股)公司薪<br>委會主任委員、台達電子(股)公司<br>獨董、薪委會委員及審計委員會主<br>任委員、萊思達國際企業(股)公<br>司監察人、味全食品(股)公司法人<br>監察人代表、台灣汽電共生(股)<br>&兒童福利聯盟監察人、中華社<br>會福利聯合勸募協會理事長、普<br>華會計師事務所會計師 | 無                                                      | 無      | 無      |
| 董 事   | 台<br>灣     | 閩常國際(股)公司<br>*代表人：謝瑜鑑   | 102.06.28   | 3<br>年 | 96.04.03   | 26,593,949<br>*0 | 38.52%<br>*0% | 26,593,949<br>*0 | 38.52%<br>*0% | -                              | -      | -                      | -      | 致用中學<br>電子工程系                | 本公司副總經理                                                                                                                                                                               | 無                                                      | 無      | 無      |
| 董 事   | 台<br>灣     | 閩常國際(股)公司<br>*代表人：王定愷   | 102.06.28   | 3<br>年 | 100.04.06  | 26,593,949<br>*0 | 38.52%<br>*0% | 26,593,949<br>*0 | 38.52%<br>*0% | -                              | -      | -                      | -      | 台灣大學政治系國<br>際關係組             | 宏碁股份有限公司<br>自建雲應用事業單位總經理                                                                                                                                                              | 無                                                      | 無      | 無      |
| 董 事   | 台<br>灣     | 金赫利(股)公司<br>*代表人：曾鴻仁    | 102.06.28   | 3<br>年 | 102.06.28  | 5,000<br>*0      | 0.007%<br>*0% | 5,000<br>*0      | 0.007%<br>*0% | -                              | -      | -                      | -      | 中國文化大學<br>企業管理學系             | 鴻諒國際股份有限公司董事                                                                                                                                                                          | 無                                                      | 無      | 無      |
| 監 察 人 | 台<br>灣     | 利揚資產管理(股)公司<br>*代表人：鄭念祖 | 102.06.28   | 3<br>年 | 96.04.03   | 2,797,326<br>*0  | 4.05%<br>*0%  | 2,797,326<br>*0  | 4.05%<br>*0%  | -                              | -      | -                      | -      | 中國文化大學<br>企業管理系              | 利揚資產管理(股)公司董事長、<br>利滙科技(股)公司&金赫利(股)公<br>司監察人                                                                                                                                          | 無                                                      | 無      | 無      |
| 監 察 人 | 台<br>灣     | 利揚資產管理(股)公司<br>*代表人：江巍峰 | 102.06.28   | 3<br>年 | 102.06.28  | 2,797,326<br>*0  | 4.05%<br>*0%  | 2,797,326<br>*0  | 4.05%<br>*0%  | -                              | -      | -                      | -      | 海洋大學<br>船舶機械系                | 台灣紙業(股)公司總經理室經理                                                                                                                                                                       | 無                                                      | 無      | 無      |



1-2.法人股東之主要股東

104 年 5 月 15 日

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東(註 2)              | 持股比例    |
|-------------|-----------------------------|---------|
| 閎常國際(股)公司   | Core International Limited  | 87.68%  |
|             | 廖述群                         | 11.69%  |
|             | 廖鈴如                         | 0.48%   |
|             | 黃久美                         | 0.15%   |
| 金赫利(股)公司    | 閎常國際(股)公司                   | 64.77%  |
|             | 利揚資產管理(股)公司                 | 35.23%  |
| 利揚資產管理(股)公司 | Crawford Investment limited | 70.45%  |
|             | 閎常國際(股)公司                   | 29.36%  |
|             | 黃久美                         | 0.1802% |
|             | 麥喬智                         | 0.0118% |
|             | 周晷言盾                        | 0.0039% |
|             | 廖鈴如                         | 0.0012% |
|             | 劉東岳                         | 0.0010% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

1-3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104 年 5 月 15 日

| 法人名稱(註 1)                   | 法人之主要股東(註 2)                   | 持股比例 |
|-----------------------------|--------------------------------|------|
| 閎常國際(股)公司                   | 請參考前一表格                        |      |
| 利揚資產管理(股)公司                 | 請參考前一表格                        |      |
| Core International Limited  | Annecy Investment Limited      | 100% |
| Crawford Investment limited | Lion Trust (Singapore) Limited | 100% |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

#### 1-4.董事及監察人獨立性資料

104 年 5 月 15 日

| 姓名<br>註(註1)            | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                                  |                                                                                                                       |                                                                  | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|                        |    | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公 司 業<br>務 所 須<br>相 關 科<br>系 之 公<br>私 立 大<br>專 院 校<br>講 師 以<br>上 | 法 官 、 檢<br>察 官 、 律<br>師 、 會 計<br>師 或 其 他<br>與 公 司 業<br>務 所 需 之<br>國 家 考 試<br>及 格 領 有<br>證 書 之 專<br>門 職 業 及<br>技 術 人 員 | 商務、<br>法 務 、<br>財 務 、<br>會 計 或<br>公 司 業<br>務 所 須<br>之 工 作<br>經 驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 廖述群                    |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                |              |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                            |
| 陳永清                    | ✓  | ✓                                                                                        | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                            |
| 閎常國際(股)公司代表<br>人：謝瑜鎰   |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                            |
| 閎常國際(股)公司代表<br>人：王定愷   |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                            |
| 金赫利(股)公司<br>代表人：曾鴻仁    |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                            |
| 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：鄭念祖 |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                | ✓            |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                            |
| 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：江巍峰 |    |                                                                                          | ✓                                                                                                                     | ✓                                                                | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 無                                            |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 1-5. 董監事 103 年度教育訓練

| 職稱  | 姓名                     | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                       |
|-----|------------------------|-----------|----------------------|----------------------------|
| 董事長 | 廖述群                    | 103/12/09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與獨立董事運作實務              |
| 董事  | 陳永清                    | 103/10/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事/董事會績效評估                 |
| 董事  | 閎常國際(股)公司<br>代表人：謝瑜鎰   | 103/12/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討  |
| 董事  | 閎常國際(股)公司<br>代表人：王定愷   | 103/12/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標                  |
| 董事  | 金赫利(股)公司<br>代表人：曾鴻仁    | 103/08/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分        |
| 監察人 | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：鄭念祖 | 103/11/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 推動企業財務資訊與 IFRS 接軌重要措施及相關規範 |
| 監察人 | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：江巍峰 | 103/10/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標                  |



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 5 月 15 日

| 職 稱          | 國籍 | 姓 名 | 就任日期      | 持有股份   |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註 2)                        | 目前兼任<br>其他公司之職務                                                               | 具配偶或二親等以內關係之<br>經理人 |    |    |
|--------------|----|-----|-----------|--------|---------|--------------|---------|------------|------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|
|              |    |     |           | 股數     | 持股比率    | 股數           | 持股比率    | 股數         | 持股比率 |                                         |                                                                               | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 總經理          | 台灣 | 葉唐榮 | 95.01.01  | 11,165 | 0.0162% | 40,000       | 0.0579% | -          | -    | 台灣大學會計系                                 | 閩常國際(股)公司&利滙科技(股)公司&金赫利(股)公司董事、和震豐(股)公司&德信綜合證券(股)公司&金嘉旺數碼動能(股)公司&辰泰資產管理(股)監察人 | 無                   | 無  | 無  |
| 副總經理         | 台灣 | 謝瑜鎰 | 79.05.09  | -      | -       | -            | -       | -          | -    | 致用中學電子工程系                               | 無                                                                             | 無                   | 無  | 無  |
| 副總經理         | 台灣 | 蘇坤明 | 100.08.01 | -      | -       | -            | -       | -          | -    | 南亞技術學院紡織工程科                             | 無                                                                             | 無                   | 無  | 無  |
| 副總經理         | 台灣 | 江書凱 | 98.07.01  | -      | -       | 143          | 0.0002% |            |      | 建國工專電子科                                 | 無                                                                             | 無                   | 無  | 無  |
| 財 務 部<br>副 總 | 台灣 | 陳重光 | 99.05.18  | 30,000 | 0.0435% | -            | -       | -          | -    | 台北大學企管研究所                               | 利滙科技(股)公司董事長、閩常國際(股)公司&金赫利(股)公司&金嘉旺數碼動能(股)公司董事、德信綜合證券(股)公司獨立董事                | 無                   | 無  | 無  |
| 協 理          | 台灣 | 徐 謙 | 101.11.07 | -      | -       | 1,000        | 0.0014% | -          | -    | Thunderbird School of Global Management | 無                                                                             | 無                   | 無  | 無  |
| 會 計 經 理      | 台灣 | 梁世詮 | 101.04.01 | -      | -       | -            | -       | -          | -    | 逢甲大學會計與財稅研究所                            | 辰泰資產管理(股)董事長、金嘉旺數碼動能(股)公司董事、利滙科技(股)公司監察人                                      | 無                   | 無  | 無  |

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

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



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)1-1董事之酬金單位：

新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                    | 董事酬金          |               |          |               |                    |               |                   |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) |               | 兼任員工領取相關酬金            |               |          |               |                 |               |        |        |                     |        |                      |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) |     |               |     |
|-----|-----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------|---------------|-----------------|---------------|--------|--------|---------------------|--------|----------------------|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|-----|---------------|-----|
|     |                       | 報酬(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註3) |               | 業務執行費用(D)<br>(註4) |               |                           |               | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註5) |               | 退職退休金(F) |               | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |               |        |        | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) |        | 取得限制員工權利新股股數(I)(註13) |               |                                 |               |                         |     |               |     |
|     |                       | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司               | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                       | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                   | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司             | 財務報告內所有公司(註8) | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額              | 股票紅利金額 | 本公司                  | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註8) |                         | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 |
| 董事長 | 廖述群                   |               |               |          |               |                    |               |                   |               |                           |               |                       |               |          |               |                 |               |        |        |                     |        |                      |               |                                 |               |                         |     |               |     |
| 董事  | 陳永清                   |               |               |          |               |                    |               |                   |               |                           |               |                       |               |          |               |                 |               |        |        |                     |        |                      |               |                                 |               |                         |     |               |     |
|     | 閔常國際(股)公司<br>*代表人：謝瑜鑑 | 5,953         | 5,953         | 602      | 602           | 4,139              | 4,139         | 210               | 210           | 7.11%                     | 7.11%         | 2,141                 | 2,141         | 0        | 0             | 154             | 0             | 154    | 0      | 0                   | 0      | 0                    | 0             | 0                               | 8.61%         | 8.61%                   | 0   |               |     |
|     | 閔常國際(股)公司<br>*代表人：王定愷 |               |               |          |               |                    |               |                   |               |                           |               |                       |               |          |               |                 |               |        |        |                     |        |                      |               |                                 |               |                         |     |               |     |
|     | 金赫利(股)公司<br>代表人：曾鴻仁   |               |               |          |               |                    |               |                   |               |                           |               |                       |               |          |               |                 |               |        |        |                     |        |                      |               |                                 |               |                         |     |               |     |

## 1-2酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名             |                  |                        |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                  |
|                                   | 本公司(註9)          | 財務報告內所有公司(註10) I | 本公司(註9)                | 財務報告內所有公司(註10) J |
| 低於 2,000,000 元                    | 陳永清、謝瑜鑑、王定愷、曾鴻仁  | 陳永清、謝瑜鑑、王定愷、曾鴻仁  | 陳永清、王定愷、曾鴻仁            | 陳永清、王定愷、曾鴻仁      |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                  |                  | 謝瑜鑑                    | 謝瑜鑑              |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 廖述群              | 廖述群              | 廖述群                    | 廖述群              |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                  |                  |                        |                  |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                  |                  |                        |                  |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                  |                  |                        |                  |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                  |                  |                        |                  |
| 100,000,000 元以上                   |                  |                  |                        |                  |
| 總計                                |                  |                  |                        |                  |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

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

(2)2-1 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                     | 監察人酬金          |                |                     |                |                    |                | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例<br>(註 8) |                | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金<br>(註 9) |
|-----|------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------|
|     |                        | 報酬(A)<br>(註 2) |                | 盈餘分配之酬勞<br>(B)(註 3) |                | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                |                                |                |                             |
|     |                        | 本公司            | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司                | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司                            | 財務報告內所有公司(註 5) |                             |
| 監察人 | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：鄭念祖 | 0              | 0              | 1,656               | 1,656          | 84                 | 84             | 1.13%                          | 1.13%          | 無                           |
|     | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：江巍峰 |                |                |                     |                |                    |                |                                |                |                             |

2-2 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名          |                 |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |                 |
|                                   | 本公司(註 6)       | 財務報告內所有公司(註 7)D |
| 低於 2,000,000 元                    | 鄭念祖、江巍峰        | 鄭念祖、江巍峰         |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    |                |                 |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   |                |                 |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  |                |                 |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  |                |                 |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  |                |                 |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) |                |                 |
| 100,000,000 元以上                   |                |                 |
| 總計                                |                |                 |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。



## 單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                        | 退職退休金(B)    |                        | 獎金及特支費<br>等等(C) (註3) |                        | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |            |                    |            | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%)(註9) |                           | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註5) |                           | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數 (註11) |                           | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註10) |
|------|-----|---------------|------------------------|-------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------|--------------------|------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|
|      |     | 本<br>公<br>司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註6) | 本<br>公<br>司 | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註6) | 本<br>公<br>司          | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註6) | 本公司                    |            | 財務報告內所<br>有公司 (註6) |            | 本<br>公<br>司                             | 財務報告<br>內所有公<br>司<br>(註6) | 本<br>公<br>司             | 財務報告<br>內所有公<br>司<br>(註6) | 本<br>公<br>司                | 財務報告<br>內所有公<br>司<br>(註6) |                                                 |
|      |     |               |                        |             |                        |                      |                        | 現金紅<br>利金額             | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額         | 股票紅<br>利金額 |                                         |                           |                         |                           |                            |                           |                                                 |
| 總經理  | 葉唐榮 | 8,285         | 8,285                  | 399         | 399                    | 1,714                | 1,714                  | 1,014                  | 0          | 1,014              | 0          | 7.45%                                   | 7.45%                     | 0                       | 0                         | 0                          | 0                         | 無                                               |
| 副總經理 | 謝瑜鑑 |               |                        |             |                        |                      |                        |                        |            |                    |            |                                         |                           |                         |                           |                            |                           |                                                 |
| 副總經理 | 蘇坤明 |               |                        |             |                        |                      |                        |                        |            |                    |            |                                         |                           |                         |                           |                            |                           |                                                 |
| 副總經理 | 江書凱 |               |                        |             |                        |                      |                        |                        |            |                    |            |                                         |                           |                         |                           |                            |                           |                                                 |
| 副總經理 | 陳重光 |               |                        |             |                        |                      |                        |                        |            |                    |            |                                         |                           |                         |                           |                            |                           |                                                 |

### 3-2酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名          |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                       | 本公司(註 7)            | 財務報告內所有公司(註 8) E    |
| 低於 2,000,000 元                        |                     |                     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 葉唐榮、謝瑜鎰、蘇坤明、江書凱、陳重光 | 葉唐榮、謝瑜鎰、蘇坤明、江書凱、陳重光 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                     |                     |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                     |                     |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                     |                     |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                     |                     |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                     |                     |
| 100,000,000 元以上                       |                     |                     |
| 總計                                    |                     |                     |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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



#### (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

|             | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之<br>比例(%) |
|-------------|------------|------------|--------|--------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總 經 理      | 葉唐榮        | 0      | 1,327  | 1,327 | 0.87%             |
|             | 副 總 經 理    | 謝瑜鎰        |        |        |       |                   |
|             | 副 總 經 理    | 蘇坤明        |        |        |       |                   |
|             | 副 總 經 理    | 江書凱        |        |        |       |                   |
|             | 副 總 經 理    | 陳重光        |        |        |       |                   |
|             | 協 理        | 徐 謙        |        |        |       |                   |
|             | 會 計 主 管    | 梁世詮        |        |        |       |                   |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(5)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元

| 年度                   | 103 年度     |                | 102 年度     |                |
|----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| 職稱                   | 支付酬金<br>總額 | 總額占稅後<br>純益比例% | 支付酬金<br>總額 | 總額占稅後<br>純益比例% |
| 董事<br>(不含兼任員工領取相關酬金) | 10,904     | 7.11%          | 10,813     | 7.13%          |
| 監察人                  | 1,740      | 1.13%          | 1,691      | 1.11%          |
| 總經理及副總經理             | 11,413     | 7.45%          | 11,032     | 7.27%          |

1.本公司章程十七條規定：董事(含董事長)之報酬授權董事會依同業水準支給議定。

2.本公司章程第三十二條規定：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：一、員工紅利不低於百分之三。二、董事、監察人酬勞不高於百分之五。三、其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。

3.前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。

4.總經理及副總經理薪資酬金之政策：

本公司總經理及副總經理的酬金政策，依據該職位於同業市場中的水準，以及對公司營運的貢獻度，並參考未來產業的經營風險給予合理的報酬，並隨時視經營狀況、法令規範以及個人績效表現與以調整，以期能達到公司永續經營的目標。



## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(103 年度)董事會開會 A(註 2)7 次，董事出席情形如下：

| 職 稱                                                                                          | 姓名(註 1)              | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備 註(註 2)             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 董事長                                                                                          | 廖述群                  | 7           | 0      | 100%                  | 103 年度<br>在職期間開會 7 次 |
| 董事                                                                                           | 陳永清                  | 4           | 3      | 57.14%                |                      |
|                                                                                              | 閎常國際(股)公司<br>代表人：謝瑜鎰 | 7           | 0      | 100%                  |                      |
|                                                                                              | 閎常國際(股)公司<br>代表人：王定愷 | 7           | 0      | 100%                  |                      |
|                                                                                              | 金赫利(股)公司<br>代表人：曾鴻仁  | 7           | 0      | 100%                  |                      |
| 其他應記載事項：                                                                                     |                      |             |        |                       |                      |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無 |                      |             |        |                       |                      |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無                                            |                      |             |        |                       |                      |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：                                             |                      |             |        |                       |                      |
| 1.本行於年報、企業網站及公開資訊觀測站皆充分揭露財務訊息。                                                               |                      |             |        |                       |                      |
| 2.本公司已依『公開發行公司董事會議事辦法』訂定本公司『董事會議事規範』以資遵循並於公開資訊觀測站揭露董事出席情形。                                   |                      |             |        |                       |                      |
| 3.本公司董事進修情形，請參考第 11 頁之董監事教育訓練表。                                                              |                      |             |        |                       |                      |
| 4.本公司已於 100 年底設立薪酬委員會。                                                                       |                      |             |        |                       |                      |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## (二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(103 年度)董事會開會 A (註)7 次，監察人列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名                    | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%)<br>【 B/A 】 (註) | 備 註                  |
|-----|------------------------|-----------|-------------------------|----------------------|
| 監察人 | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：鄭念祖 | 7         | 100%                    | 103 年度<br>在職期間開會 7 次 |
|     | 利揚資產管理(股)公司<br>代表人：江巍峰 | 7         | 100%                    |                      |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司設立監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之。

監察人之職務如下：(一)監督公司業務之執行、(二)調查公司業務及財務狀況、(三)查核公司簿冊文件、(四)查核董事會編造提出股東會之各種表冊、(五)其他依照法令賦與之職權。

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人名單為公開資訊，公司員工可透過內部之電子郵件或電洽與監察人溝通；股東可電洽本公司發信人或代理發言人代為進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：內部稽核主管每月均向監察人書面及當面報告其稽核情形，溝通情形良好；監察人不定期與會計師進行財務狀況溝通，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

103/01/01~103/12/31 監察人列席董事會並無特別陳述意見。

註：

- \*1.年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \*2.年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。





### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |                                                                                                             | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因      |
|--------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                            | 是        | 否<br>摘要說明                                                                                                   |                           |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       |          | V 本公司並無訂定公司治理實務守則。                                                                                          | 本公司並無訂定公司治理實務守則           |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |          |                                                                                                             | 皆無差異                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V        | 本公司並無訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，而是由本公司之發言人、代理發言人負責處理。                                                        |                           |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V        | 本公司隨時掌握董事、經理人及大股東持股情形，並按時申報其持股情形。                                                                           |                           |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V        | 已依證期局規定辦理，本公司與各關係企業之管理權責皆有明確劃分，各關係企業間均獨立運作。                                                                 |                           |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V        | 本公司已訂立內部重大資訊處理作業之管理。                                                                                        |                           |
| 三、董事會之組成及職責                                |          |                                                                                                             |                           |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V        | 本公司目前設有董事5席，每位董事在各領域皆有所專才。                                                                                  | 無差異                       |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V        | 本公司已設有薪酬委員會，其他功能性委員會之設置將依相關法規及公司實際需要設置之。                                                                    | 目前除薪酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      | V        | 本公司尚未正式訂定董事會績效評估辦法，未來將依公司實際需要訂定之。                                                                           | 未來將依公司實際需要訂定之。            |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | V        | 本公司簽證事務所為資誠聯合會計師事務所，本公司參照「會計師法」第47條及「職業道德規範公報」第十號「正直、公正客觀及獨立性」評估會計師出具之「與治理單位溝通函」，資誠聯合會計師事務所於「與治理單位溝通函」中已針對會 | 無差異                       |

| 評估項目                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |   |                                                                        | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                   |                                 |
|                                                                                                                                         |          |   | 計師之角色、責任及獨立性說明，定期評估會計師獨立性。                                             |                                 |
| 四、 <u>公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</u>                                                                    | V        |   | 由各專屬部門、單位負責溝通與協調。<br>公司網站公開發言人、代理發言人之電話及email信箱。                       | 無差異                             |
| 五、 <u>公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</u>                                                                                                        | V        |   | 由本公司股務代理機構-統一綜合證券股份有限公司辦理。                                             | 無差異                             |
| 六、資訊公開<br>(一) <u>公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</u><br>(二) <u>公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</u>            | V        | V | 公司網站設有重大訊息、財務資訊、股務資訊等專區。<br>本公司已架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度。       | 皆無差異                            |
| 七、 <u>公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</u> | V        |   | 勞資關係：請參考第54頁<br>董事及監察人進修之情形：請參考第11頁<br>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參考第80頁風險事項。 | 無差異                             |
| 八、 <u>公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）</u>                                                   | V        |   | 本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。                                        | 本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。 |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。



(四) 公司如有設置薪資報酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身<br>份<br>別<br>(註 1) | 姓名                  | 條件                                                                             |                                                                                                      |                                                           | 符合獨立性情形<br>(註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註 3) |
|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|-------------|
|                      |                     | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                        |                                                                                                      |                                                           | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |             |
|                      |                     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>相關<br>料系之<br>公私立<br>大專<br>院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計師<br>或其他<br>與公司<br>業務所<br>需之國<br>家考試<br>及格領<br>有證書<br>之專門<br>職業及<br>技術人<br>員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>之工作<br>經驗 |                  |   |   |   |   |   |   |   |                                               |             |
| 董事                   | 陳永清<br>103.03.19 解任 | V                                                                              | V                                                                                                    | V                                                         | V                |   | V | V | V | V | V | V | 3                                             | 符合          |
| 其他                   | 吳桂龍                 | V                                                                              |                                                                                                      | V                                                         | V                | V | V | V | V | V | V | V | 2                                             |             |
| 其他                   | 吳錦長                 | V                                                                              |                                                                                                      | V                                                         | V                | V | V | V | V | V | V | V | 0                                             |             |
| 其他                   | 何國禎<br>103.03.26 就任 |                                                                                |                                                                                                      | V                                                         | V                | V | V | V | V | V | V | V | 0                                             |             |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第一屆委員任期：100年12月23日至102年6月28日，第二屆委員任期：102年07月08日至105年6月27日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                         | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|----------------------|--------------|
| 召集人                                                                                                        | 吳桂龍 | 2         | 0      | 100%                 |              |
| 委員                                                                                                         | 陳永清 | 1         | 0      | 100%                 | 103.03.19 解任 |
| 委員                                                                                                         | 吳錦長 | 2         | 0      | 100%                 |              |
| 委員                                                                                                         | 何國禎 | 1         | 0      | 100%                 | 103.03.26 就任 |
| 其他應記載事項：                                                                                                   |     |           |        |                      |              |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形 |     |           |        |                      |              |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形                             |     |           |        |                      |              |

註：

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



(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                     | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                         |                          |
| 一、落實公司治理                                                 |          |   |                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           |          | V | 本公司並無訂定企業社會責任政策或制度。                                                                                                                                                                                              | 本公司並無訂定企業社會責任政策或制度。      |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     |          | V | 本公司平時工作中即時提倡企業社會責任。                                                                                                                                                                                              | 無差異。                     |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    |          | V | 本公司並無設置推動企業社會責任專(兼)職單位，由各部門依其職務盡力履行企業社會責任。                                                                                                                                                                       | 本公司並無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。  |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ |          | V | 本公司平時提倡企業倫理，並將其列入員工績效考核。                                                                                                                                                                                         | 無差異。                     |
| 二、發展永續環境                                                 |          |   |                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  |          | V | 本公司於民國86年導入環境管理系統(ISO-14001)，亦成立專責部門來監督、稽查與評估環境管理實施績效。不僅每年度定期辨識與檢討既有作業模式中所造成環境衝擊的顯著與潛在變因，進一步予以管控外，另一方面也研擬節能計畫，監控資源使用的合理性，做為下一年度改善的目標。本公司秉持著持續改善精神，戮力降低作業污染發生，並進一步提升資源的利用性，且受主管機關及外部單位的定期與不定期查核，確保本公司的環境管理程序施行無礙。 | 皆無差異                     |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                |          | V |                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       |          | V |                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| 三、維護社會公益                                                 |          |   |                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       |          | V | 本公司遵照勞動法規相關規定，制定公司內部管理規則及行政程序，並定時舉辦勞動相關法令說明會，保障員工權益。                                                                                                                                                             | 無差異                      |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                |          | V | 本公司提供HR申訴信箱，將記錄問題並回覆問題處理。                                                                                                                                                                                        | 無差異                      |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                   |          | V | 本公司定期實施健康檢查及勞動安全講習，且不定時檢視員工工作環境。                                                                                                                                                                                 | 無差異                      |

| 評估項目                                                                          | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                               | 是        | 否 |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                                  | V        |   | 無差異                      |
| (五)公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？                                                    | V        |   | 無差異                      |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                  | V        |   | 不適用                      |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                              | V        |   | 無差異                      |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                           | V        |   | 無差異                      |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？             | V        |   | 無差異                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                       | V        |   | 無差異                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司並無訂立企業社會責任守則。     |          |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司通過ISO9001和ISO14001，加上本公司一向注重環保和節能，期許對全球環保工作盡一份心力。 |          |   |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無                                          |          |   |                          |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。



(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V        |   | <p>公司之網頁設有『經營理念』專區，其中一部份即為：永續經營回饋股東善盡社會責任；以認真負責、誠信踏實的信念來經營企業，追求長期的穩健獲利以回饋股東，同時身為社會公民的一份子，本公司將善盡企業社會責任，以便促進企業與其他社會公民之間的和諧及諒解，並提升社群整體文化與發展。</p> <p>本公司平時提倡企業倫理及員工誠實、守信等原則，並將其列入員工績效考核。</p> <p>本公司經理人有簽署保密及誠信約定。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立</p>                        | V        |   | <p>本公司與他人建立商業關係之前，皆會先行評估其合法性、誠信經營等，以確保商業經營方式之公平。</p> <p>本公司之總經理室及人力資源部兼職推動之，本公司平時提倡企業倫理及員工誠實、守信等原則並將其列入員工績效考核。並鼓勵董事、監察人及員工隨時提出建議。</p> <p>公司設有『員工時間』、申訴專線、申訴信箱，由總經理室及人力資源部兼職推動之。</p> <p>本公司已建立建立有效的會</p>           |

| 評估項目                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                      |                      |
| 有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？<br>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                   | V        |   | 計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。<br><br>本公司經理人有簽署保密及誠信約定。                                                                         |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V        | V | 公司設有『員工時間』、申訴專線、申訴信箱，由總經理室及人力資源部兼職推動之。<br><br>受理檢舉事項全由人力資源電子檔案記錄加密管理。<br><br>以偵查不公開原則了解檢舉事項，並持續觀察後續動向，加以確認檢舉人無因檢舉而遭受排擠問題。 | 皆無差異                 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                     | V        |   | 公司網頁設有『經營理念』專區。                                                                                                           | 無差異                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司尚未明文訂定有關之『上市上櫃公司誠信經營守則』，但仍依臺灣證券交易所之規定辦理，目前運作上並無重大差異。                               |          |   |                                                                                                                           |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)公司平時即對商業往來廠商有宣導公司誠信經營決心。                                                                 |          |   |                                                                                                                           |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

尚在研議中，未訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』，於辦法訂定後告知所有員工、經理人和董事，另於新人訓練時加強宣導。





## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

匯僑股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104年03月26日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年03月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

匯僑股份有限公司

董事長：廖述群



簽章

總經理：葉唐榮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會

| 類別      | 議程日期      | 議程內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十六屆第五次 | 103.03.26 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 本公司 102 年度營業報告。<br>3. 內部稽核業務報告。<br>4. 公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和大眾銀行於民國 103/1/8 重新簽立續約授信本票，敬請董事會承認。<br>6. 處分 SUNTEX HOLDINGS (PTY) LTD 股權乙案，敬請董事會承認。<br>7. 本公司 102 年度『內部控制聲明書』，提請董事會討論。<br>8. 本公司民國 102 年度個體財務報表及合併財務報表，提請董事會討論。<br>9. 修訂本公司『取得或處分資產作業程序』，提請董事會討論。<br>10. 本公司 103 年度股東常會召開事宜，提請董事會討論。<br>11. 103 年度股東常會受理股東書面提案權公告，提請董事會討論。<br>12. 本公司薪資報酬委員會 103 年度第 1 次開會決議事項，提請董事會討論。<br>13. 委任本公司薪資報酬委員會之委員。 |
| 第十六屆第六次 | 103.04.29 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 報告本公司民國 103 年度第 1 季合併財務報表。<br>4. 報告本公司 103 年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。<br>5. 公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。<br>6. 本公司 102 年度盈餘分派案，提請董事會討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 第十六屆第七次 | 103.06.18 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>4. 本公司因業務需要和遠東銀行於民國 103/05/05 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和兆豐銀行於民國 103/05/07 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>6. 本公司因業務需要和國泰世華銀行於民國 103/05/30 簽訂授信合                                                                                                                                                                                                                                           |



| 類別       | 議程日期      | 議程內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |           | 約，敬請董事會承認。<br>7. 現金股利分配案之相關作業日期，提請董事會討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 第十六屆第八次  | 103.08.11 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 報告本公司民國 103 年上半年度合併財務報表。<br>4. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和台北富邦銀行於民國 103/6/19 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>6. 本公司因業務需要和台新銀行於民國 103/6/19 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>7. 本公司因業務需要和中國信託於民國 103/7/31 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>8. 修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則，提請董事會討論。                                                          |
| 第十六屆第九次  | 103.10.07 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>4. 本公司因業務需要和土地銀行於民國 103/9/5 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和兆豐票券於民國 103/10/2 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>6. 本公司因業務需要和元大銀行於民國 103/9/4 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>7. 本公司和元大銀行於簽訂衍生性金融商品【金融交易總約定書】合約，敬請董事會承認。<br>8. 本公司財務部副總陳重光先生擬擔任祥業科技股份有限公司總經理，今依公司法第 29 條、32 條規定提請董事會討論。                    |
| 第十六屆第十次  | 103.11.12 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 報告本公司民國 103 年度前 3 季合併財務報表。<br>4. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和新光銀行於民國 103/10/6 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>6. 本公司因業務需要和安泰銀行於民國 103/9/30 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>7. 訂定本公司『股務作業管理辦法』，提請董事會討論。<br>8. 依據 103 年 9 月 22 日金管證審字第 1030036318 號函令，增訂及修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則，提請董事會討論。<br>9. 本公司民國 104 年度稽核計畫，提請董事會討論。 |
| 第十六屆第十一次 | 103.12.29 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 報告本公司民國 104 年度營業計畫。<br>4. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>5. 本公司薪資報酬委員會民國 103 年度第 2 次開會決議事項，提請董事會討論。                                                                                                                                                                                                       |

| 類別           | 議程日期      | 議程內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |           | 6. 修訂本公司章程，提請董事會討論。<br>7. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，提請董事會討論。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 第十六屆<br>第十二次 | 104.03.26 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 本公司 103 年度營業報告。<br>4. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>5. 本公司因業務需要和大眾銀行於民國 103/12/25 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>6. 本公司因業務需要和遠東銀行於民國 104/3/6 簽訂授信合約，敬請董事會承認。<br>7. 本公司 103 年度『內部控制聲明書』，提請董事會討論。<br>8. 本公司民國 103 年度個體財務報表及合併財務報表，提請董事會討論。<br>9. 修訂本公司『股東會議事規則』，提請董事會討論。<br>10. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，提請董事會討論。<br>11. 本公司 104 年度股東常會召開事宜，提請董事會討論。<br>12. 104 年度股東常會受理股東書面提案權公告，提請董事會討論。<br>13. 本公司薪資報酬委員會 104 年度第 1 次開會決議事項，提請董事會討論。 |
| 第十六屆<br>第十三次 | 104.05.11 | 1. 上次會議記錄及執行情形。<br>2. 內部稽核業務報告。<br>3. 報告本公司 104 年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。<br>4. 本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。<br>5. 本公司簽證會計師獨立性評估案，敬請董事會討論。<br>6. 報告本公司民國 104 年度第 1 季合併財務報表。<br>7. 本公司 103 年度盈餘分派案，提請董事會討論。                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 2.103 年股東會決議事項及執行情形

(1)承認本公司 102 年度決算表冊：決議通過。

(2)承認本公司 102 年度盈餘分派案：決議通過。

執行情形：

103 年 6 月 18 日董事會訂民國 103 年 7 月 9 日為除息基準日，依公司法第 165 條規定，自民國 103 年 7 月 5 日至 7 月 9 日止停止股票過戶登記，現金股利於民國 103 年 7 月 25 日起開始發放。

(3)修訂本公司『取得或處分資產作業程序』案：決議通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。



(十三) 最近年度及截至年報刊印日止公司有關人士辭職解任情形彙總表

104年5月15日

| 職稱                          | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----------------------------|----|------|------|---------|
| 103 年及截至年報刊印日止無公司有關人士辭職解任情形 |    |      |      |         |

註 1：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲   | 馮敏娟 | 103.01.01~103.12.31 |    |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目           | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|-----------------------|-------|-------|-------|
| 低於 2,000 千元           | -     | -     | -     |
| 2,000 千元（含）～4,000 千元  | 2,108 | -     | 2,108 |
| 4,000 千元（含）～6,000 千元  |       |       |       |
| 6,000 千元（含）～8,000 千元  |       |       |       |
| 8,000 千元（含）～10,000 千元 |       |       |       |
| 10,000 千元（含）以上        |       |       |       |

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師查核期間 | 備註 |  |
|----------|-------|------|-------|------|------|----|----|---------|----|--|
|          |       |      | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 |         |    |  |
| 不適用      |       |      |       |      |      |    |    |         |    |  |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

| 金額 \ 年度  | 103 年度 | 102 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------|--------|--------|--------|---------|
| 審計公費(千元) | 2,108  | 2,576  | (468)  | (18.17) |

102年度會計師公費為2,576千元，103年度為2,108千元，主要係102年度為首次出具IFRSs財務報告，需對102年度財務報表中三年度之財務資訊執行必要之查核程序，係反應其會計師執行查核程序之成本所致。

#### 六、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)公司應將規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

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



## 八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱   | 姓 名                     | 103 年度        |               | 104年度截至5月15日  |               |
|------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |                         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 廖述群                     | -             | -             | -             | -             |
| 董事   | 陳永清                     | -             | -             | -             | -             |
|      | 閔常國際(股)公司<br>(10%以上大股東) | -             | -             | -             | -             |
|      | 謝瑜鎰(為本公司副總經理)           | -             | -             | -             | -             |
|      | 王定愷                     | -             | -             | -             | -             |
|      | 金赫利(股)公司                | -             | -             | -             | -             |
|      | 曾鴻仁                     | -             | -             | -             | -             |
| 監察人  | 利揚資產管理(股)公司             | -             | -             | -             | -             |
|      | 鄭念祖                     | -             | -             | -             | -             |
|      | 江巍峰                     | -             | -             | -             | -             |
| 總經理  | 葉唐榮                     | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理 | 蘇坤明                     | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理 | 江書凱                     | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理 | 陳重光                     | -             | -             | -             | -             |
| 協理   | 徐 謙                     | -             | -             | -             | -             |
| 會計主管 | 梁世詮                     | -             | -             | -             | -             |

註1：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

## 九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

104 年 4 月 26 日

| 姓名                                 | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 |
|------------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--------------------------------------|
|                                    | 股數         | 持股比例%  | 股數           | 持股比例% | 股數           | 持股比例% |                                      |
| 閔常國際股份有限公司<br>代表人：廖述群              | 26,593,949 | 38.52% | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 泰禹投資有限公司<br>代表人：張保羅                | 4,433,345  | 6.42%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 利揚資產管理股份有限公司<br>代表人：鄭念祖            | 2,797,326  | 4.05%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 易家瑞                                | 810,000    | 1.17%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 德意志銀行 代表人：<br>德意志銀行台北分公司<br>代表人吳均龐 | 333,792    | 0.48%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 張健均                                | 331,813    | 0.48%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 南山人壽保險股份有限公司<br>代表人：郭文德            | 311,000    | 0.45%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 洪嘉祥                                | 225,000    | 0.33%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 田立勤                                | 221,000    | 0.32%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |
| 蘇憲文                                | 211,000    | 0.31%  | -            | -     | -            | -     | -                                    |

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

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

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

## 十、綜合持股比例：

單位：股；% 104 年 5 月 15 日

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資     |      | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事業<br>之投資 |      | 綜合投資      |      |
|--------------|-----------|------|---------------------------------|------|-----------|------|
|              | 股數        | 持股比例 | 股數                              | 持股比例 | 股數        | 持股比例 |
| 利匯科技(股)公司    | 2,452,411 | 49%  | 1,008,150                       | 20%  | 3,460,561 | 69%  |
| 和震豐(股)公司     | 69,468    | 69%  | 30,498                          | 30%  | 99,997    | 99%  |





## 肆、募資情形

### 一、股本來源：

104 年 5 月 15 日

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註               |              |                             |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------|--------------|-----------------------------|
|       |      | 股數(股)       | 金額(元)         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股本來源             | 以現金以外之財產抵充股款 | 其 他                         |
| 67.08 | 10   | 20,000,000  | 200,000,000   | 20,000,000  | 200,000,000   | 創立資金             | 無            | 經濟部67.10.11核准創立             |
| 67.11 | 10   | 20,500,000  | 205,000,000   | 20,500,000  | 205,000,000   | 現金增資5,000,000元   | 無            | 經濟部67.12.30核准增資             |
| 68.09 | 10   | 21,500,000  | 215,000,000   | 21,500,000  | 215,000,000   | 現金增資10,000,000元  | 無            | 經濟部68.11.13經新字第16262號函核准    |
| 72.10 | 10   | 23,112,500  | 231,125,000   | 23,112,500  | 231,125,000   | 盈餘轉增資16,125,000元 | 無            | 經濟部72.11.17經新字第24479號函核准    |
| 75.11 | 10   | 36,000,000  | 360,000,000   | 36,000,000  | 360,000,000   | 現金增資128,875,000元 | 無            | 經濟部76.01.09經(76)商00904號函核准  |
| 76.10 | 10   | 52,000,000  | 520,000,000   | 52,000,000  | 520,000,000   | 現金增資160,000,000元 | 無            | 證期會76.09.20台財證(一)第15785號函核准 |
| 77.11 | 10   | 80,000,000  | 800,000,000   | 80,000,000  | 800,000,000   | 現金增資280,000,000元 | 無            | 證期會77.09.23台財證(一)第9094號函核准  |
| 86.12 | 10   | 160,000,000 | 1,600,000,000 | 123,000,000 | 1,230,000,000 | 現金增資430,000,000元 | 無            | 證期會86.10.13台財證(一)第74644號函核准 |
| 95.04 | 1.12 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 181,900,000 | 1,819,000,000 | 私募增資65,968,000元  | 無            | 95年4月28日為增資基準日並繳款完成         |
| 95.06 | 1.97 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 197,130,000 | 1,971,300,000 | 私募增資30,003,100元  | 無            | 95年6月26日為增資基準日並繳款完成         |
| 96.08 |      | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 68,995,500  | 689,955,000   | 減資1,281,345,000元 | 無            | 金管證一字第0960026346號核准         |
| 97.09 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 70,030,432  | 700,304,320   | 盈餘增資10,349,320元  | 無            | 金管證一字第0970033019號核准         |
| 98.08 |      | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 69,034,432  | 690,344,320   | 庫藏股註銷9,960,000元  | 無            | 金管證交字第0980034692號核准         |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

| 股<br>種 | 份<br>類 | 核 定 股 本    |     |            |             | 備 註         |  |
|--------|--------|------------|-----|------------|-------------|-------------|--|
|        |        | 已 發 行 股 份  |     |            | 未發行<br>股 份  | 合 計         |  |
|        |        | 已上市        | 未上市 | 合 計        |             |             |  |
| 普 通 股  |        | 69,034,432 | 0   | 69,034,432 | 130,965,568 | 200,000,000 |  |

### 總括申報制度相關資訊

| 有價證券種類 | 預定發行數額 |      | 已發行數額 |    | 已發行部分之發行<br>目的及預期效益 | 未發行部分<br>預定發行期間 | 備註 |
|--------|--------|------|-------|----|---------------------|-----------------|----|
|        | 總股數    | 核准金額 | 股數    | 價格 |                     |                 |    |
| 不適用    |        |      |       |    |                     |                 |    |

## 二、股東結構

104 年 4 月 26 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|------------|------|---------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 1    | 1       | 46         | 14,958     | 21          | 15,027     |
| 持 有 股 數    | 158  | 333,792 | 34,940,030 | 33,599,175 | 161,277     | 69,034,432 |
| 持 股 比 例    | 0%   | 0.484%  | 50.61%     | 48.67%     | 0.23%       | 100%       |

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

## 三、股權分散情形

104 年 4 月 26 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例%   |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999             | 9,933  | 1,052,160  | 1.52%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,939  | 8,301,607  | 12.03%  |
| 5,001 至 10,000      | 589    | 4,895,568  | 7.09%   |
| 10,001 至 15,000     | 154    | 2,039,082  | 2.95%   |
| 15,001 至 20,000     | 142    | 2,653,052  | 3.84%   |
| 20,001 至 30,000     | 95     | 2,488,160  | 3.60%   |
| 30,001 至 40,000     | 43     | 1,564,313  | 2.27%   |
| 40,001 至 50,000     | 34     | 1,610,340  | 2.33%   |
| 50,001 至 100,000    | 59     | 4,156,998  | 6.02%   |
| 100,001 至 200,000   | 28     | 3,798,927  | 5.50%   |
| 200,001 至 400,000   | 7      | 1,839,605  | 2.66%   |
| 400,001 至 600,000   | 0      | 0          | 0.00%   |
| 600,001 至 800,000   | 0      | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1      | 810,000    | 1.17%   |
| 1,000,000 以上        | 3      | 33,824,620 | 49.00%  |
|                     | 15,027 | 69,034,432 | 100.00% |

## 特 別 股

104 年 4 月 26 日

| 持股分級      | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------|------|------|------|
| 自行視實際情形分級 | 不適用  |      |      |
| 合 計       |      |      |      |

## 四、主要股東名單

104 年 4 月 26 日

| 主要股東名稱       | 股 份 | 持有股數       | 持股比例%  |
|--------------|-----|------------|--------|
| 閩常國際股份有限公司   |     | 26,593,949 | 38.52% |
| 泰禹投資有限公司     |     | 4,433,345  | 6.42%  |
| 利揚資產管理股份有限公司 |     | 2,797,326  | 4.05%  |
| 易家瑞          |     | 810,000    | 1.17%  |
| 德意志銀行        |     | 333,792    | 0.48%  |
| 張健均          |     | 331,813    | 0.48%  |
| 南山人壽保險股份有限公司 |     | 311,000    | 0.45%  |
| 洪嘉祥          |     | 225,000    | 0.33%  |
| 田立勤          |     | 221,000    | 0.32%  |
| 蘇憲文          |     | 211,000    | 0.31%  |

## 五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年 度          |               | 103年           | 102年       | 當年度截至<br>104年4月30<br>日(註8) |
|--------------|---------------|----------------|------------|----------------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最 高           | 30.30          | 30.40      | 29.00                      |
|              | 最 低           | 25.40          | 23.80      | 26.50                      |
|              | 平 均           | 27.34          | 26.66      | 27.67                      |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前         | 13.84          | 14.39      | 14.43                      |
|              | 分 配 後         | 尚未經股東會<br>同意通過 | 11.59      | 尚未經股東會<br>同意通過             |
| 每股盈餘         | 加 權 平 均 股 數   | 69,034,432     | 69,034,432 | 69,034,432                 |
|              | 每股盈餘(追溯前)(註3) | 2.22           | 2.20       | 0.61                       |
|              | 每股盈餘(追溯後)(註3) | 2.22           | 2.20       | 0.61                       |
| 每股股利         | 現 金 股 利       | 2.00           | 2.80       | 尚未決議                       |
|              | 無 償<br>配 股    | -              | -          | -                          |
|              |               | -              | -          | -                          |
|              | 累積未付股利(註4)    | -              | -          | -                          |
| 投資報酬<br>分析   | 本 益 比 (註5)    | 12.32          | 12.12      | 45.36                      |
|              | 本 利 比 (註6)    | 13.67          | 9.52       | -                          |
|              | 現金股利殖利率(註7)   | 7.32%          | 10.50%     | -                          |

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而需追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

1.本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：

(1)員工紅利不低於百分之三。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。



(3)其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

擬配發現金股利每股 2 元。

## 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣：元

| 項目                  |                                | 104 年度(預估)  |
|---------------------|--------------------------------|-------------|
| 期初實收資本額             |                                | 690,344,320 |
| 本年度配股<br>配息情形       | 每股現金股利                         | 2           |
|                     | 盈餘轉增資每股配股數                     | -           |
|                     | 資本公積轉增資每股配股數                   | -           |
| 營業績效變<br>化情形        | 營業利益                           | 註二          |
|                     | 營業利益較去年同期增(減)比率                |             |
|                     | 稅後純益                           |             |
|                     | 稅後純益較去年同期增(減)比率                |             |
|                     | 每股盈餘                           |             |
|                     | 每股盈餘較去年同期增(減)比率                |             |
|                     | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)             |             |
| 擬制性每股<br>盈餘及本益<br>比 | 若盈餘轉增資全數改<br>配發現金股利            | 擬制每股盈餘      |
|                     |                                | 擬制年平均投資報酬率  |
|                     | 若未辦理資本公積轉<br>增資                | 擬制每股盈餘      |
|                     |                                | 擬制年平均投資報酬率  |
|                     | 若未辦理資本公積且<br>盈餘轉增資改以現金<br>股利發放 | 擬制每股盈餘      |
|                     |                                | 擬制年平均投資報酬率  |

註一：預估配股配息情形，係依據104年5月11日經董事會決議通過之盈餘分派案填列。

註二：104年未公開財測，無須揭露104年預估資訊。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

### (一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：

(1) 員工紅利不低於百分之三。

(2) 董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(3) 其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。

### (二) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

業經 104.5.11 董事會通過擬配發資訊如下：(1) 擬配發員工現金紅利計 4,828,573 元及董事、監察人酬勞 5,794,288 元，與 103 年度帳上估列數之差異分別少 1,276,641 及少 885,750 元，係屬估列計算之差異，嗣後股東會決議實際配發金額與估列數之差異，將列為 104 年度之損益。

### (三) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

#### 1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

103 年度盈餘分配

單位：新台幣元

|          |             |
|----------|-------------|
| 員工紅利(現金) | 4,828,573   |
| 董監酬勞     | 5,794,288   |
| 現金股利總額   | 138,068,864 |
| 股票股利總額   | 0           |

#### 2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用

#### 3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

2.24



(四) 前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：應揭露上年度盈餘分配時有關員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形及差異：無差異。

102 年度盈餘分配

單位：新台幣元

|          |           |
|----------|-----------|
| 員工紅利(現金) | 4,281,765 |
| 董監酬勞     | 5,709,020 |

九、公司買回本公司股份情形：不適用

十、公司債辦理情形：不適用

十一、特別股辦理情形：不適用

十二、海外存託憑證辦理情形：不適用

十三、員工認股權憑證辦理情形：不適用

104 年 5 月 15 日

| 員工認股權憑證種類<br>(註 2)       | 第 次(期)<br>員工認股權憑證<br>(註 5) | 第 次(期)<br>員工認股權憑證<br>(註 5) |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 申報生效日期                   | 不適用                        |                            |
| 發行(辦理)日期(註 4)            |                            |                            |
| 發行單位數                    |                            |                            |
| 發行得認購股數占已發行股份<br>總數比率    |                            |                            |
| 認股存續期間                   |                            |                            |
| 履約方式(註 3)                |                            |                            |
| 限制認股期間及比率(%)             |                            |                            |
| 已執行取得股數                  |                            |                            |
| 已執行認股金額                  |                            |                            |
| 未執行認股數量                  |                            |                            |
| 未執行認股者其每股認購價格            |                            |                            |
| 未執行認股數量占<br>已發行股份總數比率(%) |                            |                            |
| 對股東權益影響                  |                            |                            |

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用

104年5月15日

|     | 職稱<br>(註1) | 姓名 | 取得<br>認股<br>數量 | 取得認股<br>數量占已<br>發行股份<br>總數比率 | 已執行(註2)  |          |          |                        | 未執行(註2)  |          |          |                            |
|-----|------------|----|----------------|------------------------------|----------|----------|----------|------------------------|----------|----------|----------|----------------------------|
|     |            |    |                |                              | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額 | 認股數量占<br>已發行股份<br>總數比率 | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額 | 認股數量<br>占已發行<br>股份總數<br>比率 |
| 經理人 |            |    |                |                              | 不適用      |          |          |                        |          |          |          |                            |
| 員工  |            |    |                |                              | 不適用      |          |          |                        |          |          |          |                            |

十四、限制員工權利新股辦理情形：不適用

104年5月15日

| 限制員工權利新股種類(註1)           | 第 次(期)<br>限制員工權利新股 | 第 次(期)<br>限制員工權利新股 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 申 報 生 效 日 期              | 不適用                |                    |
| 發 行 日 期 ( 註 2 )          |                    |                    |
| 已發行限制員工權利新股股數            |                    |                    |
| 發 行 價 格                  |                    |                    |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率  |                    |                    |
| 員工限制權利新股之既得條件            |                    |                    |
| 員工限制權利新股之受限制權利           |                    |                    |
| 限制員工權利新股之保管情形            |                    |                    |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處 理 方 式 |                    |                    |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         |                    |                    |
| 已解除限制權利新股之股數             |                    |                    |
| 未解除限制權利新股之股數             |                    |                    |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) |                    |                    |
| 對 股 東 權 益 影 響            |                    |                    |

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：發行日期不同者，應分別填列。





## 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用

104 年 5 月 15 日

|     | 職稱<br>(註 1) | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利（註 2） |      |      |                    | 未解除限制權利（註 2） |      |      |                    |  |  |
|-----|-------------|----|--------------|-------------------------|--------------|------|------|--------------------|--------------|------|------|--------------------|--|--|
|     |             |    |              |                         | 已解除限制之股數     | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數     | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |  |  |
| 經理人 |             |    | 不適用          |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
| 員工  |             |    | 不適用          |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |
|     |             |    |              |                         |              |      |      |                    |              |      |      |                    |  |  |

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

十六、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，並未有前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

1. 本公司依法得經營之營業項目如下所列

- (1) 輔助進出口之承兌、承還保證、保稅及設立保稅倉庫等授信業務暨其他保證業務（銀行參加投資核准後始准開辦）
- (2) 辦理中小出口工業之進出口融資（融資保證額度應由財政部核定之）
- (3) 自行進口供加工外銷之原料其進口稅捐自行具結記帳及辦理沖退稅業務（具結記帳額度應由財政部核定之）
- (4) 協助國內廠商爭取外資或對外投資及技術合作。
- (5) 辦理倉庫業務。
- (6) 港埠石化品之裝卸及儲轉業務。
- (7) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 本公司主要產品與服務

本公司近年主要業務為化學品與油品儲槽出租業務，提供位處台中港石化碼頭專區之儲槽，租予進出口需求業者使用儲轉，本公司服務內容包括附屬設備提供、輸送操作、數量與品質管控、工安監督、港區資訊服務等。

3. 子公司-和震豐(股)公司創立於99年7月2日，投入商用不動產投資之列，於台北火車站商圈的壽德大樓投資案中獲得亮眼的成績，穩踏商用不動產投資的第一步。

### (二) 產業概況

台灣為石化王國，對於原物料進出口的需求相當龐大，不過由於台灣四面環海且缺乏天然資源，因此石化產業所需之中上游原物料多來自國外進口，所生產出之下游產品，除提供國內的需求外，出口仍佔多數。但除了少數大型石化業者會因其營運規模而自行興建碼頭及港埠儲槽之外，一般中小型石化廠及進出口貿易業者並無能力亦無必要投入此硬體資本支出，使得港埠石化儲槽租賃市場具有一定商機潛力。

高雄港為台灣主要之貿易港口，因此早期港埠石化儲槽市場以高雄港為主，其中又以中油前鎮儲運站最具規模，然而高雄港位處本島南部，對中北部的石化業者而言，不利於時效及運輸成本，因此台中港港埠石化儲槽的加入不僅滿足了中北部業者的需



求，甚至開發出新的需求，吸引不少石化業者至中部設廠。在台塑麥寮六輕陸續開工及台北港開港後，對於國內港埠石化儲槽市場亦有所牽動。另行政院已核定通過的「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫」，目標將於民國108年在高雄港第二港口外興建新的石化油品儲運基地，將帶動另一波港埠石化儲槽市場的改變，不過對於台灣整體市場而言，應有正面的影響。

近年來大陸積極推動大型石化工業的發展，加強石化產業上下游供應鏈的整合，吸引不少國內石化業者前往投資，又因國內環保、工安議題等的不確定因素所致，對國內石化產業形成一股外推的力量，不僅造成國內石化原物料需求的萎縮，亦不利於港埠石化倉儲業者的發展。同時，大量的東南亞及大陸港埠石化儲槽於近年內相繼完工投入，亦使得國內港埠石化倉儲業者面臨相當大的競爭壓力。目前國內港埠石化儲槽業者著眼於因台灣優勢地理位置及兩岸經濟政策開放所衍生的亞洲區域內及與大陸間轉口市場的商機。

### (三)技術及研發概況：無。

### (四)長短期業務發展計畫：

#### 1.短期計畫

- (1)提升儲槽妥善率，增加儲槽操作彈性。
- (2)落實並再強化槽區工安與儲運管理並提升操作人員職能，以確保環境、設備、貨物及人員零災害，避免隱性成本產生。
- (3)積極參與區域內石化及岸邊儲槽業務活動，拓展國外客源。
- (4)積極與主管機關及政府相關單位聯繫，解決經營障礙並提升競爭力。

#### 2.長期計畫

- (1)提供客戶多樣性、客製化服務，擴大儲運規模並鞏固長期營收。
- (2)尋求國內外相關業者合作機會，延伸服務觸角並加深客戶關係。
- (3)評估國內外港埠石化倉儲開發案，拓展營運規模。
- (4)朝向多角化經營，擴大營收項目並降低單一市場風險。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.分析公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

| 年度 | 103 年度     |     | 102 年度     |     |
|----|------------|-----|------------|-----|
| 區域 | 銷售金額       | 比率% | 銷售金額       | 比率% |
| 台灣 | 532,734 仟元 | 100 | 515,454 仟元 | 100 |

#### 2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

國內有提供港埠石化儲槽租賃儲轉服務的港口有高雄港、台中港、台北港及基隆港，其中以高雄港及台中港的營運規模較大且投入時間較早，台北港則於近年才加入競爭行列；由於高雄港與台中港的地理位置因素，各自所服務之對象有自然地理區隔，彼此競爭的態勢並不明顯，但台北港雖然營運規模較小，因其地理位置之故，對台中港市場有較顯著之影響。

台中港所規劃的石化品專用碼頭區現行計有6家倉儲業者提供對外租賃服務，共有155座各式儲槽，總容積約55萬公秉；由於國內石化產業外移與大陸、東南亞石化業迅速崛起等因素，使港埠倉儲業之進出口數量呈現不穩定之勢；而未來高雄港洲際二期完成後，儲槽供給將大幅增加，可能進一步加劇市場的供需失衡。

為降低此一外部環境的不利衝擊，本公司近年來積極增加軟硬體設備儲轉能力，提升操作人員素質及職能，並取得多項國際認證資格，以期能提供客戶更高品質且多樣化的儲轉服務。本公司近年來已逐步調整客戶結構，積極爭取國內外知名石化業者及大型貿易公司的合作機會，以提高長期性且穩定度高之客戶比例，將市場不確定因素的影響降低。

本公司在考量地理位置、港區腹地、工安環保、城鄉間距等因素下，認為台中港在國內港口相較之下仍最具有發展潛力，而台中港當局亦全力發展自由貿易港區業務，以台中港地理及港埠之優勢，再加以兩岸政策日漸開放之下，未來在轉口業務的表現上必將優於其他港口，此一業務亦為本公司未來發展的重點商機之一，以本公司專注本業之經營理念及長期以來所深耕石化儲槽租賃之口碑下，必能將業務維持穩定並順利開展。



### 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

#### A.有利因素

- (1)專注於港埠石化儲槽租賃業務達25年，與多家國際大型企業長期配合，擁有豐富的操作經驗與實績，業界風評佳。
- (2)擁有多種型式、容積與材質的儲槽、獨立碼頭與彈性的儲運設備，可充分滿足客戶多樣化的需求。
- (3)內部管理充分落實，並取得多項國際驗證資格(ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 & CNS15506、CDI-T)，提供高品質儲轉服務。
- (4)政府大力推動自由貿易港區操作，吸引國外客戶進駐。
- (5)台中港地理位置佳，港區腹地大，待兩岸政策開放時機成熟後，發展潛力將大於國內其他港口。

#### B.不利因素

- (1)國內工安與環保議題為石化產業帶來的不穩定性，造成中下游石化廠商外移加劇，影響石化品原物料進出口規模。
- (2)國內並無針對港埠石化儲槽租賃業者特性制定之相關法規及標準，較易衍生法規適用模糊空間。
- (3)國內儲槽市場供需失衡造成同業競價效應。
- (4)區域內大量新建石化儲槽的競爭。
- (5)兩岸間海運政策與國籍輪限制。

#### C.因應對策

- (1)維持硬體設備妥善率並持續提升操作人員職能
- (2)增加設備儲轉彈性，以因應客戶轉口業務需求
- (3)強化工安、操作流程及監控系統
- (4)提升設備標準以符合未來環保要求
- (5)研議區域內業務開發的可行性
- (6)積極與政府相關單位聯繫，反應產業問題並尋求解決方案
- (7)權衡公司內外部資源，積極拓展其他業務的機會。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

### (三)主要原料之供應狀況：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶之名單及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度主要供應商資料：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

|     | 年  |    |               |         | 年  |    |               |         | 年度截至前一季止 |    |                     |         |
|-----|----|----|---------------|---------|----|----|---------------|---------|----------|----|---------------------|---------|
| 項目  | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 不適用 |    |    |               |         |    |    |               |         |          |    |                     |         |

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

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

|    | 103 年度 |         |               |         | 102 年度 |         |               |         | 104 年度截至前一季止 |         |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| 項目 | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | E      | 171,819 | 32%           | 無       | E      | 180,696 | 35%           | 無       | E            | 41,149  | 30%                 | 無       |
| 2  | F      | 103,913 | 20%           | 無       | C      | 146,459 | 28%           | 無       | F            | 29,605  | 22%                 | 無       |
| 3  | C      | 79,629  | 15%           | 無       | B      | 43,279  | 8%            | 無       | C            | 12,280  | 9%                  | 無       |
| 4  | B      | 35,387  | 7%            | 無       | A      | 33,000  | 6%            | 無       | B            | 10,786  | 8%                  | 無       |
|    | 其他     | 141,986 | 27%           |         | 其他     | 112,020 | 22%           |         | 其他           | 42,540  | 31%                 |         |
|    | 銷貨淨額   | 532,734 | 100%          |         | 銷貨淨額   | 515,454 | 100%          |         | 銷貨淨額         | 136,360 | 100%                |         |

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



### 3.增減變動原因：

103年度新增銷售客戶F：本公司積極開發高營收貢獻客戶，並持續配合客戶儲轉需求及提供儲運延伸服務，雖單一客戶佔總銷售達10%以上，惟其皆為國際知名貿易商且其儲轉態樣並非一致，故尚未有銷貨過度集中之情形。

103年度銷售客戶B及銷售客戶C：因銷售客戶受產業循環影響致其儲轉量減少，因而103年度營業收入較102年度減少。

### (五)最近二年生產量值表：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

### (六)最近二年度銷售量值表

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

## 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

104年5月15日

| 年 度                        |      | 102 年度 | 103年度 | 當年度截至<br>104年5月15日 |
|----------------------------|------|--------|-------|--------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管理人員 | 22     | 23    | 21                 |
|                            | 業務人員 | 2      | 2     | 2                  |
|                            | 直接人員 | 43     | 44    | 46                 |
|                            | 合計   | 67     | 69    | 69                 |
| 平均年歲                       |      | 36.2   | 37.1  | 37.7               |
| 平均服務年資                     |      | 7.29   | 7.23  | 7.41               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博士   | 0      | 0     | 0                  |
|                            | 碩士   | 7      | 7     | 4                  |
|                            | 大專   | 36     | 39    | 42                 |
|                            | 高中   | 22     | 21    | 21                 |
|                            | 高中以下 | 2      | 2     | 2                  |

#### 四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無。

(二)本公司對污染之防治情形如下：

環保支出資訊：

本公司對環境保護及污染防治極為重視，加強源流管理、做好污染防治，並於民國96年9月通過ISO 14001：1996年版的環境管理系統認證以符合環保法規要求。因應(EMS)改版，並於民國94年10月ISO 14001：2004年版轉版驗證成功，103.3.6通過ISO9001、ISO14001定期追查並完成換證，取得最新版本環境管理系統證書。民國103年度內具體措施如下：

| 序號 | 類別   | 項目                               | 費用<br>新台幣：元 |
|----|------|----------------------------------|-------------|
| 1  | 設備購置 | 西二槽區增設 2 套乙酸乙酯冷凝回收系統工程           | 2,360,000   |
| 2  | 政府規費 | 西二槽區 103 年度空氣污染防制費               | 287,695     |
| 3  | 環保支出 | 西二槽區一般事業廢棄物（固體）清除業務              | 7,200       |
| 4  | 環保支出 | 西二槽區一般事業廢棄物（液體）清除業務              | 160,001     |
| 5  | 環保支出 | 西二槽區地下水監測業務                      | 117,600     |
| 6  | 環保支出 | 西二槽區冷凝系統回收效率檢測業務                 | 157,500     |
| 7  | 環保支出 | 西二槽區設備元件洩漏檢測暨圖像建檔業務              | 446,760     |
| 8  | 環保支出 | 西二槽區鍋爐煙道排放管道檢測業務                 | 23,000      |
| 9  | 環保支出 | 西二槽區作業環境監測業務                     | 19,800      |
| 10 | 環保支出 | 西二槽區購置生化酶                        | 115,200     |
| 11 | 設備購置 | 西二槽區 1406 儲槽內浮頂安裝工程              | 660,000     |
| 12 | 設備購置 | 西二槽區地下管路洩漏警報偵測器安裝工程              | 480,000     |
| 13 | 職安支出 | 西二槽區夜間照明設備增設工程                   | 1,140,000   |
| 14 | 職安支出 | 西二槽區 OHSAS18001、CNS 15506 定期追查業務 | 20,500      |
| 15 | 環保支出 | 西二槽區 ISO 9001、ISO 14001 定期追查業務   | 20,500      |
| 16 | 設備購置 | 西二槽區購置桶槽堵漏修護包                    | 42,400      |
| 17 | 設備購置 | 西二槽區 T701/T702 底部灌裝修改工程          | 900,000     |
| 18 | 設備購置 | 西二槽區數位監視系統擴充工程                   | 1,230,000   |
| 19 | 設備購置 | 西二槽區 1 號鍋爐汰換工程                   | 368,000     |
| 20 | 環保支出 | 西二槽區儲槽清理工程                       | 101,095     |
| 21 | 設備購置 | 西五槽區增設填充式洗滌塔工程                   | 2,420,000   |
| 22 | 政府規費 | 西五槽區 103 年度空氣污染防制費               | 9,607       |
| 23 | 雜項支出 | 西五槽區事業廢棄物（固體）清除業務                | 81,150      |
| 24 | 環保支出 | 西五槽區一般事業廢棄物（液體）清除業務              | 72,374      |





| 序號  | 類別   | 項目                                | 費用<br>新台幣：元 |
|-----|------|-----------------------------------|-------------|
| 25  | 環保支出 | 西五槽區設備元件洩漏檢測暨圖像建檔業務               | 176,732     |
| 26  | 環保支出 | 西五槽區環境監測費用（空氣品質及地下水監測）            | 428,400     |
| 27  | 環保支出 | 西五槽區冷凝系統回收效率檢測業務                  | 52,500      |
| 28  | 政府規費 | 西五槽區海洋油污染緊急應變計畫審查費                | 48,000      |
| 29  | 政府規費 | 西五槽區新增船舶資料審查費及證書費                 | 23,500      |
| 30  | 環保支出 | 西五槽區作業環境監測業務                      | 19,800      |
| 31  | 職安支出 | 西五槽區 OHSAS 18001、CNS 15506 定期追查業務 | 20,500      |
| 32  | 環保支出 | 西五槽區 ISO 9001、ISO 14001 定期追查業務    | 20,500      |
| 33  | 設備購置 | 西五槽區夜間照明設備增設工程                    | 80,000      |
| 34  | 設備購置 | 西五槽區購置桶槽堵漏修護包                     | 42,400      |
| 35  | 設備購置 | 西五槽區 A402 儲槽內浮頂刮板更換工程             | 140,000     |
| 36  | 設備購置 | 西五碼頭防舷材更換工程                       | 2,442,857   |
| 37  | 設備購置 | 西五槽區電氣線槽架更換工程                     | 1,047,619   |
| 38  | 設備購置 | 西五槽區數位監視系統擴充工程                    | 1,230,000   |
| 39  | 環保支出 | 西五槽區 A501 球槽開放檢查工程                | 3,590,000   |
| 40  | 設備購置 | 西五槽區鍋爐煙囪汰換工程                      | 200,000     |
| 41  | 設備購置 | 廠區水/空氣管線汰換工程                      | 2,180,000   |
| 42  | 設備購置 | 西五槽區購置無線電對講機                      | 129,410     |
| 43  | 設備購置 | 西五槽區購置不銹鋼殘液桶                      | 562,000     |
| 44  | 環保支出 | 西五槽區海洋油污染模式擴散模擬第二期款               | 142,857     |
| 45  | 政府規費 | 西五槽區儲油槽外部檢查費                      | 102,522     |
| 46  | 雜項支出 | 西二、西五槽區環安衛裝備及消防器材購置               | 1,568,046   |
| 總計： |      |                                   | 25,488,025  |

(三) 依台灣證券交易所 95 年 4 月 13 日台證上字第 0950007006 號及櫃買中心 95 年 4 月 12 日證櫃監字第 0950200962 號規定，上市櫃公司應說明因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之實施情形：無

## 五、勞資關係

### (一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施：

本公司已設立職工福利委員會，定期舉辦生日慶生及旅遊、發放福利津貼。

#### 2. 員工之進修及訓練情形

本公司已訂定『教育訓練管理辦法』，並依職位需求規劃相關培訓課程，以增進員工專業知識及能力，提升員工整體之素質，提升經營績效，並於民國100年及101年接受TTQS評核獲得通過門檻的肯定，期望能在持續改善與進步的理念下，提供同仁高品質的學習環境。

##### (1) 103年度相關訓練實績如下表：

| 訓練類別 | 課程數 | 場次 | 人次 | 訓練時數 | 費用        |
|------|-----|----|----|------|-----------|
| 管理才能 | 34  | 40 | 35 | 566  | \$150,220 |
| 操作技能 | 25  | 43 | 25 | 889  | \$221,000 |
| 語文學習 | 3   | 13 | 9  | 520  | \$311,000 |
| 新進人員 | 3   | 11 | 11 | 660  | \$0       |

##### (2) 財務人員、會計人員與稽核人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- a. 企業內部控制制度在職訓練研習：1人
- b. 股務人員專業能力測驗合格證明：1人
- c. 中華民國會計研究發展基金會舉辦之會計主管專業訓練班：1人。

#### 3. 退休金制度實施情形：

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。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司遵照勞動基準法及相關法令規定維護勞工權益，並暢通勞資溝通管道，同仁皆可用電話、電子信箱或面談方式向公司反映意見，公司會針對同仁提出的意見於期限內給予正式答覆，



藉以讓公司的管理制度及員工關係更良好。

#### 5. 員工行為或倫理守則

本公司編製有工作規則，並訂有員工道德及行為守則，做為全體同仁行為的依循指標，規範如下：

- (1) 本公司勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，互為對方設想，以維良好勞雇關係。
- (2) 本公司有妥善照顧員工之義務及要求員工切實提供勞務之權利，員工應遵照本規則之規定，善盡勤慎敬信的義務，始能獲得應享之權利。
- (3) 員工於服務期間應遵守下列各項守則：
  - 愛護本公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
  - 遵守公司各項規定，服從主管人員合理之監督指導，注意工作安全。
  - 絕對保守本公司之機密。
  - 平日言行應誠實廉潔，不得有放蕩、賭博、奢侈、驕恣貪惰及其他足以損害個人及本公司名譽之行為。
  - 不得利用職務上之關係收受他人餽贈及邀宴。
  - 除經辦本公司有關業務外，對外不得擅用本公司名義行使。
  - 執行職務應力求確實，不得畏難規避或無故稽延；以誠相待，公私分明，互相尊重，協力達成公司經營目標。
  - 所有專職員工非經董事長准許不得在外兼職。
  - 不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、圖面、函電、資料等。
  - 對一切公物應加愛惜使用、不得浪費

6. 本公司為維護兩性平等的工作環境，並有性騷擾防治與處理辦法，供全體同仁遵循。

#### 7. 工作環境與員工人身安全保護措施

##### (1) 職業安全衛生管理系統定期檢查

民國103年1月13日通過OHSAS 18001、CNS 15506職業安全衛生管理系統驗證定期追查。

##### (2) 品質、環境管理系統定期檢查

民國103年5月7日通過ISO9001、ISO14001定期追查。

##### (3) 品質及環安衛管理目標與方案：

每年提出品質及環安衛管理目標與方案，103年度執行計劃彙整如下

西二槽區

| 政策                               | 目標                   | 標的                              | 方案                                                                  |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 職業災害預防：提供安全衛生的工作職場，人員發生傷害與疾病之預防。 | 維持設備完整性              | 減少因儲槽腐蝕造成危害物洩漏發生次數 $\leq 1$ 次/年 | 1401、1403、1406、2501、2503、2505、2506、2509 槽體旋梯更新<br>1403.1406.2503 完成 |
|                                  | 維持設備完整性              | 減少因管線腐蝕造成危害物洩漏發生次數 $\leq 5$ 次/年 | C.D.E 區管線法蘭、支撐架、閘閥更新完成                                              |
| 滿足客戶需求：儲轉安全及品質百分百及迅速反應顧客需求       | 維持設備完整性              | 減少 CPL 品質異常發生件數 $\leq 1$ 次/年    | 1 號鍋爐汰換更新 3/20 更新完成                                                 |
|                                  | 降低管線洩漏風險             | 減少危害物洩漏頻率 $\leq 2$ 次/年          | 船卸用軟管及管溝槽邊用金屬軟管每五年定期汰換。                                             |
|                                  | 減少環境污染               | 減少危害物洩漏頻率 $\leq 2$ 次/年          | 泵浦區泵浦汰換管線修改完成                                                       |
|                                  | 降低管線洩漏風險             | 減少危害物洩漏頻率 $\leq 1$ 次/年          | 管溝增設可燃性氣體偵測器 11/11 完成                                               |
|                                  | 減少氮氣使用量增加儲槽儲存貨品安全與品質 | 降低儲槽貨品含水量(高於標準 $\leq 1$ 次/年)    | 增設自動補氮氣及桶壓警報系統 2/21 更新完成                                            |
|                                  | 增加殘液儲存安全             | 降低殘液桶破損與洩漏件數 $\leq 1$ 次/年       | 殘液桶暫存區增設頂棚工程 4/21 增設完成                                              |
| 遵循適用法令：符合環安衛法令與規章及其要求事項          | 符合法規要求               | 符合勞工安全衛生設施規則之勞工工作場所之採光照明規範      | 槽區夜間照明不足汰換工程 3/30 更新完成                                              |
|                                  | 符合法規要求               | 符合電氣防爆規範                        | 槽區防爆電線管汰換工程持續報價中，目前為 104 年度之計劃。                                     |
| 善盡社會責任：以零污染、零事故為目標               | 降低污染/工安事故發生          | 降低船卸作業危害(儲槽溢裝洩漏 $\leq 1$ 次/年)   | 儲槽增設高液位警報(規劃空槽時進行增設)                                                |
| 落實持續改善：持續維護與改善工作環境，落實環安衛管理制度     | 維持建築物安全性             | 延長建築物使用年限                       | 地磅/控制室/電氣室防水工程 103/12/15 施工中                                        |



## 西五槽區

| 政策                             | 目標                  | 標的                                                     | 方案                   |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| 職業災害預防:提供安全衛生的工作職場,人員發生傷害與疾病預防 | 降低碼頭作業發生人員危害        | 降低人員碼頭區域內跌倒、絆倒受傷及堆高機翻覆危害(人員跌倒、絆倒及堆高機翻覆事件 $\leq 1$ 次/年) | 進行碼頭照明設備更新           |
| 滿足客戶需求:儲轉安全及品質百分百及迅速反應顧客需求     | 降低儲槽因設備異常而造成滿溢      | 降低裝卸作業時發生儲槽滿溢(儲槽滿溢事件 $\leq 1$ 次/年)                     | 進行化槽雷達波液位計汰換         |
| 環境污染預防:車進入槽作業防溢堤;減少洩漏貨品外擴      | 減少洩漏貨品外擴            | 車進入槽作業洩漏外擴(槽車洩漏外擴 $\leq 1$ 次/年)                        | 進行車進入槽區域設置防溢堤        |
| 遵循適用法令:符合環安衛法令規章及其他相關石化法規要求事項  | 1.提昇油槽設備安全          | 降低油品儲轉風險(油槽外洩 $\leq 1$ 次/年)                            | 1.實施油槽安全檢測           |
|                                | 2.提昇油槽設備安全          | 降低油品儲轉風險(油槽外洩 $\leq 1$ 次/年)                            | 1.完成油槽外部檢測           |
| 善盡社會責任:以零污染、零事故為目標             | 降低油灌車因設備異常而造成滿溢     | 槽車灌裝作業安全(槽車洩漏 $\leq 1$ 次/年)                            | 進行化學灌島氣動閥整修          |
| 落實持續改善:持續維護與改善工作環境,落實環安衛管理制度   | 1.降低廠內作業發生人員觸電危害    | 降低高架作業遭受觸電危害(人員遭受觸電事件 $\leq 1$ 次/年)                    | 進行廠區線槽蓋汰換            |
|                                | 2.降低廠內人員發生墜落風險      | 降低操作人員於登槽作業時遭受墜落(遭受墜落事件 $\leq 1$ 次/年)                  | 進行化槽旋梯汰換             |
|                                | 3.降低儲槽因設備損耗造成人員登槽風險 | 降低登槽作業時發生人員墜落(登槽墜落事件 $< 1$ 次/年)                        | 進行B101/B105儲槽槽頂及旋梯整修 |

## (4) 健康關懷與管理:

本公司依照相關法規規定,103.5.14定期實施一般健檢及特殊作業健康檢查,經特殊檢查結果實施分級管理,並針對檢查指數異常的同仁進行追蹤。

## (二) 最近年度因勞資糾紛所受損失

|              | 102 年度 | 103 年度                                                                                      | 104年5月15日                                       |
|--------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1.勞資糾紛狀況     | 無      | 某位員工不服公司予以不經預告解僱，向台中地方法院沙鹿簡易庭提出訴訟，請求公司給付資遣費，公司認為解僱於法有據，不同意其請求。103 年 3 月 27 日判決公司敗訴，公司已提出上訴。 | 103 年度勞資爭議案辯論終結，104 年 3 月 27 日宣判敗訴，並需給付當事人資遣費用。 |
| 2.已發生之損失金額   | —      | 無                                                                                           | 232 仟元                                          |
| 3.預計未來可能損失金額 | —      | 210 仟元                                                                                      | 無                                               |
| 4.公司因應措施     | —      | 參與訴訟程序                                                                                      | 104 年 4 月 15 給付                                 |

## 六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期              | 主要內容   | 限制條款 |
|------|-----|---------------------|--------|------|
| 儲轉契約 | A   | 101.01.10~104.07.09 | 儲槽儲轉服務 | 無    |
| 儲轉契約 | B   | 99.01.01~104.12.31  | 儲槽儲轉服務 | 無    |
| 儲轉契約 | C   | 103.01.01~104.12.31 | 儲槽儲轉服務 | 無    |

| 契約性質   | 當事人  | 契約起訖日期              | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|------|---------------------|-------|------|
| 短期信用借款 | 遠東銀行 | 103.05.05~104.05.05 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 兆豐銀行 | 103.05.07~104.05.26 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 國泰世華 | 103.05.30~104.06.11 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 台新銀行 | 103.06.19~104.05.31 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 台北富邦 | 103.06.19~104.06.13 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 中國信託 | 103.07.31~104.07.31 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 土地銀行 | 103.09.05~104.10.15 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 安泰銀行 | 103.09.30~104.09.30 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 元大銀行 | 103-09.04~104.09.05 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 兆豐票券 | 103.10.02~104.10.01 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 新光銀行 | 103.10.06~104.08.25 | 新台幣借款 | 無    |
| 短期信用借款 | 大眾銀行 | 103.12.25~104.12.31 | 新台幣借款 | 無    |

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-合併

## (一)簡明資產負債表-IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>104年3月31日<br>財務資料<br>(註3) |
|--------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                    |     | 99 年          | 100 年     | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                                    |
| 流 動 資 產            |     | -             | 768,121   | 636,954   | 695,230   | 621,492   | 659,558                            |
| 不動產、廠房及設<br>備 (註2) |     | -             | 490,041   | 381,870   | 276,832   | 269,514   | 260,690                            |
| 無 形 資 產            |     | -             | 50,264    | 38,226    | 25,148    | 12,071    | 8,801                              |
| 其他資產(註2)           |     | -             | 67,366    | 65,463    | 70,772    | 135,066   | 137,830                            |
| 資 產 總 額            |     | -             | 1,375,792 | 1,122,513 | 1,067,982 | 1,038,143 | 1,066,879                          |
| 流動負債               | 分配前 | -             | 85,741    | 76,864    | 55,943    | 65,137    | 53,181                             |
|                    | 分配後 | -             | 361,879   | 256,353   | 249,239   | 尚未分配      | 尚未分配                               |
| 非 流 動 負 債          |     | -             | 21,063    | 20,511    | 18,429    | 17,416    | 17,530                             |
| 負債總額               | 分配前 | -             | 106,804   | 97,375    | 74,372    | 82,553    | 70,711                             |
|                    | 分配後 | -             | 382,942   | 276,864   | 267,668   | 尚未分配      | 尚未分配                               |
| 歸屬於母公司業<br>主 之 權 益 |     | -             | 1,087,267 | 1,014,789 | 988,579   | 950,556   | 991,120                            |
| 股 本                |     | -             | 690,344   | 690,344   | 690,344   | 690,344   | 690,344                            |
| 資 本 公 積            |     | -             | 3,494     | 3,494     | 3,494     | 3,494     | 3,494                              |
| 保留<br>盈餘           | 分配前 | -             | 393,590   | 318,520   | 293,148   | 253,272   | 295,618                            |
|                    | 分配後 | -             | 117,452   | 139,031   | 99,852    | 尚未分配      | 尚未分配                               |
| 其 他 權 益            |     | -             | (161)     | 2,431     | 1,593     | 3,446     | 1,664                              |
| 庫 藏 股 票            |     | -             | -         | -         | -         | -         | -                                  |
| 非 控 制 權 益          |     | -             | 181,721   | 10,349    | 5,031     | 5,034     | 5,048                              |
| 權 益<br>總 額         | 分配前 | -             | 1,268,988 | 1,025,138 | 993,610   | 955,590   | 996,168                            |
|                    | 分配後 | -             | 992,850   | 845,649   | 800,314   | 尚未分配      | 尚未分配                               |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

## 簡明綜合損益表-IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |       |         |         |         | 當 年 度 截 至<br>104 年 3 月 31 日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-------|---------|---------|---------|-----------------------------------------|
|                    | 99 年          | 100 年 | 101 年   | 102 年   | 103 年   |                                         |
| 營 業 收 入            | -             | -     | 578,484 | 515,454 | 532,734 | 136,360                                 |
| 營 業 毛 利            | -             | -     | 302,524 | 207,512 | 215,694 | 57,053                                  |
| 營 業 損 益            | -             | -     | 228,392 | 140,791 | 145,980 | 43,487                                  |
| 營業外收入及支出           | -             | -     | 10,383  | 31,305  | 25,574  | 6,425                                   |
| 稅 前 淨 利            | -             | -     | 238,775 | 172,096 | 171,554 | 49,912                                  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -             | -     | 238,775 | 172,096 | 171,554 | 49,912                                  |
| 停業單位損失             | -             | -     | -       | -       | -       | -                                       |
| 本期淨利(損)            | -             | -     | 202,635 | 150,554 | 153,291 | 42,360                                  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -     | 1,914   | 1,529   | 1,985   | (1,782)                                 |
| 本期綜合損益總額           | -             | -     | 204,549 | 152,083 | 155,276 | 40,578                                  |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -             | -     | 201,746 | 151,750 | 153,288 | 42,346                                  |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -             | -     | 889     | (1,196) | 3       | 14                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | -             | -     | 203,660 | 153,279 | 155,273 | 40,564                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -             | -     | 889     | (1,196) | 3       | 14                                      |
| 每 股 盈 餘            | -             | -     | 2.92    | 2.20    | 2.22    | 0.61                                    |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示

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



## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |       |       |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-------|-------|
|               |     | 99 年          | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 流動資產          |     | 104,059       | 170,358   | 608,048   | -     | -     |
| 基金及投資         |     | 259,685       | 459,334   | 73,512    | -     | -     |
| 固定資產(註2)      |     | 575,106       | 540,305   | 420,096   | -     | -     |
| 無形資產          |     | -             | 2,835     | 2,268     | -     | -     |
| 其他資產          |     | 27,593        | 18,199    | 10,554    | -     | -     |
| 資產總額          |     | 966,443       | 1,191,031 | 1,114,478 | -     | -     |
| 流動負債          | 分配前 | 70,383        | 75,999    | 75,815    | -     | -     |
|               | 分配後 | 149,773       | 352,137   | 255,304   | -     | -     |
| 長期負債          |     | -             | -         | -         | -     | -     |
| 其他負債          |     | 27,503        | 17,002    | 15,809    | -     | -     |
| 負債總額          | 分配前 | 97,886        | 93,001    | 91,624    | -     | -     |
|               | 分配後 | 177,276       | 369,139   | 271,113   | -     | -     |
| 股本            |     | 690,344       | 690,344   | 690,344   | -     | -     |
| 資本公積          |     | 3,530         | 3,530     | 3,530     | -     | -     |
| 保留盈餘          | 分配前 | 178,651       | 407,813   | 331,796   | -     | -     |
|               | 分配後 | 99,261        | 131,675   | 152,307   | -     | -     |
| 金融商品未實現損益     |     | (728)         | (248)     | 891       | -     | -     |
| 累積換算調整數       |     | -             | -         | -         | -     | -     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (3,240)       | (3,409)   | (3,707)   | -     | -     |
| 庫藏股票          |     | -             | -         | -         | -     | -     |
| 股東權益總額        | 分配前 | 868,557       | 1,098,030 | 1,022,854 | -     | -     |
|               | 分配後 | 789,167       | 821,892   | 843,365   | -     | -     |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

## 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |         |         |       |       |
|----------------------------|-------------------------|---------|---------|-------|-------|
|                            | 99 年                    | 100 年   | 101 年   | 102 年 | 103 年 |
| 營 業 收 入                    | 389,437                 | 470,628 | 578,484 | -     | -     |
| 營 業 毛 利                    | 158,188                 | 203,813 | 302,329 | -     | -     |
| 營 業 損 益                    | 93,961                  | 123,468 | 228,267 | -     | -     |
| 營業外收入及利益                   | 19,969                  | 213,727 | 12,987  | -     | -     |
| 營業外費用及損失                   | (2,791)                 | (6,007) | (2,308) | -     | -     |
| 繼 續 營 業 部 門<br>稅 前 損 益     | 111,138                 | 331,188 | 238,946 | -     | -     |
| 繼 續 營 業 部 門<br>損 益         | 111,138                 | 331,188 | 238,946 | -     | -     |
| 停 業 部 門 損 益                | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 非 常 損 益                    | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 會 計 原 則 變 動<br>之 累 積 影 響 數 | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 本 期 損 益                    | 90,188                  | 308,552 | 200,121 | -     | -     |
| 每 股 盈 餘                    | 1.31                    | 4.47    | 2.90    | -     | -     |

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

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

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及意見

| 年度  | 事務所名稱      | 會計師姓名   | 會計師之查帳意見 |
|-----|------------|---------|----------|
| 99  | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-個體

## (一)簡明資產負債表- IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>104年3月31日<br>財務資料(註3) |
|-------------|------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |      | 99年           | 100年      | 101年      | 102年      | 103年      |                                |
| 流動資產        |      | -             | 170,358   | 608,048   | 678,752   | 604,933   | -                              |
| 不動產、廠房及設備   | (註2) | -             | 490,041   | 381,870   | 276,832   | 269,514   | -                              |
| 無形資產        |      | -             | 50,264    | 38,226    | 25,148    | 12,071    | -                              |
| 其他資產        | (註2) | -             | 474,865   | 84,009    | 82,219    | 146,521   | -                              |
| 資產總額        |      | -             | 1,185,528 | 1,112,153 | 1,062,951 | 1,033,039 | -                              |
| 流動負債        | 分配前  | -             | 77,198    | 76,853    | 55,943    | 65,069    | -                              |
|             | 分配後  | -             | 353,336   | 256,342   | 249,239   | 尚未分配      | -                              |
| 非流動負債       |      | -             | 21,063    | 20,511    | 18,429    | 17,414    | -                              |
| 負債總額        | 分配前  | -             | 98,261    | 97,364    | 74,372    | 82,483    | -                              |
|             | 分配後  | -             | 374,399   | 276,853   | 267,668   | 尚未分配      | -                              |
| 歸屬於母公司業主之權益 |      | -             | 1,087,267 | 1,014,789 | 988,579   | 950,556   | -                              |
| 股本          |      | -             | 690,344   | 690,344   | 690,344   | 690,344   | -                              |
| 資本公積        |      | -             | 3,494     | 3,494     | 3,494     | 3,494     | -                              |
| 保留盈餘        | 分配前  | -             | 393,590   | 318,520   | 293,148   | 253,272   | -                              |
|             | 分配後  | -             | 117,452   | 139,031   | 99,852    | 尚未分配      | -                              |
| 其他權益        |      | -             | (161)     | 2,431     | 1,593     | 3,446     | -                              |
| 庫藏股票        |      | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 非控制權益       |      | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 權益總額        | 分配前  | -             | 1,087,267 | 1,014,789 | 988,579   | 950,556   | -                              |
|             | 分配後  | -             | 811,129   | 835,300   | 795,283   | 尚未分配      | -                              |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

## 簡明綜合損益表-IFRS

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |      |         |         |         | 當年度截至<br>104年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|------|---------|---------|---------|--------------------------------|
|                    | 99年           | 100年 | 101年    | 102年    | 103年    |                                |
| 營業收入               | -             | -    | 578,484 | 515,454 | 532,734 | -                              |
| 營業毛利               | -             | -    | 302,524 | 207,512 | 215,694 | -                              |
| 營業損益               | -             | -    | 228,872 | 140,915 | 146,092 | -                              |
| 營業外收入及支出           | -             | -    | 11,802  | 32,377  | 25,459  | -                              |
| 稅前淨利               | -             | -    | 240,674 | 173,292 | 171,551 | -                              |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -             | -    | 240,674 | 173,292 | 171,551 | -                              |
| 停業單位損失             | -             | -    | -       | -       | -       | -                              |
| 本期淨利(損)            | -             | -    | 201,746 | 151,750 | 153,288 | -                              |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -    | 1,914   | 1,529   | 1,985   | -                              |
| 本期綜合損益總額           | -             | -    | 203,660 | 153,279 | 155,273 | -                              |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -             | -    | 201,746 | 151,750 | 153,288 | -                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -             | -    | -       | -       | -       | -                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | -             | -    | 203,660 | 153,279 | 155,273 | -                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -             | -    | -       | -       | -       | -                              |
| 每股盈餘               | -             | -    | 2.92    | 2.20    | 2.22    | -                              |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示

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

## (二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |       |
|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|               | 99 年          | 100 年     | 101 年     | 102 年     | 103 年 |
| 流動資產          | 104,059       | 170,358   | 608,048   | -         | -     |
| 基金及投資         | 259,685       | 459,334   | 73,512    | -         | -     |
| 固定資產(註2)      | 575,106       | 540,305   | 420,096   | -         | -     |
| 無形資產          | -             | 2,835     | 2,268     | -         | -     |
| 其他資產          | 27,593        | 18,199    | 10,554    | -         | -     |
| 資產總額          | 966,443       | 1,191,031 | 1,114,478 | -         | -     |
| 流動負債          | 分配前           | 70,383    | 75,999    | 75,815    | -     |
|               | 分配後           | 149,773   | 352,137   | 255,034   | -     |
| 長期負債          | -             | -         | -         | -         | -     |
| 其他負債          | 27,503        | 17,002    | 15,809    | -         | -     |
| 負債總額          | 分配前           | 97,886    | 93,001    | 91,624    | -     |
|               | 分配後           | 177,276   | 369,139   | 271,113   | -     |
| 股本            | 690,344       | 690,344   | 690,344   | -         | -     |
| 資本公積          | 3,530         | 3,530     | 3,530     | -         | -     |
| 保留盈餘          | 分配前           | 178,651   | 407,813   | 331,796   | -     |
|               | 分配後           | 99,261    | 131,675   | 152,307   | -     |
| 金融商品未實現損益     | (728)         | (248)     | 891       | -         | -     |
| 累積換算調整數       | -             | -         | -         | -         | -     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (3,240)       | (3,409)   | (3,707)   | -         | -     |
| 庫藏股票          | -             | -         | -         | -         | -     |
| 股東權益總額        | 分配前           | 868,557   | 1,098,030 | 1,022,854 | -     |
|               | 分配後           | 789,167   | 821,892   | 843,365   | -     |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

## 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |         |         |       |       |
|-----------------------|-------------------------|---------|---------|-------|-------|
|                       | 99 年                    | 100 年   | 101 年   | 102 年 | 103 年 |
| 營 業 收 入               | 389,437                 | 470,628 | 578,484 | -     | -     |
| 營 業 毛 利               | 158,188                 | 203,813 | 302,329 | -     | -     |
| 營 業 損 益               | 93,961                  | 123,468 | 228,267 | -     | -     |
| 營業外收入及利益              | 19,969                  | 213,727 | 12,987  | -     | -     |
| 營業外費用及損失              | (2,791)                 | (6,007) | (2,308) | -     | -     |
| 繼續營業部門<br>稅 前 損 益     | 111,138                 | 331,188 | 238,946 | -     | -     |
| 繼續營業部門<br>損 益         | 111,138                 | 331,188 | 238,946 | -     | -     |
| 停 業 部 門 損 益           | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 非 常 損 益               | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 會計原則變動<br>之 累 積 影 響 數 | -                       | -       | -       | -     | -     |
| 本 期 損 益               | 90,188                  | 308,552 | 200,121 | -     | -     |
| 每 股 盈 餘               | 1.31                    | 4.47    | 2.90    | -     | -     |

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

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

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及意見

| 年度  | 事務所名稱      | 會計師姓名   | 會計師之查帳意見 |
|-----|------------|---------|----------|
| 99  | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 潘慧玲、馮敏娟 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析-合併

## (一)財務分析- IFRS

| 分析項目(註3) |                      | 最近五年度財務分析 |          |           |           |           | 當年度截至<br>104年3月31日<br>(註2) |
|----------|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|          |                      | 99年       | 100年     | 101年      | 102年      | 103年      |                            |
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率              | -         | 7.76%    | 8.67%     | 6.96%     | 7.95%     | 6.62%                      |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | -         | 263.25%  | 273.82%   | 365.57%   | 361.02%   | 388.85%                    |
| 償債能力%    | 流動比率                 | -         | 895.86%  | 828.67%   | 1242.74%  | 954.13%   | 1240.21%                   |
|          | 速動比率                 | -         | 890.46%  | 818.53%   | 1217.04%  | 931.64%   | 1213.18%                   |
|          | 利息保障倍數               | -         | 2800.13% | 90203.77% | 72106.69% | 49255.87% | 624000.00%                 |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)           | -         | 9.56     | 11.51     | 13.96     | 13.80     | 13.39                      |
|          | 平均收現日數               | -         | 38.18    | 31.71     | 26.14     | 26.44     | 27.25                      |
|          | 存貨週轉率(次)             | -         | -        | -         | -         | -         | -                          |
|          | 應付款項週轉率(次)           | -         | -        | -         | -         | -         | -                          |
|          | 平均銷貨日數               | -         | -        | -         | -         | -         | -                          |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | -         | 0.99     | 1.51      | 1.86      | 1.95      | 0.51                       |
|          | 總資產週轉率(次)            | -         | 0.35     | 0.51      | 0.48      | 0.50      | 0.12                       |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)             | -         | 20.41%   | 16.23%    | 13.76%    | 14.58%    | 4.02%                      |
|          | 權益報酬率(%)             | -         | 35.86%   | 17.66%    | 14.91%    | 15.72%    | 4.34%                      |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | -         | 62.45%   | 34.58%    | 24.92%    | 24.85%    | 7.23%                      |
|          | 純益率(%)               | -         | 84.90%   | 35.02%    | 29.20%    | 28.77%    | 31.06%                     |
|          | 每股盈餘(元)              | -         | 4.47     | 2.92      | 2.20      | 2.22      | 0.61                       |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)            | -         | 230.33%  | 545.82%   | 559.56%   | 393.71%   | 120.90%                    |
|          | 現金流量允當比率(%)          | -         | 44.97%   | 49.46%    | 51.85%    | 48.47%    | 117.86%                    |
|          | 現金再投資比率(%)           | -         | 4.82%    | 6.04%     | 5.29%     | 2.48%     | 2.48%                      |
| 槓桿度      | 營運槓桿度                | -         | 3.18     | 2.20      | 1.68      | 1.74      | 1.55                       |
|          | 財務槓桿度                | -         | 1.14     | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00                       |

1.流動比率及速動比率：主要係現金及約當現金及透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動較前期減少所致。

2.利息保障倍數：主要係本期利息費用較上期增加所致。

3.現金流量比率：主要係本期營業現金流量較上期減少及本期流動負債較上期增加所致。

4.現金再投資比率：主要係本期營業現金流量較上期減少及本期現金股利較上期增加所致。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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



## (二)財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2)                |                   | 最近五年度財務分析 |          |           |       |       |
|----------------------------------------|-------------------|-----------|----------|-----------|-------|-------|
|                                        |                   | 99 年      | 100 年    | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構 (%)                               | 負債占資產比率           | 64.04%    | 7.35%    | 8.14%     | -     | -     |
|                                        | 長期資金占固定資產比率       | 51.94%    | 240.00%  | 249.70%   | -     | -     |
| 償債能力 %                                 | 流動比率              | 14.78%    | 1013.00% | 753.41%   | -     | -     |
|                                        | 速動比率              | 14.38%    | 1006.90% | 744.19%   | -     | -     |
|                                        | 利息保障倍數            | 1649.90%  | 2800.13% | 89551.69% | -     | -     |
| 經營能力                                   | 應收款項週轉率 (次)       | 9.73      | 9.56     | 11.51     | -     | -     |
|                                        | 平均收現日數            | 37.51     | 38.18    | 31.71     | -     | -     |
|                                        | 存貨週轉率 (次)         | -         | -        | -         | -     | -     |
|                                        | 應付款項週轉率 (次)       | -         | -        | -         | -     | -     |
|                                        | 平均銷貨日數            | -         | -        | -         | -     | -     |
|                                        | 固定資產週轉率 (次)       | 0.16      | 0.90     | 1.37      | -     | -     |
|                                        | 總資產週轉率 (次)        | 0.15      | 0.35     | 0.51      | -     | -     |
| 獲利能力                                   | 資產報酬率 (%)         | 5.42%     | 20.39%   | 16.05%    | -     | -     |
|                                        | 股東權益報酬率 (%)       | 10.09%    | 35.69%   | 17.38%    | -     | -     |
|                                        | 占實收資本 營業利益 比率 (%) | 14.98%    | 18.67%   | 33.08%    | -     | -     |
|                                        | 稅前純益              | 16.25%    | 62.45%   | 34.33%    | -     | -     |
|                                        | 純益率 (%)           | 23.39%    | 81.67%   | 34.74%    | -     | -     |
| 現金流量                                   | 每股盈餘 (元)          | 1.31      | 4.47     | 2.90      | -     | -     |
|                                        | 現金流量比率 (%)        | 18.66%    | 260.45%  | 494.76%   | -     | -     |
|                                        | 現金流量允當比率 (%)      | 39.80%    | 44.97%   | 49.39%    | -     | -     |
| 槓桿度                                    | 現金再投資比率 (%)       | 7.58%     | 4.49%    | 5.59%     | -     | -     |
|                                        | 營運槓桿度             | 3.29      | 3.18     | 2.20      | -     | -     |
| 度                                      | 財務槓桿度             | 1.07      | 1.14     | 1.00      | -     | -     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) |                   |           |          |           |       |       |

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 二、最近五年度財務分析-個體

## (一)財務分析- IFRS

| 年 度 (註 1)       |                           | 最近五年度財務分析 |             |            |            |            | 當年度截至<br>104年3月31日<br>(註 2) |
|-----------------|---------------------------|-----------|-------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
| 分析項目 (註 3)      |                           | 99 年      | 100 年       | 101 年      | 102 年      | 103 年      |                             |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率                   | -         | 8.28%       | 8.75%      | 6.99%      | 7.98%      | -                           |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率          | -         | 226.7%      | 271.11%    | 363.76%    | 359.15%    | -                           |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                      | -         | 220.67%     | 791.18%    | 1213.29%   | 929.67%    | -                           |
|                 | 速動比率                      | -         | 214.99%     | 781.33%    | 1187.98%   | 907.49%    | -                           |
|                 | 利息保障倍數                    | -         | 111,987.83% | 91,960.30% | 73,528.81% | 49,255.01% | -                           |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)               | -         | 9.20        | 11.51      | 13.96      | 13.80      | -                           |
|                 | 平均收現日數                    | -         | 39.67       | 31.71      | 26.14      | 26.44      | -                           |
|                 | 存貨週轉率 (次)                 | -         | -           | -          | -          | -          | -                           |
|                 | 應付款項週轉率 (次)               | -         | -           | -          | -          | -          | -                           |
|                 | 平均銷貨日數                    | -         | -           | -          | -          | -          | -                           |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)          | -         | 0.96        | 1.51       | 1.86       | 1.95       | -                           |
|                 | 總資產週轉率 (次)                | -         | 0.39        | 0.52       | 0.48       | 0.50       | -                           |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率 (%)                 | -         | 52.09%      | 17.58%     | 13.97%     | 14.65%     | -                           |
|                 | 權益報酬率 (%)                 | -         | 56.75%      | 19.19%     | 15.14%     | 15.81%     | -                           |
|                 | 稅前純益占實收資本額<br>比率(%) (註 7) | -         | 47.97%      | 34.86%     | 25.10%     | 24.85%     | -                           |
|                 | 純益率 (%)                   | -         | 65.56%      | 34.87%     | 29.44%     | 28.77%     | -                           |
|                 | 每股盈餘 (元)                  | -         | 4.47        | 2.92       | 2.20       | 2.22       | -                           |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)                | -         | 354.51%     | 461.86%    | 566.65%    | 393.88%    | -                           |
|                 | 現金流量允當比率 (%)              | -         | 208.75%     | 160.14%    | 15.311%    | 125.80%    | -                           |
|                 | 現金再投資比率 (%)               | -         | 8.58%       | 3.33%      | 5.46%      | 2.47%      | -                           |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                     | -         | 3.17        | 1.32       | 1.68       | 1.74       | -                           |
|                 | 財務槓桿度                     | -         | 1.00        | 1.00       | 1.00       | 1.00       | -                           |

1.流動比率及速動比率：主要係現金及約當現金及透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動較前期減少所致。

2.利息保障倍數：主要係本期利息費用較上期增加所致。

3.現金流量比率：主要係本期營業現金流量較上期減少及本期流動負債較上期增加所致。

4.現金再投資比率：主要係本期營業現金流量較上期減少及本期現金股利較上期增加所致。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

## (二)財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2)                |              | 最近五年度財務分析 |          |          |       |       |
|----------------------------------------|--------------|-----------|----------|----------|-------|-------|
|                                        |              | 99 年      | 100 年    | 101 年    | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構 (%)                               | 負債占資產比率      | 10.128%   | 7.808%   | 8.221%   | -     | -     |
|                                        | 長期資金占固定資產比率  | 151.026%  | 203.224% | 243.481% | -     | -     |
| 償債能力 %                                 | 流動比率         | 147.847%  | 224.158% | 802.015% | -     | -     |
|                                        | 速動比率         | 140.454%  | 218.391% | 792.035% | -     | -     |
|                                        | 利息保障倍數       | 418.812   | 1119.878 | 913.008  | -     | -     |
| 經營能力                                   | 應收款項週轉率 (次)  | 9.349     | 9.201    | 11.520   | -     | -     |
|                                        | 平均收現日數       | 39.079    | 39.674   | 31.684   | -     | -     |
|                                        | 存貨週轉率 (次)    | -         | -        | -        | -     | -     |
|                                        | 應付款項週轉率 (次)  | -         | -        | -        | -     | -     |
|                                        | 平均銷貨日數       | -         | -        | -        | -     | -     |
|                                        | 固定資產週轉率 (次)  | 0.677     | 0.871    | 1.377    | -     | -     |
|                                        | 總資產週轉率 (次)   | 0.403     | 0.395    | 0.519    | -     | -     |
| 獲利能力                                   | 資產報酬率 (%)    | 9.671%    | 28.626%  | 17.379%  | -     | -     |
|                                        | 股東權益報酬率 (%)  | 10.553%   | 31.379%  | 18.871%  | -     | -     |
|                                        | 占實收資本比率 (%)  | 13.611%   | 17.885%  | 33.066%  | -     | -     |
|                                        | 營業利益稅前純益     | 16.099%   | 47.974%  | 34.613%  | -     | -     |
|                                        | 純益率 (%)      | 23.159%   | 65.562%  | 34.594%  | -     | -     |
| 現金流量                                   | 每股盈餘 (元)     | 1.31      | 4.470    | 2.90     | -     | -     |
|                                        | 現金流量比率 (%)   | 342.576%  | 360.110% | 473.098% | -     | -     |
|                                        | 現金流量允當比率 (%) | 149.900%  | 161.444% | 133.300% | -     | -     |
| 槓桿度                                    | 現金再投資比率 (%)  | 8.672%    | 7.935%   | 3.240%   | -     | -     |
|                                        | 營運槓桿度        | 3.458     | 3.170    | 2.203    | -     | -     |
| 度                                      | 財務槓桿度        | 1.003     | 1.002    | 1.001    | -     | -     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) |              |           |          |          |       |       |

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度監察人審查報告書

#### 匯僑股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國103年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所潘慧玲會計師、馮敏娟會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派之議案，經本監察人詳予查核，認為尚無不符，爰依公司法第219條規定，繕具報告如上，謹請 鑒察。

此致

匯僑股份有限公司 104 年股東常會

監察人：利揚資產管理股份有限公司

代表人：鄭念祖



監察人：利揚資產管理股份有限公司

代表人：江巍峰



中 華 民 國 1 0 4 年 5 月 1 1 日

#### 四、最近年度財務報告：

請參閱附件一

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱附件二

#### 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無

#### 七、其他：

##### 1.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 2年~5年

租賃資產 2年~35年

辦公設備 3年~4年

其他設備 3年~6年

##### 2.無形資產-碼頭特許權

以取得成本認列，特許權為有耐用年限之資產，依直線法按特許合約期間攤銷。

##### 3.資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

| 項次 | 資產負債評價科目 | 評估依據  | 評估基礎                                                                        |
|----|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 備抵呆帳     | 帳齡分析法 | 備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及與客戶議定之付款期間，衡量其收回可能性，並予以評估提列。 |





## 柒、財務狀況及財務績效之檢討與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況之檢討與分析表-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       | 103年度     | 102年度     | 差異       |         |
|---------------|-----------|-----------|----------|---------|
|               |           |           | 金額       | %       |
| 流動資產          | 621,492   | 695,230   | (73,738) | (10.61) |
| 不動產、廠房及設備（註2） | 269,514   | 276,832   | (7,318)  | (2.64)  |
| 無形資產          | 12,071    | 25,148    | (13,077) | (52.00) |
| 其他資產          | 135,066   | 70,772    | 64,294   | 90.85   |
| 資產總額          | 1,038,143 | 1,067,982 | (29,839) | (2.79)  |
| 流動負債          | 65,137    | 55,943    | 9,194    | 16.43   |
| 非流動負債         | 17,416    | 18,429    | (1,013)  | (5.50)  |
| 負債總額          | 82,553    | 74,372    | 8,181    | 11.00   |
| 歸屬於母公司業主之權益   | 950,556   | 988,579   | (38,023) | (3.85)  |
| 股本            | 690,344   | 690,344   | -        | -       |
| 資本公積          | 3,494     | 3,494     | -        | -       |
| 保留盈餘          | 253,272   | 293,148   | (39,876) | (13.60) |
| 其他權益          | 3,446     | 1,593     | 1,853    | 116.32  |
| 庫藏股股票         | -         | -         | -        | -       |
| 非控制權益         | 5,034     | 5,031     | 3        | 0.06    |
| 股東權益總額        | 955,590   | 993,610   | (38,020) | (3.83)  |

註：若增減變動比率未達20%，或變動金額未達\$10,000以上者，則未加以分析說明。

#### (二)變動分析：

- 1.流動資產及資產總額減少：主要係本期現金及約當現金及透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動較前期減少所致。
- 2.無形資產減少：主係無形資產攤提致本期無形資產淨額較上期減少所致。
- 3.其他資產增加：主係本期存出保證金較前期增加所致。
- 4.其他權益減少：主係當期備供出售金融投資評價增加所致。
- 5.歸屬於母公司業主之權益、保留盈餘及股東權益總額減少：主係本期發放現金股較上期增加所致。

## 二、財務績效之檢討與分析

### (一)財務績效之檢討與分析表-合併

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 103 年度    | 102 年度    | 增(減)金額  | 變動比例<br>(%) |
|------------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 營業收入淨額     | 532,734   | 515,454   | 17,280  | 3.35        |
| 營業成本       | (317,040) | (307,942) | (9,098) | 2.95        |
| 營業毛利       | 215,694   | 207,512   | 8,182   | 3.94        |
| 營業費用       | (69,714)  | (66,721)  | (2,993) | 4.49        |
| 營業淨利       | 145,980   | 140,791   | 5,189   | 3.69        |
| 營業外收支      | 25,574    | 31,305    | (5,731) | (18.31)     |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 171,554   | 172,096   | (542)   | (0.31)      |
| 所得稅費用      | (18,263)  | (21,542)  | 3,279   | (15.22)     |
| 本期淨利       | 153,291   | 150,554   | 2,737   | 1.82        |
| 其他綜合損益(淨額) | 1,985     | 1,529     | 456     | 29.82       |
| 本期綜合利益總額   | 155,276   | 152,083   | 3,193   | 2.10        |

增減比例分析說明：

- 1.營業收入、營業成本及營業毛利：民國103年相較於102年整體營業成果大致呈現微幅增加局面，此一變動主要係因個別客戶所處產業景氣循環或政府法規變動，及個別客戶從事新型態貿易方式或因操作品質考量調整，而導致客戶數量及儲存貨品有所增減異動，整體而言，民國103年度營業收入、營業成本及營業毛利較民國102年度略為增長。
- 2.營業費用：民國103年度營業費用較民國102年度營業費用增加，主要係員工福利費用及估列董監酬勞較民國102年度高所致。
- 3.營業淨利：綜合以上因素，民國103年之營業淨利相較民國102年營業淨利略為增長3.69%。
- 4.營業外收支：營業外收支中其他利益及損失較民國102年度減少，主要係102年度廠商賠償收入而103年度無此項，以及103年度出售已全數提列減損損失之採用權益法之投資所致。
- 5.所得稅費用：民國103年度所得稅費用較民國102年度減少，主要係投資損失財稅差異調整數及以前年度所得稅高低估數所致。

### 三、現金流量之檢討與分析表

#### (一)最近二年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度                                      | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 增(減)比例%  |
|------------------------------------------------|------------|------------|----------|
| 現金流量比率                                         | 393.71%    | 559.56%    | (29.63)% |
| 現金流量允當比率                                       | 48.47%     | 51.85%     | (6.51)%  |
| 現金再投資比率                                        | 2.48%      | 5.29%      | (53.15)% |
| 增減比例變動分析說明：                                    |            |            |          |
| 現金流量比率：主要係因本年度營業活動現金流量較上期減少及本年度流動負債較上期增加所致。    |            |            |          |
| 現金再投資比率：主要係因本年度營業活動現金流量較上期減少及本年度配發現金股利較上期增加所致。 |            |            |          |

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額 | 全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 全年現<br>金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|-------------|----------------|------------|------|
|            |                       |             |                | 投資計劃       | 理財方法 |
| 504,160    | 500,994               | 519,621     | 485,533        | 不適用        |      |

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：預計來自石化儲槽業務收入，全年度營業活動為淨現金流入。
- 2.投資活動：預計本年度仍有資產維修之資本支出，故預計全年度投資活動為現金流出。
- 3.融資活動：預計本年度發放現金股利、董監酬勞暨員工紅利，故預計全年度融資活動為淨現金流出。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司因有感於目前主要業務化學槽及油槽出租業務之市場已逐漸飽和，除在本業加強客戶開發外，也積極尋找適當的投資機會以擴展公司下一階段之核心業務。

本公司未來轉投資將優先考量與本業相關之產業，另也持續關注具有未來長期成長潛力的產業或公司，或是有合理投資獲利的專案等，以期有良好的投資機會，並在過程中達成適當的投資組合，以獲取穩定的投資收益為目標。

## 六、風險事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| 項目\年度       | 103 年度  |
|-------------|---------|
| 利息收（支）淨額（1） | 4,997   |
| 營業收入（2）     | 532,734 |
| 營業利益（3）     | 145,980 |
| (1) / (2)   | 0.94%   |
| (1) / (3)   | 3.42%   |

本公司 103 年度利息淨收入為新台幣 4,997 仟元，占該年度營業收入及營業利益分別為 0.94%及 3.42%，較 102 年度增加。本公司一向與往來銀行維持良好關係，且財務穩健與債信良好，因此可以取得較佳的利率水準，未來倘若有重大資本支出，為規避利率變動之影響，將視情況採取下列因應措施，以謀取最大利益：

(1)健全財務結構：將視營運狀況與資金之需求，考量公司整體財務結構的穩健去進行銀行融資或市場集資等方式。

(2)增加籌資管道：發行公司債或可轉換公司債，增加直接融資機會，並適度降低資金成本。

(3)本公司定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| 項目\年度       | 103 年度  |
|-------------|---------|
| 兌換（損）益淨額（1） | 2,859   |
| 營業收入（2）     | 532,734 |
| 營業利益（3）     | 145,980 |
| (1) / (2)   | 0.54%   |
| (1) / (3)   | 1.96%   |

本公司 103 年度兌換利益為新台幣 2,859 仟元，占該年度營業收入及營業利益分別為 0.54%及 1.96%，匯率變動對本公司雖未產生重大影響，但由於轉口貿易客戶占營業收入之比率相當大，因此新台幣對美



元之匯率變動對本公司損益具有相當程度的影響，本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並且持續執行下列因應措施：

- (1)財務部與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。
- (2)對於較多外幣部位，在適當時機採取買賣遠期外匯之避險措施。
- (3)開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。
- (4)業務部向客戶報價前，應先行對未來之匯率走勢及影響因素做綜合的考量與評估，以決定適當且合理之業務報價。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

全球經濟持續以相當溫和的速度成長，然而美國升息步調恐衝擊國際金融市場、歐元區面臨通貨緊縮及高失業率的挑戰、中國大陸經濟成長速度趨緩、烏克蘭及中東地緣政治風險尚未平息等，均為干擾世界經濟持續復甦的潛在風險。因此，本公司除了密切觀察市場物價波動外，將適當調整租賃價格、嚴格控管成本及營業支出，以降低未來若有通貨膨脹情況對營運所帶來的衝擊。

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

本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

現有業務結構之下，本公司無研發之需，故不適用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

無顯著影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

現有業務結構之下，科技改變對本公司營運無顯著影響；產業變化之影響性及因應措施已於營運概況中論述，而對公司財務結構並無影響，僅及於營收變化。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司業務領域專一，且多年經營為業界指標性廠商，企業形象如一無變化之可能，故其影響與因應措施暫無需論之。

**(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。**

**(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

現有業務結構之下，本公司近年無擴充廠房之可能，故不適用。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

現有業務結構之下，貿易銷貨業務所佔營業比率極低，此風險對本公司營運無顯著影響，故暫無需論之。

**(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司 103 年度未有董事、監察人或持股超過百分之十大股東股權之大量移轉或更換對公司之情事。

**(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。**

**(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。**

**(十三) 其他重要風險及因應措施：無。**

**七、其他重要事項：無**

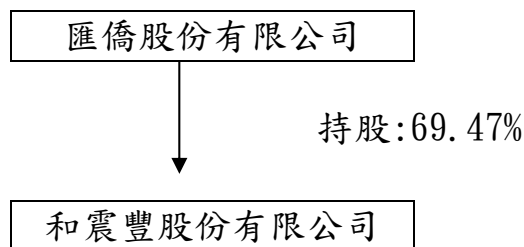


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係基本資料(101/02/24台北市政府核准減資\$294,100,000)

| 企業名稱      | 設立日期     | 實收資本額    | 主要營業或生產項目     |
|-----------|----------|----------|---------------|
| 和震豐股份有限公司 | 99.07.02 | 1,00,000 | 不動產租賃業、不動產買賣業 |

##### 3.關係企業董監事、總經理資料(104/05/15)

| 企業名稱     | 職稱  | 姓名或代表人              | 持有股份   |        |
|----------|-----|---------------------|--------|--------|
|          |     |                     | 股數     | 持股比例   |
| 和震豐(股)公司 | 董事長 | 匯僑股份有限公司<br>代表人：廖述群 | 69,468 | 69.47% |
|          | 董事  | 匯僑股份有限公司<br>代表人：蘇坤明 |        |        |
|          | 董事  | 王貴增                 | 0      | 0%     |
|          | 監察人 | 葉唐榮                 | 0      | 0%     |

##### 4.關係企業營運概況103年度

單位：新台幣仟元；每股盈餘：(元)

| 企業名稱     | 資本額   | 資產<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值     | 營業<br>收入 | 營業<br>利益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股<br>盈餘 |
|----------|-------|----------|----------|--------|----------|----------|--------------|----------|
| 和震豐(股)公司 | 1,000 | 16,570   | 80       | 16,490 | -        | (121)    | 11           | 0.11     |

## (二)關係企業合併財務報表：

本公司103年度（自103年1月1日至103年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

## (三)關係企業報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司名稱<br>(註1) | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額<br>(註2) | 處分股數及金額<br>(註2) | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額<br>(註3) | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|---------------|-------|------|---------|---------|-----------------|-----------------|------|-------------------------|--------|---------------|------------|
| 不適用           |       |      |         |         |                 |                 |      |                         |        |               |            |

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

伍、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。





## 六、金融商品資訊揭露

### (一) 金融商品之公平價值

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他應付款)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

| 103年12月31日 | 103年12月31日       |                  | 102年12月31日       |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 帳面價值             | 公允價值             | 帳面價值             | 公允價值             |
| 金融資產：      |                  |                  |                  |                  |
| 無活絡市場之債券投資 | \$ 44,367        | \$ 44,367        | \$ 37,842        | \$ 37,842        |
| 定期存款       |                  |                  |                  |                  |
| 存出保證金      | 30,261           | 30,261           | 9,182            | 9,182            |
|            | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 47,024</u> | <u>\$ 47,024</u> |
| 金融負債：      |                  |                  |                  |                  |
| 存入保證金      | \$ 6,412         | \$ 6,412         | \$ 7,511         | \$ 7,511         |

#### 2. 財務風險管理政策

本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

本公司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公司運作之變化。

#### 3. 重大財務風險資訊

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司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。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、已認列資產係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

B. 本公司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：

| 103年12月31日   |        |       |               |
|--------------|--------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |        |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 213 | 31.64 | \$ 6,740      |
| 人民幣：新台幣      | 9,090  | 5.09  | 46,293        |

| 102年12月31日   |        |       |               |
|--------------|--------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |        |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 399 | 29.49 | \$ 11,767     |
| 人民幣：新台幣      | 7,755  | 4.88  | 37,877        |

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 103年度        |      |        |      |
|--------------|------|--------|------|
| 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%   | \$ 67  | \$ - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 463    | -    |
|              |      |        |      |
| 102年度        |      |        |      |
| 敏感度分析        |      |        |      |
| 變動幅度         | 影響損益 | 影響綜合損益 |      |



### 價格風險

- A. 由於本公司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，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。
- B. 本公司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。

### (2) 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。本公司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，本公司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. 本公司於民國 103 年及 102 年度，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。

### (3) 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：

| 103年12月31日 | 1年以內      | 1至2年內    | 2年以上 |
|------------|-----------|----------|------|
| 其他應付款      | \$ 53,732 | \$ -     | \$ - |
| 存入保證金      | -         | 6,412    | -    |
| 合 計        | \$ 53,732 | \$ 6,412 | \$ - |

#### 非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 1年以內      | 1至2年內    | 2年以上 |
|------------|-----------|----------|------|
| 其他應付款      | \$ 55,570 | \$ -     | \$ - |
| 存入保證金      | -         | 7,511    | -    |
| 合 計        | \$ 55,570 | \$ 7,511 | \$ - |

## 附件一、最近年度財務報告

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003985 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達匯僑股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

匯僑股份有限公司已編製民國 103 年及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

馮敏娟



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證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日



匯僑股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 103 年 12 月 31 日 |                      | 102 年 12 月 31 日 |                      |
|--------------|----------------|--------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|              |                |        | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                 |                      |                 |                      |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$              | 504,160 49           | \$              | 573,845 54           |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)   |                 |                      |                 |                      |
|              | 融資產一流動         |        |                 | 8,916 1              |                 | 23,160 2             |
| 1147         | 無活絡市場之債券投資一流動  | 六(三)   |                 | 44,367 4             |                 | 37,842 4             |
| 1150         | 應收票據淨額         |        |                 | - -                  |                 | 862 -                |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)   |                 | 45,906 5             |                 | 30,396 3             |
| 1200         | 其他應收款          |        |                 | 930 -                |                 | 14,358 1             |
| 1220         | 當期所得稅資產        | 六(二十二) |                 | 2,567 -              |                 | 386 -                |
| 1410         | 預付款項           |        |                 | 14,646 1             |                 | 14,381 1             |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        |                 | <u>621,492 60</u>    |                 | <u>695,230 65</u>    |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                 |                      |                 |                      |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(五)   |                 | 41,924 4             |                 | 10,071 1             |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)   |                 | 60,518 6             |                 | 48,751 5             |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)   |                 | 269,514 26           |                 | 276,832 26           |
| 1780         | 無形資產           | 六(八)   |                 | 12,071 1             |                 | 25,148 2             |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十二) |                 | 2,219 -              |                 | 2,422 -              |
| 1920         | 存出保證金          | 八      |                 | 30,261 3             |                 | 9,182 1              |
| 1990         | 其他非流動資產—其他     | 六(九)   |                 | 144 -                |                 | 346 -                |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        |                 | <u>416,651 40</u>    |                 | <u>372,752 35</u>    |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | \$              | <u>1,038,143 100</u> | \$              | <u>1,067,982 100</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 103 年 及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                           |                      | 附註     | 103 年 12 月 31 日     |            | 102 年 12 月 31 日     |            |
|---------------------------------|----------------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                 |                      |        | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動負債</b>                     |                      |        |                     |            |                     |            |
| 2200                            | 其他應付款                | 六(十)   | \$ 53,732           | 5          | \$ 55,570           | 5          |
| 2230                            | 當期所得稅負債              | 六(二十二) | 11,364              | 1          | -                   | -          |
| 2300                            | 其他流動負債               |        | 41                  | -          | 373                 | -          |
| 21XX                            | <b>流動負債合計</b>        |        | <u>65,137</u>       | <u>6</u>   | <u>55,943</u>       | <u>5</u>   |
| <b>非流動負債</b>                    |                      |        |                     |            |                     |            |
| 2640                            | 應計退休金負債              | 六(十一)  | 11,004              | 1          | 10,918              | 1          |
| 2645                            | 存入保證金                |        | 6,412               | 1          | 7,511               | 1          |
| 25XX                            | <b>非流動負債合計</b>       |        | <u>17,416</u>       | <u>2</u>   | <u>18,429</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX                            | <b>負債總計</b>          |        | <u>82,553</u>       | <u>8</u>   | <u>74,372</u>       | <u>7</u>   |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>              |                      |        |                     |            |                     |            |
| <b>股本</b>                       |                      | 六(十二)  |                     |            |                     |            |
| 3110                            | 普通股股本                |        | 690,344             | 67         | 690,344             | 65         |
| <b>資本公積</b>                     |                      | 六(十三)  |                     |            |                     |            |
| 3200                            | 資本公積                 |        | 3,494               | 1          | 3,494               | -          |
| <b>保留盈餘</b>                     |                      | 六(十四)  |                     |            |                     |            |
| 3310                            | 法定盈餘公積               |        | 94,961              | 9          | 79,786              | 8          |
| 3320                            | 特別盈餘公積               |        | -                   | -          | 3,607               | -          |
| 3350                            | 未分配盈餘                |        | 158,311             | 15         | 209,755             | 20         |
| <b>其他權益</b>                     |                      | 六(十五)  |                     |            |                     |            |
| 3400                            | 其他權益                 |        | 3,446               | -          | 1,593               | -          |
| 31XX                            | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |        | <u>950,556</u>      | <u>92</u>  | <u>988,579</u>      | <u>93</u>  |
| 36XX                            | <b>非控制權益</b>         |        | <u>5,034</u>        | <u>-</u>   | <u>5,031</u>        | <u>-</u>   |
| 3XXX                            | <b>權益總計</b>          |        | <u>955,590</u>      | <u>92</u>  | <u>993,610</u>      | <u>93</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾 六(二十四)及九</b> |                      |        |                     |            |                     |            |
| <b>負債及權益總計</b>                  |                      |        | <u>\$ 1,038,143</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,067,982</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報告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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                           | 附註            | 103 年度     |       | 102 年度     |       |
|------------------------------|---------------|------------|-------|------------|-------|
|                              |               | 金額         | %     | 金額         | %     |
| 4000 營業收入                    | 六(十六)         | \$ 532,734 | 100   | \$ 515,454 | 100   |
| 5000 營業成本                    | 六(八)(二十)(二十一) | ( 317,040) | ( 60) | ( 307,942) | ( 60) |
| 5900 營業毛利                    |               | 215,694    | 40    | 207,512    | 40    |
| 營業費用                         | 六(二十)(二十一)    |            |       |            |       |
| 6100 推銷費用                    |               | ( 4,325)   | ( 1)  | ( 3,965)   | ( 1)  |
| 6200 管理費用                    |               | ( 65,389)  | ( 12) | ( 62,756)  | ( 12) |
| 6000 營業費用合計                  |               | ( 69,714)  | ( 13) | ( 66,721)  | ( 13) |
| 6900 營業利益                    |               | 145,980    | 27    | 140,791    | 27    |
| 營業外收入及支出                     |               |            |       |            |       |
| 7010 其他收入                    | 六(十七)         | 6,327      | 1     | 6,155      | 1     |
| 7020 其他利益及損失                 | 六(六)(十八)      | 8,051      | 2     | 13,789     | 3     |
| 7050 財務成本                    | 六(十九)         | ( 349)     | -     | ( 239)     | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額    | 六(六)          | 11,545     | 2     | 11,600     | 2     |
| 7000 營業外收入及支出合計              |               | 25,574     | 5     | 31,305     | 6     |
| 7900 稅前淨利                    |               | 171,554    | 32    | 172,096    | 33    |
| 7950 所得稅費用                   | 六(二十二)        | ( 18,263)  | ( 3)  | ( 21,542)  | ( 4)  |
| 8200 本期淨利                    |               | \$ 153,291 | 29    | \$ 150,554 | 29    |
| 其他綜合損益(淨額)                   |               |            |       |            |       |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價利益         | 六(十五)         | \$ 1,853   | -     | \$ -       | -     |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益          | 六(十一)         | ( 108)     | -     | 2,680      | 1     |
| 8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 |               | 222        | -     | ( 695)     | -     |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅       | 六(二十二)        | 18         | -     | ( 456)     | -     |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額           |               | \$ 1,985   | -     | \$ 1,529   | 1     |
| 8500 本期綜合利益總額                |               | \$ 155,276 | 29    | \$ 152,083 | 30    |
| 淨利(損)歸屬於：                    |               |            |       |            |       |
| 8610 母公司業主                   |               | \$ 153,288 | 29    | \$ 151,750 | 29    |
| 8620 非控制權益                   |               | 3          | -     | ( 1,196)   | -     |
|                              |               | \$ 153,291 | 29    | \$ 150,554 | 29    |
| 綜合損益總額歸屬於：                   |               |            |       |            |       |
| 8710 母公司業主                   |               | \$ 155,273 | 29    | \$ 153,279 | 30    |
| 8720 非控制權益                   |               | 3          | -     | ( 1,196)   | -     |
|                              |               | \$ 155,276 | 29    | \$ 152,083 | 30    |
| 母公司普通股每股盈餘                   | 六(二十三)        |            |       |            |       |
| 9750 基本每股盈餘                  |               | \$ 2.22    |       | \$ 2.20    |       |
| 母公司稀釋每股盈餘                    |               |            |       |            |       |
| 9850 稀釋每股盈餘                  |               | \$ 2.21    |       | \$ 2.19    |       |

後附合併財務報告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  
合併權益變動表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 歸屬於母公同業主之權益       |                 |                  |                 |                   |         | 備供出售金融資產未實現損益   | 總計                | 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           | 特別盈餘公積          | 未分配盈餘             | 盈餘      |                 |                   |                 |                   |
| 102 年 度           |                   |                 |                  |                 |                   |         |                 |                   |                 |                   |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 690,344        | \$ 3,494        | \$ 59,774        | \$ 3,656        | \$ 255,090        |         | \$ 2,431        | \$ 1,014,789      | \$ 10,349       | \$ 1,025,138      |
| 101 年度盈餘指撥及分配     | 六(十四)             |                 |                  |                 |                   |         |                 |                   |                 |                   |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -               | 20,012           | -               | ( 20,012 )        |         | -               | -                 | -               | -                 |
| 迴轉特別盈餘公積          | -                 | -               | -                | ( 49 )          | 49                |         | -               | -                 | -               | -                 |
| 發放現金股利            | -                 | -               | -                | -               | ( 179,489 )       |         | -               | ( 179,489 )       | -               | ( 179,489 )       |
| 本期淨利              | -                 | -               | -                | -               | 151,750           |         | -               | 151,750           | ( 1,196 )       | 150,554           |
| 子公司發放現金股利         | -                 | -               | -                | -               | -                 |         | -               | -                 | ( 4,122 )       | ( 4,122 )         |
| 本期其他綜合損益          | 六(十五)             | -               | -                | -               | 2,367             | ( 838 ) |                 | 1,529             | -               | 1,529             |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 690,344</u> | <u>\$ 3,494</u> | <u>\$ 79,786</u> | <u>\$ 3,607</u> | <u>\$ 209,755</u> |         | <u>\$ 1,593</u> | <u>\$ 988,579</u> | <u>\$ 5,031</u> | <u>\$ 993,610</u> |
| 103 年 度           |                   |                 |                  |                 |                   |         |                 |                   |                 |                   |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 690,344        | \$ 3,494        | \$ 79,786        | \$ 3,607        | \$ 209,755        |         | \$ 1,593        | \$ 988,579        | \$ 5,031        | \$ 993,610        |
| 102 年度盈餘指撥及分配     | 六(十四)             |                 |                  |                 |                   |         |                 |                   |                 |                   |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -               | 15,175           | -               | ( 15,175 )        |         | -               | -                 | -               | -                 |
| 迴轉特別盈餘公積          | -                 | -               | -                | ( 3,607 )       | 3,607             |         | -               | -                 | -               | -                 |
| 發放現金股利            | -                 | -               | -                | -               | ( 193,296 )       |         | -               | ( 193,296 )       | -               | ( 193,296 )       |
| 本期淨利              | -                 | -               | -                | -               | 153,288           |         | -               | 153,288           | 3               | 153,291           |
| 本期其他綜合損益          | 六(十五)             | -               | -                | -               | 132               | 1,853   |                 | 1,985             | -               | 1,985             |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 690,344</u> | <u>\$ 3,494</u> | <u>\$ 94,961</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 158,311</u> |         | <u>\$ 3,446</u> | <u>\$ 950,556</u> | <u>\$ 5,034</u> | <u>\$ 955,590</u> |

後附合併財務報告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 103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註       | 103 年 度     | 102 年 度     |
|---------------------|----------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 合併稅前淨利              |          | \$ 171,554  | \$ 172,096  |
| 調整項目                |          |             |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |          |             |             |
| 折舊費用                | 六(七)(二十) | 81,625      | 170,035     |
| 各項攤提                | 六(二十)    | 13,557      | 13,805      |
| 財務成本                | 六(十九)    | 349         | 239         |
| 利息收入                | 六(十七)    | ( 5,346 )   | ( 4,054 )   |
| 股利收入                |          | ( 275 )     | ( 309 )     |
| 金融資產評價損(益)          | 六(二)(十八) | 11          | ( 2,046 )   |
| 處分投資利益              | 六(六)(十八) | ( 4,063 )   | ( 824 )     |
| 採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)     | ( 11,545 )  | ( 11,600 )  |
| 在建工程列費用             | 六(七)     | -           | 140         |
| 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 |          | 14,233      | 11,063      |
| 應收票據淨額              |          | 862         | ( 174 )     |
| 應收帳款淨額              | (        | 15,510 )    | 11,472      |
| 其他應收款               |          | 14,107      | 3,395       |
| 當期所得稅資產             | (        | 2,181 )     | ( 386 )     |
| 預付款項                | (        | 265 )       | ( 6,585 )   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |          |             |             |
| 其他應付款               |          | 1,779       | 765         |
| 其他流動負債              | (        | 332 )       | ( 865 )     |
| 應計退休金負債             | (        | 22 )        | ( 131 )     |
| 營運產生之現金流入           |          | 258,538     | 356,036     |
| 收取之利息               |          | 4,667       | 4,081       |
| 收取之股利               |          | 275         | 309         |
| 本期支付所得稅             | (        | 6,678 )     | ( 47,149 )  |
| 支付之利息               | (        | 349 )       | ( 239 )     |
| 營業活動之淨現金流入          |          | 256,453     | 313,038     |
| <b>投資活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 無活絡市場之債券投資-流動增加     | (        | 6,525 )     | ( 37,842 )  |
| 取得備供出售金融資產-非流動      | (        | 30,000 )    | -           |
| 購置固定資產              | 六(二十五)   | ( 77,924 )  | ( 59,557 )  |
| 處分固定資產價款            |          | -           | 295         |
| 處分投資價款              |          | 4,063       | -           |
| 被投資公司清算退回股款         |          | -           | 824         |
| 子公司減資退回股款及分配現金股利    |          | -           | ( 4,122 )   |
| 存出保證金(增加)減少         | (        | 21,079 )    | 3,611       |
| 其他非流動資產-其他增加        | (        | 278 )       | ( 287 )     |
| 投資活動之淨現金流出          | (        | 131,743 )   | ( 97,078 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 發放現金股利              | 六(十四)    | ( 193,296 ) | ( 179,489 ) |
| 存入保證金(減少)增加         | (        | 1,099 )     | 729         |
| 籌資活動之淨現金流出          | (        | 194,395 )   | ( 178,760 ) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | (        | 69,685 )    | 37,200      |
| 期初現金及約當現金餘額         |          | 573,845     | 536,645     |
| 期末現金及約當現金餘額         |          | \$ 504,160  | \$ 573,845  |

後附合併財務報告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  
合併財務報告附註  
民國 103 年度及 102 年度

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 104 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日           |
|----------------------------------------------|-------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日                     |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日                    |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 民國102年1月1日                    |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日                    |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日                    |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 民國102年1月1日                    |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 民國102年1月1日                    |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 民國102年1月1日                    |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                                                                                                             | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                                                                                                                                  | 民國101年7月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                                                                                                               | 民國101年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                                                                                                                                        | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」                                                                                                                                      | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」                                                                                                                                   | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」                                                                                                                                | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                                                                                                               | 民國102年1月1日          |
| 2010年對國際財務報導準則之改善                                                                                                                                          | 民國100年1月1日          |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善                                                                                                                                     | 民國102年1月1日          |
| 經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：                                                                                                            |                     |
| 1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」                                                                                                                                    |                     |
| 該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。                            |                     |
| 2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」                                                                                                                                  |                     |
| 該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。 |                     |
| (三) <u>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</u>                                                                                                               |                     |
| 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 2013 年版 IFRSs 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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」 | 民國105年1月1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：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購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          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 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「單獨財務報表下之權益法」                        | 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年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |
| 本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。  |                     |



#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本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。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。
- (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，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名 稱  | 子公司<br>名 稱    | 業務性質   | 所持股權百分比(%) |            | 說明 |
|--------------|---------------|--------|------------|------------|----|
|              |               |        | 103年12月31日 | 102年12月31日 |    |
| 匯僑股份<br>有限公司 | 和震豐股份<br>有限公司 | 不動產租賃業 | 69.47      | 69.47      |    |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

##### (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. 無活絡市場之債券投資  
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：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。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。

(2) 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. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。





(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~35 年

辦公設備 3 年~4 年

其他設備 4 年~ 6 年

(十五) 租賃資產/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) 無形資產-碼頭特許權

以取得成本認列，特許權為有耐用年限之資產，依直線法按特許合約期間攤銷。

(十七) 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) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 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

對於確定提撥計畫，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. 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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及未認列之前期服務成本。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. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

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。嗣後股東會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。另本集團係以財務報告年度之次年



度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十二) 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，俟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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 收入認列

1. 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。
2. 利息收入：利息收入係採有效利率法，於經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量時認列。
3. 其他一般收入係於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列。

#### (二十五) 服務特許權協議

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。本集團依據合約所約定由本集團負擔之建造成本認列為無形資產，依合約期間按直線法予以攤銷。

## (二十六) 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

#### 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量(表列備供出售金融資產-非流動)

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 103 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$41,924。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 331            | \$ 331            |
| 支票存款及活期存款 | 158,306           | 171,314           |
| 定期存款      | 345,523           | 402,200           |
|           | <u>\$ 504,160</u> | <u>\$ 573,845</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將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        | 103年12月31日      | 102年12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        | \$ 9,427         |
| 受益憑證       | <u>4,844</u>    | <u>15,956</u>    |
|            | 11,341          | 25,383           |
| 持有供交易之金融資產 |                 |                  |
| 評價調整       | ( 2,425)        | ( 2,223)         |
| 合計         | <u>\$ 8,916</u> | <u>\$ 23,160</u> |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨損益分別計(\$11)及\$2,046。

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) 無活絡市場之債券投資

| 項目    | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 流動項目： |                  |                  |
| 定期存款  | <u>\$ 44,367</u> | <u>\$ 37,842</u> |

1. 本集團持有之無活絡市場之債券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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為無活絡市場之債券投資之帳面金額。

2. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 46,053        | \$ 30,543        |
| 減：備抵呆帳 | ( 147)           | ( 147)           |
|        | <u>\$ 45,906</u> | <u>\$ 30,396</u> |

1. 本集團截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額皆為\$147。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|                         | 103年度         | 102年度         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1月1日期初數(即12月31日<br>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：

|     | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 群組1 | \$ 833           | \$ 788           |
| 群組2 | 45,073           | 29,608           |
|     | <u>\$ 45,906</u> | <u>\$ 30,396</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. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 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           | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 非流動項目：       |                  |                  |
| 非上市櫃公司股票     | \$ 38,478        | \$ 8,478         |
| 備供出售金融資產評價調整 | 3,446            | 1,593            |
| 合計           | <u>\$ 41,924</u> | <u>\$ 10,071</u> |

本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 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            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 利滙科技股份有限公司       |                  |                  |
| (投資成本均為\$24,898) | <u>\$ 60,518</u> | <u>\$ 48,751</u> |

1. 利滙科技股份有限公司之財務資訊如下：

|            | 資產                | 負債               | 收入                | 損益               | 持股比例   |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------|
| 103年12月31日 | <u>\$ 159,701</u> | <u>\$ 36,322</u> | <u>\$ 304,107</u> | <u>\$ 23,537</u> | 49.05% |
|            | 資產                | 負債               | 收入                | 損益               | 持股比例   |
| 102年12月31日 | <u>\$ 146,238</u> | <u>\$ 46,846</u> | <u>\$ 278,203</u> | <u>\$ 23,147</u> | 49.05% |

2. 本公司於民國 103 年第一季出售已全數提列減損損失之 SUNTEX HOLDINGS(PTY) LIMITED 持股，處分利益計\$4,063。

## (七) 不動產、廠房及設備

|            | 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                |
|------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 103年1月1日   |                   |               |                 |              |                   |               |                 |                   |
| 成本         | \$ 249,553        | \$ 1,497      | \$ 2,138        | \$ 153       | \$ 1,564,631      | \$ 1,356      | \$ 2,992        | \$ 1,822,320      |
| 累計折舊及減損    | ( 124,769)        | ( 693)        | ( 759)          | ( 106)       | ( 1,418,422)      | ( 739)        | -               | ( 1,545,488)      |
|            | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u> | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u> | <u>\$ 276,832</u> |
| 103年度      |                   |               |                 |              |                   |               |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 124,784        | \$ 804        | \$ 1,379        | \$ 47        | \$ 146,209        | \$ 617        | \$ 2,992        | \$ 276,832        |
| 增添         | 4,197             | -             | -               | -            | 50,826            | -             | 19,284          | 74,307            |
| 重分類        | 14,484            | -             | -               | -            | 2,739             | -             | ( 17,223)       | -                 |
| 折舊費用       | ( 23,910)         | ( 250)        | ( 478)          | ( 47)        | ( 56,731)         | ( 209)        | -               | ( 81,625)         |
| 12月31日     | <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> |
| 103年12月31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> |

|            | 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                |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 102年1月1日   |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 成本         | \$ 210,539        | \$ 2,383        | \$ 957          | \$ 153       | \$ 1,510,532      | \$ 927        | \$ 32,423        | \$ 1,757,914      |
| 累計折舊及減損    | ( 104,544)        | ( 961)          | ( 601)          | ( 55)        | ( 1,269,362)      | ( 521)        | -                | ( 1,376,044)      |
|            | <u>\$ 105,995</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 356</u>   | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 241,170</u> | <u>\$ 406</u> | <u>\$ 32,423</u> | <u>\$ 381,870</u> |
| 102年度      |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 105,995        | \$ 1,422        | \$ 356          | \$ 98        | \$ 241,170        | \$ 406        | \$ 32,423        | \$ 381,870        |
| 增添         | 13,736            | -               | 1,181           | -            | 40,821            | 429           | 9,265            | 65,432            |
| 處分         | -                 | ( 295)          | -               | -            | -                 | -             | -                | ( 295)            |
| 重分類        | 25,278            | -               | -               | -            | 13,278            | -             | ( 38,696)        | ( 140)            |
| 折舊費用       | ( 20,225)         | ( 323)          | ( 158)          | ( 51)        | ( 149,060)        | ( 218)        | -                | ( 170,035)        |
| 12月31日     | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u>   | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 276,832</u> |
| 102年12月31日 |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 成本         | \$ 249,553        | \$ 1,497        | \$ 2,138        | \$ 153       | \$ 1,564,631      | \$ 1,356      | \$ 2,992         | \$ 1,822,320      |
| 累計折舊及減損    | ( 124,769)        | ( 693)          | ( 759)          | ( 106)       | ( 1,418,422)      | ( 739)        | -                | ( 1,545,488)      |
|            | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u>   | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 276,832</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。

本集團於西五碼頭所使用之倉儲設備表列租賃資產項下，相關碼頭設備因符合國際財務報導解釋第 12 號「服務特許權協議」之規定，表列無形資產，請詳附註六(八)說明。

2. 本集團於民國 103 年及 102 年度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 103 年及 102 年度並無減損跡象。
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

|      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 特許權  |                  |                  |
| 成本   | \$ 173,349       | \$ 173,349       |
| 累計攤銷 | ( 161,278)       | ( 148,201)       |
|      | <u>\$ 12,071</u> | <u>\$ 25,148</u> |

|     | 103年1月1日         | 本期增加        | 攤銷費用               | 103年12月31日       |
|-----|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 特許權 | <u>\$ 25,148</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,077)</u> | <u>\$ 12,071</u> |

|     | 102年1月1日         | 本期增加        | 攤銷費用               | 102年12月31日       |
|-----|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 特許權 | <u>\$ 38,226</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,078)</u> | <u>\$ 25,148</u> |

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 103年度            | 102年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 13,077</u> | <u>\$ 13,078</u> |

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，請詳附註六(七)說明。



(九) 其他非流動資產-其他

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 遞延費用    | \$ 144            | \$ 346            |
| 閒置資產-土地 | 800               | 800               |
| 累計減損    | ( 800)            | ( 800)            |
|         | <u>\$ 144</u>     | <u>\$ 346</u>     |

1. 遞延費用攤銷明細如下：

|      | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|------|---------------|---------------|
| 管理費用 | <u>\$ 480</u> | <u>\$ 727</u> |

2. 閒置資產減損變動

|                     | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|---------------------|---------------|---------------|
| 期初數1月1日(即期末數12月31日) | <u>\$ 800</u> | <u>\$ 800</u> |

本集團評估閒置資產並無未來使用價值，故提列減損。

(十) 其他應付款

|                 | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款           | \$ 13,329         | \$ 16,946         |
| 應付員工紅利及<br>董監酬勞 | 12,785            | 9,991             |
| 應付薪資            | 11,075            | 8,221             |
| 其他              | 16,543            | 20,412            |
|                 | <u>\$ 53,732</u>  | <u>\$ 55,570</u>  |

(十一) 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。



(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 28,058        | \$ 27,406        |
| 計畫資產公允價值     | ( 15,939)        | ( 14,787)        |
|              | 12,119           | 12,619           |
| 未認列前期服務成本    | ( 1,115)         | ( 1,701)         |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 11,004</u> | <u>\$ 10,918</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年             | 102年             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 27,406        | \$ 29,231        |
| 當期服務成本         | 511              | 504              |
| 利息成本           | 474              | 434              |
| 精算損(益)         | 138              | ( 2,763)         |
| 支付之福利          | ( 471)           | -                |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 28,058</u> | <u>\$ 27,406</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年             | 102年             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 14,787        | \$ 13,234        |
| 計畫資產預期報酬        | 268              | 242              |
| 計畫資產(損)益        | 30               | ( 83)            |
| 計畫資產提撥          | 1,366            | 1,394            |
| 支付之福利           | ( 512)           | -                |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 15,939</u> | <u>\$ 14,787</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本   | \$ 511          | \$ 504          |
| 利息成本     | 474             | 434             |
| 計畫資產預期報酬 | ( 268)          | ( 242)          |
| 前期服務成本   | 567             | 567             |
| 縮減或清償損益  | 61              | -               |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 1,345</u> | <u>\$ 1,263</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103年度           | 102年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 512          | \$ 492          |
| 管理費用 | 833             | 771             |
|      | <u>\$ 1,345</u> | <u>\$ 1,263</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|              | 103年度             | 102年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 本期認列損(益)(稅前) | <u>\$ 108</u>     | <u>(\$ 2,680)</u> |
| 累積金額         | <u>(\$ 1,755)</u> | <u>(\$ 1,863)</u> |



- (7)本公司及國內子公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。本公司提撥於台新銀行之委任經理人退休金專戶資產係全數配置於活期存款。整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。民國 103 年及 102 年度，本公司及國公司計劃資產之實際報酬分別為\$298 及\$159。

- (8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加率     | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.75% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照預期台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

- (9)經驗調整之歷史資訊如下：

|               | 103年度   | 102年度   | 102年度   |
|---------------|---------|---------|---------|
| 確定福利義務現值 (\$  | 28,058) | 27,406) | 29,231) |
| 計畫資產公允價值      | 15,939  | 14,787  | 13,234  |
| 計畫短絀 (\$      | 12,119) | 12,619) | 15,997) |
| 計畫負債之經驗調整 (\$ | 144)    | 853     | 1,001)  |
| 計畫資產之經驗調整 \$  | 30      | 83)     | 157)    |

- (10)本集團於民國 103 年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,265。

## 2. 確定提撥計畫

- (1)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。



(2)民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,155 及\$2,082。

(十二)股本

民國 103 年 12 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：

|           | 103年度    | 102年度    |
|-----------|----------|----------|
| 期初數(即期末數) | 69,034仟股 | 69,034仟股 |

(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。

本公司資本公積本期變動調節如下：

|           | 庫 藏 股 票 交 易 |          |
|-----------|-------------|----------|
|           | 103年度       | 102年度    |
| 期初數(即期末數) | \$ 3,494    | \$ 3,494 |

(十四)保留盈餘

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：

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現。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. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積及依主管機關之規定提列特別



盈餘公積後，分派如下：

(1)員工紅利不低於百分之三。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(3)餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

本公司目前為產業成長階段，股利政策係考量公司營運成長、長期財務規劃暨投資活動之資金需求及保障股東之權益，並顧及健全財務結構及可能之每股盈餘稀釋效果等綜合考量下；公司於年度決算後如有可分配盈餘時，得以現金股利或股票股利分派之，其中現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之三十。

4. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$6,105 及 \$4,282；董監酬勞估列金額分別為\$6,680 及\$5,709。係以截至民國 103 及 102 年度之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。並認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本與營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則於股東會決議後列為當期損益。

5. 本公司分別於民國 103 年 6 月 18 日及 102 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度盈餘分派案如下：

|          | 102 年 度          |                | 101 年 度                  |
|----------|------------------|----------------|--------------------------|
|          | <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 | \$ 15,175        |                | \$ 20,012                |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 3,607)         |                | ( 49)                    |
| 發放現金股利   | <u>193,296</u>   | \$ 2.80        | <u>179,489</u> \$ 2.60   |
| 合計       | <u>\$204,864</u> |                | <u>\$199,452</u>         |

本公司民國 103 年及 102 年度股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞分別為\$4,282、\$5,403 及\$5,709、\$9,006。上述民國 102 年及 101 年度之盈餘分配情形與本公司民國 103 年 4 月 29 日及民國 102 年 5 月 13 日之董事會提議並無差異。民國 103 年 4 月 29 日原經董事會提議發放現金股利\$138,069，嗣後經股東會決議 102 年度現金股利增加為\$193,296。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。

(十五) 其他權益項目

|            | 備供出售投資          |                 |
|------------|-----------------|-----------------|
|            | 103年度           | 102年度           |
| 1月1日       | \$ 1,593        | \$ 2,431        |
| 重估價        | 1,853           | -               |
| 重估價 - 關聯企業 | -               | ( 838)          |
| 12月31日     | <u>\$ 3,446</u> | <u>\$ 1,593</u> |



(十六) 營業收入

|      | 103年度      | 102年度      |
|------|------------|------------|
| 租賃收入 | \$ 532,734 | \$ 515,454 |

(十七) 其他收入

|        | 103年度    | 102年度    |
|--------|----------|----------|
| 租金收入   | \$ 706   | \$ 1,792 |
| 股利收入   | 275      | 309      |
| 利息收入：  |          |          |
| 銀行存款利息 | 5,346    | 4,054    |
| 合計     | \$ 6,327 | \$ 6,155 |

(十八) 其他利益及損失

|                        | 103年度    | 102年度     |
|------------------------|----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (\$ 11)  | \$ 2,046  |
| 淨外幣兌換利益                | 2,859    | 1,298     |
| 處分投資利益                 | 4,063    | -         |
| 賠償收入                   | -        | 11,160    |
| 賠償支出                   | -        | (4,000)   |
| 其他-淨額                  | 1,140    | 3,285     |
| 合計                     | \$ 8,051 | \$ 13,789 |

1. 賠償收入係本公司向勞務服務提供商收取之未履行合約義務之賠償款。
2. 賠償支出係子公司支付以前年度不動產交易中約定原承租戶提早解約之補償支出。

(十九) 財務成本

|       | 103年度  | 102年度  |
|-------|--------|--------|
| 利息費用： |        |        |
| 銀行借款  | \$ 349 | \$ 239 |



(二十)費用性質之額外資訊

|             | 103年度      | 102年度      |
|-------------|------------|------------|
| 員工福利費用      | \$ 83,809  | \$ 76,925  |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 81,625     | 170,035    |
| 攤銷費用(註)     | 13,557     | 13,805     |
| 營業租賃租金      | 106,356    | 23,772     |
| 保險費用        | 9,964      | 13,090     |
| 雜項購置        | 9,559      | 10,966     |
| 勞務費         | 9,439      | 9,736      |
| 碼頭管理費       | 36,485     | 20,301     |
| 其他費用        | 35,960     | 36,033     |
| 營業成本及營業費用   | \$ 386,754 | \$ 374,663 |

註：攤銷費用包含無形資產及遞延費用(表列其他非流動資產)攤銷。

(二十一)員工福利費用

|        | 103年度     | 102年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 薪資費用   | \$ 71,849 | \$ 65,321 |
| 勞健保費用  | 4,723     | 4,611     |
| 退休金費用  | 3,500     | 3,345     |
| 其他用人費用 | 3,737     | 3,648     |
|        | \$ 83,809 | \$ 76,925 |

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

|               | 103年度     | 102年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅：        |           |           |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 20,285 | \$ 19,154 |
| 以前年度所得稅(高)低估  | ( 2,243)  | 1,153     |
| 未分配盈餘加徵10%    | -         | 146       |
| 遞延所得稅：        |           |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 221       | 1,089     |
| 所得稅費用         | \$ 18,263 | \$ 21,542 |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 103年度 | 102年度    |
|-------------|-------|----------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$ 18 | (\$ 456) |





2. 所得稅費用與會計利潤關係

|               | 103年度            | 102年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算   | \$ 29,164        | \$ 28,794        |
| 所得稅           |                  |                  |
| 按法令規定不得認列項目   | ( 1,968)         | ( 2,050)         |
| 影響數           |                  |                  |
| 投資損失財稅差異影響數   | ( 6,690)         | ( 7,167)         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | -                | 146              |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | ( 2,243)         | 1,153            |
| 未認列遞延所得稅資產之課  | -                | 666              |
| 稅損失           |                  |                  |
| 所得稅費用         | <u>\$ 18,263</u> | <u>\$ 21,542</u> |

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

|           | 103年度           |                   |                 |                 |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|           | 認列於             |                   |                 |                 |
|           | 1月1日            | 認列於損益             | 其他綜合淨利          | 12月31日          |
| 暫時性差異：    |                 |                   |                 |                 |
| -遞延所得稅資產： |                 |                   |                 |                 |
| 員工未休假獎金   | \$ 349          | \$ -              | \$ -            | \$ 349          |
| 利息資本化財稅差異 | 217             | ( 217)            | -               | -               |
| 退休金負債     | 1,856           | ( 4)              | 18              | 1,870           |
| 合計        | <u>\$ 2,422</u> | <u>(\$ 221)</u>   | <u>\$ 18</u>    | <u>\$ 2,219</u> |
|           | 102年度           |                   |                 |                 |
|           | 認列於             |                   |                 |                 |
|           | 1月1日            | 認列於損益             | 其他綜合淨利          | 12月31日          |
| 暫時性差異：    |                 |                   |                 |                 |
| -遞延所得稅資產： |                 |                   |                 |                 |
| 員工未休假獎金   | \$ 177          | \$ 172            | \$ -            | \$ 349          |
| 利息資本化財稅差異 | 1,456           | ( 1,239)          | -               | 217             |
| 退休金負債     | 2,334           | ( 22)             | ( 456)          | 1,856           |
| 合計        | <u>\$ 3,967</u> | <u>(\$ 1,089)</u> | <u>(\$ 456)</u> | <u>\$ 2,422</u> |

4. 本公司之子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 103年12月31日 |                |                 |                 |         |
|------------|----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 未認列遞延      |                |                 |                 |         |
| 發生年度       | 申報數            | 尚未抵減金額          | 所得稅資產部份         | 最後扣抵年度  |
| 民國102年度    | <u>\$3,916</u> | <u>\$ 3,916</u> | <u>\$ 3,916</u> | 民國112年度 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年



度。

6. 本公司未分配盈餘相關資訊

|              | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 87年度及以後未分配盈餘 | \$ 158,311 | \$ 209,755 |

7. 兩稅合一相關資訊

|                | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| (1)可扣抵稅額帳戶餘額   | \$ 9,633   | \$ 32,365  |
|                | 103年度(預計)  | 102年度(實際)  |
| (2)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 13.26%     | 14.50%     |

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。

(二十三)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。

|                          | 103年度      |                    |             |
|--------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                          | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>            |            |                    |             |
| 歸屬於母公司之本期淨利              | \$ 153,288 | 69,034             | \$ 2.22     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>            |            |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響           |            |                    |             |
| 員工分紅                     | -          | 355                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 153,288 | 69,389             | \$ 2.21     |



|                          | 102年度      |                    |                |
|--------------------------|------------|--------------------|----------------|
|                          | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>            |            |                    |                |
| 歸屬於母公司之本期淨利              | \$ 151,750 | 69,034             | <u>\$ 2.20</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                     | —          | 267                |                |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 151,750 | 69,301             | \$ 2.19        |

(二十四) 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：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 86,723  | \$ 245,411 |
| 超過1年但不超過3年 | 10,875     | 23,855     |
|            | \$ 97,598  | \$ 269,266 |

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 105 年。民國 103 年及 102 年度分別認列 \$106,356 及 \$23,784 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 122,515 | \$ 9,784   |
| 超過1年但不超過2年 | 40,019     | 250        |
|            | \$ 162,534 | \$ 10,034  |

(二十五) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

|           | 103年度     | 102年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 購置固定資產    | \$ 74,307 | \$ 65,432 |
| 加：期初應付設備款 | 16,946    | 11,071    |
| 減：期末應付設備款 | (13,329)  | (16,946)  |
| 本期支付現金    | \$ 77,924 | \$ 59,557 |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

本集團於民國 103 年及 102 年度與關係人間皆無重大交易。



(二) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,323        | \$ 25,713        |
| 退職後福利  | 1,242            | 1,232            |
| 總計     | <u>\$ 30,565</u> | <u>\$ 26,945</u> |

八、質押之資產

|                   | 103年12月31日       | 102年12月31日      | 擔保用途         |
|-------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 定期存款<br>(表列存出保證金) | <u>\$ 26,700</u> | <u>\$ 4,850</u> | 關稅及<br>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

|           | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 7,365</u> | <u>\$ 10,908</u> |

(二) 營業租賃協議

請詳附註六(二十四)第2點說明。

十、重大災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本風險管理

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103年度之策略維持與民國102年度相同，均係致力將負債資本比率維持在0%至30%之間。由於民國103年及102年12月31日本集團未有借款，負債權益比率為0。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下列所列者外，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、及其他應付款)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)：



| 103年12月31日 | 103年12月31日       |                  | 102年12月31日       |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 帳面價值             | 公允價值             | 帳面價值             | 公允價值             |
| 金融資產：      |                  |                  |                  |                  |
| 無活絡市場之債券投資 | \$ 44,367        | \$ 44,367        | \$ 37,842        | \$ 37,842        |
| -定期存款      |                  |                  |                  |                  |
| 存出保證金      | 30,261           | 30,261           | 9,182            | 9,182            |
|            | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 47,024</u> | <u>\$ 47,024</u> |
| 金融負債：      |                  |                  |                  |                  |
| 存入保證金      | \$ 6,412         | \$ 6,412         | \$ 7,511         | \$ 7,511         |

## 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：

|              | 103年12月31日 |       |               |
|--------------|------------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 213     | 31.64 | \$ 6,740      |
| 人民幣：新台幣      | 9,090      | 5.09  | 46,293        |



| 102年12月31日   |        |       |               |
|--------------|--------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |        |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 399 | 29.49 | \$ 11,767     |
| 人民幣：新台幣      | 7,755  | 4.88  | 37,877        |

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 103年度        |      |        |     |      |
|--------------|------|--------|-----|------|
| 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%   | \$     | 67  | \$ - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   |        | 463 | -    |

| 102年度        |      |        |     |      |
|--------------|------|--------|-----|------|
| 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%   | \$     | 118 | \$ — |
| 人民幣：新台幣      | 1%   |        | 378 | —    |



#### 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露。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。

#### (2)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103年及102年度，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。

#### (3)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：

| 103年12月31日 | 1年以內             | 1至2年內           | 2年以上        |
|------------|------------------|-----------------|-------------|
| 其他應付款      | \$ 53,732        | \$ -            | \$ -        |
| 存入保證金      | -                | 6,412           | -           |
| 合 計        | <u>\$ 53,732</u> | <u>\$ 6,412</u> | <u>\$ -</u> |



非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 1年以內             | 1至2年內           | 2年以上        |
|------------|------------------|-----------------|-------------|
| 其他應付款      | \$ 55,570        | \$ -            | \$ -        |
| 存入保證金      | -                | 7,511           | -           |
| 合 計        | <u>\$ 55,570</u> | <u>\$ 7,511</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產如下：

| 103年12月31日 | 第一等級             | 第二等級        | 第三等級             | 合計               |
|------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| 金融資產：      |                  |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值  |                  |             |                  |                  |
| 衡量之金融資產    |                  |             |                  |                  |
| 權益證券       | \$ 8,916         | \$ -        | \$ -             | \$ 8,916         |
| 備供出售金融資產   |                  |             |                  |                  |
| 權益證券       | -                | -           | 41,924           | 41,924           |
| 合計         | <u>\$ 8,916</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,924</u> | <u>\$ 50,840</u> |
| 102年12月31日 | 第一等級             | 第二等級        | 第三等級             | 合計               |
| 金融資產：      |                  |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值  |                  |             |                  |                  |
| 衡量之金融資產    |                  |             |                  |                  |
| 權益證券       | \$ 23,160        | \$ -        | \$ -             | \$ 23,160        |
| 備供出售金融資產   |                  |             |                  |                  |
| 權益證券       | -                | -           | 10,071           | 10,071           |
| 合計         | <u>\$ 23,160</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,071</u> | <u>\$ 33,231</u> |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。





3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如市場法評價。
6. 下表列示屬於第三等級備供出售金融資產-權益證券之變動。

|                  | 103年度            | 102年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 1月1日             | \$ 10,071        | \$ 10,071        |
| 本期增添             | 30,000           | -                |
| 認列於其他綜合<br>損益之利益 | 1,853            | -                |
| 12月31日           | <u>\$ 41,924</u> | <u>\$ 10,071</u> |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

| 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-     | 台新人民幣貨幣市場基金  | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 99,962    | 5,148  | -      | 5,148  |    |
|          | 股 票-      | 國票金控股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | 450,760   | 3,768  | -      | 3,768  |    |
|          |           | 永儲股份有限公司     | 無           | 備供出售金融資產<br>-非流動        | 855,611   | 11,354 | 0.70%  | 11,354 |    |
|          |           | 德安創新投資股份有限公司 | 無           | 備供出售金融資產<br>-非流動        | 3,000,000 | 30,570 | 16.16% | 30,570 |    |

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：  
 母公司及子公司於民國 103 年度未有重要交易往來。

(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：

(有關被投資公司應揭露資訊，係取得被投資公司同期間經會計師查核之財務報告，且與下列合併子公司間交易事項於編製合併財務報告時皆已沖銷)

| 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 | 利滙科技股份有限公司 | 台灣   | 無線電設備研發製造 | \$ 24,898 | \$ 24,898 | 2,452,411 | 49.05 | \$ 60,518 | \$ 23,537 | \$ 11,545 |    |
| 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 | 11,455    | 11        | 8         |    |

(三)大陸投資資訊

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；油化槽出租事業及商用不動產出租事業，係分別以提供油化槽及不動產出租為主要收入來源。

##### (二)部門資訊之衡量

本公司董事長係根據各事業之稅後淨損益評估營運部門之績效。

##### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 103年度   |            |           |            |
|---------|------------|-----------|------------|
|         | 油化槽出租事業    | 商用不動產出租事業 | 總計         |
| 部門收入    | \$ 532,734 | \$ -      | \$ 532,734 |
| 部門損益    | 153,280    | 11        | 153,291    |
| 部門損益包含： |            |           |            |
| 折舊及攤銷   | 95,182     | -         |            |
| 所得稅費用   | 18,263     | -         |            |

| 102年度   |            |           |            |
|---------|------------|-----------|------------|
|         | 油化槽出租事業    | 商用不動產出租事業 | 總計         |
| 部門收入    | \$ 515,454 | \$ -      | \$ 515,454 |
| 部門損益    | 154,470    | ( 3,916)  | 150,554    |
| 部門損益包含： |            |           |            |
| 折舊及攤銷   | 183,840    | -         |            |
| 所得稅費用   | 21,542     | -         |            |

##### (四)部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之營運部門收入及稅後淨損益與綜合損益表內之收入及稅後淨損採用一致之衡量方式，故無調節表資訊之適用。

##### (五)產品別及勞務別之資訊

收入主要來自油化槽出租收入，收入餘額明細組成如下：

|         | 103年度      | 102年度      |
|---------|------------|------------|
| 油化槽出租收入 | \$ 532,734 | \$ 515,454 |

##### (六)地區別資訊

本公司及子公司皆於台灣營業且銷售對象皆位於台灣，故所有收入及非流動資產(不含金融資產、遞延退休金成本及遞延所得稅資產)皆來自同一地區。

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 103 年及 102 年度收入占合併損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

|     | 103年度      |         | 102年度      |         |
|-----|------------|---------|------------|---------|
|     | 收入         | 部門      | 收入         | 部門      |
| E公司 | \$ 171,819 | 油化槽出租事業 | \$ 180,696 | 油化槽出租事業 |
| F公司 | 103,913    | 油化槽出租事業 | 25,084     | 油化槽出租事業 |
| C公司 | 79,629     | 油化槽出租事業 | 146,459    | 油化槽出租事業 |

## 附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003831 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達匯僑股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

潘慧玲



會計師

馮敏娟

馮敏娟



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證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日



匯豐股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|       |                |        | 103 年 12 月 31 日 |           | 102 年 12 月 31 日 |    |           |     |
|-------|----------------|--------|-----------------|-----------|-----------------|----|-----------|-----|
| 資     | 產              | 附註     | 金               | 額         | %               | 金  | 額         | %   |
| 流動資產  |                |        |                 |           |                 |    |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$              | 487,881   | 47              | \$ | 557,725   | 53  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)   |                 |           |                 |    |           |     |
|       | 資產－流動          |        |                 | 8,916     | 1               |    | 23,160    | 2   |
| 1147  | 無活絡市場之債券投資－流動  | 六(三)   |                 | 44,367    | 4               |    | 37,842    | 4   |
| 1150  | 應收票據淨額         |        |                 | -         | -               |    | 862       | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(四)   |                 | 45,906    | 5               |    | 30,396    | 3   |
| 1200  | 其他應收款          |        |                 | 922       | -               |    | 14,347    | 1   |
| 1220  | 當期所得稅資產        | 四(二十一) |                 | 2,505     | -               |    | 262       | -   |
| 1410  | 預付款項           |        |                 | 14,436    | 2               |    | 14,158    | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計         |        |                 | 604,933   | 59              |    | 678,752   | 64  |
| 非流動資產 |                |        |                 |           |                 |    |           |     |
| 1523  | 備供出售金融資產－非流動   | 六(五)   |                 | 41,924    | 4               |    | 10,071    | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(六)   |                 | 71,973    | 7               |    | 60,198    | 6   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(七)   |                 | 269,514   | 26              |    | 276,832   | 26  |
| 1780  | 無形資產           | 六(八)   |                 | 12,071    | 1               |    | 25,148    | 2   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十二) |                 | 2,219     | -               |    | 2,422     | -   |
| 1920  | 存出保證金          | 八      |                 | 30,261    | 3               |    | 9,182     | 1   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他     | 六(九)   |                 | 144       | -               |    | 346       | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |        |                 | 428,106   | 41              |    | 384,199   | 36  |
| 1XXX  | 資產總計           |        | \$              | 1,033,039 | 100             | \$ | 1,062,951 | 100 |

(續次頁)

匯 橋 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 103 年 及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註     | 103 年 12 月 31 日 |           | 102 年 12 月 31 日 |           |
|------------------------|----------------|--------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                        |                |        | 金 額             | %         | 金 額             | %         |
| <b>流動負債</b>            |                |        |                 |           |                 |           |
| 2200                   | 其他應付款          | 六(十)   | \$ 53,652       | 5         | \$ 55,570       | 5         |
| 2230                   | 當期所得稅負債        | 六(二十二) | 11,364          | 1         | -               | -         |
| 2399                   | 其他流動負債—其他      |        | 53              | -         | 373             | -         |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |        | <u>65,069</u>   | <u>6</u>  | <u>55,943</u>   | <u>5</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                |        |                 |           |                 |           |
| 2640                   | 應計退休金負債        | 六(十一)  | 11,004          | 1         | 10,918          | 1         |
| 2645                   | 存入保證金          |        | 6,410           | 1         | 7,511           | 1         |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |        | <u>17,414</u>   | <u>2</u>  | <u>18,429</u>   | <u>2</u>  |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |        | <u>82,483</u>   | <u>8</u>  | <u>74,372</u>   | <u>7</u>  |
| <b>權益</b>              |                |        |                 |           |                 |           |
| <b>股本</b>              |                |        |                 |           |                 |           |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十二)  | 690,344         | 67        | 690,344         | 65        |
| <b>資本公積</b>            |                |        |                 |           |                 |           |
| 3200                   | 資本公積           | 六(十三)  | 3,494           | 1         | 3,494           | -         |
| <b>保留盈餘</b>            |                |        |                 |           |                 |           |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十四)  | 94,961          | 9         | 79,786          | 8         |
| 3320                   | 特別盈餘公積         |        | -               | -         | 3,607           | -         |
| 3350                   | 未分配盈餘合計        |        | 158,311         | 15        | 209,755         | 20        |
| <b>其他權益</b>            |                |        |                 |           |                 |           |
| 3400                   | 其他權益           | 六(十五)  | 3,446           | -         | 1,593           | -         |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |        | <u>950,556</u>  | <u>92</u> | <u>988,579</u>  | <u>93</u> |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                |        |                 |           |                 |           |
| <b>負債及權益總計</b>         |                |        |                 |           |                 |           |
|                        |                |        | \$ 1,033,039    | 100       | \$ 1,062,951    | 100       |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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 豐 股 份 有 限 公 司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註         | 103 年 度          | 102 年 度          |
|-----------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                                   |            | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                         | 六(十六)      | \$ 532,734 100   | \$ 515,454 100   |
| 5000 營業成本                         | 六(二十)(二十一) | ( 317,040) ( 60) | ( 307,942) ( 59) |
| 5900 營業毛利                         |            | 215,694 40       | 207,512 41       |
| 營業費用                              | 六(二十)(二十一) |                  |                  |
| 6100 推銷費用                         |            | ( 4,325) ( 1)    | ( 3,965) ( 1)    |
| 6200 管理費用                         |            | ( 65,277) ( 12)  | ( 62,632) ( 12)  |
| 6000 營業費用合計                       |            | ( 69,602) ( 13)  | ( 66,597) ( 13)  |
| 6900 營業利益                         |            | 146,092 27       | 140,915 28       |
| 營業外收入及支出                          |            |                  |                  |
| 7010 其他收入                         | 六(十七)      | 6,204 1          | 5,946 1          |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(十八)      | 8,051 2          | 17,788 3         |
| 7050 財務成本                         | 六(十九)      | ( 349) -         | ( 236) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | 六(六)       | 11,553 2         | 8,879 2          |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |            | 25,459 5         | 32,377 6         |
| 7900 稅前淨利                         |            | 171,551 32       | 173,292 34       |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十二)     | ( 18,263) ( 3)   | ( 21,542) ( 4)   |
| 8200 本期淨利                         |            | \$ 153,288 29    | \$ 151,750 30    |
| 其他綜合損益(淨額)                        |            |                  |                  |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價利益              | 六(十五)      | \$ 1,853 -       | \$ - -           |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益               | 六(十一)      | ( 108) -         | 2,680 -          |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |            | 222 -            | ( 695) -         |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅            | 六(二十二)     | 18 -             | ( 456) -         |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額                |            | \$ 1,985 -       | \$ 1,529 -       |
| 8500 本期綜合利益總額                     |            | \$ 155,273 29    | \$ 153,279 30    |
| 基本每股盈餘                            | 六(二十三)     |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘合計                     |            | \$ 2.22          | \$ 2.20          |
| 稀釋每股盈餘                            |            |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                     |            | \$ 2.21          | \$ 2.19          |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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 豐 有 限 公 司  
個 體 權 益 變 動 表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 附 註   | 普 通 股 本 本         | 資 本 公 積 一<br>庫 藏 股 票 易 交 | 保 留 盈 餘          |                 |                   | 備 供 出 售 金<br>融 資 產 未 實 現 損 益 | 權 益 總 額           |
|--------------------|-------|-------------------|--------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                    |       |                   |                          | 法 定 盈 餘 公 積      | 特 別 盈 餘 公 積     | 未 分 配 盈 餘         |                              |                   |
| 102 年 度            |       |                   |                          |                  |                 |                   |                              |                   |
| 102 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 690,344        | \$ 3,494                 | \$ 59,774        | \$ 3,656        | \$ 255,090        | \$ 2,431                     | \$ 1,014,789      |
| 101 年度盈餘指撥及分配(註 1) | 六(十四) |                   |                          |                  |                 |                   |                              |                   |
| 提列法定盈餘公積           |       | -                 | -                        | 20,012           | -               | ( 20,012)         | -                            | -                 |
| 迴轉特別盈餘公積           |       | -                 | -                        | -                | ( 49)           | 49                | -                            | -                 |
| 發放現金股利             |       | -                 | -                        | -                | -               | ( 179,489)        | -                            | ( 179,489)        |
| 本期淨利               |       | -                 | -                        | -                | -               | 151,750           | -                            | 151,750           |
| 本期其他綜合損益           | 六(十五) | -                 | -                        | -                | -               | 2,367             | ( 838)                       | 1,529             |
| 102 年 12 月 31 日餘額  |       | <u>\$ 690,344</u> | <u>\$ 3,494</u>          | <u>\$ 79,786</u> | <u>\$ 3,607</u> | <u>\$ 209,755</u> | <u>\$ 1,593</u>              | <u>\$ 988,579</u> |
| 103 年 度            |       |                   |                          |                  |                 |                   |                              |                   |
| 103 年 1 月 1 日餘額    |       | \$ 690,344        | \$ 3,494                 | \$ 79,786        | \$ 3,607        | \$ 209,755        | \$ 1,593                     | \$ 988,579        |
| 102 年度盈餘指撥及分配(註 2) | 六(十四) |                   |                          |                  |                 |                   |                              |                   |
| 提列法定盈餘公積           |       | -                 | -                        | 15,175           | -               | ( 15,175)         | -                            | -                 |
| 迴轉特別盈餘公積           |       | -                 | -                        | -                | ( 3,607)        | 3,607             | -                            | -                 |
| 發放現金股利             |       | -                 | -                        | -                | -               | ( 193,296)        | -                            | ( 193,296)        |
| 本期淨利               |       | -                 | -                        | -                | -               | 153,288           | -                            | 153,288           |
| 本期其他綜合損益           | 六(十五) | -                 | -                        | -                | -               | 132               | 1,853                        | 1,985             |
| 103 年 12 月 31 日餘額  |       | <u>\$ 690,344</u> | <u>\$ 3,494</u>          | <u>\$ 94,961</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 158,311</u> | <u>\$ 3,446</u>              | <u>\$ 950,556</u> |

註 1：股東會決議配發之民國 101 年度董監酬勞\$9,006 及員工紅利\$5,403，已於當年度綜合損益表中扣除。

註 2：股東會決議配發之民國 102 年度董監酬勞\$5,709 及員工紅利\$4,282，已於當年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
103 年度  
102 年度

營業活動之現金流量

|                     |          |    |         |    |         |
|---------------------|----------|----|---------|----|---------|
| 本期稅前淨利              |          | \$ | 171,551 | \$ | 173,292 |
| 調整項目                |          |    |         |    |         |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |          |    |         |    |         |
| 折舊費用                | 六(七)(二十) |    | 81,625  |    | 170,035 |
| 各項攤提                | 六(二十)    |    | 13,557  |    | 13,805  |
| 財務成本                | 六(十九)    |    | 349     |    | 236     |
| 利息收入                | 六(十七)    | (  | 5,213)  | (  | 3,845)  |
| 股利收入                | 六(十七)    | (  | 275)    | (  | 309)    |
| 金融資產評價損(益)          | 六(二)(十八) |    | 11      | (  | 2,045)  |
| 處分投資利益              | 六(六)(十八) | (  | 4,063)  | (  | 824)    |
| 採權益法認列之關聯企業及合資損益之分額 | 六(六)     | (  | 11,553) | (  | 8,879)  |
| 在建工程轉列費用            | 六(七)     |    | -       |    | 140     |
| 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 |          |    | 14,233  |    | 11,062  |
| 應收票據淨額              |          |    | 862     | (  | 174)    |
| 應收帳款淨額              |          | (  | 15,510) |    | 11,472  |
| 其他應收款               |          |    | 13,425  |    | 3,317   |
| 當期所得稅資產             |          | (  | 2,243)  | (  | 262)    |
| 預付款項                |          | (  | 278)    | (  | 6,591)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |          |    |         |    |         |
| 其他應付款               |          |    | 1,699   |    | 776     |
| 其他流動負債-其他           |          | (  | 320)    | (  | 865)    |
| 應計退休金負債             |          | (  | 22)     | (  | 131)    |
| 營運產生之現金流入           |          |    | 257,835 |    | 360,210 |
| 收取之股利               |          |    | 275     |    | 309     |
| 收取之利息               |          |    | 5,213   |    | 3,868   |
| 本期支付所得稅             |          | (  | 6,678)  | (  | 47,149) |
| 支付之利息               |          | (  | 349)    | (  | 236)    |
| 營業活動之淨現金流入          |          |    | 256,296 |    | 317,002 |

投資活動之現金流量

|                  |        |   |          |   |         |
|------------------|--------|---|----------|---|---------|
| 無活絡市場之債券投資-流動增加  |        | ( | 6,525)   | ( | 37,842) |
| 取得備供出售金融資產-非流動   |        | ( | 30,000)  |   | -       |
| 購置固定資產           | 六(二十五) | ( | 77,924)  | ( | 59,557) |
| 處分固定資產價款         |        |   | -        |   | 295     |
| 存出保證金增加          |        | ( | 21,079)  | ( | 1,389)  |
| 處分投資價款           |        |   | 4,063    |   | -       |
| 被投資公司減資退回股款      |        |   | -        |   | 824     |
| 獲配採權益法認列之關聯企業之股利 | 六(六)   |   | -        |   | 9,378   |
| 其他非流動資產-其他增加     |        | ( | 278)     | ( | 287)    |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( | 131,743) | ( | 88,578) |

籌資活動之現金流量

|                  |       |    |          |    |          |
|------------------|-------|----|----------|----|----------|
| 發放現金股利           | 六(十四) | (  | 193,296) | (  | 179,489) |
| 存入保證金(減少)增加      |       | (  | 1,101)   |    | 729      |
| 籌資活動之淨現金流出       |       | (  | 194,397) | (  | 178,760) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |       | (  | 69,844)  |    | 49,664   |
| 期初現金及約當現金餘額      |       |    | 557,725  |    | 508,061  |
| 期末現金及約當現金餘額      |       | \$ | 487,881  | \$ | 557,725  |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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  
個 體 財 務 報 告 附 註  
民國 103 年度及 102 年度

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，本公司主要營業項目為石化、油儲槽及一般貿易等。閩常國際股份有限公司原持有本公司董事席次超過二分之一，為本公司之最終母公司，於民國 102 年 6 月股東常會改選後，其持有席次未超過二分之一，喪失對本公司之控制力。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日                   |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日                             |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 民國102年1月1日(投資<br>個體於民國103年1月1<br>日生效) |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」           | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」    | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 民國101年7月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」     | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日          |
| 2010年對國際財務報導準則之改善            | 民國100年1月1日          |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善       | 民國102年1月1日          |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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 2013 年版 IFRSs 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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」 | 民國105年1月1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：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購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          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 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「單獨財務報表下之權益法」                        | 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年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |
| 本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。  |                     |

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告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適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體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。

### (四) 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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 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。

(六) 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. 本公司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。

(七) 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. 本公司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。

(八) 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及定期存款，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. 無活絡市場之債券投資  
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。

(九) 金融資產減損

1. 本公司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. 本公司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) 本公司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. 本公司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：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。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。

(2)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)金融資產之除列

當本公司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。

(十一)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。

(十二)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。
3. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司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。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司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。如本公司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)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 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，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 本公司與關聯企業間交易所產生之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已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十三) 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公司，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. 本公司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~35 年

辦公設備 3 年~4 年

其他設備 4 年~6 年

#### (十四) 租賃資產/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公司承擔時，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公司將取得所有權，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。

(十五) 無形資產-碼頭特許權

以取得成本認列，特許權為有耐用年限之資產，依直線法按特許合約期間攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司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) 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。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(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)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，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)確定福利計畫

- A. 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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及未認列之前期服務成本。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. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。
  - C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。
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。嗣後股東會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。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (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. 本公司依據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，俟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，本公司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。

#### (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

1. 租賃收入：本公司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。
2. 利息收入：利息收入係採有效利率法，於經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時認列。
3. 其他一般收入係於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列。

(二十四) 服務特許權協議

本公司與台中港務局簽訂台中港西五碼頭之服務特許權協議，由本公司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。本公司依據合約所約定由本公司負擔之建造成本認列為無形資產，依合約期間按直線法予以攤銷。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司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

本公司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。本公司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，本公司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

金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量(表列備供出售金融資產-非流動)

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$41,924。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 331            | \$ 331            |
| 支票存款及活期存款 | 157,027           | 169,194           |
| 定期存款      | 330,523           | 388,200           |
|           | <u>\$ 487,881</u> | <u>\$ 557,725</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將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            | 103年12月31日      | 102年12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        | \$ 9,427         |
| 受益憑證           | 4,844           | 15,956           |
|                | 11,341          | 25,383           |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | (2,425)         | (2,223)          |
| 合計             | <u>\$ 8,916</u> | <u>\$ 23,160</u> |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨損益分別計(\$11)及\$2,045。

2. 本公司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)無活絡市場之債券投資

| 項 目   | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 流動項目： |                  |                  |
| 定期存款  | <u>\$ 44,367</u> | <u>\$ 37,842</u> |

1. 本公司持有之無活絡市場之債券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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為無活絡市場之債券投資之帳面金額。

2. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。

### (四)應收帳款

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 46,053        | \$ 30,543        |
| 減：備抵呆帳 | (147)            | (147)            |
|        | <u>\$ 45,906</u> | <u>\$ 30,396</u> |

1. 本公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 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 103 年及 102 年 12 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：

|                                          | 103年度      | 102年度      |
|------------------------------------------|------------|------------|
| 1月1日期初數(即12月31日期末數)                      | \$ 147     | \$ 147     |
| 3. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下： |            |            |
|                                          | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| 群組1                                      | \$ 833     | \$ 788     |
| 群組2                                      | 45,073     | 29,608     |
|                                          | \$ 45,906  | \$ 30,396  |

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. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何擔保品。

(五) 備供出售金融資產-非流動

| 項 目          | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 非流動項目：       |            |            |
| 非上市櫃公司股票     | \$ 38,478  | \$ 8,478   |
| 備供出售金融資產評價調整 | 3,446      | 1,593      |
| 合計           | \$ 41,924  | \$ 10,071  |

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 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                      | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 利滙科技股份有限公司<br>(投資成本均為\$24,898) | \$ 60,518  | \$ 48,751  |
| 和震豐股份有限公司<br>(投資成本均為\$695)     | 11,455     | 11,447     |
|                                | \$ 71,973  | \$ 60,198  |

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年及 102 年度合併財務報告附註四(三)。

(2) 被投資公司和震豐股份有限公司於民國 102 年度經股東會決議發放現金股利為 \$9,378。

2. 關聯企業

利滙科技股份有限公司之財務資訊如下：

|            | <u>資產</u>         | <u>負債</u>        | <u>收入</u>         | <u>損益</u>        | <u>持股比例</u> |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 103年12月31日 | <u>\$ 159,701</u> | <u>\$ 36,322</u> | <u>\$ 304,107</u> | <u>\$ 23,537</u> | 49.05%      |
| 102年12月31日 | <u>\$ 146,238</u> | <u>\$ 46,846</u> | <u>\$ 278,203</u> | <u>\$ 23,147</u> | 49.05%      |

3. 本公司於民國 103 年第一季出售已全數提列減損損失之 SUNTEX HOLDINGS(PTY) LIMITED 持股，處分利益計\$4,063。



(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>         |
|------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 103年1月1日   |                   |               |                 |              |                   |               |                 |                   |
| 成本         | \$ 249,553        | \$ 1,497      | \$ 2,138        | \$ 153       | \$ 1,564,631      | \$ 1,356      | \$ 2,992        | \$ 1,822,320      |
| 累計折舊及減損    | ( 124,769)        | ( 693)        | ( 759)          | ( 106)       | ( 1,418,422)      | ( 739)        | -               | ( 1,545,488)      |
|            | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u> | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u> | <u>\$ 276,832</u> |
| 103年度      |                   |               |                 |              |                   |               |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 124,784        | \$ 804        | \$ 1,379        | \$ 47        | \$ 146,209        | \$ 617        | \$ 2,992        | \$ 276,832        |
| 增添         | 4,197             | -             | -               | -            | 50,826            | -             | 19,284          | 74,307            |
| 重分類        | 14,484            | -             | -               | -            | 2,739             | -             | ( 17,223)       | -                 |
| 折舊費用       | ( 23,910)         | ( 250)        | ( 478)          | ( 47)        | ( 56,731)         | ( 209)        | -               | ( 81,625)         |
| 12月31日     | <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> |
| 103年12月31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> |



|            | 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                |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 102年1月1日   |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 成本         | \$ 210,539        | \$ 2,383        | \$ 957          | \$ 153       | \$ 1,510,532      | \$ 927        | \$ 32,423        | \$ 1,757,914      |
| 累計折舊及減損    | ( 104,544)        | ( 961)          | ( 601)          | ( 55)        | ( 1,269,362)      | ( 521)        | -                | ( 1,376,044)      |
|            | <u>\$ 105,995</u> | <u>\$ 1,422</u> | <u>\$ 356</u>   | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 241,170</u> | <u>\$ 406</u> | <u>\$ 32,423</u> | <u>\$ 381,870</u> |
| 102年度      |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 105,995        | \$ 1,422        | \$ 356          | \$ 98        | \$ 241,170        | \$ 406        | \$ 32,423        | \$ 381,870        |
| 增添         | 13,736            | -               | 1,181           | -            | 40,821            | 429           | 9,265            | 65,432            |
| 處分         | -                 | ( 295)          | -               | -            | -                 | -             | -                | ( 295)            |
| 重分類        | 25,278            | -               | -               | -            | 13,278            | -             | ( 38,696)        | ( 140)            |
| 折舊費用       | ( 20,225)         | ( 323)          | ( 158)          | ( 51)        | ( 149,060)        | ( 218)        | -                | ( 170,035)        |
| 12月31日     | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u>   | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 276,832</u> |
| 102年12月31日 |                   |                 |                 |              |                   |               |                  |                   |
| 成本         | \$ 249,553        | \$ 1,497        | \$ 2,138        | \$ 153       | \$ 1,564,631      | \$ 1,356      | \$ 2,992         | \$ 1,822,320      |
| 累計折舊及減損    | ( 124,769)        | ( 693)          | ( 759)          | ( 106)       | ( 1,418,422)      | ( 739)        | -                | ( 1,545,488)      |
|            | <u>\$ 124,784</u> | <u>\$ 804</u>   | <u>\$ 1,379</u> | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 146,209</u> | <u>\$ 617</u> | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 276,832</u> |



1. 本公司於民國 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，由本公司向港務公司承租西五碼頭基地並由本公司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 年後本公司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。

本公司於西五碼頭所使用之倉儲設備表列租賃資產項下，相關碼頭設備因符合國際財務報導解釋第 12 號「服務特許權協議」之規定，表列無形資產，請詳附註六(八)說明。

2. 本公司於民國 103 年及 102 年度並無借款成本資本化情形。
3. 本公司倉儲設備之重大組成部分包括槽體及管線工程等，分別按 3 年~35 年提列折舊。
4. 本公司之不動產、廠房及設備於民國 103 年及 102 年度並無減損跡象。
5. 本公司不動產、廠房及設備並無提供擔保之情形。

(八)無形資產

|      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 特許權  |                  |                  |
| 成本   | \$ 173,349       | \$ 173,349       |
| 累計攤銷 | ( 161,278)       | ( 148,201)       |
|      | <u>\$ 12,071</u> | <u>\$ 25,148</u> |

|     | 103年1月1日         | 本期增加        | 攤銷費用               | 103年12月31日       |
|-----|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 特許權 | <u>\$ 25,148</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,077)</u> | <u>\$ 12,071</u> |

|     | 102年1月1日         | 本期增加        | 攤銷費用               | 102年12月31日       |
|-----|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 特許權 | <u>\$ 38,226</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,078)</u> | <u>\$ 25,148</u> |

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 103年度            | 102年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 13,077</u> | <u>\$ 13,078</u> |

2. 本公司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。請詳附註六(七)說明。

(九) 其他非流動資產-其他

|         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 遞延費用    | \$ 144            | \$ 346            |
| 閒置資產-土地 | 800               | 800               |
| 累計減損    | ( 800)            | ( 800)            |
|         | <u>\$ 144</u>     | <u>\$ 346</u>     |

1. 遞延費用攤銷明細如下：

|      | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|------|---------------|---------------|
| 管理費用 | <u>\$ 480</u> | <u>\$ 727</u> |

2. 閒置資產減損變動

|                     | <u>103年度</u>  | <u>102年度</u>  |
|---------------------|---------------|---------------|
| 期初數1月1日(即期末數12月31日) | <u>\$ 800</u> | <u>\$ 800</u> |

本公司評估閒置資產並無未來使用價值，故提列減損。

(十) 其他應付款

|             | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款       | \$ 13,329         | \$ 16,946         |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 12,785            | 9,991             |
| 應付薪資        | 11,075            | 8,221             |
| 其他          | 16,463            | 20,412            |
|             | <u>\$ 53,652</u>  | <u>\$ 55,570</u>  |

(十一) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「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。



(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 28,058  | \$ 27,406  |
| 計畫資產公允價值     | ( 15,939)  | ( 14,787)  |
|              | 12,119     | 12,619     |
| 未認列前期服務成本    | ( 1,115)   | ( 1,701)   |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ 11,004  | \$ 10,918  |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年度     | 102年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 27,406 | \$ 29,231 |
| 當期服務成本         | 511       | 504       |
| 利息成本           | 474       | 434       |
| 精算損(益)         | 138 (     | 2,763)    |
| 縮減清償           | ( 471)    | -         |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 28,058 | \$ 27,406 |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年度     | 102年度     |
|-----------------|-----------|-----------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 14,787 | \$ 13,234 |
| 計畫資產預期報酬        | 268       | 242       |
| 計畫資產(損)益        | 30 (      | 83)       |
| 計畫資產提撥          | 1,366     | 1,394     |
| 支付之福利           | ( 512)    | -         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 15,939 | \$ 14,787 |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度    | 102年度    |
|----------|----------|----------|
| 當期服務成本   | \$ 511   | \$ 504   |
| 利息成本     | 474      | 434      |
| 計畫資產預期報酬 | ( 268)   | ( 242)   |
| 前期服務成本   | 567      | 567      |
| 縮減或清償損益  | 61       | -        |
| 當期退休金成本  | \$ 1,345 | \$ 1,263 |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103年度    | 102年度    |
|------|----------|----------|
| 營業成本 | \$ 512   | \$ 492   |
| 管理費用 | 833      | 771      |
|      | \$ 1,345 | \$ 1,263 |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|              | 103年度      | 102年度      |
|--------------|------------|------------|
| 本期認列損(益)(稅前) | \$ 108     | (\$ 2,680) |
| 累積金額         | (\$ 1,755) | (\$ 1,863) |

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。本公司提撥於台新銀行之委任經理人退休金專戶資產係全數配置於活期存款。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司及國內子公司計畫資產之實際報酬分別為\$298及\$159。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加率     | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.75% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照預期台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年度       | 102年度       | 101年度       |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值  | (\$ 28,058) | (\$ 27,406) | (\$ 29,231) |
| 計畫資產公允價值  | 15,939      | 14,787      | 13,234      |
| 計畫短絀      | (\$ 12,119) | (\$ 12,619) | (\$ 15,997) |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 144)    | \$ 853      | (\$ 1,001)  |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 30       | (\$ 83)     | (\$ 157)    |

(10)本公司於民國103年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,265。

## 2. 確定提撥計畫

(1)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。

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,155 及\$2,082。

#### (十二)股本

民國 103 年 12 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：

|           | 103年度    | 102年度    |
|-----------|----------|----------|
| 期初數(即期末數) | 69,034仟股 | 69,034仟股 |

#### (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。

本公司資本公積本期變動調節如下：

|           | 庫 藏 股 票 交 易 |          |
|-----------|-------------|----------|
|           | 103年度       | 102年度    |
| 期初數(即期末數) | \$ 3,494    | \$ 3,494 |

#### (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現。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. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積及依主管機關之規定提列特別盈餘公積後，分派如下：
  - (1)員工紅利不低於百分之三。
  - (2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(3)餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

本公司目前為產業成長階段，股利政策係考量公司營運成長、長期財務規劃暨投資活動之資金需求及保障股東之權益，並顧及健全財務結構及可能之每股盈餘稀釋效果等綜合考量下；公司於年度決算後如有可分配盈餘時，得以現金股利或股票股利分派之，其中現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之三十。

4. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$6,105及\$4,282；董監酬勞估列金額分別為\$6,680及\$5,709。係以截至民國 103 及 102 年度之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。並認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本與營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則於股東會決議後列為當期損益。

5. 本公司分別於民國 103 年 6 月 18 日及 102 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度盈餘分派案如下：

|          | 102 年 度   | 101 年 度   |
|----------|-----------|-----------|
|          | 金額        | 金額        |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 15,175 | \$ 20,012 |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 3,607)  | ( 49)     |
| 發放現金股利   | 193,296   | 179,489   |
| 合計       | \$204,864 | \$199,452 |

本公司民國 103 年及 102 年度股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞分別為\$4,282、\$5,403及\$5,709、\$9,006。上述民國 102 年及 101 年度之盈餘分配情形與本公司民國 103 年 4 月 29 日及民國 102 年 5 月 13 日之董事會提議並無差異。民國 103 年 4 月 29 日原經董事會提議發放現金股利\$138,069，嗣後經股東會決議 102 年度現金股利增加為\$193,296。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。

#### (十五)其他權益項目

|            | 備供出售投資   |          |
|------------|----------|----------|
|            | 103年度    | 102年度    |
| 1月1日       | \$ 1,593 | \$ 2,431 |
| 重估價        | 1,853    | -        |
| 重估價 - 關聯企業 | -        | ( 838)   |
| 12月31日     | \$ 3,446 | \$ 1,593 |





(十六) 營業收入

|      | 103年度      | 102年度      |
|------|------------|------------|
| 租賃收入 | \$ 532,734 | \$ 515,454 |

(十七) 其他收入

|        | 103年度    | 102年度    |
|--------|----------|----------|
| 租金收入   | \$ 716   | \$ 1,792 |
| 股利收入   | 275      | 309      |
| 利息收入：  |          |          |
| 銀行存款利息 | 5,213    | 3,845    |
| 合計     | \$ 6,204 | \$ 5,946 |

(十八) 其他利益及損失

|                        | 103年度    | 102年度     |
|------------------------|----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (\$ 11)  | \$ 2,045  |
| 淨外幣兌換利益                | 2,859    | 1,298     |
| 處分投資利益                 | 4,063    | -         |
| 賠償收入                   | -        | 11,160    |
| 其他-淨額                  | 1,140    | 3,285     |
| 合計                     | \$ 8,051 | \$ 17,788 |

民國 102 年度賠償收入係本公司向勞務服務提供商收取之未履行合約義務之賠償款。

(十九) 財務成本

|       | 103年度  | 102年度  |
|-------|--------|--------|
| 利息費用： |        |        |
| 銀行借款  | \$ 349 | \$ 236 |

(二十) 費用性質之額外資訊

|              | 103年度      | 102年度      |
|--------------|------------|------------|
| 員工福利費用       | \$ 83,809  | \$ 76,925  |
| 不動產、廠房及設備折舊費 | 81,625     | 170,035    |
| 攤銷費用(註)      | 13,557     | 13,805     |
| 營業租賃租金       | 106,356    | 23,772     |
| 保險費用         | 9,964      | 13,090     |
| 雜項購置         | 9,559      | 10,966     |
| 勞務費          | 9,439      | 9,625      |
| 碼頭管理費        | 36,485     | 20,301     |
| 其他費用         | 35,848     | 36,020     |
| 營業成本及營業費用    | \$ 386,642 | \$ 374,539 |

註：攤銷費用包含無形資產及遞延費用(表列其他非流動資產)攤銷。

(二十一) 員工福利費用

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用   | \$ 71,849        | \$ 65,321        |
| 勞健保費用  | 4,723            | 4,611            |
| 退休金費用  | 3,500            | 3,345            |
| 其他用人費用 | 3,737            | 3,648            |
|        | <u>\$ 83,809</u> | <u>\$ 76,925</u> |

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                   | 103年度            | 102年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：            |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅        | \$ 20,285        | \$ 19,154        |
| 以前年度所得稅(高)低估      | ( 2,243)         | 1,153            |
| 未分配盈餘加徵10%        | -                | 146              |
| 遞延所得稅：            |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及<br>迴轉 | 221              | 1,089            |
| 所得稅費用             | <u>\$ 18,263</u> | <u>\$ 21,542</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 103年度        | 102年度           |
|-------------|--------------|-----------------|
| 確定福利義務之精算損益 | <u>\$ 18</u> | <u>(\$ 456)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                    | 103年度            | 102年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算<br>所得稅 | \$ 29,164        | \$ 29,460        |
| 按法令規定不得認列項目<br>影響數 | ( 1,968)         | ( 2,050)         |
| 投資損失財稅差異影響數        | ( 6,690)         | ( 7,167)         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅      | -                | 146              |
| 以前年度所得稅(高)低估數      | ( 2,243)         | 1,153            |
| 所得稅費用              | <u>\$ 18,263</u> | <u>\$ 21,542</u> |



3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

|           | 103年度    |          |           |          |
|-----------|----------|----------|-----------|----------|
|           | 1月1日     | 認列於損益    | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日   |
| 暫時性差異：    |          |          |           |          |
| -遞延所得稅資產： |          |          |           |          |
| 員工未休假獎金   | \$ 349   | \$ -     | \$ -      | \$ 349   |
| 利息資本化財稅差異 | 217      | ( 217)   | -         | -        |
| 退休金負債     | 1,856    | ( 4)     | 18        | 1,870    |
| 合計        | \$ 2,422 | (\$ 221) | \$ 18     | \$ 2,219 |

|           | 102年度    |            |           |          |
|-----------|----------|------------|-----------|----------|
|           | 1月1日     | 認列於損益      | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日   |
| 暫時性差異：    |          |            |           |          |
| -遞延所得稅資產： |          |            |           |          |
| 員工未休假獎金   | \$ 177   | \$ 172     | \$ -      | \$ 349   |
| 利息資本化財稅差異 | 1,456    | ( 1,239)   | -         | 217      |
| 退休金負債     | 2,334    | ( 22)      | ( 456)    | 1,856    |
| 合計        | \$ 3,967 | (\$ 1,089) | (\$ 456)  | \$ 2,422 |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

|              | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 87年度及以後未分配盈餘 | \$ 158,311 | \$ 209,755 |

6. 兩稅合一相關資訊

|                | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| (1)可扣抵稅額帳戶餘額   | \$ 9,633   | \$ 32,365  |
|                | 103年度(預計)  | 102年度(實際)  |
| (2)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 13.26%     | 14.50%     |

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。

(二十三)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司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，調整歸屬於本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。

|                | 103年度      |                    |             |
|----------------|------------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 153,288 | 69,034             | \$ 2.22     |
| <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           | -          | 355                |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 153,288 | 69,389             | \$ 2.21     |
|                |            |                    |             |
|                | 102年度      |                    |             |
|                | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 151,750 | 69,034             | \$ 2.20     |
| <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           | -          | 267                |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 151,750 | 69,301             | \$ 2.19     |

#### (二十四) 營業租賃

1. 本公司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：

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日        |
|------------|------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 86,723        | \$ 245,411        |
| 超過1年但不超過3年 | 10,875           | 23,855            |
|            | <u>\$ 97,598</u> | <u>\$ 269,266</u> |

2. 本公司以營業租賃承租辦公室及碼頭機電等，租賃期間介於102至105年。民國103年及102年1月1日至12月31日分別認列\$106,356及\$23,772之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日        | 102年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 122,515        | \$ 9,784         |
| 超過1年但不超過2年 | 40,019            | 250              |
|            | <u>\$ 162,534</u> | <u>\$ 10,034</u> |

#### (二十五) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

|           | 103年度            | 102年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 購置固定資產    | \$ 74,307        | \$ 65,432        |
| 加：期初應付設備款 | 16,946           | 11,071           |
| 減：期末應付設備款 | (13,329)         | (16,946)         |
| 本期支付現金    | <u>\$ 77,924</u> | <u>\$ 59,557</u> |



## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

本公司於民國 103 年及 102 年度與關係人皆無重大交易。

### (二)主要管理階層薪酬資訊

|             | 103年度            | 102年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 29,323        | \$ 25,713        |
| 退職後福利       | 1,242            | 1,232            |
| 總計          | <u>\$ 30,565</u> | <u>\$ 26,945</u> |

## 八、質押之資產

|                   | 103年12月31        | 102年12月31       | 擔保用途        |
|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 定期存款<br>(表列存出保證金) | <u>\$ 26,700</u> | <u>\$ 4,850</u> | 關稅及<br>租賃保證 |

## 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

|           | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 7,365</u> | <u>\$ 10,908</u> |

### (二)營業租賃協議

請詳附註六(二十四)第 2 點說明。

## 十、重大災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司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。若有借款產生則本公司將利用負債資本比率以監控其資本。

本公司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。本公司於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 0%至 30%之間。由於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司未有借款，負債權益比率為 0。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他應付款)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)：

|                         | 103年12月31日       |                  | 102年12月31日       |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | 帳面金額             | 公允價值             | 帳面金額             | 公允價值             |
| 金融資產：                   |                  |                  |                  |                  |
| 無活絡市場<br>之債券投資<br>-定期存款 | \$ 44,367        | \$ 44,367        | \$ 37,842        | \$ 37,842        |
| 存出保證金                   | 30,261           | 30,261           | 9,182            | 9,182            |
|                         | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 74,628</u> | <u>\$ 47,024</u> | <u>\$ 47,024</u> |
| 金融負債：                   |                  |                  |                  |                  |
| 存入保證金                   | <u>\$ 6,410</u>  | <u>\$ 6,410</u>  | <u>\$ 7,511</u>  | <u>\$ 7,511</u>  |

### 2. 財務風險管理政策

本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

本公司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公司運作之變化。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司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。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產。



B. 本公司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：

| 103年12月31日   |        |       |               |
|--------------|--------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |        |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 213 | 31.64 | \$ 6,740      |
| 人民幣：新台幣      | 9,091  | 5.09  | 46,293        |
| 102年12月31日   |        |       |               |
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |        |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 399 | 29.49 | \$ 11,767     |
| 人民幣：新台幣      | 7,755  | 4.88  | 37,844        |

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 103年度        |      |        |     |      |
|--------------|------|--------|-----|------|
| 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%   | \$     | 67  | \$ - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | \$     | 463 | \$ - |
|              |      |        |     |      |
| 102年度        |      |        |     |      |
| 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%   | \$     | 118 | \$ - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | \$     | 378 | \$ - |

價格風險

A. 由於本公司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，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。

- B. 本公司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。

(2)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。本公司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，本公司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. 本公司於民國 103 年及 102 年度，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. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)說明。
- D. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(四)說明。

(3)流動性風險

- A. 本公司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. 下表係本公司之非衍生金融負債，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：

| 103年12月31日 | 1年以內      | 1至2年內    | 2年以上 |
|------------|-----------|----------|------|
| 其他應付款      | \$ 53,652 | \$ -     | \$ - |
| 存入保證金      | -         | 6,410    | -    |
| 合 計        | \$ 53,652 | \$ 6,410 | \$ - |

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 1年以內      | 1至2年內    | 2年以上 |
|------------|-----------|----------|------|
| 其他應付款      | \$ 55,570 | \$ -     | \$ - |
| 存入保證金      | -         | 7,511    | -    |
| 合 計        | \$ 55,570 | \$ 7,511 | \$ - |





(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。  
各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產如下：

| 103年12月31日 | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 金融資產：      |           |      |           |           |
| 透過損益按公允價值  |           |      |           |           |
| 衡量之金融資產    |           |      |           |           |
| 權益證券       | \$ 8,916  | \$ - | \$ -      | \$ 8,916  |
| 備供出售金融資產   |           |      |           |           |
| 權益證券       | -         | -    | 41,924    | 41,924    |
| 合計         | \$ 8,916  | \$ - | \$ 41,924 | \$ 50,840 |
| 102年12月31日 | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 金融資產：      |           |      |           |           |
| 透過損益按公允價值  |           |      |           |           |
| 衡量之金融資產    |           |      |           |           |
| 權益證券       | \$ 23,160 | \$ - | \$ -      | \$ 23,160 |
| 備供出售金融資產   | -         | -    | -         | -         |
| 權益證券       | -         | -    | 10,071    | 10,071    |
| 合計         | \$ 23,160 | \$ - | \$ 10,071 | \$ 33,231 |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如市場法評價。
6. 下表列示屬於第三等級備供出售金融資產-權益證券之變動。

|                     | 103年度            | 102年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 1月1日                | \$ 10,071        | \$ 10,071        |
| 本期增添                | 30,000           | -                |
| 認列於其他綜合損益之<br>利益或損失 | 1,853            | -                |
| 12月31日              | <u>\$ 41,924</u> | <u>\$ 10,071</u> |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

| 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-     | 台新人民幣貨幣市場基金  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 99,962    | \$ 5,148 | -      | \$ 5,148 |    |
|          | 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 | 450,760   | 3,768    | -      | 3,768    |    |
|          |           | 永儲股份有限公司     | 無           | 備供出售金融資產-非流動        | 855,611   | 11,354   | 0.70%  | 11,354   |    |
|          |           | 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   |    |

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：

母公司及子公司於民國 103 年度未有重要交易往來。

(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：

| 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 | 利滙科技股份有限公司 | 台灣   | 無線電設備研發製造 | \$ 24,898 | \$ 24,898 | 2,452,411 | 49.05 | \$ 60,518 | \$ 23,537 | \$ 11,545 |    |
| 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 | 11,455    | 11        | 8         |    |

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

營運部門資訊依「證券發行人財務編製準則」第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS8 規範之營運部門資訊。

匯僑股份有限公司

董事長 廖述群