

股票代碼：2904



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

一〇四年度
年 報

中華民國 105 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：張淑瓊、翁世榮

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 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.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
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、職務及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 之期間.....	35
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 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 事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形	
一、股本來源.....	38
二、股東結構.....	39
三、股權分散情形.....	39
四、主要股東名單.....	40
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	41
六、公司股利政策及執行狀況.....	41
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.....	42
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	43
九、公司買回本公司股份情形.....	44
十、公司債辦理情形.....	44
十一、特別股辦理情形.....	44
十二、海外存託憑證辦理情形.....	44
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	44
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	45

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
十六、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	49
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 服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	52
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	60
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 姓名及其查核意見.....	61
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	77
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 務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	78
七、其他.....	78
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.....	79
二、財務績效之檢討與分析.....	80
三、現金流量之檢討與分析.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	81
六、風險事項.....	82
七、其他重要事項.....	84
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
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 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	87
六、金融商品資訊揭露.....	87



壹、致股東報告書

※ 104 年度營業結果

一、104 年度營業計畫實施成果

本公司本年度營收合計為新台幣 511,365 仟元，較前一年度（103）減少約 4%，本期淨利為 154,960 仟元，較上期增加約 1%。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 104 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	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$511,365	\$532,734	(21,369)	(4.01)
營業成本	(302,559)	(317,040)	(14,481)	(4.57)
營業毛利	208,806	215,694	(6,888)	(3.19)
營業費用	(63,065)	(69,602)	(6,537)	(9.39)
營業淨利	145,741	146,092	(351)	(0.24)
營業外收支	34,525	25,459	9,066	35.61
稅前淨利	180,266	171,551	8,715	5.08
所得稅費用	(25,306)	(18,263)	7,043	38.56
本期淨利	154,960	153,288	1,672	1.09
其他綜合損益(淨額)	(2,889)	1,985	(4,874)	(245.54)
本期綜合利益總額	152,071	155,273	(3,202)	(2.06)

增減比例分析說明：

- 營業收入減少：104 度個別客戶營收增減互見，整體而言呈現微幅下跌趨勢。在國際原油價格劇烈下跌影響下，油品貿易難度增高，承租油槽客戶整體貿易量減少；承租化學槽客戶整體操作量增加係因有部分客戶操作量增長，以及有新客戶加入，但亦有客戶因市場情勢變化而退租。
- 營業成本減少：主要係 104 年度營業收入減少而使整體營業成本略有減少。
- 營業費用減少：主要係 104 年度獎金費用及董監酬勞較 103 年度減少所致。
- 營業外收支增加：主要係 104 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額較上期高所致。

5. 所得稅費用增加：在兩期營業淨利約當情形下，主要係 103 年度出售已全數提列減損損失之轉投資公司 Suntex Holdings，而使當年度認列投資損失財稅差異影響數，故使 103 年度所得稅費用較 104 年度為低所致。
6. 其他綜合損益(淨額)減少：主要係迴轉備供出售金融資產未實現評價利益及確定福利計畫之再衡量數減少所致。

合併財報

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$511,522	532,734	(21,212)	(3.98)
營業成本	(302,753)	(317,040)	14,287	(4.51)
營業毛利	208,769	215,694	(6,925)	3.2
營業費用	(63,221)	(69,714)	6,493	(9.31)
營業淨利	145,548	145,980	(432)	0.3
營業外收支	34,704	25,574	9,130	35.70
繼續營業部門稅前淨利	180,252	171,554	8,698	5.1
所得稅費用	(25,306)	(18,263)	(7,043)	38.56
本期淨利	154,946	153,291	1,655	1.1
其他綜合損益(淨額)	(2,889)	1,985	(4,874)	(245.54)
本期綜合利益總額	152,057	155,276	(3,219)	2.1

增減比例分析說明：

1. 營業外收支：主要係104年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額較上期高所致。
2. 所得稅費用：在兩期營業淨利約當情形下，主要係103年度出售已全數提列減損損失之轉投資公司Suntex Holdings，而使當年度認列投資損失財稅差異影響數，故使103年度所得稅費用較104年度為低所致。
3. 其他綜合損益(淨額)：主要係迴轉備供出售金融資產未實現評價利益及確定福利計畫之再衡量數減少所致。

※105 年度營業計畫概要

1.從制度面落實安全管理制度。

甲、配合ISO9001、14001及OHSAS18001系統，與本公司內部控制制度，以及各項外部稽核，包括政府公部門及CDI-T(Cheical Distribution Institute - Terminal)認證等內外部管理體系與作業流程稽核，讓安全意識深入同仁心中並展現安全操作行為，同時定期檢討現行規則之適用性，持續精進安全操作流程。

乙、定期檢查儲槽及管線等附屬設備，以維護整體操作安全性及使用效能。



2. 順應客戶需求提供客製化服務，以優質服務差異化取代削價競爭。
 - 甲、在不景氣時代客戶對租槽成本及操作品質更加要求，提供其適當大小儲槽及彈性變更儲槽管線等相關附屬設備，以滿足客戶不同種類之操作需求。
 - 乙、持續新增、維護或更新各項軟硬體設施，並可配合客戶長期需求新增或改建儲槽相關設備。
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環境永續發展。
 - 甲、本公司設有專責安環課負責各項環保及勞安事務，並通過ISO14001及OHSAS18001，及聘請相關專責顧問公司協助規劃各項環保事務，對各項環保、勞安法規變動或實務要求持續評估對現有客戶以及未來新增客戶之影響，以提供客戶一站式的儲槽租賃服務。
 - 乙、持續新增、維護或更新各項軟硬體設施，並落實減廢(減少VOCs逸散、減少殘液及廢液等)及注重各項操作安全，避免任何異常洩漏或溢散危害事件。
 - 丙、於採購或進行各項設備維護或更新改建工程時，與各供應商密切合作以提升工程施工品質與完工後之操作安全，以及減少對環境可能之影響。
4. 持續經驗傳承及導入新觀念，並持續增強主管管理職能，以提升服務品質培育各階層幹部人才。
 - 甲、各相關部門主管職務輪調以擴大其管理領域、培養跨領域專業技能，以培育關鍵人才。
 - 乙、在主管職務輪調後同時鼓勵該部門同仁自動輪調，以促進組織中人才流動。
 - 丙、鼓勵提案創新與獎勵績優表現同仁，帶動學習及創新風氣。
 - 丁、持續進行各項內外部教育訓練及外部參訪行程，如國外展覽、研討會及拜訪國外客戶等，實務與理論並重。
5. 於倉儲本業尋求與客戶或同業異業結盟或策略合作機會，並持續關注具有未來潛力之新興產業與技術服務。
 - 甲、除本業外，仍將持續擴大現有子公司漆陽太陽能種電營業規模，以充分配合政府政策與產業趨勢，獲取穩定報酬。
 - 乙、持續評估與本業上下游相關或與子公司相關之行業，以擴大營業規模並產生綜效。
 - 丙、持續評估本業外具有未來潛力之技術或產業，或與此相關之轉投資公司，以作為新事業部門或轉投資公司之預備名單。

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。

子公司溱陽能源系統(股)公司創立於民國103年10月29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。

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。

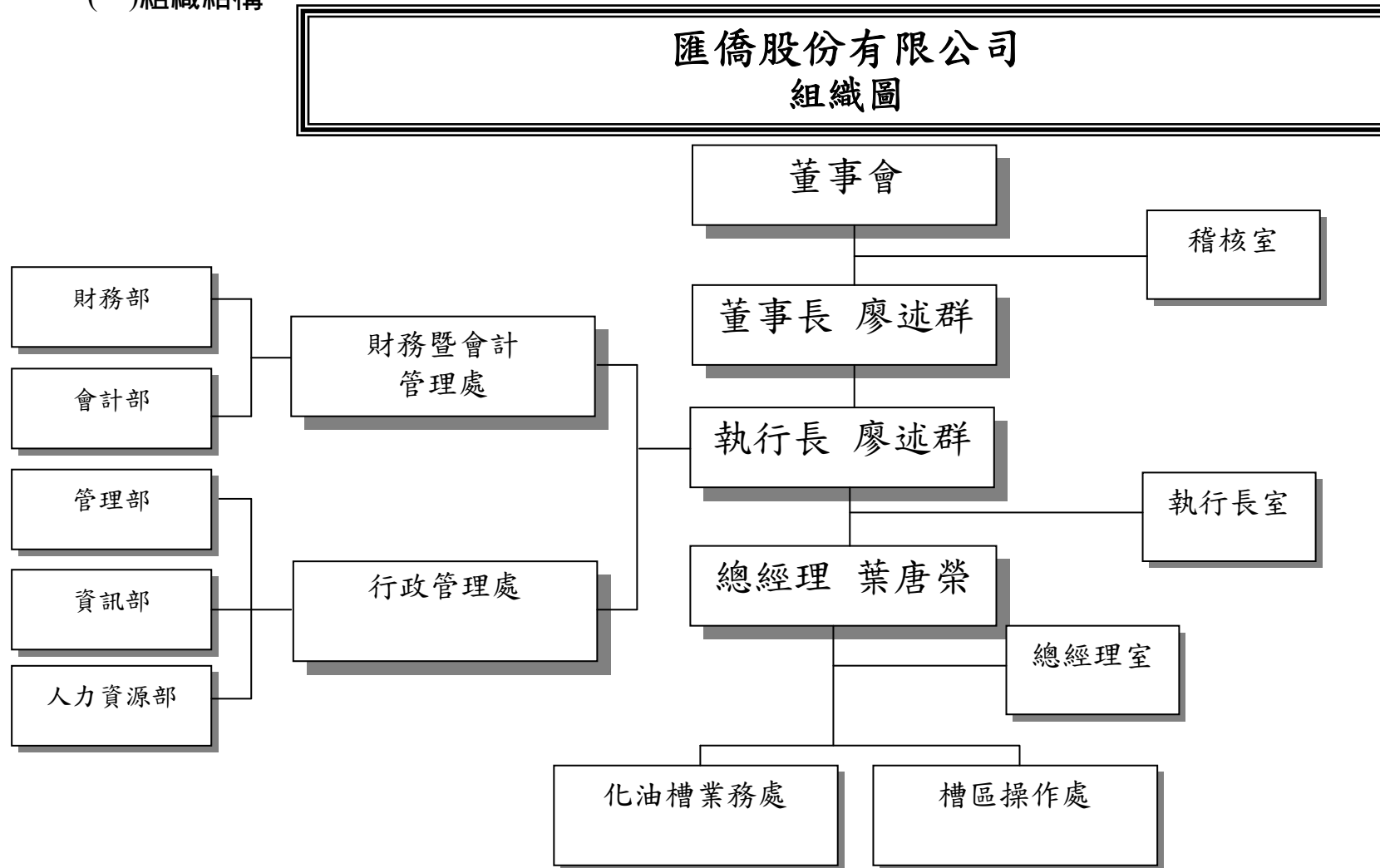
子公司和震豐(股)公司創立於99年7月2日，投入商用不動產投資之列，於台北火車站商圈的壽德大樓投資案中獲得亮眼的成績，穩踏商用不動產投資的第一步。

子公司溱陽能源系統(股)公司創立於103年10月29日，原公司名稱為紅竹能源系統(股)公司，本公司於104年11月11日取得該公司75%股權，並將其更名為溱陽能源系統(股)公司。溱陽公司致力於綠色再生能源領域，提供太陽能發電系統專業諮詢、規劃、系統設計及建構等整合性服務。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構





(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

105 年 5 月 15 日

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

註：董事金赫利(股)公司於 104 年 11 月更名為閩邦資產管理(股)公司



1-2.法人股東之主要股東

105 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%
閎邦資產管理(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

105 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

105 年 5 月 15 日

姓名 註(註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財務 、會計或 公 司 業 務 所 須 相 關 之 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公 司 業務所需 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商 務 、法務 、財務 、會計 或 公 司 業 務 所 之 工 作 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 代表人：謝瑜鎰			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
閎常國際(股)公司 代表人：王定愷			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
閎邦資產管理 (股)公司 代表人：曾鴻仁			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
利揚資產管理(股)公司 代表人：鄭念祖			✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
利揚資產管理(股)公司 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 104 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	104/09/08	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
		104/09/18	法鼓山人文社會基金會	重視公司治理、打造幸福職
董事	陳永清	104/07/28	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運必備的風險管理機制
		104/11/30	社團法人中華公司治理協會	惡意併購案例講解
董事	閔常國際(股)公司 代表人：謝瑜鎰	104/09/10	中華民國會計研究發展基金會	「企業社會責任報告書」之閱讀與編製實務暨案例探討
		104/09/18	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界
董事	閔常國際(股)公司 代表人：王定愷	104/10/16	社團法人中華公司治理協會	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理
		104/10/20	社團法人中華公司治理協會	從董監事角度看外部審計與內部控制
董事	閔邦資產管理(股)公司 代表人：曾鴻仁	104/05/27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇
		104/08/12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
監察人	利揚資產管理(股)公司 代表人：鄭念祖	104/09/11	中華民國會計研究發展基金會	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析
		104/11/20	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析---從公司治理之觀點談起
監察人	利揚資產管理(股)公司 代表人：江巍峰	104/05/27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇
		104/07/08	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 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 (註 2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 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	閔常國際(股)公司&閔邦資產管理(股)公司&溱陽能源系統(股)公司董事、和震豐(股)公司&常富豐(股)公司監察人	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 副 總	台灣	陳重光	99.05.18	30,000	0.0435%	-	-	-	-	台北大學企管研究所	溱陽能源系統(股)公司董事長、閔常國際(股)公司&閔邦資產管理(股)公司董事	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	常富豐(股)公司董事	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) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(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)		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)	
董事長	廖述群																											
董事	陳永清																											
	閩常國際(股)公司 *代表人：謝瑜鑑	5,975	5,975	602	602	3,250	3,250	204	204	6.47%	6.47%	1,709	1,709	0	0	232	0	232	0	0	0	0	0	0	0	7.73%	7.73%	無
	閩常國際(股)公司 *代表人：王定愷																											
	閩邦資產管理(股)公司 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、謝瑜鑑、王定愷、曾鴻仁	陳永清、謝瑜鑑、王定愷、曾鴻仁
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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（包括員工、董事及監察人酬勞）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 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C) (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 代表人：鄭念祖	0	0	1,300	1,300	78	78	0.89%	0.89%	無
	利揚資產管理(股)公司 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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。



職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)(註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司		財務報告內所 有公司(註6)		本公 司	財務報 告內所 有公 司 (註6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註6)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
總經理	葉唐榮	7,943	7,943	413	413	1,727	1,727	1,412	0	1,412	0	7.42%	7.42%	0	0	0	0	無
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																	

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	謝瑜鎰、蘇坤明、江書凱	謝瑜鎰、蘇坤明、江書凱
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	葉唐榮、陳重光	葉唐榮、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：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。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(包括員工、董事及監察人酬勞)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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
經 理 人	總 經 理	葉唐榮	0	1,895	1,895	1.22%
	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獲利分派情形。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）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	104 年度		103 年度	
職稱	支付酬金 總額	總額占稅後 純益比例%	支付酬金 總額	總額占稅後 純益比例%
董事 (不含兼任員工領取相關酬金)	10,031	6.47%	10,904	7.11%
監察人	1,378	0.89%	1,740	1.13%
總經理及副總經理	11,496	7.42%	11,413	7.45%

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(105年股東會修訂前)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。』

本公司章程(105年股東會擬修訂為)第三十二條規定：『公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，依董事會之決議行之。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。』

3.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(104 年度)董事會開會 7 次(A、註 2)，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%	104 年度 在職期間開會 7 次
董事	陳永清	4	3	57%	
	閎常國際(股)公司 代表人：謝瑜鎰	6	0	86%	
	閎常國際(股)公司 代表人：王定愷	5	2	71%	
	閎邦資產管理(股)公司 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(104 年度)董事會開會 7 次(A、註 2)，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(%) 【B/A】(註)	備註
監察人	利揚資產管理(股)公司 代表人：鄭念祖	7	100%	104 年度 在職期間開會 7 次
	利揚資產管理(股)公司 代表人：江巍峰	6	86%	

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：

104/01/01~104/12/31 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	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		本公司已訂定公司治理實務守則。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (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？ (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？ (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？ (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	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。 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。 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。 本公司已訂立內部重大資訊處理作業之管理。	皆無差異
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？ (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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	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。 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。 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。 本公司業已於民國103年度參照「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」評估簽證事務所-資誠聯合會計師事務所之獨立性，由於民國104年度簽證會計師事務所查核團隊並無重大更動，是故本年度	無差異 目前除薪酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。 未來將依公司實際需要訂定之。 無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			未再執行獨立性評估。	
四、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？	V		由各專屬部門、單位負責溝通與協調。 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、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	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 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)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）？	V V		公司網站設有重大訊息、財務資訊、股務資訊等專區。 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、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）？	V		勞資關係：請參考第55頁 董事及監察人進修之情形：請參考第11頁 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參考第82頁風險事項。	無差異
八、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）	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 份 別 (註 1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關 料系之 公私立 大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或其 他與公 司業務 所需之 國家考 試及格 領有證 書之專 門職業 及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
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			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(%) (B/A)(註)	備註
召集人	吳桂龍	2	0	100%	
委員	吳錦長	2	0	100%	
委員	何國禎	2	0	100%	
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		本公司已訂定企業社會責任政策或制度。	無差異。
(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。無差異。
(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涯能力發展培訓計畫？	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 (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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？	V		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。 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。 本公司經理人有簽署保密及誠信約定。
二、落實誠信經營 (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？ (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？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立	V		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。 本公司由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。 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。 本公司已建立建立有效的會

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？ (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。 本公司尚無定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，但於適當會議不定期宣達。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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。 受理檢舉事項全由人力資源電子檔案記錄加密管理。 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 (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：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：

已揭露予公開資訊觀測站與本公司網頁。

(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：105年03月30日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月30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

總經理：葉唐榮



簽章



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

1.104 年股東會決議事項及執行情形

(1)承認本公司 103 年度決算表冊。

(2)承認本公司 103 年度盈餘分派案。

執行情形：

104 年 6 月 24 日董事會訂民國 104 年 7 月 15 日為除息基準日，依公司法第 165 條規定，自民國 104 年 7 月 11 日至 7 月 15 日止停止股票過戶登記，現金股利於民國 104 年 7 月 31 日起開始發放。

(3)通過修訂本公司章程。

(4)通過修訂本公司『股東會議事規則』。

(5)通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』。

2.董事會

類別	議程日期	議程內容
第十六屆 第十二次	104.03.26	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.本公司 103 年度營業報告。 4.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 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。 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。 7.本公司 103 年度『內部控制聲明書』，提請董事會討論。 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。 9.修訂本公司『股東會議事規則』，提請董事會討論。 10.修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，提請董事會討論。 11.本公司 104 年度股東常會召開事宜，提請董事會討論。 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。 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。



類別	議程日期	議程內容
第十六屆 第十三次	104.05.11	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 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。 4.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 5.本公司簽證會計師獨立性評估案，敬請董事會討論。 6.報告本公司民國 104 年度第 1 季合併財務報表。 7.本公司 103 年度盈餘分派案，提請董事會討論。
第十六屆 第十四次	104.06.24	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 4.本公司因業務需要和兆豐銀行於民國 104/5/27 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 5.本公司因業務需要和台北富邦銀行於民國 104/5/29 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 6.本公司因業務需要和國泰世華銀行於民國 104/6/11 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 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 第十五次	104.08.14	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司民國 104 年度第 2 季合併財務報表。 4.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。
第十六屆 第十六次	104.09.21	1.上次會議記錄及執行情形。 2.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 3.本公司因業務需要和元大銀行於民國 104/8/31 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 4.本公司和元大銀行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。 5.本公司擬於薩摩亞設立子公司，敬請董事會討論。 6.本公司擬出售利滙科技股份有限公司股份，敬請董事會討論。
第十六屆 第十七次	104.11.12	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司民國 104 年度第 3 季合併財務報表。 4.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 5.本公司因業務需要和中國信託於民國 104/10/15 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 6.本公司因業務需要和新光銀行於民國 104/10/13 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 7.本公司因業務需要和兆豐票券於民國 104/11/2 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 8.本公司因業務需要和安泰銀行於民國 104/9/30 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 9.本公司因業務需要和土地銀行於民國 104/10/30 簽訂授信合約，敬請董事會承認。 10.本公司投資紅竹能源系統股份有限公司相關事宜，敬請董事會承認。

類別	議程日期	議程內容
		11.本公司擬對紅竹能源系統股份有限公司背書保證，提請董事會討論。 12.依據臺灣證券交易所股份有限公司 臺證上一字第 1041804315 號函辦理上市公司提升財務報告編制能力自行評估表，敬請董事會討論。 13.本公司民國 105 年度稽核計畫，提請董事會討論。 14.訂立本公司『申請暫停及恢復交易作業程序』，提請董事會討論。 15.配合本公司『申請暫停及恢復交易作業程序』第四條規定，擬成立處理暫停及恢復交易專責單位，提請董事會討論。
第十六屆第十八次	104.12.28	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司民國 105 年度營業計畫。 4.本公司長短期投資現況報告，敬請董事會承認。 5.Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation 長期投資報告，敬請董事會承認。 6.修訂本公司『監理子公司辦法』，提請董事會討論。 7.本公司財務主管、會計主管、稽核主管兼任子公司職務事宜 8.修訂本公司章程，提請董事會討論。 9.修訂本公司『員工酬勞分配辦法』(原名『員工紅利分配辦法』) 提請董事會討論。 10.本公司薪資報酬委員會民國 104 年度第 2 次開會決議事項，提請董事會討論。 11.修訂本公司『背書保證作業程序』，提請董事會討論。 12.修訂本公司內部稽核實施細則及自行評估管理辦法，提請董事會討論。 13.訂立本公司『公司治理實務守則』，提請董事會討論。 14.訂立本公司『企業社會責任實務守則』，提請董事會討論。 15.訂立本公司『道德行為準則』，提請董事會討論。 16.訂立本公司『誠信經營守則』，提請董事會討論。
第十六屆第十九次	105.03.30	1.上次會議記錄及執行情形 2.重要財務業務報告： 3.內部稽核業務報告 4.其他重要報告事項 5.本公司 104 年度『內部控制聲明書』。 6.本公司薪資報酬委員會 105 年第 1 次開會決議事項。 7.104 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形。 8.本公司 104 年度營業報告。 9.本公司民國 104 年度個體財務報表及合併財務報表。 10.Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation 處分 ROCvalue Investment Limited 股權乙案。 11.本公司因業務需要與大眾銀行於民國 105/1/25 簽訂授信合約。 12.本公司因業務需要與台北富邦於民國 105/3/1 簽訂授信合約。 13.本公司為溱陽能源系統股份有限公司提供背書保證事宜。 14.本公司董事(含獨立董事 2 席)及監察人選舉案。 15.本公司 105 年股東常會召開事宜。



類別	議程日期	議程內容
		16.105 年股東常會受理股東書面提案權公告。 17.訂定受理獨立董事候選人提名作業相關事宜。 18.擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單。
第十六屆第二十次	105.05.03	1.上次會議記錄及執行情形 2.擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單。 3.本公司因業務需要與遠東銀行於民國 105/4/11 簽訂授信合約。
第十六屆第二十一次	105.05.12	1.上次會議記錄及執行情形 2.重要財務業務報告： 3.內部稽核業務報告 4.其他重要報告事項 5.本公司民國 105 年度第 1 季合併財務報表。 6.本公司 104 年度盈餘分派案，提請董事會討論。 7.擬提請董事會審查提名之獨立董事候選人名單，謹提請核議。 8.報告本公司 105 年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。 9.本公司擬自 105 年 5 月 16 日成立能源事業處。 10.配合公司營運，修正本公司章程。

(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

105年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
104 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	張淑瓊	翁世榮	104.01.01~104.12.31	

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	2,075	-	2,075
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：無

年度 \ 金額	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
審計公費(千元)	2,075	2,108	(33)	(1.57)



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	104 年度		105年度截至5月15日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廖述群	-	-	-	-
董事	陳永清	-	-	-	-
	閔常國際(股)公司 (10%以上大股東)	-	-	-	-
	謝瑜鎰(為本公司副總經理)	-	-	-	-
	王定愷	-	-	-	-
	閔邦資產管理(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	1,000	-	-	-
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：

105 年 05 月 02 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	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	
閩常國際股份有限公司 代表人：廖述群	26,593,949	38.52%	-	-	-	-	-
泰禹投資有限公司 代表人：張保羅	4,433,345	6.42%	-	-	-	-	-
利揚資產管理股份有限公司 代表人：鄭念祖	2,797,326	4.05%	-	-	-	-	-
易家瑞	810,000	1.17%	-	-	-	-	-
新藏興投資有限公司 代表人：蔡靜雯	600,000	0.87%	-	-	-	-	-
張健均	331,813	0.48%	-	-	-	-	-
富同投資股份有限公司 代表人：泉湧資產有限公司	292,000	0.42%	-	-	-	-	-
陳素惠	245,000	0.35%	-	-	-	-	-
周開祥	242,000	0.35%	-	-	-	-	-
林凡珍	236,000	0.34%	-	-	-	-	-

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

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

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

十、綜合持股比例：

單位：股；% 105 年 5 月 15 日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 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
和震豐(股)公司	69,468	69%	30,529	30%	99,997	99%
漆陽能源系統(股) 公司	3,000,000	75%	-	-	3,000,000	75%
Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation	2,000,000	100%	-	-	2,000,000	100%

肆、募資情形

一、股本來源：

105 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 種	份 類	核 定 股 本				備 註	
		已 發 行 股 份			未發行 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 目的及預期效益	未發行部分 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

105 年 05 月 02 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	1	0	47	17,694	17	17,759
持 有 股 數	158	0	35,390,145	33,518,060	126,069	69,034,432
持 股 比 例	0%	0%	51.26%	48.55%	0.18%	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

105 年 05 月 02 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	12,868	1,040,448	1.51%
1,000 至 5,000	3,726	7,940,865	11.50%
5,001 至 10,000	586	4,793,336	6.94%
10,001 至 15,000	165	2,124,314	3.08%
15,001 至 20,000	135	2,508,926	3.63%
20,001 至 30,000	100	2,607,907	3.78%
30,001 至 40,000	48	1,752,313	2.54%
40,001 至 50,000	27	1,275,340	1.85%
50,001 至 100,000	69	4,778,998	6.92%
100,001 至 200,000	24	3,402,552	4.93%
200,001 至 400,000	6	1,574,813	2.28%
400,001 至 600,000	1	600,000	0.87%
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%
	17,759	69,034,432	100.00%

特 別 股

105 年 05 月 02 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

105 年 05 月 02 日

股 份			
主要股東名稱	持有股數	持股比例%	
閎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%	
新藏興投資有限公司	600,000	0.87%	
張健均	331,813	0.48%	
富同投資股份有限公司	292,000	0.42%	
陳素惠	245,000	0.35%	
周開祥	242,000	0.35%	
林凡珍	236,000	0.34%	



五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		104年	103年	當年度截至 105年4月30 日(註8)
每股市價 (註1)	最 高	29.00	30.30	27.95
	最 低	23.60	25.40	25.45
	平 均	27.01	27.34	27.11
每股淨值 (註2)	分 配 前	14.18	13.84	14.69
	分 配 後	尚未經股東會 同意通過	11.59	尚未經股東會 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)	2.24	2.22	0.54
	每股盈餘(追溯後)(註3)	2.24	2.22	0.54
每股股利	現 金 股 利	2.00	2.00	尚未決議
	無 償 配 股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)	12.06	12.32	50.2
	本 利 比 (註6)	13.51	13.67	-
	現金股利殖利率(註7)	7.40%	7.32%	-

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. 本公司章程第三十二條：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。

第三十三條：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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：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		105 年度(預估)
期初實收資本額		690,344,320
本年度配股 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 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 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改 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 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 盈餘轉增資改以現金 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105年5月12日經董事會決議通過之盈餘分派案填列。

註二：105年末公開財測，無須揭露105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、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

業經 105.3.30 董事會通過擬配發資訊如下：(1) 擬配發員工酬勞計新台幣 5,686,728 元及董事、監察人酬勞計新台幣 4,550,000 元，與 104 年度帳上估列數無差異。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

104 年度	單位：新台幣元
員工酬勞(現金)	5,686,728
董監酬勞	4,550,000
現金股利總額	138,068,864
股票股利總額	0

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

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

103 年度

單位：新台幣元

員工紅利(現金)	4,828,573
董監酬勞	5,794,288

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

105 年 5 月 15 日

員工認股權憑證種類 (註2)	第 次(期) 員工認股權憑證 (註5)	第 次(期) 員工認股權憑證 (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 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 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

105年5月15日

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率
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

105年5月15日

限制員工權利新股種類(註1)	第 次(期) 限制員工權利新股	第 次(期) 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

105 年 5 月 15 日

	職稱 (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。
- 4.子公司溱陽能源系統(股)公司以提供優良太陽能案廠規畫與施作為主要營業內容。

(二)產業概況

台灣為石化王國，不過由於台灣四面環海且缺乏天然資源，石化產業所需之中上游原物料多自國外進口，而所生產出之產品，除部分提供國內的需求外，出口仍佔多數，因此對於貨品的進出口需求相當龐大；但除了少數大型石化業者本身會因其營運規模而自行興建碼頭及港埠儲槽外，一般中小型石化廠或石化品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「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫」，規劃於高雄港二港口外海堤填築新生地興建能源、石化原料之儲運中心，期望對於台灣整體港埠石化儲槽市場帶來正面的影響。

但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	104 年度		103 年度	
區域	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
台灣	511,365 仟元	100	532,734 仟元	100

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

國內可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超過20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)可提供多種規格、容積及不同材質之儲槽並擁有獨立作業碼頭與彈性化的儲運設備，可充分滿足客戶多樣化的需求。
- (3)所有作業均由自聘專業人員負責，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

	104 年度				103 年度				105 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	140,403	27%	無	E	171,819	32%	無	F	48,393	34%	無
2	F	113,019	22%	無	F	103,913	20%	無	E	34,932	25%	無
3	C	50,272	10%	無	C	79,629	15%	無	C	12,321	9%	無
4	B	39,557	8%	無	B	35,387	7%	無	A	9,000	6%	無
	其他	168,271	33%		其他	141,986	27%		其他	36,293	26%	
	銷貨淨額	511,522	100%		銷貨淨額	532,734	100%		銷貨淨額	140,939	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：無

(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

105年5月15日

年 度		103 年度	104年度	當年度截至 105年5月15日
員 工 人 數	管理人員	23	21	23
	業務人員	2	2	4
	直接人員	44	46	46
	合計	69	69	73
平均年歲		37.1	37.1	37.7
平均服務年資		7.23	7.23	7.41
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	7	4	6
	大專	39	42	44
	高中	21	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：

1. 臺中市政府環保局 105 年 3 月 8 日中市府環衛字第 1050020959 號函，通知本公司違反「毒性化學物質管理法」第 17 條第 2 項暨毒性化學物質標示及安全資料表管理辦法第 11 條處新台幣 6 萬 6 仟元整。本公司已派員於毒化物輸送管路明顯處標示毒化物中、英文名稱及標示，並派員定期巡視，以避免發生標示脫落或因模糊不清之情形。
2. 臺中市政府環保局 105 年 4 月 25 日中市環水字第 1050040853 號函表示依據「土壤及地下水污染整治法」第 13 條第 1 項規定，公告本公司臺中港西二槽區(臺中市梧棲區港口段 335-9 地號)為地下水污染控制場址及管制區，目前擬採取之措施如下：
 - (1)本公司已委託地下水污染整治專業技術團隊執行該控制場址內之地下水污染範圍細部調查計畫。
 - (2)上開專業技術團隊預計於 105 年 10 月份前完成控制場址內之細部調查報告並提送控制計畫書至市環保局審查。
 - (3)依據市環保局審查控制計畫書結果，執行相關地下水污染整治與控制措施，期能將地下水污染物濃度降低至符合相關法規標準。

(二)本公司對污染之防治情形如下：

1.環保、職業安全與衛生之經費支出資訊：

本公司對環境保護及污染防治極為重視，加強源頭管理、做好污染防制，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，104.3.6通過ISO9001、ISO14001定期追查稽核程序。民國104年度內有關環保、職業安全與衛生之經費支出如下列表格所示：

序號	類別	項目	費用 新台幣元
1	政府規費	西二槽區 104 年度空氣污染防制費	246,962
2	政府規費	西二槽區政府機關環安業務審查規費	20,500
3	政府規費	西五槽區 104 年度空氣污染防制費	8,624
4	政府規費	西五槽區政府機關環安業務審查規費	25,300
5	設備購置	西二、西五槽區購置緊急應變器材	67,390
6	設備購置	西二槽區汽油發電機&防電擊裝置	62,000
7	設備購置	西二槽區空氣呼吸器 (SCBA)	45,238

序號	類別	項目	費用 新台幣元
8	設備購置	西二槽區倉庫緊急救援警報系統	16,800
9	設備購置	西二槽區消防泵浦室低壓警報系統	28,900
10	設備購置	西五槽區消防泵浦室低壓警報系統	16,000
11	設備購置	西五 MiniRAE 3000 氣體偵測器	180,000
12	設備購置	西五槽區 3 號重油槽汰換工程	550,000
13	設備購置	西五槽區 A100 區消防電磁閥管路更換工程	569,000
14	設備購置	西五槽區 A400 區消防設備齊開閥汰換整修工程	420,000
15	設備購置	西五槽區 PHD6 五用氣體偵測器	76,800
16	設備購置	西五槽區防爆電氣管路更換工程	482,000
17	設備購置	西五槽區防爆電器管線(B107/A501 區)整修工程	508,000
18	設備購置	西五槽區夜間照明設備增設工程	1,400,000
19	設備購置	西五槽區第二套甲酸作業區域防爆照明燈增設工程	95,000
20	設備購置	西五槽區槽區車進區域防溢引流構渠工程	518,000
21	設備購置	西五碼頭 9 號、10 號防舷材支架汰換工程	1,100,000
22	環保支出	西二槽區 ISO 9001、ISO 14001 換證稽核費用	20,500
23	環保支出	西二槽區一般事業廢棄物（固體）清除業務	41,298
24	環保支出	西二槽區一般事業廢棄物（液體）清除業務	677,439
25	環保支出	西二槽區地下水監測業務	65,100
26	環保支出	西二槽區作業環境監測業務	18,600
27	環保支出	西二槽區冷凝系統回收效率檢測業務	157,500
28	環保支出	西二槽區設備元件洩漏檢測暨圖像建檔業務	440,294
29	環保支出	西二槽區購置生化酶	115,200
30	環保支出	西二槽區鍋爐煙道排放管道檢測業務	23,000
31	環保支出	西五槽區 ISO 9001、ISO 14001 轉版及定期追查業務	20,500
32	環保支出	西五槽區一般事業廢棄物（液體）清除業務	51,253
33	環保支出	西五槽區作業環境監測業務	18,600
34	環保支出	西五槽區冷凝系統回收效率檢測業務	52,500
35	環保支出	西五槽區事業廢棄物（固體）清除業務	102,690
36	環保支出	西五槽區設備元件洩漏檢測暨圖像建檔業務	134,984
37	環保支出	西五槽區環境監測費用（空氣品質及地下水監測）	390,600
38	職安衛支出	西二槽區自動體外心臟電擊去顫器(AED)	108,000
39	職安衛支出	西五槽區自動體外心臟電擊去顫器(AED)	108,000
40	職安衛支出	西二、西五槽區環安衛裝備及消防器材購置	176,952
41	職安衛支出	西二槽區 OHSAS18001、CNS 15506 管理系統換證稽核費用	65,625
42	職安衛支出	西二槽區健康檢查&毒物篩檢	64,100
43	職安衛支出	西五槽區 OHSAS 18001、CNS 15506 管理系統定期追查業務	65,625
44	職安衛支出	西五槽區健康檢查&毒物篩檢	67,500
總計：			9,422,373



2.環保、職業安全與衛生具體措施：

- (1)截至 104 年度為止，本公司臺中港西二槽區已建置 15 座內浮頂儲槽，5 座冷凝回收系統，本公司臺中港西五槽區已建置 1 座冷凝回收系統，冷凝回收系統之揮發性有機物削減率達 85 %以上。
 - (2)臺中港西五槽區儲槽本體皆為內浮頂儲槽，有效抑制揮發性有機物逸散。
 - (3)儲槽內殘液經抽乾至 1 公秉殘液桶後，委託甲級廢棄物清除、處理機構協助處置，預防殘液儲存於污水處理池中，因滲漏造成地下水污染。
 - (4)臺中港西五槽區儲槽第一類與第二類毒化物之儲槽本體、灌裝作業區以及泵浦區共設置 10 組毒化物氣體偵測器及 2 套偵測警報設備，藉此系統可即時偵測及處理毒化物之異常洩漏。
 - (5)本公司臺中港西二、西五槽區每年定期執行空氣品質監測、地下水檢測及煙道排放管道檢測作業，藉以掌握空氣污染物排放情形。
- (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)104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	31	35	31	522	\$130,120
操作技能	22	39	22	862	\$191,300
語文學習	2	78	11	351	\$287,000
新進人員	5	20	20	1000	\$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.發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班：1人
- b.會計部門人員如何迅速熟悉IFRS新準則之發展及其影響之評估：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104年12月29日通過職業安全衛生管理系統（OHSAS 18001）、台灣職業安全衛生管理系統（CNS 15506）換證稽核程序，並於105年1月23日取得證書。
- (2) 品質、環境管理系統定期檢查：
民國104年3月6日通過品質管理系統（ISO 9001）、環境管理系統（ISO 14001）定期追查稽核程序。
- (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，104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 ≤ 1 次/年	完成 1401、1403、1405、2501、2503、2505、2506、2509 槽體旋梯更新工程。
	維持設備完整性	減少 CPL 品質異常發生件數 ≤ 1 次/年	完成 CPL T 槽保溫整修工程。
	維持設備完整性	減少因儲槽腐蝕造成危害物洩漏、污染發生次數 ≤ 1 次/年	完成 PX 儲槽底板檢修工程。
	減少人員傷害與工時損失	迅速了解人員遭受傷害地點(5分鐘到達現場)	規畫增設沖身洗眼器警報系統。

政策	目標	標的	方案
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	減少因儲槽腐蝕造成危害物洩漏.污染發生次數 ≤ 2 次/年	配合客戶端執行流量、壓力監控措施。
	增加槽車卸貨安全與品質	降低槽車含氧量提升操作安全(火災爆炸 ≤ 1 次/年)	完成增設槽車卸料自動補氮氣及桶壓警報系統。
	維持設備完整性	減少因儲槽腐蝕造成危害物洩漏.污染發生次數 ≤ 2 次/年	執行CPL S槽整修及增設進料管路。
環境污染預防：減少資源的濫用，降低污染及能源的消耗。	減少環境污染	降低船卸作業危害(發生緊急事故緊急停止 ≤ 1 次/年)	規畫增設碼頭進料管增設緊急停止開關。
	降低管線洩漏風險	減少危害物洩漏頻率 ≤ 2 次/年	增購船泊卸收軟管及管溝槽邊用金屬軟管等設備。
	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 ≤ 1 次/年)	增設705儲槽自動補氮氣及桶壓警報系統。
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	符合職業安全衛生法規要求	執行槽區夜間照明支架汰換工程。
	符合法規要求	符合消防法規要求	更換CPL T槽消防齊開閥。
	符合法規要求	符合消防法規要求	增設槽體消防泡沫手動閥氣動控制。
	符合法規要求	符合電氣防爆規範	執行槽區防爆電線管汰換工程。
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 ≤ 1 次/年)	規劃辦理儲槽增設高液位警報。
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。	增加操作安全減少環境污染	降低船卸作業危害(儲槽溢裝洩漏 ≤ 1 次/年)	持續執行儲槽增設雷達波液位計。
	增加操作安全庫存管理減少環境污染	降低船卸作業危害(儲槽溢裝洩漏 ≤ 1 次/年)	持續執行儲槽液位管理系統改善。
西五槽區			
政策	目標	標的	方案
善盡社會責任：以零污染、零事故為目標。	降低碼頭作業船隻靠泊導致受損洩漏風險	降低碼頭區域船隻靠泊導致船身受損發生洩漏風險(船隻本體受損事件 ≤ 1 次/年)	汰換西五碼頭2處防舷材。
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 ≤ 1 次/年)	設置9座化學品儲槽高液位感知器。
環境污染預防：車進入槽作業防溢堤；減少洩漏貨品外擴。	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 ≤ 1 次/年)	汰換2座化學品儲槽液位計及購置2個備品。



政策	目標	標的	方案
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。	提昇油槽管線設備安全	降低油品儲轉風險 (油槽管線外洩 ≤ 1 次/年)	執行 FO 碼頭船用管路及泵浦區管路水刀除銹保養工程。
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。	提昇油槽設備安全	降低登槽作業時發生人員墜落 (登槽墜落事件 < 1 次/年)	執行 B104 儲槽整修工程。
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 ≤ 1 次/年)	執行 100 區馬達及泵浦基座整修工程。
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。	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 ≤ 1 次/年)	逐步汰換線槽蓋。
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。	提昇儲槽管線設備安全	降低儲槽儲轉風險 (油槽管線外洩 ≤ 1 次/年)	執行 20 座儲槽非破壞性檢測(沉陷、鋼板厚度、靜電)。
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。	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)	執行消防水槽整修工程。

(4) 健康關懷與管理:

本公司依照相關法規規定，104.5.23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，並針對檢查結果異常的同仁進行追蹤。

(二)最近年度因勞資糾紛所受損失

	103 年度	104年度	105 年 5 月 15 日
1.勞資糾紛狀況	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。	無
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	101.01.10~105.11.09	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	B	99.01.01~105.06.30	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	C	103.01.01~105.10.31	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	104.03.06-105.03.06	新台幣借款	無
短期信用借款	兆豐銀行	104.05.27~105.05.26	新台幣借款	無
短期信用借款	國泰世華	104.06.11-105.06.11	新台幣借款	無
短期信用借款	台北富邦	104.05.29~105.05.29	新台幣借款	無
短期信用借款	中國信託	104.10.15-105.10.31	新台幣借款	無
短期信用借款	土地銀行	104.10.30-105.11.03	新台幣借款	無
短期信用借款	安泰銀行	104.09.30-105.09.30	新台幣借款	無
短期信用借款	元大銀行	104.08.31-105.09.05	新台幣借款	無
短期信用借款	兆豐票券	104.11.02-105.11.01	新台幣借款	無
短期信用借款	新光銀行	104.10.13-105.09.14	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 105年3月31日 財務資料 (註3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		768,121	636,954	695,230	621,492	654,065	755,549
不動產、廠房及設 備 (註2)		490,041	381,870	276,832	269,514	274,454	309,275
無 形 資 產		50,264	38,226	25,148	12,071	953	899
其他資產(註2)		67,366	65,463	70,772	135,066	126,822	72,614
資 產 總 額		1,375,792	1,122,513	1,067,982	1,038,143	1,056,294	1,138,337
流動負債	分配前	85,741	76,864	55,943	65,137	59,565	106,503
	分配後	361,879	256,353	249,239	203,206	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		21,063	20,511	18,429	17,416	17,483	17,483
負債總額	分配前	106,804	97,375	74,372	82,553	77,048	123,986
	分配後	382,942	276,864	267,668	220,622	尚未分配	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	964,558	999,774
股 本		690,344	690,344	690,344	690,344	690,344	690,344
資 本 公 積		3,494	3,494	3,494	3,494	3,494	3,494
保留 盈餘	分配前	393,590	318,520	293,148	253,272	268,867	306,127
	分配後	117,452	139,031	99,852	115,203	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		(161)	2,431	1,593	3,446	1,853	(191)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		181,721	10,349	5,031	5,034	14,688	14,577
權 益 總 額	分配前	1,268,988	1,025,138	993,610	955,590	979,246	1,014,351
	分配後	992,850	845,649	800,314	817,521	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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	578,484	515,454	532,734	511,522	140,939
營業毛利	-	302,524	207,512	215,694	208,769	64,880
營業損益	-	228,392	140,791	145,980	145,548	47,294
營業外收入及支出	-	10,383	31,305	25,574	34,704	(2,377)
稅前淨利	-	238,775	172,096	171,554	180,252	44,917
繼續營業單位 本期淨利	-	238,775	172,096	171,554	180,252	44,917
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	202,635	150,554	153,291	154,946	37,149
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	1,914	1,529	1,985	(2,889)	(2,044)
本期綜合損益總額	-	204,549	152,083	155,276	152,057	35,105
淨利歸屬於 母公司業主	-	201,746	151,750	153,288	154,960	37,260
淨利歸屬於非控制 權益	-	889	(1,196)	3	(14)	(111)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	203,660	153,279	155,273	152,071	35,216
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	889	(1,196)	3	(14)	(111)
每股盈餘	-	2.92	2.20	2.22	2.24	0.54

*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)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		170,358	608,048	-	-	-
基金及投資		459,334	73,512	-	-	-
固定資產(註2)		540,305	420,096	-	-	-
無形資產		2,835	2,268	-	-	-
其他資產		18,199	10,554	-	-	-
資產總額		1,191,031	1,114,478	-	-	-
流動負債	分配前	75,999	75,815	-	-	-
	分配後	352,137	255,304	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		17,002	15,809	-	-	-
負債總額	分配前	93,001	91,624	-	-	-
	分配後	369,139	271,113	-	-	-
股本		690,344	690,344	-	-	-
資本公積		3,530	3,530	-	-	-
保留盈餘	分配前	407,813	331,796	-	-	-
	分配後	131,675	152,307	-	-	-
金融商品未實現損益		(248)	891	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		(3,409)	(3,707)	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,098,030	1,022,854	-	-	-
	分配後	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 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	470,628	578,484	-	-	-
營 業 毛 利	203,813	302,329	-	-	-
營 業 損 益	123,468	228,267	-	-	-
營業外收入及利益	213,727	12,987	-	-	-
營業外費用及損失	(6,007)	(2,308)	-	-	-
繼續營業部門 稅 前 損 益	331,188	238,946	-	-	-
繼續營業部門 損 益	331,188	238,946	-	-	-
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	308,552	200,121	-	-	-
每 股 盈 餘	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
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
104	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、翁世榮	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 105年3月31 日財務資料 (註3)
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產	170,358	608,048	678,752	604,933	618,584	不適用
不動產、廠房及設備(註2)	490,041	381,870	276,832	269,514	237,871	
無形資產	50,264	38,226	25,148	12,071	953	
其他資產(註2)	474,865	84,009	82,219	146,521	179,282	
資產總額	1,185,528	1,112,153	1,062,951	1,033,039	1,036,690	
流動負債	分配前	77,198	76,853	55,943	65,069	54,649
	分配後	353,336	256,342	249,239	203,138	尚未分配
非流動負債	21,063	20,511	18,429	17,414	17,483	
負債總額	分配前	98,261	97,364	74,372	82,483	72,132
	分配後	374,399	276,853	267,668	220,552	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	964,558	
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	
保留盈餘	分配前	393,590	318,520	293,148	253,272	268,867
	分配後	117,452	139,031	99,852	115,203	尚未分配
其他權益	(161)	2,431	1,593	3,446	1,853	
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	964,558
	分配後	811,129	835,300	795,283	812,487	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字列編，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 105 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	-	578,484	515,454	532,734	511,365	不適用
營 業 毛 利	-	302,524	207,512	215,694	208,806	
營 業 損 益	-	228,872	140,915	146,092	145,741	
營業外收入及支出	-	11,802	32,377	25,459	34,525	
稅 前 淨 利	-	240,674	173,292	171,551	180,266	
繼續營業單位 本期淨利	-	240,674	173,292	171,551	180,266	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	201,746	151,750	153,288	154,960	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	1,914	1,529	1,985	(2,889)	
本期綜合損益總額	-	203,660	153,279	155,273	152,071	
淨利歸屬於 母公司業主	-	201,746	151,750	153,288	154,960	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	203,660	153,279	155,273	152,071	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	-	2.92	2.20	2.22	2.24	

*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位列編，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)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產	170,358	608,048	-	-	-
基金及投資	459,334	73,512	-	-	-
固定資產(註2)	540,305	420,096	-	-	-
無形資產	2,835	2,268	-	-	-
其他資產	18,199	10,554	-	-	-
資產總額	1,191,031	1,114,478	-	-	-
流動負債	分配前	75,999	75,815	-	-
	分配後	352,137	255,034	-	-
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	17,002	15,809	-	-	-
負債總額	分配前	93,001	91,624	-	-
	分配後	369,139	271,113	-	-
股本	690,344	690,344	-	-	-
資本公積	3,530	3,530	-	-	-
保留盈餘	分配前	407,813	331,796	-	-
	分配後	131,675	152,307	-	-
金融商品未實現損益	(248)	891	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	(3,409)	(3,707)	-	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,098,030	1,022,854	-	-
	分配後	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)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	470,628	578,484	-	-	-
營 業 毛 利	203,813	302,329	-	-	-
營 業 損 益	123,468	228,267	-	-	-
營業外收入及利益	213,727	12,987	-	-	-
營業外費用及損失	(6,007)	(2,308)	-	-	-
繼續營業部門 稅 前 損 益	331,188	238,946	-	-	-
繼續營業部門 損 益	331,188	238,946	-	-	-
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	308,552	200,121	-	-	-
每 股 盈 餘	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
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
104	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、翁世榮	無保留意見

二、最近五年度財務分析-合併

(一)財務分析- IFRS

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 105年3月31日 (註 2)
分析項目 (註 3)		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.76%	8.67%	6.96%	7.95%	7.29%	10.89%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	263.25%	273.82%	365.57%	361.02%	363.16%	333.63%
償債能力 %	流動比率	895.86%	828.67%	1242.74%	954.13%	1098.06%	709.41%
	速動比率	890.46%	818.53%	1217.04%	931.64%	1072.95%	694.46%
	利息保障倍數	2800.13%	90203.77%	72106.69%	49255.87%	45849.23%	40204.46%
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.56	11.51	13.96	13.80	12.57	17.40
	平均收現日數	38.18	31.71	26.14	26.44	29.03	20.97
	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	1.88	0.48
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.51	0.48	0.50	0.48	0.13
獲利能力	資產報酬率 (%)	20.41%	16.23%	13.76%	14.58%	14.82%	3.39%
	權益報酬率 (%)	35.86%	17.66%	14.91%	15.72%	16.01%	3.72%
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	62.45%	34.58%	24.92%	24.85%	26.11%	6.50%
	純益率 (%)	84.90%	35.02%	29.20%	28.77%	30.29%	26.35%
	每股盈餘 (元)	4.47	2.92	2.20	2.22	2.24	0.54
現金流量	現金流量比率 (%)	230.33%	545.82%	559.56%	393.71%	339.92%	53.12%
	現金流量允當比率 (%)	44.97%	49.46%	51.85%	48.47%	110.66%	113.60%
	現金再投資比率 (%)	4.82%	6.04%	5.29%	2.48%	2.47%	2.15%
槓桿度	營運槓桿度	3.18	2.20	1.68	1.74	1.60	1.44
	財務槓桿度	1.14	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1.現金流量允當比率：主要係104年之最近五年度(100年度-104年度)之資本支出及現金股利合計數較103年之最近五年度(99年度-103年度)之資本支出及現金股利合計數減少所致。

* 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) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.35%	8.14%	-	-	-
	長期資金占固定資產比率	240.00%	249.70%	-	-	-
償債能力 %	流動比率	1013.00%	753.41%	-	-	-
	速動比率	1006.90%	744.19%	-	-	-
	利息保障倍數	2800.13%	89551.69%	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.56	11.51	-	-	-
	平均收現日數	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)	0.90	1.37	-	-	-
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.51	-	-	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	20.39%	16.05%	-	-	-
	股東權益報酬率 (%)	35.69%	17.38%	-	-	-
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 稅前純益	18.67% 33.08%	-	-	-
	純益率 (%)	62.45%	34.33%	-	-	-
	每股盈餘 (元)	81.67%	34.74%	-	-	-
現金流量	現金流量比率 (%)	4.47	2.90	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	260.45%	494.76%	-	-	-
	現金再投資比率 (%)	44.97%	49.39%	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	4.49%	5.59%	-	-	-
	財務槓桿度	3.18	2.20	-	-	-
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)		1.14	1.00	-	-	-

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 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
(6) 固定資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均固定資產淨額}$ 。
(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
(2) 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。
(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
(4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
(2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 6)。
(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

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 105 年 3 月 31 日 (註 2)
分析項目 (註 3)		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	8.28%	8.75%	6.99%	7.98%	6.95%	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	226.7%	271.11%	363.76%	359.15%	412.84%	
償債能力 %	流動比率	220.67%	791.18%	1213.29%	929.67%	1131.92%	
	速動比率	214.99%	781.33%	1187.98%	907.49%	1105.80%	
	利息保障倍數	111,987.83%	91,960.30%	73,528.81%	49,255.01%	45852.79%	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.20	11.51	13.96	13.80	12.58	
	平均收現日數	39.67	31.71	26.14	26.44	29.01	
	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	2.01	
	總資產週轉率 (次)	0.39	0.52	0.48	0.50	0.49	
獲利能力	資產報酬率 (%)	52.09%	17.58%	13.97%	14.65%	15.00%	
	權益報酬率 (%)	56.75%	19.19%	15.14%	15.81%	16.18%	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	47.97%	34.86%	25.10%	24.85%	26.11%	
	純益率 (%)	65.56%	34.87%	29.44%	28.77%	30.30%	
	每股盈餘 (元)	4.47	2.92	2.20	2.22	2.24	
現金流量	現金流量比率 (%)	354.51%	461.86%	566.65%	393.88%	392.41%	
	現金流量允當比率 (%)	208.75%	160.14%	15.311%	125.80%	106.91%	
	現金再投資比率 (%)	8.58%	3.33%	5.46%	2.47%	2.89%	
槓桿度	營運槓桿度	3.17	1.32	1.68	1.74	1.60	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

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

* 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) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.808%	8.221%	-	-	-
	長期資金占固定資產比率	203.224%	243.481%	-	-	-
償債能力 %	流動比率	224.158%	802.015%	-	-	-
	速動比率	218.391%	792.035%	-	-	-
	利息保障倍數	1119.878	913.008	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.201	11.520	-	-	-
	平均收現日數	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)	0.871	1.377	-	-	-
	總資產週轉率 (次)	0.395	0.519	-	-	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	28.626%	17.379%	-	-	-
	股東權益報酬率 (%)	31.379%	18.871%	-	-	-
	占實收資本比率 (%)	17.885%	33.066%	-	-	-
	營業利益 稅前純益	47.974%	34.613%	-	-	-
	純益率 (%)	65.562%	34.594%	-	-	-
現金流量	每股盈餘 (元)	4.470	2.90	-	-	-
	現金流量比率 (%)	360.110%	473.098%	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	161.444%	133.300%	-	-	-
槓桿度	現金再投資比率 (%)	7.935%	3.240%	-	-	-
	營運槓桿度	3.170	2.203	-	-	-
度	財務槓桿度	1.002	1.001	-	-	-
	度					

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104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張淑瓊會計師、翁世榮會計師查核竣事，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 105 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 5 年 5 月 1 2 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	104年度	103年度	差異	
			金額	%
流動資產	654,065	621,492	32,573	5.24
不動產、廠房及設備（註2）	274,454	269,514	4,940	1.83
無形資產	953	12,071	(11,118)	(92.11)
其他資產	126,822	135,066	(8,244)	(6.10)
資產總額	\$1,056,294	1,038,143	18,151	1.75
流動負債	59,565	65,137	(5,572)	(8.55)
非流動負債	17,483	17,416	67	0.38
負債總額	77,048	82,553	(5,505)	(6.67)
歸屬於母公司業主之權益	964,558	950,556	14,002	1.47
股本	690,344	690,344	-	-
資本公積	3,494	3,494	-	-
保留盈餘	268,867	253,272	15,595	6.16
其他權益	1,853	3,446	(1,593)	(46.23)
庫藏股股票	-	-	-	-
非控制權益	14,688	5,034	9,654	191.78
股東權益總額	979,246	955,590	23,656	2.48

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增加：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-流動較前期增加所致。
- 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.歸屬於母公司業主之權益、保留盈餘及股東權益總額增加：主係104年盈餘分配時其分配數小於103年稅後淨利所致。
- 4.其他權益減少：主係當期備供出售金融投資未實現損益減少所致。

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	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$511,522	532,734	(21,212)	(3.98)
營業成本	(302,753)	(317,040)	14,287	(4.51)
營業毛利	208,769	215,694	1,257	0.61
營業費用	(63,221)	(69,714)	6,493	(9.31)
營業淨利	145,548	145,980	7,750	5.62
營業外收支	34,704	25,574	9,130	35.70
繼續營業部門稅前淨利	180,252	171,554	16,880	10.33
所得稅費用	(25,306)	(18,263)	(7,043)	38.56
本期淨利	154,946	153,291	9,837	6.78
其他綜合損益(淨額)	(2,889)	1,985	(4,874)	(245.54)
本期綜合利益總額	152,057	155,276	4,963	3.37

增減比例分析說明：

- 1.營業外收支：主要係104年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額較上期高所致。
- 2.所得稅費用：在兩期營業淨利約當情形下，主要係103年度出售已全數提列減損損失之轉投資公司Suntex Holdings，而使當年度認列投資損失財稅差異影響數，故使103年度所得稅費用較104年度為低所致。
- 3.其他綜合損益(淨額)：主要係迴轉備供出售金融資產未實現評價利益及確定福利計畫之再衡量數減少所致

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	104年12月31日	103年12月31日	增(減)比例%
現金流量比率	339.92%	393.71%	(13.66)
現金流量允當比率	110.66%	48.47%	133.74
現金再投資比率	2.47%	2.48%	(0.30)
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率：主要係104年之最近五年度(100年度-104年度)之資本支出及現金股利合計數較103年之最近五年度(99年度-103年度)之資本支出及現金股利合計數減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來 自營業活動 淨現金流量	全年現 金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財方法
\$538,346	\$468,412	\$515,691	\$491,067	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、董監酬勞暨員工酬勞，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。

本公司之轉投資政策如下：

- 1.除本業外，仍將持續擴大現有子公司漆陽太陽能種電營業規模，以充分配合政府政策與產業趨勢，獲取穩定報酬。
- 2.持續評估與本業上下游相關或與子公司相關之行業，以擴大營業規模

並產生綜效。

- 3.持續評估本業外具有未來潛力之技術或產業，或與此相關之轉投資公司，以作為新事業部門或轉投資公司之預備名單。

原轉投資公司利滙科技(股)公司股份已於 104 年 9 月底全數處分，全(104)年度認列投資收益及處分利益合計為 23,494 仟元。

本公司於 104 年 11 月取得子公司溱陽能源系統(股)公司 75%股份，因 104 年大多數時間尚在籌備設立太陽能案廠階段，因此本(104)年度尚未有獲利貢獻；未來一年將持續開發與建設太陽能案廠，並視興建進度及政策需求擴大營運規模以獲取穩定之利潤。

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	104 年度
利息收（支）淨額（1）	5,677
營業收入（2）	511,522
營業利益（3）	145,548
（1） / （2）	1.11%
（1） / （3）	3.90%

本

公司 104 年度利息淨收入為新台幣 5,677 仟元，占該年度營業收入及營業利益分別為 1.11%及 3.90%，較 103 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	104 年度
兌換（損）益淨額（1）	1,137
營業收入（2）	511,522
營業利益（3）	145,548
（1） / （2）	0.22%
（1） / （3）	0.78%

本公司 104 年度兌換利益為新台幣 1,137 仟元，占該年度營業收入及營業利益分別為 0.22% 及 0.78%，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：

全球經濟雖可望持續緩慢復甦，但受到低迷的能源價格與原物料價格、人民幣匯率走弱及美國升息等影響，均為干擾全球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，本公司近年擴充儲槽之可能性較低。

(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，本公司近年持續調整客戶結構並更新各項軟硬體設備，以增加業務之彈性及開發新型態儲槽需求；同時積極發展太陽能種電業務，以期營收來源多元化，降低銷貨集中之風險。

(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 104 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

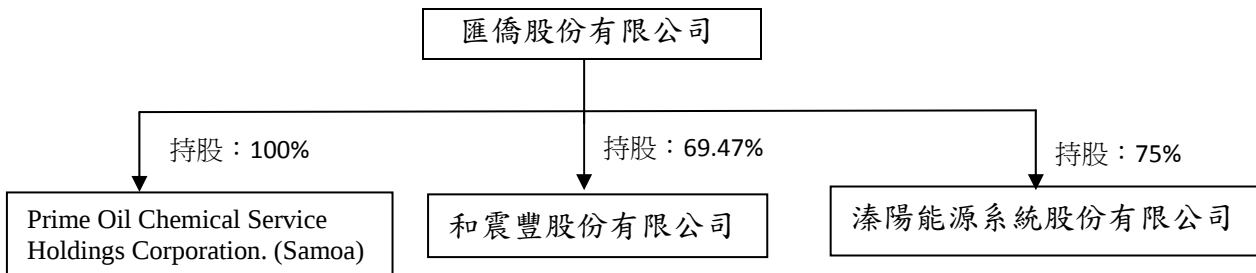


捌、特別記載事項

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.關係企業基本資料

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	1,000,000	不動產租賃業、不動產買賣業
漆陽能源系統股份有限公司	103.10.29	40,000,000	熱能供應業
Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation.	104.11.09	USD2,000,000 (NTD65,360,000)	投資業

3.關係企業董監事、總經理資料(105/05/15)

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 代表人：廖述群	69,468	69.47%
	董事	匯僑股份有限公司 代表人：蘇坤明		
	董事	王貴增	0	0%
	監察人	葉唐榮	0	0%
漆陽能源系統股份有限公司	董事長	匯僑股份有限公司 代表人：陳重光	3,000,000	75%
	董事	高熱爐業有限公司 代表人：連丁貴	450,000	11.25%
	董事	匯僑股份有限公司 代表人：葉唐榮	3,000,000	75%
	監察人	王士銘	0	0%
Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation.	董事	匯僑股份有限公司 代表人：廖述群	2,000,000	100%

4.關係企業營運概況104年度

單位：新台幣仟元；每股盈餘元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘
和震豐(股)公司	1,000	16,560	12	16,548	-	(75)	58	0.58
漆陽能源系統(股)公司	40,000	44,443	4,904	39,539	326	(434)	(427)	(0.11)
Prime Oil Chemical Service Holdings Corporation	65,360	65,552	-	65,552	-	-	2	0.00

(二)關係企業合併財務報表：

本公司104年度（自104年1月1日至104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(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(註2)	處分股數及金額(註2)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額(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，本集團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。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下表所列。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之未上市櫃股票投資皆屬之。

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 20,698	\$ -	\$ -	\$ 20,698
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	89,305	89,305
合計	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,305</u>	<u>\$ 110,003</u>

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
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

3. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	104年	103年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 41,924	\$ 10,071
本期增添	49,163	30,000
認列於其他綜合損益之利益或損失 (註1)	(1,782)	1,853
12月31日	\$ 89,305	\$ 41,924

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

4. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
5. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加減半誌)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 9,572	類別比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
创投公司股票	79,733	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高



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

		104年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場 流通性折價		±1%	\$ -	\$ -	\$ 96	(\$ 96)
權益工具	淨資產價值		±1%	-	-	797	(797)
合計				\$ -	\$ -	\$ 893	(\$ 893)

		103年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場 流通性折價		±1%	\$ -	\$ -	\$ 114	(\$ 114)
權益工具	淨資產價值		±1%	-	-	306	(306)
合計				\$ -	\$ -	\$ 420	(\$ 420)

(二)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公司運作之變化。

(三)重大財務風險資訊

(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。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：

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,073	32.78	\$ 137,134
人民幣：新台幣	8,292	4.970	41,209

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

C.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104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%	\$	1,371	\$	-
人民幣：新台幣	1%		412		-



		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		-

(2) 價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本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. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具及受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

(3) 信用風險

A. 信用風險係指交易對方因企業體質惡化或其他因素，導致交易對方不履行或拖延履行其合約義務而產生之違約風險損失。本集團之信用風險主要來自於因營運活動所產生之應收款項。

對於營運活動所產生之應收款項，本集團已建立相關信用風險管理之機制並定期評估其相關債務人之財務狀況，信用額度及其他因素，目前應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。現金及約當現金經評估並無重大風險。

B. 本集團於民國 104 年及 103 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。

(4) 流動性風險

A. 本集團之財務部門係以編製未來現金流量預測來監控未來資金需求，及確保有足夠資金支付，另維持足夠之借款額度以因應調節未來資金缺口。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

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



附件一、最近年度財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004391 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104年及民國103年12月31日之合併資產負債表，暨民國104年及103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。上開合併財務報表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表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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表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104年及民國103年12月31日之財務狀況，暨民國104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104年及103年度個體財務報表，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

張淑瓊

會計師

翁世榮

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 0 日

匯 僑 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日 金 額	%	103 年 12 月 31 日 金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 538,346	51	\$ 504,160	49
1110 透過損益按公允價值衡量之	六(二)				
金融資產－流動		20,698	2	8,916	1
1147 無活絡市場之債務工具投資	六(三)				
－流動		41,095	4	44,367	4
1150 應收票據淨額		197	-	-	-
1170 應收帳款淨額	六(四)	35,234	3	45,906	5
1200 其他應收款		3,536	-	930	-
1220 本期所得稅資產		-	-	2,567	-
1410 預付款項		14,959	2	14,646	1
11XX 流動資產合計		654,065	62	621,492	60
非流動資產					
1523 備供出售金融資產－非流動	六(五)	89,305	9	41,924	4
1550 採用權益法之投資	六(六)	-	-	60,518	6
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及七(二)	274,454	26	269,514	26
1780 無形資產	六(八)	953	-	12,071	1
1840 遞延所得稅資產	六(二十二)	2,231	-	2,219	-
1900 其他非流動資產	六(九)及八	35,286	3	30,405	3
15XX 非流動資產合計		402,229	38	416,651	40
1XXX 資產總計		\$ 1,056,294	100	\$ 1,038,143	100

(續次頁)



匯僑股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日	%	103 年 12 月 31 日	%	
			金	額	金	額	
流動負債							
2200	其他應付款	六(十)及七(二)	\$	42,445	4	\$ 53,732	5
2230	本期所得稅負債			17,056	1	11,364	1
2300	其他流動負債			64	-	41	
21XX	流動負債合計			59,565	5	65,137	6
非流動負債							
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		11,073	1	11,004	1
2645	存入保證金			6,410	1	6,412	1
25XX	非流動負債合計			17,483	2	17,416	2
2XXX	負債總計			77,048	7	82,553	8
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)		690,344	65	690,344	67
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)		3,494	-	3,494	1
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)		110,290	11	94,961	9
3350	未分配盈餘			158,577	15	158,311	15
其他權益							
3400	其他權益	六(十五)		1,853	-	3,446	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			964,558	91	950,556	92
36XX	非控制權益	六(二十五)(二十					
		六)		14,688	2	5,034	-
3XXX	權益總計			979,246	93	955,590	92
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		\$	1,056,294	100	\$ 1,038,143	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



匯 僑 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 104 年 及 103 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	1 0 4 年 度		(調 整 後) 1 0 3 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 511,522	100	\$ 532,734	100
5000 營業成本	六(八)(二十)(二十一)	(302,753)	(59)	(317,040)	(60)
5900 營業毛利		208,769	41	215,694	40
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		(4,550)	(1)	(4,325)	(1)
6200 管理費用		(58,671)	(12)	(65,389)	(12)
6000 營業費用合計		(63,221)	(13)	(69,714)	(13)
6900 營業利益		145,548	28	145,980	27
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	6,469	1	6,327	1
7020 其他利益及損失	六(六)(十八)	8,380	2	8,051	2
7050 財務成本	六(十九)	(394)	-	(349)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額		20,249	4	11,545	2
7000 營業外收入及支出合計		34,704	7	25,574	5
7900 稅前淨利		180,252	35	171,554	32
7950 所得稅費用	六(二十二)	(25,306)	(5)	(18,263)	(3)
8200 本期淨利		\$ 154,946	30	\$ 153,291	29

(續次頁)

匯僑股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103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	104年度	(調整後)
		金額 %	金額 %
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,562) -	(\$ 108) -
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額-不重分類 至損益之項目		- -	222 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	266 -	18 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,296) -	132 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	六(十五)	189 -	- -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)	(1,782) -	1,853 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總 額		(1,593) -	1,853 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,889) -	\$ 1,985 -
		\$ 152,057 30	\$ 155,276 29
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 154,960 30	\$ 153,288 29
8620 非控制權益		(14) -	3 -
		\$ 154,946 30	\$ 153,291 29
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 152,071 30	\$ 155,273 29
8720 非控制權益		(14) -	3 -
		\$ 152,057 30	\$ 155,276 29
母公司普通股每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.24	\$ 2.22
母公司稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.24	\$ 2.21

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



匯僑股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公		盈餘			主權益		總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積 一庫藏股 票交易	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益 備供出售金 融資產未實 現損益			
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>\$ -</u>	<u>\$ 3,446</u>	<u>\$ 950,556</u>	<u>\$ 5,034</u>	<u>\$ 955,590</u>
104 年 度											
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 94,961	\$ -	\$ 158,311	\$ -	\$ 3,446	\$ 950,556	\$ 5,034	\$ 955,590
103 年度盈餘指撥及分配	六(十四)										
提列法定盈餘公積		-	-	15,329	-	(15,329)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)	-	(138,069)
本期淨利		-	-	-	-	154,960	-	-	154,960	(14)	154,946
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	(1,296)	189	(1,782)	(2,889)	-	(2,889)
非控制權益變動數	六(二十五)										
	(二十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,668	9,668
104 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 110,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,577</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 964,558</u>	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 979,246</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



匯僑股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年度	103 年度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 180,252	\$ 171,554
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十一)	71,019	81,625
各項攤提	六(八)(二十一)	12,509	13,557
財務成本	六(十九)	(394)	349
利息收入	六(十七)	(5,677)	(5,346)
股利收入	六(十七)	(743)	(275)
金融資產評價(利益)損失	六(二)(十八)	(274)	11
處分投資利益	六(六)(十八)	(3,244)	(4,063)
採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(20,249)	(11,545)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(183)	-
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		(11,508)	14,233
應收票據淨額		(197)	862
應收帳款淨額		10,672	(15,510)
其他應收款		(1,671)	14,107
與營業活動相關之負債之淨變動			
預付款項		2,235	(265)
其他應付款		(16,897)	1,779
其他流動負債		23	(332)
應計退休金負債		(1,493)	(22)
營運產生之現金流入		214,180	260,719
收取之利息		4,743	4,667
收取之股利		743	275
本期支付所得稅		(19,360)	(6,678)
本期收取之所得稅退稅款		2,567	(2,181)
支付之利息		(394)	(349)
營業活動之淨現金流入		202,479	256,453
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債務工具投資-流動增加		(41,095)	(44,367)
無活絡市場之債務工具投資-流動減少		44,367	37,842
其他非流動資產減少(增加)		7,937	(278)
取得備供出售金融資產-非流動		(49,163)	(30,000)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十五)(二十六)	(29,267)	-
購置不動產、廠房及設備		(46,461)	(77,924)
處分不動產、廠房及設備價款		305	-
處分採權益法之投資價款	六(六)	84,011	4,063
取得無形資產		(1,100)	-
存出保證金減少(增加)		55	(21,079)
投資活動之淨現金流出		(30,411)	(131,743)
籌資活動之現金流量			
發放現金股利	六(十五)	(138,069)	(193,296)
存入保證金減少		(2)	(1,099)
籌資活動之淨現金流出		(138,071)	(194,395)
匯率變動對現金及約當現金之影響		189	-
本期現金及約當現金增加(減少)數		34,186	(69,685)
期初現金及約當現金餘額		504,160	573,845
期末現金及約當現金餘額		\$ 538,346	\$ 504,160

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：梁世詮



匯僑股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 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、太陽能發電業及商用不動產出租等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 30 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

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，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 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。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體之資訊揭露。

4. 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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。



(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第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

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過該個體之權利有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接任列於權益。



2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司	不動產租賃業	69.47	69.47	
匯僑股份有限公司	溱陽能源系統股份有限公司	太陽能發電業	75.00	-	註1
匯僑股份有限公司	Prime Oil Chemical Service Holdings	各項投資業	100.00	-	註2

註1：係於民國104年10月及11月，分別取得60%及15%股權。

註2：係於民國104年12月於薩摩亞成立100%股權之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益子公司

本集團民國104年及103年12月31日非控制權益總額分別為\$14,688及\$5,034，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		104年12月31日		103年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
溱陽能源系統 股份有限公司	台灣	\$ 9,668	25%	\$ -	-	註

註：係於民國104年10月及11月，分別取得60%及15%股權。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	溱陽能源系統股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 2,533	\$ -
非流動資產	41,910	-
流動負債	(4,904)	-
淨資產總額	\$ 39,539	\$ -

綜合損益表

	溱陽能源系統股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 158	\$ -
繼續營業單位本期淨利	(\$ 38)	\$ -
本期綜合損益總額	(\$ 38)	\$ -

現金流量表

溱陽能源系統股份有限公司		
	104年度	103年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 2,014)	\$ -
投資活動之淨現金流出	(34,386)	-
籌資活動之淨現金流入	30,000	-
本期現金及約當現金(減少)增加	(6,400)	-
期初現金及約當現金餘額	6,764	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 364	\$ -

(四) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不



影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 現金及約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 備供出售金融資產

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

(九) 放款及應收帳款

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

(十) 金融資產減損

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

- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - (6)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：
- (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. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

倉儲設備 3 年~35 年

租賃改良 3 年

運輸設備 5 年

租賃資產 2 年~15 年

辦公設備 3 年~4 年

其他設備 4 年~ 20 年

(十五) 租賃資產/租賃(承租人)

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

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當

以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 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

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

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

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）收入認列

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

（二十三）無形資產-服務特許權協議

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

（二十四）營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

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

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

(二)重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 343	\$ 331
支票存款及活期存款	164,960	158,306
定期存款	373,043	345,523
	<u>\$ 538,346</u>	<u>\$ 504,160</u>

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

2. 本集團未有將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	104年12月31日	103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	\$ 16,117	\$ 6,497
受益憑證	6,844	4,844
	<u>22,961</u>	<u>11,341</u>
持有供交易之金融資產		
評價調整	(2,263)	(2,425)
合計	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ 8,916</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國104年及103年度認列之淨損益分別計\$274及(\$11)。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。



(三) 無活絡市場之債務工具投資

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 41,095	\$ 44,367

1. 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資係屬存放於銀行之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好。
2. 本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 35,381	\$ 46,053
減：備抵呆帳	(147)	(147)
	\$ 35,234	\$ 45,906

1. 本公司截至民國 104 年及 103 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 104 年及 103 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：

	104年度	103年度
1月1日期初數(即12月31日期末數)	\$ 147	\$ 147

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

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 70	\$ 833
群組2	35,164	45,073
	\$ 35,234	\$ 45,906

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 3 個月)。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 3 個月)。

4. 本集團並未持有任何擔保品。

(五) 備供出售金融資產-非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 87,641	\$ 38,478
備供出售金融資產評價調整	1,664	3,446
合計	\$ 89,305	\$ 41,924

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$1,782)及\$1,853，無自權益重分類至當期損益之情形。
2. 本集團民國 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
利滙科技股份有限公司	\$ -	\$ 60,518

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

		持股比率		關係之性質	衡量方法
公司名稱	營業場所	104年12月31日	103年12月31日		
利滙科技股份	台灣	-	49.05%	權益法之投資個體	權益法

5. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

		利滙科技股份有限公司	
		104年12月31日(註)	103年12月31日
流動資產	\$	-	\$ 149,980
非流動資產		-	9,721
流動負債		-	(34,166)
非流動負債		-	(2,156)
淨資產總額	\$	-	\$ 123,379

綜合損益表

		利滙科技股份有限公司	
		104年度(註)	103年度
收入	\$	-	\$ 304,107
繼續營業單位本期淨利	\$	-	\$ 23,537
本期綜合損益總額	\$	-	\$ 23,537

註：本公司已於民國104年9月出售對利滙科技股份有限公司之全部持股。

6. 本集團之重大關聯企業無公開市場報價。
7. 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(PHY) 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>
104年1月1日								
成本	\$ 268,234	\$ 1,497	\$ 2,138	\$ 153	\$ 1,618,196	\$ 1,356	\$ 5,053	\$ 1,896,627
累計折舊及減損	(148,679)	(943)	(1,237)	(153)	(1,475,153)	(948)	-	(1,627,113)
	<u>\$ 119,555</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,043</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 269,514</u>
104年								
1月1日	\$ 119,555	\$ 554	\$ 901	\$ -	\$ 143,043	\$ 408	\$ 5,053	\$ 269,514
增添	9,777	1,000	-	2,929	15,062	1,442	10,115	40,325
處分	-	(122)	-	-	-	-	-	(122)
合併個體增加影響數	-	-	-	-	-	3,769	-	3,769
移轉數(註)	807	-	-	-	4,246	31,987	(5,053)	31,987
折舊費用	(25,813)	(548)	(335)	(339)	(43,604)	(380)	-	(71,019)
12月31日	<u>\$ 104,326</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 118,747</u>	<u>\$ 37,226</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 274,454</u>
104年12月31日								
成本	\$ 278,818	\$ 2,375	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,637,504	\$ 38,554	\$ 10,115	\$ 1,972,586
累計折舊及減損	(174,492)	(1,491)	(1,572)	(492)	(1,518,757)	(1,328)	-	(1,698,132)
	<u>\$ 104,326</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 118,747</u>	<u>\$ 37,226</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 274,454</u>

註：本期轉入數是自預付設備款（表列其他非流動資產）轉入。

	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								
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
移轉數	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>



1. 本集團於民國 89 年底與台灣港務股份有限公司台中分公司(原台中港務局以下簡稱「港務公司」)簽定台中港西五碼頭特許服務協議合約，由本集團向港務公司承租西五碼頭基地並由本集團出資興建西五碼頭之相關倉儲及碼頭設施，產權歸港務公司所有，港務公司同意於合約期間內(至民國 105 年 1 月)免收相關設備之租金。又因本公司之前因積欠港務公司相關基地租金，遂與港務公司協商以設備免租年限折抵所欠基地租金，折抵後本公司之倉儲設備免租年限至民國 103 年 3 月止；民國 103 年後本集團業已與港務公司續約，以租金支付承租西五碼頭之相關倉儲及碼頭設施，租期至民國 105 年 4 月 30 日止。截至民國 105 年 3 月 30 日本公司已向港務公司提出續約之書面申請。

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 104 年及 103 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~15 年提列折舊。
4. 本集團之不動產、廠房及設備於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日並無減損跡象。
5. 本集團不動產、廠房及設備並無提供擔保之情形。

(八)無形資產

	104年12月31日	103年12月31日
特許權		
成本	\$ 174,449	\$ 173,349
累計攤銷	(173,496)	(161,278)
	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 12,071</u>

	104年1月1日	本期增加	攤銷費用	104年12月31日
特許權	<u>\$ 12,071</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>(\$ 12,218)</u>	<u>\$ 953</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>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	<u>\$ 12,218</u>	<u>\$ 13,077</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

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金	\$ 30,206	\$ 30,261
預付設備款	4,962	-
閒置資產-土地	800	800
累計減損	(800)	(800)
其他	118	144
	<u>\$ 35,286</u>	<u>\$ 30,405</u>

閒置資產減損變動

	104年度	103年度
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

	104年12月31日	103年12月31日
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 10,410	\$ 12,785
應付薪資	8,816	11,075
應付設備款	7,193	13,329
應付租金	6,881	6,790
其他	9,145	9,753
	<u>\$ 42,445</u>	<u>\$ 53,732</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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。



(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,325	\$ 26,943
計畫資產公允價值	(15,252)	(15,939)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 11,004</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 26,943	(\$ 15,939)	\$ 11,004
當期服務成本	510	-	510
利息(費用)收入	485	(287)	198
前期服務成本	(743)	-	(743)
	<u>27,195</u>	<u>(16,226)</u>	<u>10,969</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(55)	(55)
財務假設變動影響數	1,676	-	1,676
經驗調整	(59)	-	(59)
	<u>1,617</u>	<u>(55)</u>	<u>1,562</u>
提撥退休基金	(2,487)	(1,458)	(3,945)
支付退休金	-	2,487	2,487
12月31日餘額	<u>\$ 26,325</u>	<u>(\$ 15,252)</u>	<u>\$ 11,073</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 27,406	(\$ 14,787)	\$ 12,619
當期服務成本	511	-	511
利息(費用)收入	474	(268)	206
前期服務成本	567	-	567
清償損益	61	-	61
	<u>29,019</u>	<u>(15,055)</u>	<u>13,964</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(30)	(30)
財務假設變動影響數	144	-	144
經驗調整	(2,220)	-	(2,220)
	<u>(2,076)</u>	<u>(30)</u>	<u>(2,106)</u>
提撥退休基金	-	(1,366)	(1,366)
支付退休金	-	512	512
12月31日餘額	<u>\$ 26,943</u>	<u>(\$ 15,939)</u>	<u>\$ 11,004</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，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係全數配置於活期存款。



(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣已公布的統計數字及經驗估計。
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 772)	\$ 808	\$ 669	(\$ 664)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 849)	\$ 888	\$ 776	(\$ 746)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,476。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。
退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	643
1-2年		649
2-5年		7,200
5年以上		20,163
	\$	28,655

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,226 及\$2,155。

(十二)股本

民國 104 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：

	104年度	103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	
	104年度	103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限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分別於民國 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 15,329		\$ 15,175	
迴轉特別盈餘公積	-		(3,607)	
發放現金股利	138,069	\$ 2.00	193,296	\$ 2.80
合計	\$ 153,398		\$ 204,864	

本公司民國 103 年之盈餘分配情形與民國 104 年 5 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

4. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十五) 其他權益項目

	104年度	103年度
1月1日	\$ 3,446	\$ 1,593
備供出售金融商品未實現損益 (	1,782)	1,853
外幣換算差異數	189	-
12月31日	\$ 1,853	\$ 3,446



(十六) 營業收入

	104年度	103年度
租賃收入	\$ 511,365	\$ 532,734
其他收入	157	-
合計	<u>\$ 511,522</u>	<u>\$ 532,734</u>

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 49	\$ 706
股利收入	743	275
利息收入：		
銀行存款利息	5,677	5,346
合計	<u>\$ 6,469</u>	<u>\$ 6,327</u>

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	\$ 274	(\$ 11)
淨外幣兌換利益	1,137	2,859
處分投資利益	3,244	4,063
處分不動產、廠房及設備利益	183	-
其他-淨額	3,542	1,140
合計	<u>\$ 8,380</u>	<u>\$ 8,051</u>

(十九) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 349</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 76,651	\$ 83,809
不動產、廠房及設備折舊	71,019	81,625
攤銷費用	12,509	13,557
營業租賃租金	124,103	106,356
保險費用	7,219	9,964
雜項購置	11,278	9,559
勞務費	8,694	9,439
碼頭管理費	19,418	36,485
其他費用	35,083	35,960
營業成本及營業費用	<u>\$ 365,974</u>	<u>\$ 386,754</u>

(二十一)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 65,858	\$ 71,849
勞健保費用	4,870	4,723
退休金費用	2,191	3,500
其他用人費用	3,732	3,737
	<u>\$ 76,651</u>	<u>\$ 83,809</u>

1. 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) 員工紅利不得低於百分之三。

(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配議案，提請股東會承認或討論。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，依董事會之決議行之。本公司已於民國 104 年 11 月 12 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$5,687 及 \$6,105；董監酬勞估列金額分別為 \$4,550 及 \$6,680，前述金額帳列薪資費用科目。

前述民國 104 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞，截至民國 105 年 3 月 30 日止尚未經股東會決議。若嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅 \$6,105 及董監酬勞 \$6,680 之差異為 \$2,162，已調整於民國 104 年度之損益。

4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,786	\$ 20,285
以前年度所得稅高估	(1,736)	(2,243)
未分配盈餘加徵10%	2	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	254	221
所得稅費用	<u>\$ 25,306</u>	<u>\$ 18,263</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 18</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 30,645	\$ 29,164
按稅法規定免課稅之所得	(3,605)	(1,968)
投資損失財稅差異影響數	-	(6,690)
未分配盈餘加徵10%所得稅	2	-
以前年度所得稅高估數	(1,736)	(2,243)
所得稅費用	<u>\$ 25,306</u>	<u>\$ 18,263</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

	104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	-	-	-	-
退休金負債	1,870	(254)	266	1,882
合計	<u>\$ 2,219</u>	<u>(\$ 254)</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 2,231</u>

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	\$ 2,422	(\$ 221)	\$ 18	\$ 2,219

4. 本公司之子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104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	\$ 3,916	\$ 3,916	\$ 3,916	民國112年度

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	\$ 3,916	\$ 3,916	\$ 3,916	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 102 年度。

6. 本公司未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度及以後未分配盈餘	\$ 158,577	\$ 158,311

7. 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 10,363	\$ 9,633
	104年度(預計)	103年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	21.39%	12.17%

稅額扣抵比率=股東可扣抵稅額帳戶餘額/累計未分配盈餘帳戶餘額。

(二十三)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。

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 154,960	69,034	\$ 2.24
<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	-	272	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 154,960	69,306	\$ 2.24

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 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	
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

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 363,162	\$ 86,723
超過1年但不超過3年	5,250	10,875
	\$ 368,412	\$ 97,598

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 104 年及 103 年度分別認列\$124,103 及\$106,356 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 45,894	\$ 122,515
超過1年但不超過2年	14,388	40,019
	\$ 60,282	\$ 162,534

(二十五) 與非控制股權交易

本集團於民國 104 年 11 月 11 日以現金\$6,000 購入溱陽能源系統股份有限公司 15%股權。溱陽能源系統股份有限公司於收購日之帳面金額為\$6,000，該交易減少非控制股權\$6,000，歸屬於母公司業主權益增加\$6,000。

	104年
購入非控制權益之帳面金額	\$ 6,000
支付予非控制權益之對價	(6,000)
資本公積	\$ -

(二十六) 企業合併

1. 本集團於民國 104 年 10 月，以現金\$24,000 取得溱陽能源系統股份有限公司(以下簡稱溱陽能源)60%股權，本集團看好未來綠色能源發展以及可為集團帶來穩定之營收，故進行此併購。
2. 收購溱陽能源所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	104年
收購對價	
現金	\$ 24,000
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	15,668
	<u>\$ 39,668</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 733
其他應收款	1
預付款項	2,548
不動產、廠房及設備	3,769
預付設備款(表列其他非流動資產)	44,785
存出保證金	366
其他應付款	(12,534)
	<u>\$ 39,668</u>

3. 本集團自民國 104 年 10 月 30 日起合併溱陽能源，溱陽能源貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$157及\$129。若假設溱陽能源自民國 104 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$511,691及\$179,954。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：



	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 40,325	\$ 74,307
加：期初應付設備款	13,329	16,946
減：期末應付設備款	(7,193)	(13,329)
本期支付現金	\$ 46,461	\$ 77,924

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 其他應付款-取得不動產、廠房及設備：

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 4,824	\$ -

2. 財產交易-取得不動產、廠房及設備：

	104年度	103年度
其他關係人	\$ 40,908	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 21,743	\$ 29,323
退職後福利	1,248	1,242
總計	\$ 22,991	\$ 30,565

八、質押之資產

	104年12月31日	103年12月31日	擔保用途
定期存款 (表列存出保證金)	\$ 26,700	\$ 26,700	關稅及 租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 5,659	\$ 7,365

(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 104 年度之策略維持與民國 103 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 104 年及 103 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

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

2. 財務風險管理政策

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

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B. 本集團無重大外幣金融負債，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：



104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,073	32.78	\$ 137,134
人民幣：新台幣	8,292	4.970	41,209
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 213	31.64	\$ 6,740
人民幣：新台幣	9,090	5.09	46,293

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104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%	\$	1,371	\$ -
人民幣：新台幣	1%		412	-
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	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,137及\$2,859。

(2)價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。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。

(3)信用風險

- A. 信用風險係指交易對方因企業體質惡化或其他因素，導致交易對方不履行或拖延履行其合約義務而產生之違約風險損失。本集團之信用風險主要來自於因營運活動所產生之應收款項。對於營運活動所產生之應收款項，本集團已建立相關信用風險管理之機制並定期評估其相關債務人之財務狀況，信用額度及其他因素，目前應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。現金及約當現金經評估並無重大風險。
- B. 本集團於民國 104 年及 103 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。

(4)流動性風險

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

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

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>

(三)公允價值資訊

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



2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之未上市櫃股票投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 20,698	\$ -	\$ -	\$ 20,698
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	89,305	89,305
合計	\$ 20,698	\$ -	\$ 89,305	\$ 110,003
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
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

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	104年	103年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 41,924	\$ 10,071
本期增添	49,163	30,000
認列於其他綜合損益之利益或損失 (註1)	(1,782)	1,853
12月31日	\$ 89,305	\$ 41,924

註1：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 9,572	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	79,733	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高

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



		104年12月31日					
				<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>	
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 96	(\$ 96)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	797	(797)	
合計			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893</u>	<u>(\$ 893)</u>	
		103年12月31日					
				<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>	
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 114	(\$ 114)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	(306)	
合計			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420</u>	<u>(\$ 420)</u>	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

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

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

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

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表三。

(三) 大陸投資

無。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

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

(二) 部門資訊之衡量

本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：

104年度					
	油化槽出租事業	商用不動產出租事業	太陽能發電業	總計	
部門收入	\$ 511,365	\$ -	\$ 157	\$	511,522
部門損益	155,017	58	(129)		154,946
部門損益包含：					
折舊及攤銷	83,333	-	195		83,528
所得稅費用	25,306	-	-		25,306
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	-			95,182
所得稅費用	18,263	-			18,263



(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：

	104年度	103年度
油化槽出租收入	\$ 511,365	\$ 532,734
太陽能發電收入	157	-
合計	<u>\$ 511,522</u>	<u>\$ 532,734</u>

(六) 地區別資訊

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 511,522	\$ 310,693	\$ 532,733	\$ 311,990
其他地區	-	-	-	-
合計	<u>\$ 511,522</u>	<u>\$ 310,693</u>	<u>\$ 532,733</u>	<u>\$ 311,990</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 104 年及 103 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：

	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
E公司	\$ 140,403	油化槽出租事業	\$ 171,819	油化槽出租事業
F公司	113,019	油化槽出租事業	103,913	油化槽出租事業
C公司	50,272	油化槽出租事業	79,629	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

(105)財審報字第 15004378 號

匯僑股份有限公司 公鑒

匯僑股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開個體財務報表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表表示意見。

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，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。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表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達匯僑股份有限公司 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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

張淑瓊

會計師

翁世榮

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 0 日



匯僑股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

			104 年 12 月 31 日		103 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)	\$ 505,282	49	\$ 487,881	47
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		20,698	2	8,916	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	六(三)	41,095	4	44,367	4
1150	應收票據淨額		197	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	35,164	4	45,906	5
1200	其他應收款		1,875	-	922	-
1220	本期所得稅資產	四(二十一)	-	-	2,505	-
1410	預付款項		14,273	1	14,436	2
11XX	流動資產合計		618,584	60	604,933	59
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	40,142	4	41,924	4
1550	採用權益法之投資	六(六)	106,950	10	71,973	7
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	237,871	23	269,514	26
1780	無形資產	六(八)	953	-	12,071	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	2,231	-	2,219	-
1920	存出保證金	八	29,841	3	30,261	3
1990	其他非流動資產－其他	六(九)	118	-	144	-
15XX	非流動資產合計		418,106	40	428,106	41
1XXX	資產總計		\$ 1,036,690	100	\$ 1,033,039	100

(續次頁)

匯豐股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

		104年12月31日			103年12月31日		
負債及權益	附註	金	額	%	金	額	%
流動負債							
2200 其他應付款	六(十)	\$	37,529	3	\$	53,652	5
2230 本期所得稅負債			17,056	2		11,364	1
2399 其他流動負債－其他			64	-		53	-
21XX 流動負債合計			54,649	5		65,069	6
非流動負債							
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十一)		11,073	1		11,004	1
2645 存入保證金			6,410	1		6,410	1
25XX 非流動負債合計			17,483	2		17,414	2
2XXX 負債總計			72,132	7		82,483	8
權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十二)		690,344	67		690,344	67
資本公積							
3200 資本公積	六(十三)		3,494	-		3,494	1
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(十四)		110,290	11		94,961	9
3350 未分配盈餘合計			158,577	15		158,311	15
其他權益							
3400 其他權益	六(十五)		1,853	-		3,446	-
3XXX 權益總計			964,558	93		950,556	92
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X 負債及權益總計	六(二十四)及九	\$	1,036,690	100	\$	1,033,039	100

後附個體財務報表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 104 年及 103 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)
(調整後)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 511,365	100	\$ 532,734	100
5000 營業成本	六(二十)(二十一)	(302,559)	(59)	(317,040)	(60)
5900 營業毛利		208,806	41	215,694	40
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		(4,550)	(1)	(4,325)	(1)
6200 管理費用		(58,515)	(12)	(65,277)	(12)
6000 營業費用合計		(63,065)	(13)	(69,602)	(13)
6900 營業利益		145,741	28	146,092	27
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	6,345	1	6,204	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	8,379	2	8,051	2
7050 財務成本	六(十九)	(394)	-	(349)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		20,195	4	11,553	2
7000 營業外收入及支出合計		34,525	7	25,459	5
7900 稅前淨利		180,266	35	171,551	32
7950 所得稅費用	六(二十二)	(25,306)	(5)	(18,263)	(3)
8200 本期淨利		\$ 154,960	30	\$ 153,288	29
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 1,562)	-	(\$ 108)	-
8330 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之份額-不重分類至損益之項目		-	-	222	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	266	-	18	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,296)	-	132	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		189	-	-	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(1,782)	-	1,853	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,593)	-	1,853	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,889)	-	\$ 1,985	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 152,071	30	\$ 155,273	29
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.24		\$ 2.22	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.24		\$ 2.21	

後附個體財務報表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 權 益 變 動 表
民國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附 註	普 通 股 本	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計	其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額
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 1) 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>\$ -</u>	<u>\$ 3,446</u>	<u>\$ 950,556</u>
104 年 度								
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 94,961	\$ -	\$ 158,311	\$ -	\$ 3,446	\$ 950,556
103 年度盈餘指撥及分配(註 2) 六(十四)								
提列法定盈餘公積	-	-	15,329	-	(15,329)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)
本期淨利	-	-	-	-	154,960	-	-	154,960
本期其他綜合損益 六(十五)	-	-	-	-	(1,296)	189	(1,782)	(2,889)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 110,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,577</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 964,558</u>

註 1：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。

註 2：股東會決議配發之民國 103 年度董監酬勞\$5,794 及員工紅利\$4,829，已於當年度綜合損益表中認列，認列數為\$12,785，差異數\$2,162 調整於民國 104 年度綜合損益表。

後附個體財務報表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 橋 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
104 年度 103 年度

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	180,266	\$	171,551
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(二十)		70,824		81,625
各項攤提	六(八)(九)(二十)		12,509		13,557
財務成本	六(十九)		394		349
利息收入	六(十七)	(	5,543)	(	5,213)
股利收入	六(十七)	(	743)	(	275)
金融資產評價(益)損	六(二)(十八)	(	274)		11
處分投資損益	六(六)(十八)	(	3,244)	(	4,063)
採權益法認列之關聯企業及合資損益之分額		(	20,195)	(	11,553)
處分不動產、廠房及設備利益		(	183)		-
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		(	11,508)		14,233
應收票據淨額		(	197)		862
應收帳款淨額			10,742	(	15,510)
其他應收款		(	11)		13,425
預付款項			163	(	278)
與營業活動相關之負債之淨變動					
其他應付款		(	5,163)		1,699
其他流動負債-其他			11	(	320)
應計退休金負債		(	1,493)	(	22)
營運產生之現金流入			226,355		260,078
收取之股利			743		275
收取之利息			4,601		5,213
本期支付所得稅		(	19,360)	(	6,678)
本期收取之所得稅退稅款			2,505	(	2,243)
支付之利息		(	394)	(	349)
營業活動之淨現金流入			214,450		256,296

投資活動之現金流量

無活絡市場之債務工具投資-流動增加		(	41,095)	(	44,367)
無活絡市場之債務工具投資-流動減少			44,367		37,842
取得備供出售金融資產-非流動			-	(	30,000)
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(	50,263)	(	77,924)
處分不動產、廠房及設備價款			305		-
存出保證金減少(增加)			420	(	21,079)
處分採權益法之投資價款	六(六)		84,011		4,063
取得採用權益法之投資	六(六)	(	95,360)		-
取得無形資產		(	1,100)		-
其他非流動資產-其他增加		(	265)	(	278)
投資活動之淨現金流出		(	58,980)	(	131,743)

籌資活動之現金流量

發放現金股利	六(十四)	(	138,069)	(	193,296)
存入保證金減少			-	(	1,101)
籌資活動之淨現金流出		(	138,069)	(	194,397)
本期現金及約當現金增加(減少)數			17,401	(	69,844)
期初現金及約當現金餘額			487,881		557,725
期末現金及約當現金餘額		\$	505,282	\$	487,881

後附個體財務報表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
個體財務報表附註
民國 104 年度及 103 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」)於民國 67 年 10 月 1 日成立，並於民國 72 年 1 月 5 日於臺灣證券交易所掛牌上市，本公司主要營業項目為石化、油儲槽及一般貿易。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 30 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

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，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 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。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體之資訊揭露。

4. 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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。



(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第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 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. 無活絡市場之債務工具投資

本公司持有之無活絡市場之債務工具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. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。



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. 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。
7. 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。
8. 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~15 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) 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. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日予確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場值利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日收盤價。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入認列

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。

(二十三) 服務特許權協議

1. 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。本公司依據合約取得營運相關設施及向使用者收費之權利，並按照國際會計準則第 38 號「無形資產」之規定認列為無形資產。

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。

2. 碼頭特許權以取得成本認列，為有耐用年限之資產，依直線法按特許合約期間攤銷。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 343	\$ 331
支票存款及活期存款	146,896	157,027
定期存款	358,043	330,523
	<u>\$ 505,282</u>	<u>\$ 487,881</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	104年12月31日	103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	\$ 16,117	\$ 6,497
受益憑證	6,844	4,844
	22,961	11,341
持有供交易之金融資產評價調整	(2,263)	(2,425)
合計	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ 8,916</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損益分別計\$274 及(\$11)。
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)無活絡市場之債務工具投資

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 41,095</u>	<u>\$ 44,367</u>

1. 本公司持有之無活絡市場之債務工具投資係屬存放於銀行之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(四)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 35,311	\$ 46,053
減：備抵呆帳	(147)	(147)
	<u>\$ 35,164</u>	<u>\$ 45,906</u>

1. 本公司截至民國 104 年及 103 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 104 年及 103 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：

	104年度	103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：		

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ -	\$ 833
群組2	35,164	45,073
	<u>\$ 35,164</u>	<u>\$ 45,906</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	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 38,478	\$ 38,478
備供出售金融資產評價調整	1,664	3,446
合計	<u>\$ 40,142</u>	<u>\$ 41,924</u>

本公司民國 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
子公司：		
和震豐股份有限公司	\$ 11,495	\$ 11,455
溱陽能源系統股份有限公司	29,903	-
Prime Oil Chemical Service Holdings Corp.	65,552	-
關聯企業：		
利滙科技股份有限公司	-	60,518
	<u>\$ 106,950</u>	<u>\$ 71,973</u>

1. 子公司

- (1)本公司分別於民國 104 年 10 月及 11 月投資溱陽能源系統股份有限公司，共取得 75%之股權，總投資金額為\$30,000。
- (2)本公司於民國 104 年 12 月，於薩摩亞成立持有 100%股權之子公司 Prime Oil Chemical Service Holdings Corp.，投資金額為\$65,360(美金 2,000 仟元)。
- (3)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年及 103 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司於民國 104 年 9 月出售對利滙科技股份有限公司之持股，處分價款計\$84,011，處分利益計\$3,244。

(2) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
利滙科技股份有限公司	台灣	-	49.05%	權益法之投資個體	權益法

(3) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	利滙科技股份有限公司	
	104年12月31日(註)	103年12月31日
流動資產	\$ -	\$ 149,980
非流動資產	-	9,721
流動負債	-	(34,166)
非流動負債	-	(2,156)
淨資產總額	\$ -	\$ 123,379

綜合損益表

	利滙科技股份有限公司	
	104年度(註)	103年度
收入	\$ -	\$ 304,107
繼續營業單位本期淨利	\$ -	\$ 23,537
本期綜合損益總額	\$ -	\$ 23,537

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

(4) 本公司之重大關聯企業無公開市場報價。

(5) 本公司於民國 103 年第一季已全數提列減損損失之 SUNTEX Holdings(PHY) 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>
104年1月1日								
成本	\$ 268,234	\$ 1,497	\$ 2,138	\$ 153	\$ 1,618,196	\$ 1,356	\$ 5,053	\$ 1,896,627
累計折舊及減損	(148,679)	(943)	(1,237)	(153)	(1,475,153)	(948)	—	(1,627,113)
	<u>\$ 119,555</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 143,043</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 269,514</u>
104年度								
1月1日	\$ 119,555	\$ 554	\$ 901	\$ —	\$ 143,043	\$ 408	\$ 5,053	\$ 269,514
增添	9,777	1,000	—	2,929	15,062	420	10,115	39,303
處分	—	(122)	—	—	—	—	—	(122)
重分類	807	—	—	—	4,246	—	(5,053)	—
折舊費用	(25,813)	(548)	(335)	(339)	(43,604)	(185)	—	(70,824)
12月31日	<u>\$ 104,326</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 118,747</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 237,871</u>
104年12月31日								
成本	\$ 278,818	\$ 2,375	\$ 2,138	\$ 3,082	\$ 1,637,504	\$ 1,776	\$ 10,115	\$ 1,935,808
累計折舊及減損	(174,492)	(1,491)	(1,572)	(492)	(1,518,757)	(1,133)	—	(1,697,937)
	<u>\$ 104,326</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 118,747</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 237,871</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
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>

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，租期至民國 105 年 4 月 30 日止。截至民國 105 年 3 月 30 日本公司已向港務公司提出續約之書面申請。

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 104 年及 103 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 104 年及 103 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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
特許權		
成本	\$ 174,449	\$ 173,349
累計攤銷	(<u>173,496</u>)	(<u>161,278</u>)
	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 12,071</u>

	<u>104年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>攤銷費用</u>	<u>104年12月31日</u>
特許權	\$ 12,071	\$ 1,100	(\$ 12,218)	\$ 953

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

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 12,218	\$ 13,077

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
閒置資產-土地	\$ 800	\$ 800
累計減損	(800)	(800)
其他	118	144
	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 144</u>

閒置資產減損變動

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初數1月1日(即期末數12月31日)	\$ 800	\$ 800

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付員工酬勞及董監酬勞	\$ 10,410	\$ 12,785
應付薪資	8,816	11,075
應付設備款	2,369	13,329
應付租金	6,881	6,790
其他	9,053	9,673
	<u>\$ 37,529</u>	<u>\$ 53,652</u>

(十一) 退休金

- (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 年度第四季增訂委任職工退休金辦法，適用與不適用於勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,325	\$ 26,943
計畫資產公允價值	(15,252)	(15,939)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 11,004</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 26,943	(\$ 15,939)	\$ 11,004
當期服務成本	510	-	510
利息費用(收入)	485	(287)	198
前期服務成本	(743)	-	(743)
	<u>27,195</u>	<u>(16,226)</u>	<u>10,969</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(55)	(55)
財務假設變動影響數	1,676	-	1,676
經驗調整	(59)	-	(59)
	<u>1,617</u>	<u>(55)</u>	<u>1,562</u>
提撥退休基金	(2,487)	(1,458)	(3,945)
支付退休金	-	2,487	2,487
12月31日餘額	<u>\$ 26,325</u>	<u>(\$ 15,252)</u>	<u>\$ 11,073</u>



	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 27,406	(\$ 14,787)	\$ 12,619
當期服務成本	511	-	511
利息費用(收入)	474	(268)	206
前期服務成本	567	-	567
清償損益	61	-	61
	<u>29,019</u>	<u>(15,055)</u>	<u>13,964</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(30)	(30)
財務假設變動影響數	144	-	144
經驗調整	<u>(2,220)</u>	<u>-</u>	<u>(2,220)</u>
	<u>(2,076)</u>	<u>(30)</u>	<u>(2,106)</u>
提撥退休基金	-	(1,366)	(1,366)
支付退休金	-	512	512
12月31日餘額	<u>\$ 26,943</u>	<u>(\$ 15,939)</u>	<u>\$ 11,004</u>

註 1：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，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係全數配置於活期存款。

- (5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 772)	\$ 808	\$ 669	(\$ 644)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 849)	\$ 888	\$ 776	(\$ 746)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,476。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	643
1-2年		649
2-5年		7,200
5年以上		20,163
	\$	<u>28,655</u>

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,226 及\$2,155。

(十二)股本

民國 104 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：

	104年度	103年度
期初數(即期末數)	<u>69,034仟股</u>	<u>69,034仟股</u>

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資



本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司資本公積本期變動調節如下：

	庫 藏 股 票 交 易	
	104年度	103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限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分別於民國 104 年 6 月 24 日及 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 15,329		\$ 15,175	
迴轉特別盈餘公積	-		(3,607)	
發放現金股利	138,069	\$ 2.00	193,296	\$ 2.80
合計	\$ 153,398		\$ 204,864	

本公司民國 103 年之盈餘分配情形與民國 104 年 5 月 11 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

4. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十五) 其他權益項目

	104年度	103年度
1月1日	\$ 3,446	\$ 1,593
備供出售金融商品未實現 (損益)	1,782)	1,853
外幣換算差異數	189	-
12月31日	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 3,446</u>

(十六) 營業收入

	104年度	103年度
租賃收入	<u>\$ 511,365</u>	<u>\$ 532,734</u>

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 59	\$ 716
股利收入	743	275
利息收入：		
銀行存款利息	5,543	5,213
合計	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 6,204</u>

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 274	(\$ 11)
淨外幣兌換利益	1,137	2,859
處分投資利益	3,244	4,063
處分不動產、廠房及設備利益	183	-
其他	3,541	1,140
合計	<u>\$ 8,379</u>	<u>\$ 8,051</u>

(十九) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 349</u>



(二十)費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 76,651	\$ 83,809
不動產、廠房及設備折舊費	70,824	81,625
攤銷費用	12,509	13,557
營業租賃租金	124,094	106,356
保險費用	7,219	9,964
雜項購置	11,278	9,559
勞務費	8,694	9,439
碼頭管理費	19,418	36,485
其他費用	34,937	35,848
營業成本及營業費用	<u>\$ 365,624</u>	<u>\$ 386,642</u>

(二十一)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 65,858	\$ 71,849
勞健保費用	4,870	4,723
退休金費用	2,191	3,500
其他用人費用	3,732	3,737
	<u>\$ 76,651</u>	<u>\$ 83,809</u>

1. 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) 員工紅利不得低於百分之三。

(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配議案，提請股東會承認或討論。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，依董事會之決議行之。本公司已於 104 年 11 月 12 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 5%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$5,687 及 \$6,105；董監酬勞估列金額分別為 \$4,550 及 \$6,680，前述金額帳列薪資費用科目。

前述民國 104 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞，截至民國 105 年 3 月 30 日止尚未經股東會決議。若嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$6,105 及董監酬勞\$6,680 之差異為\$2,162，已調整於民國 104 年度之損益。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,786	\$ 20,285
以前年度所得稅低(高)估	(1,736)	(2,243)
未分配盈餘加徵10%	2	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	254	221
所得稅費用	<u>\$ 25,306</u>	<u>\$ 18,263</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 18</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算	\$ 30,645	\$ 29,164
所得稅		
按稅法規定免課稅之所得	(3,605)	(1,968)
投資損失財稅差異影響數	-	(6,690)
未分配盈餘加徵10%所得稅	2	-
以前年度所得稅低(高)估數	(1,736)	(2,243)
所得稅費用	<u>\$ 25,306</u>	<u>\$ 18,263</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

	104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
退休金負債	1,870	(254)	266	1,882
合計	<u>\$ 2,219</u>	<u>(\$ 254)</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 2,231</u>

	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	<u>\$ 2,422</u>	<u>(\$ 221)</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,219</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度及以後未分配盈餘	<u>\$ 158,577</u>	<u>\$ 158,311</u>

6. 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,363</u>	<u>\$ 9,633</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.39%</u>	<u>12.17%</u>

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。

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 154,960	69,034	\$ 2.24
<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	-	272	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 154,960	69,306	\$ 2.24

	103年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<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

(二十四)營業租賃

- 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 363,162	\$ 86,723
超過1年但不超過3年	5,250	10,875
	\$ 368,412	\$ 97,598

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別認列\$124,094 及\$106,356 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 45,894	\$ 122,515
超過1年但不超過2年	14,388	40,019
	<u>\$ 60,282</u>	<u>\$ 162,534</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 39,303	\$ 74,307
加：期初應付設備款	13,329	16,946
減：期末應付設備款	(2,369)	(13,329)
本期支付現金	<u>\$ 50,263</u>	<u>\$ 77,924</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 104 年及 103 年度與關係人皆無重大交易。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,743	\$ 29,323
退職後福利	1,248	1,242
總計	<u>\$ 22,991</u>	<u>\$ 30,565</u>

八、質押之資產

	104年12月31日	103年12月31日	擔保用途
定期存款 (表列存出保證金)	<u>\$ 26,700</u>	<u>\$ 26,700</u>	關稅及 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

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 5,659	\$ 7,365

(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104年度之策略維持與民國103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104年及103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

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

2. 財務風險管理政策

本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，匯率風險變會產生。
- 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：

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,573	32.78	\$ 84,337
人民幣：新台幣	8,292	4.97	41,209
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,000	32.78	65,552
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 213	31.64	\$ 6,739
人民幣：新台幣	9,091	5.09	46,273

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104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%	\$	843	\$ -
人民幣：新台幣	1%		412	-
		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	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,137 及 \$2,859。

(2)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險。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。

(3)信用風險

- A. 信用風險係指交易對方因企業體質惡化或其他因素，導致交易對方不履行或拖延履行其合約義務而產生之違約風險損失。本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 104 年及 103 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。

(4)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：

104年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
其他應付款	\$ 37,529	\$ -	\$ -
存入保證金	-	6,410	-
合 計	<u>\$ 37,529</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>\$ 53,652</u>	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ -</u>

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之未上市櫃股票投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 20,698	\$ -	\$ -	\$ 20,698
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	40,142	40,142
合計	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,142</u>	<u>\$ 60,840</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 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>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。



6. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 41,924	\$ 10,071
本期增添	-	30,000
認列於其他綜合損益之 利益或損失	(1,782)	1,853
12月31日	<u>\$ 40,142</u>	<u>\$ 41,924</u>

7. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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

	104年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 9,572	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	13%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	30,570	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高

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

		104年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 96	(\$ 96)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	(306)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 402	(\$ 402)	

		103年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 114	(\$ 114)	
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	306	(306)	
合計			\$ -	\$ -	\$ 420	(\$ 420)	

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：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。



6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

營運部門資訊依「證券發行人財務報告編製準則」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

