

股票代碼：2904



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

一一一年度 年 報

中華民國 112 年 4 月 30 日 刊印

申報網址：<https://sii.twse.com.tw/>

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人

姓 名：梁世詮

職 稱：協理

電 話：(02)2717-4347 轉 618

E-mail：ir@pocs.com.tw

代理發言人

姓 名：李明娟

職 稱：協理

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
台中化學品儲槽(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
台中油品化學品儲槽(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：<https://www.pscnet.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：黃珮娟、潘慧玲

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：<https://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：<https://www.pocs.com.tw>



	頁 次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
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.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	56
六、更換會計師資訊.....	57
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.....	58
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.....	58
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.....	59
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.....	59
肆、募資情形	
一、股本來源.....	60
二、股東結構.....	61
三、股權分散情形.....	61
四、主要股東名單.....	62
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	63
六、公司股利政策及執行狀況.....	64
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.....	65
八、員工、董事及監察人酬勞.....	66
九、公司買回本公司股份情形.....	67
十、公司債辦理情形.....	67
十一、特別股辦理情形.....	67
十二、海外存託憑證辦理情形.....	67
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	67
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	68

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
十六、資金運用計畫執行情形.....	69
伍、營運概況	
一、業務內容.....	70
二、市場及產銷概況.....	76
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.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	89
六、資通安全管理.....	94
七、重要契約.....	97
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.....	99
二、最近五年度財務分析.....	102
三、最近年度審計委員會查核報告書.....	106
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.....	107
七、其他.....	107
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.....	109
二、財務績效之檢討與分析.....	110
三、現金流量之檢討與分析.....	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	112
六、風險事項.....	113
七、其他重要事項.....	117
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	118
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	119
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.....	119
四、其他必要補充說明事項.....	120
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.....	120
六、金融商品資訊揭露.....	120



壹、致股東報告書

※111 年度營業結果

一、111 年度營業計畫實施成果

本年度營收合計為新台幣 454,885 仟元，較前一年度 (110) 增加約 2%，本期淨利為 107,044 仟元，較上期增加約 50%。本年度營收來源台中港化學品油品儲槽租賃收入約佔 81%，能源事業處售電收入約佔 19%。

二、預算執行情形

本公司 111 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，除特別註明者外

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	\$454,885	\$443,922	\$10,963	2%
營業成本	(286,555)	(293,854)	(7,299)	(2%)
營業毛利	168,330	150,068	18,262	12%
營業費用	(67,663)	(65,979)	1,684	3%
營業淨利	100,667	84,089	16,578	20%
營業外收支	35,258	5,020	30,238	602%
稅前淨利	135,925	89,109	46,816	53%
所得稅費用	(28,881)	(17,681)	11,200	63%
本期淨利	107,044	71,428	35,616	50%
其他綜合損益(淨額)	22,024	(9,301)	31,325	337%
本期綜合利益總額	129,068	62,127	66,941	108%
基本每股盈餘	1.50	1.03	0.47	46%

增減比例分析說明：

1. 營業收入增加：

化油槽事業處因(1)油品貿易市場受國際情勢影響而有較大之變化，致使油槽客戶本期變動較多，部分客戶到期未續租，亦有部分客戶臨時性增租，總體裝卸量大幅下降；(2)化學品客戶亦受需求減緩及通膨影響而使裝卸量減少。兩者合計營收減少約 559 萬，或 2%。

而能源事業處主要因持續有新增案場掛表，營收較前期增加約 1,656 萬，或 23%。

2. 營業成本減少：

化油槽事業處減少約 1,635 萬，主要係裝卸量下降而使相關費用減少，以及強化物

料管理而使雜項費用減少。

能源事業處增加約 905 萬，主要係新增案場掛表而開始提列折舊費用所致。

3. 營業費用增加：主要係因支付民事三審裁判費及本年度減少捐贈金額之綜合影響所致。
4. 營業外收支增加，主要係
 - (1)其他收入增加主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所發放之現金股利增加約 425 萬所致；
 - (2)其他利益及損失增加主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價調整較上期增加約 2,630 萬所致；
 - (3)財務成本增加主要係因營運所需銀行借款增加，及借款利率上升所致；
 - (4)採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少主要係本期採權益法認列之轉投資公司營運虧損較上期增加約 280 萬所致。
5. 所得稅費用增加：因綜合上述因素，稅前淨利較去年增加所致。
6. 其他綜合損益(淨額)增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因本期美元匯率顯著較前期上升，使得外幣累積換算調整數增加所致。

合併財報

單位：新台幣仟元，除特別註明者外

項 目	111 年度	110 年度	增(減) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$475,513	\$466,109	\$9,404	2.02%
營業成本	(305,360)	(310,978)	(5,618)	(1.81%)
營業毛利	170,153	155,131	15,022	9.68%
營業費用	(68,330)	(66,656)	1,674	2.51%
營業淨利	101,823	88,475	13,348	15.09%
營業外收支	34,801	998	33,803	3387.07%
稅前淨利	136,624	89,473	47,151	52.70%
所得稅費用	(29,592)	(18,061)	11,531	63.84%
本期淨利	107,032	71,412	35,620	49.88%
其他綜合損益(淨額)	22,024	(9,301)	31,325	336.79%
本期綜合利益總額	129,056	62,111	66,945	107.78%
基本每股盈餘(元)	1.50	1.03	0.47	45.63%

增減比例分析說明：

1. 營業收入增加：化油槽事業處因(1)油品貿易市場受國際情勢影響而有較大之變化，致使油槽客戶本期變動較多，部分客戶到期未續租，亦有部分客戶臨時性增租，總體裝卸量大幅下降；(2)化學品客戶亦受需求減緩及通膨影響而使裝卸量減少。兩者合計營收減少約 559 萬，或 2%。
而能源事業處主要因持續有新增案場掛表，營收較前期增加約 1,656 萬，或 23%。



2. 營業成本減少：化油槽事業處減少約 1,635 萬，主要係裝卸量下降而使 相關費用減少，以及強化物料管理而使雜項費用減少。
能源事業處增加約 905 萬，主要係新增案場掛表而開始提列折舊費用所致。
3. 營業費用增加：主要係因支付民事三審裁判費及本年度減少捐贈金額之綜合影響所致。
4. 營業外收支增加：
 - (1)其他收入增加主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 所發放之現金股利增加約 425 萬所致；
 - (2)其他利益及損失增加主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價調整較上期增加約 2,630 萬所致；
 - (3)財務成本增加主要係因營運所需銀行借款增加，及借款利率上升所致；
 - (4)採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加，主要係本期新增之轉投資公司營運獲利所致。
5. 所得稅費用增加：因綜合上述因素，稅前淨利較去年增加所致。
6. 其他綜合損益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因本期美元匯率顯著較前期上升，使得外幣累積換算調整數增加所致。

※112 年度營業計畫概要

一、化油槽事業處

- 1.業務與客戶：敏捷回應市場變化適時調整儲槽軟硬體設備，強化與油品貿易商關係，以提升化油槽事業處營收穩定度及客戶滿意度。
- 2.人力資源：提升主要幹部管理職能，落實關鍵職務接班人訓練，以增進人力素質及提升整體管理效能及效率。
- 3.自動化與智能化設備應用：逐步導入新一代自動化設備以提高工作效率、確保人員安全及提升精確度，逐步邁向智能槽區。
- 4.管理系統整合與優化：持續整合各項內外部管理系統，以達操作零工安，維護同仁身心健康，源頭減廢減排及節約能資源等永續目標。

二、能源事業處

- 1.業務目標：持續評估調整既有太陽光電發電案場投資組合，以提升整體營運效能及投資報酬率。
- 2.案源及合作對象：持續開發優質 EPC 及維運商，以鞏固案場來源及提升發電效率。
 - *持續開發既有案場買賣，以縮短前置作業及工程施作時程。
 - *開拓新形態太陽光電案場，如水面型及儲能設備等，以增加不同類型案場操作經驗。
 - *參與各項公有房地標租案，強化評估案場風險報酬及專案掌控能力。

- 3.人力資源：定期與 EPC 及維運商檢討案場發電效率以精進案場管理能力，計畫性參與各項再生能源研討會，以及關注再生能源產業趨勢與最新技術發展訊息，以提升專業能力及承作案場能量。

三、新事業業務機會開展

擬定發展新事業之常態性工作計畫，審慎評估各項財務型或策略型投資機會，漸次發展為新事業項目，作為營收多樣化之基礎。

※未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變數

- 1.111 年 2 月俄烏戰爭爆發至今仍未見停歇，各國紛紛對俄國實施經濟制裁，俄羅斯係全球第三大產油國，約占 10%，歐盟並自 112 年 2 月起禁止該國油品進口，加上 OPEC+ 決議維持減產至 112 年底，由戰爭所引起之油品市場紛擾不僅使得國際油品價格居高不下，引發全球能源危機，同時影響了油品供需的版圖。大量的原油及成品油輸往歐洲，全球油品市場呈現供需失衡的狀態，亞洲區域的油品轉運倉儲需求明顯降低。
- 2.俄烏戰爭引發全球能源危機，各類能源成本大漲，致使各國油、電及天然氣等價格巨幅上漲及波動；此外，烏克蘭為全球重要糧食出口國，俄羅斯亦為重要糧食及化學肥料出口國，小麥等基礎糧食供給因戰爭受嚴重衝擊，帶動各類糧食價格大漲。此等因素所帶來之通貨膨脹皆使各國財政及民生經濟元氣大傷，民眾荷包大幅縮水，導致終端消費需求不振。
- 3.因各國面臨日益劇烈之通貨膨脹，各國展開升息循環，帶動我國各天期利率攀升，企業融資難度與成本顯著增加。
- 4.矽谷銀行及瑞士信貸等大型金融機構之嚴重財務危機將影響金融市場穩定及投資人信心，連帶使一般消費者信心更趨於保守。
- 5.各國新冠疫情歷經兩年多發展終於在 111 下半年逐漸趨緩，惟製造及消費大國中國大陸於 11 月底方宣布逐漸微幅鬆綁各項疫情管制措施，製造業何時能逐步恢復正常，以及民生消費何時能提升，使得各項供應鏈及消費需求緩步回復到疫情前水準，均有待持續觀察。
- 6.海峽兩岸局勢持續緊張，將影響國際油品貿易商租用儲槽信心。
- 7.因數年前高雄氣爆事件及 109 年貝魯特硝酸銨爆炸案等類似事件影響，致使石化業管線管理與工安議題受到極大關注，社會環境氛圍對石化產業接受度降低，而中央與地方政府對石化專區設置尚無共識，



國內整體石化產業發展已受限制。

8. 因極端氣候及全球暖化等環境保護議題持續受到重視，諸如減少石化燃料、減碳、及淨零碳排等，致使經營石化相關產業營運成本日益增加。
9. 因海外製造業持續回流與國內人口老化及少子化影響，招募技術人才不易，整體薪資成本日增。
10. 化學品儲槽因國內整體供給日益減少而漸有供給不足需求之勢。
11. 政府政策全力提升再生能源發電佔比，國際間減碳及永續意識高漲，太陽能及相關綠能產業躬逢其盛。
12. 國內太陽能用地稀少，開發新案場不易，農業或漁業用地轉作光電案場用地迭有爭議，環境永續與經濟開發仍將有一段磨合期。
13. 環保及勞安相關法規趨嚴，將持續墊高營運成本。

二、未來發展策略

1. 強化與國際油品貿易商關係，持續深化倉儲本業專業能力及人才發展，充分滿足客戶需求，作為其國際油品貿易之最佳在地夥伴，進而提升營收穩定度。
2. 持續評估調整太陽光電發電案場投資組合，以提升整體營運效能及投資報酬率。
3. 擬定發展新事業之常態性工作計畫，審慎評估各項財務型或策略型投資機會，漸次發展為新事業項目，作為營收多樣化之基礎。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：黃怡愔



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Prime Holdings Corporation設立於民國108年2月。

孫公司Prime Solar Energy Co., Ltd.設立於民國108年9月。

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年初導入ISO-9002認證、86年度導入ISO 14001環境管理系統、88年度導入ISO 9001品質管理系統。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）之會員，復於102年1月並通過OHSAS 18001 & CNS 15506管理系統驗證，後於110年3月完成ISO 45001及CNS 45001管理系統轉版驗證，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，同時兼顧操作服務品質、環境保護及職業安全衛生水準之提升。

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五十一座，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，踏穩商用不動產投資的第一步。

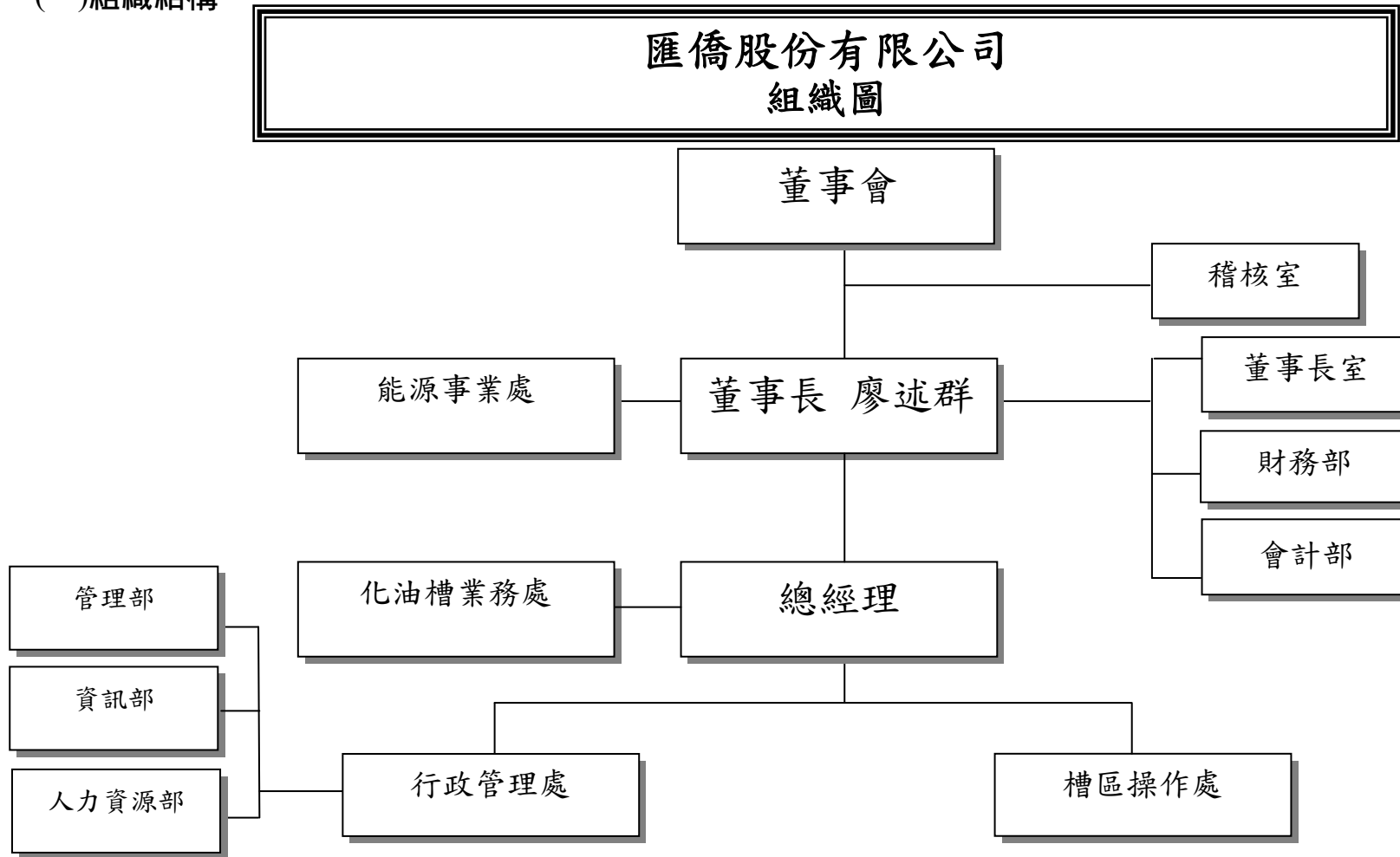
本公司並於105年5月16日成立能源事業處，以擴大太陽能光電系統業務規模，能源事業處及溱陽公司主要營業模式為尋找合適地點建置太陽光電發電系統，以收取長期售電收入或租賃收入。本公司建置地點從國內的民間企業延伸到東南亞市場，業務策略也從傳統屋頂型、地面型擴大到評估建置浮力式太陽能的可行性。

子公司Prime Holdings Corporation及孫公司Prime Solar Energy Co., Ltd.係因於柬埔寨發展太陽光電發電系統業務所需，分別於108年2月及108年9月成立於安奎拉及柬埔寨。

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

董事長室

- 1.經營策略及長程發展之規劃與推動
- 2.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.協助董事長室評估及分析投資計劃及商業機會

化油槽業務處

- 1.化油槽倉儲服務之業務拓展及合約簽訂
- 2.客戶與槽區操作處之間的聯絡橋樑
- 3.評估倉儲服務本業擴展及其他新事業開發機會

槽區操作處

- 1.槽區倉儲服務品質之持續改善、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.槽區軟硬體設備維護及儲存貨品之船舶裝卸、灌車作業及交貨管理

能源事業處

- 1.評估建置太陽能光電系統適合之標的
- 2.監督系統廠商施工與執行驗收作業
- 3.太陽能光電系統資產之維運與監控管理

行政管理處

- 1.規劃、設計及執行人力資源部、資訊部及管理部各項事務
- 2.內部作業制度之規劃、設計及執行
- 3.公司財產、職員等商業綜合保險評估
- 4.各關係企業作業制度之規劃、設計及執行
- 5.投資人關係與公共關係維護

財務部

- 1.公司資本規劃、長短期資金運用及調度
- 2.股務相關作業與投資人關係維護

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與稅務申報

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、績效考核、員工福利事項

管理部

- 1.不動產、廠房及設備管理及公司內部管理流程增修與執行
- 2.協助重大採購案件議價
- 3.資產保險及責任險評估及投保

資訊部

- 1.資訊系統管理及軟硬體更新維護
- 2.評估並導入內部管理流程所需之新資訊系統

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

112 年 4 月 30 日

職 稱 (註1)	國 籍 或註冊地	姓 名	性別/ 年齡 (註2)	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期 (註3)	選 任 時 持有股份		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		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 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			備註 (註 5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	台灣	廖述群	男/ 41~50 歲	111.06.23	3 年	92.06.20	0	0%	0	0%	-	-	-	-	Paris-Sorbonne University 匯僑股份有限公司 董事長	和震豐(股)公司&閩常國際 (股)公司&閩邦資產管理 (股)公司&常富豐(股)公司 董事長、Prime Holdings Corporation&Prime Solar Energy Co., Ltd董事	無	無	無	無此 情形
董事	台灣	陳永清	男/ 70歲 以上	111.06.23	3 年	100.04.06	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學 會計學研究所碩士 資誠會計師事務所 會計師/副所長、東 吳大學助理教授	中國電視事業(股)公司獨 董、薪委會委員及審計委員 會主席；大聯大投資控股 (股)公司獨董、薪委會委員 及審計委員會委員	無	無	無	
董事	台灣	閩常國際 (股)公司 *代表人： 曾鴻仁	男/ 70歲 以上	111.06.23	3 年	102.06.28	26,593,949 *0	38.52% *0%	32,171,849 *0	41.33% *0%	-	-	-	-	中國文化大學 企業管理學系 合作金庫銀行經理	鴻諒國際股份有限公司董事	無	無	無	
董事	台灣	閩常國際 (股)公司 *代表人： 葉唐榮	男/ 51~60 歲	111.06.23	3 年	92.06.20	26,593,949 *34,165	38.52% *0.0495%	32,171,849 *36,165	41.33% *0.0465%	*40,000	*0.0514%	-	-	台灣大學 會計系	本公司總經理、和震豐(股)公 司及常富豐(股)公司監察人	無	無	無	
獨立 董事	台灣	何國禎	男/ 70歲 以上	111.06.23	3 年	105.06.30	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學會計系 康那香企業(股)公 司董事、總經理	本公司薪委會主任委員	無	無	無	
獨立 董事	台灣	張智彥	男/ 51~60 歲	111.06.23	3 年	105.06.30	1,000	0.001%	1,000	0.001%	-	-	-	-	Drexel University Master of Science	瑞士商蘇維克亞洲分公司交 易員、京群實業有限公司負 責人、本公司薪委會委員	無	無	無	無此 情形
獨立 董事	台灣	陳隆泰	男/ 51~60 歲	111.06.23	3 年	111.06.23	0	0%	0	0%	-	-	-	-	南亞工業專科學校 紡織工程科	朝慶投資股份有限公司監察 人、德信綜合證券股份有限 公司稽核主管	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：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。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1-2.法人股東之主要股東

112 年 4 月 30 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%

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。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

1-3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112 年 4 月 30 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例
Core International Limited	Annecy Investment 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。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。



1-4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 4 月 30 日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
廖述群		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，92 年開始擔任本公司董事長； 未有公司法第 30 條各款情事。	廖述群董事長目前有擔任關係企業之董事。	無
陳永清		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，曾擔任資誠會計師事務所會計師/副所長、東吳大學助理教授； 未有公司法第 30 條各款情事。	本人之配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數，無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	無
閔常國際(股)公司 代表人：曾鴻仁		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，曾擔任合作金庫經理； 未有公司法第 30 條各款情事。	本人之配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數，無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	無
閔常國際(股)公司 代表人：葉唐榮		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，101 年開始擔任本公司總經理； 未有公司法第 30 條各款情事。	葉唐榮董事為本公司之總經理且擔任關係企業之董事，本人及其配偶或以他人名義持有公司股份數佔已發行股份總額為 0.0979%	無
何國禎		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，88 年到 109 年擔任康那香企業(股)公司董事； 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
張智彥		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上，94 年開始擔任京群實業有限公司代表人； 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無
陳隆泰		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗五年以上；曾擔任德信綜合證券股份有限公司董事；105 年開始擔任朝慶投資股份有限公司監察人及 108 年開始擔任德信綜合證券股份有限公司稽核主管； 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



1-4-1.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，亦應具備不同專業背景、工作領域及執行職務所必須之知識、技能及素養，本公司董事會整體應具備之能力如下：

董 事 姓 名	基 本 組 成				多 元 化 核 心 項 目							
	國 籍	性 別	年 齡	兼 任 本 公 司 員 工	營 運 判 斷	會 計 財 務	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場	領 導 能 力	決 策 能 力
廖述群	台灣	男	41~50 歲		V	V	V	V	V	V	V	V
陳永清			70 歲以上		V	V	V	V	V	V	V	V
閎常國際(股)公司 代表人：曾鴻仁			70 歲以上		V	V	V	V	V	V	V	V
閎常國際(股)公司 代表人：葉唐榮			51~60 歲	V	V	V	V	V	V	V	V	V
何國禎			70 歲以上		V	V	V	V	V	V	V	V
張智彥			51~60 歲		V	V	V	V	V	V	V	V
陳隆泰			51~60 歲		V	V	V	V	V	V	V	V

(二)董事會獨立性：本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 42.86%。截至 111 年底，董事間無具有配偶或二親等以內之親屬關係且皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

1-5.董監事 111 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	111/11/04	中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析
		111/10/05	中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新
董事	陳永清	111/08/09	台灣董事學會	美中貿易與地緣政治衝突下企業應對之道
		111/05/10	台灣董事學會	綠色轉型-供應鏈永續管理與綠色營運
董事	閔常國際(股)公司 代表人：曾鴻仁	111/07/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展
		111/07/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式
董事	閔常國際(股)公司 代表人：葉唐榮	111/08/18	證券暨期貨市場發展基金會	董事會如何運用 OKR 提昇公司治理效能
		111/03/09	證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機
獨立董事	何國禎	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務
		111/07/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之併購整合議題探討
獨立董事	張智彥	111/07/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業財稅實務專題-跨國交易衍生之扣繳爭議預防與解決
		111/07/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析
獨立董事	陳隆泰	111/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討
		111/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 30 日

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	性 別	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			備 註 (註 3)
					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	男	95.01.01	36,165	0.0465%	40,000	0.0514%	-	-	台灣大學 會計系	和震豐(股)公司&常富豐(股) 公司監察人	無	無	無	無此 情形
副總經理		蘇坤明		100.08.01	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院 紡織工程科	和震豐(股)公司董事	無	無	無	
副總經理		江書凱		98.07.01	12,223	0.01570%	143	0.0002%	-	-	建國工專電子科	無	無	無	無	
協理		徐 謙		101.11.07	-	-	-	-	-	-	Thunderbird School of Global Management	無	無	無	無	
協理		林志隆		110.04.01	-	-	-	-	-	-	中華大學商業管理系	無	無	無	無	
協理		梁世詮		101.04.01	1,000	0.0013%	-	-	-	-	逢甲大學 會計與財稅研究所	無	無	無	無	
協理		孫麗敏	女	112.04.01	4,000	0.0051%	-	-	-	-	政治大學 EMBA, 市場行 銷科系	無	無	無	無	
財務主管		李明娟		105.07.12	5,917	0.0076%	-	-	-	-	淡江大學財務金融系	無	無	無	無	
會計主管		黃怡愔		110.04.01	5,000	0.0064%	-	-	-	-	中原大學會計研究所	無	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。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金單位：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純益 之比例(註10)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註11)
		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)						
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註7)	本公司	財務報告內 所有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所有 公司			
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額									無		現金 金額	股票 金額	無				
董事長	廖述群	5,953	5,953	487	487	755	755	36	36	6.76%	6.76%	-	-	無	無	-	-	-	-	6.76%	6.76%	無
董事	陳永清	-	-	-	-	612	612	36	36	0.60%	0.60%	-	-			-	-	-	-	0.60%	0.60%	
	閩常國際 (股)公司 曾鴻仁 111/06/23 就任	-	--	-	-	321	321	24	24	0.32%	0.32%	-	-			-	-	-	-	0.32%	0.32%	
	閩常國際 (股)公司 葉唐榮	-	-	164	164	612	612	36	36	0.76%	0.76%	2,332	2,332			410	無	410	無	3.32%	3.32%	
	何國禎	-	-	-	-	640	640	36	36	0.63%	0.63%	-	-			-	-	-	-	0.63%	0.63%	
獨董	張智彥	-	-	-	-	574	574	36	36	0.57%	0.57%	-	-			-	-	-	-	0.57%	0.57%	
	陳隆泰 111/06/23 就任	-	-	-	-	321	321	24	24	0.32%	0.32%	-	-			-	-	-	-	0.32%	0.32%	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：下項事項分別訂立權重，最終按得分決定酬勞：職務責任別、對公司營運之參與程度(董事會出席率、股東會出席率、對公司業務發展方向及公司治理提供具體指導，提升公司整體營運及治理績效者、符合主管機關所訂之董監事初任或每年度進修時數以及持續進修超過上述時數，或參與其他足以增進執行董監事職務專業之活動) 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																						

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 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：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 8：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 9：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 10：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 11：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或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金(本公司於111/06/23設置審計委員會)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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	利揚資產管理股份有限公司 代表人：林忠誠 111/06/23 解任	無	無	291	291	12	12	0.28%	0.28%	無
	利揚資產管理股份有限公司 代表人：曾鴻仁 1111/06/23 解任			291	291	12	12	0.28%	0.28%	

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。

註4：係指最近年度給付監察人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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：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9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

*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。

(3)3-1總經理及副總經理之報酬：

單位：新台幣仟元

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 總額及占稅後純益之 比例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		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)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	葉唐榮	1,910	1,910	164	164	421	421	410	0	410	0	2.71%	2.71%	無
副總經理	蘇坤明	1,475	1,475	94	94	372	372	218	0	218	0	2.02%	2.02%	無
副總經理	江書凱	1,538	1,538	125	125	304	304	240	0	240	0	2.06%	2.06%	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

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 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	葉唐榮、蘇坤明、江書凱	葉唐榮、蘇坤明、江書凱
3,500,000 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：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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：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 7：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 8：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 9：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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、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。

* 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)4-1上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：

單位：新台幣仟元

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 <u>及</u> 占稅後純益之 比例 (％) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		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)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	葉唐榮	1,910	1,910	164	164	421	421	410	無	410	無	2.71%	2.71%	無
副總經理	蘇坤明	1,475	1,475	94	94	372	372	218		218		2.02%	2.02%	
副總經理	江書凱	1,538	1,538	125	125	304	304	240		240		2.06%	2.06%	
協理	徐謙	1,418	1,418	95	95	179	179	154		154		1.72%	1.72%	
協理	梁世詮	1,052	1,052	66	66	200	200	164		164		1.38%	1.38%	

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

*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)4-2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	總額及占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總 經 理	葉唐榮	0	1,546	1,546	1.44%
	副 總 經 理	蘇坤明				
	副 總 經 理	江書凱				
	協 理	徐 謙				
	協 理	林志隆				
	協 理	梁世詮				
	協 理	孫麗敏				
	財 務 主 管	李明娟				
	會 計 主 管	黃怡愷				

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	111 年度		110 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)	10,666	9.96%	8,922	12.49%
監察人	605	0.57%	907	1.27%
總經理及副總經理	7,274	6.80%	13,201	18.48%

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(111 年度)董事會開會 6 次(A、註 2)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B / A】(註 2)	備註
董事長	廖述群	6	0	100%	111 年度
董事	陳永清	6	0	100%	在職期間開會 6 次
	閎常國際(股)公司 代表人：曾鴻仁 (111.06.23 改選就任)	4	0	100%	111 年度 在職期間開會 4 次
	閎常國際(股)公司 代表人：葉唐榮	6	0	100%	111 年度 在職期間開會 6 次
獨立董事	何國禎	6	0	100%	111 年度 在職期間開會 6 次
	張智彥	5	1	83.33%	
	陳隆泰 (111.06.23 改選就任)	4	0	100%	111 年度 在職期間開會 4 次

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：
 - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無
 - (二)除前開事項外，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：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、本公司董事會評鑑執行情形，請參考第 26 頁之董事會評鑑執行情形。
- 四、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 16 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。
 - 5.本公司已於 111 年 6 月 23 日設立審計委員會。

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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

附表：董事會評鑑執行情形：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)
每年執行一次	董事會、個別董事成員及薪資報酬委員會評估期間：111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 審計委員會：111 年 6 月 23 日至 111 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、審計委員會自評及薪資報酬委員會自評

評估項別	評估內容(註 5)	評估結果
董事會 績效評估	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制	各董事均依相關法令規範運作，發揮應有之職權功能。未來依據公司之運作及需求，適時調整績效考核自評問卷之考核項目，落實本公司的公司治理及功能性。
董事成員 績效評估	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制	各董事均依相關法令規範運作，發揮應有之職權功能。未來依據公司之運作及需求，適時調整績效考核自評問卷之考核項目，落實本公司的公司治理及功能性。
審計委員會 績效評估	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制	各委員均依相關法令規範運作，發揮應有之職權功能。未來依據公司之運作及需求，適時調整績效考核自評問卷之考核項目，落實本公司的公司治理及功能性。
薪資報酬委員會 績效評估	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制	各委員均依相關法令規範運作，發揮應有之職權功能。未來依據公司之運作及需求，適時調整績效考核自評問卷之考核項目，落實本公司的公司治理及功能性。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。



(二)監察人參與董事會運作情形(本公司於 111/06/23 設置審計委員會):

最近年度(111 年度)董事會開會 2 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：曾鴻仁 (111.06.23 改選解任)	2	100%	111 年度 在職期間開會 2 次
	利揚資產管理(股)公司 代表人：林忠誠 (111.06.23 改選解任)	2	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司設立監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之。

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

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人名單為公開資訊，公司員工可透過內部之電子郵件或電洽與監察人溝通；股東可電洽本公司發信人或代理發言人代為進行溝通。

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

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

111/01/01~111/06/23 監察人列席董事會並無特別陳述意見。

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。

(三)審計委員會運作情形參與董事會運作情形(本公司於 111/06/23 設置審計委員會)：

最近年度(111 年度)審計委員會開會 4 次(A、註 2)，獨立董事列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備 註
獨立董事	何國禎	4	100%	111 年度 在職期間開會 4 次
	張智彥	4	100%	
	陳隆泰 (111.06.23改選就任)	4	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表

開會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第一次 111.07.01	1、本公司擬辦理 111 年度現金增資案，提請討論 2、本公司為溱陽能源系統股份有限公司提供背書保證事宜	全體出席委員 同意無異議照 案通過	送請董事會討論
第一屆第二次 111.08.11	1、本公司民國 111 年度第 2 季合併財務報表	全體出席委員 同意無異議照 案通過	送請董事會討論
第一屆第三次 111.11.10	1、本公司民國 111 年度第 3 季合併財務報表 2、本公司民國 112 年度內部稽核計畫 3、為利集團公司統一管理、使用、收益及處分持有之營業資產，擬取得溱陽能源股份有限公司(以下簡稱溱陽公司)設置於大明高中及大漢技術學院之太陽光電發電設備及該設備相關權利義務	全體出席委員 同意無異議照 案通過	送請董事會討論
第一屆第四次 111.12.27	1、修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則 2、擬出售子公司溱陽能源股份有限公司全數股份案	全體出席委員 同意無異議照 案通過	送請董事會討論



開會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司 審計委員會意見之處理
第一屆第五次 112.03.23	1、本公司民國 111 年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』案 2、本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表 3、本公司 111 年度盈餘分派現金股利，提請討論 4、本公司 111 度盈餘分派案 5、本公司 111 年度營業報告 6、擬處分 AB VALUE BRIDGE VII, L.P.暨取得安新一號有限合夥私募有價證券案	全體出席委員 同意無異議照案通過	送請董事會討論

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就本公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)稽核主管每月編製「內部稽核報告」，定期呈送各獨立董事查閱，獨立董事已充分了解溝通內容，無提出其它意見。

(二)簽證會計師定期與獨立董事進行本公司財務報表查核結果之溝通：獨立董事已充分了解溝通內容，無提出其它意見。

註 1：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及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)			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				皆無差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司並無訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，而是由本公司之發言人、代理發言人負責處理。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握董事、經理人及大股東持股情形，並按時申報其持股情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		已依證期局規定辦理，本公司與各關係企業之管理權責皆有明確劃分，各關係企業間均獨立運作。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂立內部重大資訊處理作業之管理。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？	V		本公司董事會成員，依公司經營發展規模，衡酌實務需求，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、獨立性或相關專業資格等，目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷且多元組成。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已設有薪酬委員會和審計委員會，其他功能性委員會之設置將依相關法規及公司實際需要設置之。	目前除薪酬委會外，尚未設置其他各類功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評	V		本公司已於民國108年12月11日訂定董事會自我評鑑辦法，將於民國109年起每年進行董事自我評鑑，且將	無差異。

評估項目	運作情形(註)		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	
估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬之參考。 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。 每年定期由董事會依據「簽證會計師獨立性評估表」評估簽證會計師獨立性，評估項目主要有： 1.委任會計師是否與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。 2.委任會計師是否與審計案件間有重大密切之商業關係。 3.委任會計師與本公司是否有潛在之僱傭關係。 4.卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 5.委任會計師對本公司所提供之非審計服務是否將直接影響審計案件之重要項目。 經本公司內部自行評估簽證會計師獨立性，未發現有可能會影響會計師獨立性之情事，並提報111/11/10第19屆第3次董事會通過。	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司於110年3月24日董事會決議通過指定財務部李明娟協理擔任公司治理主管乙職，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)。 公司治理主管111年度教育訓練	無差異。



評估項目	運作情形(註)					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			
			進修機構	課程名稱	進修日期	
			證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊	111/09/16	
				從檢調角度看公司治理 3.0	111/09/21	
				以公 角度淺談新興金融科技犯罪 防制洗錢	111/11/11	
				電動車與智慧車的技術發展與商機	111/11/16	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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。
六、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。
七、資訊公開						皆無差異。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		公司網站設有重大訊息、財務資訊、股務資訊等專區。			
(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		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。			
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財	V		本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告。 本公司皆於規定期限前公告並申報第一、二、三季財			

評估項目	運作情形(註)			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	
務報告與各月份營運情形？			務報告與各月份營運情形。	
八、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89頁 董事及監察人進修之情形：請參考第16頁 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參考第113頁風險事項。	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：1.配合法規，本公司107年度起採行電子投票、2.退休制度、員工工作環境有記載及揭露於年報及公司網頁。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



(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

112 年 4 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	何國禎	東吳大學會計系畢業；88 年到 109 年擔任康那香企業(股)公司董事；具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上，未有公司法第 30 條各款情事，請參考第 11 頁。	無「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 1 項 5~8 款規定之各項情事，符合獨立性情形。	無
獨立董事	張智彥	Drexel University Master of Science 畢業；94 年開始擔任京群實業有限公司代表人；具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上，未有公司法第 30 條各款情事，請參考第 11 頁。	無「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 1 項 5~8 款規定之各項情事，符合獨立性情形。	無
其他	吳桂龍	東吳大學企研所畢業；現為仲悅企管顧問有限公司總經理；為商務、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及具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之五年以上工作經驗。	無「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 1 項 5~8 款規定之各項情事，符合獨立性情形。	無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 10 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。



2.薪資報酬委員會運作情形資訊

薪資報酬委員會 開會日期	議案內容及決議結果	薪酬委員持反對 或保留意見
111 年度第 1 次 111.3.3	111 年度經理人晉升調薪案	無
	修訂本公司薪資報酬委員會組織規程	無
	修訂本公司「董事、獨立董事及監察人董監酬勞分配辦法」，並更名為「董事及獨立董事酬勞分配辦法」	無
	110 年度董監酬勞及員工酬勞配發金額，與 110 年員工酬勞分配辦法	無
	本公司民國 111 年度現金增資員工認股辦法	無
	薪資報酬委員意見：無	
	薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提董事會討論。	
	公司對薪報酬委員意見之處理：全體出席董事同意通過。	
111 年度第 2 次 111.6.20	修訂本公司現金增資員工認股辦法	無
	薪資報酬委員意見：無	
	薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提董事會討論。	
	公司對薪報酬委員意見之處理：全體出席董事同意通過。	
第五屆第 1 次 111.8.8	本公司民國 111 年度現金增資發行新股授予經理人及員工股份數額分配暨員工認股注意事項案	無
	薪資報酬委員意見：無	
	薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提董事會討論。	
	公司對薪報酬委員意見之處理：全體出席董事同意通過。	
第五屆第 2 次 111.12.22	本公司 111 年度年終獎金分配辦法	無
	擬依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 9-1 規定：公開發行公司應配置適當人力資源及設備，進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。」任聘本公司資訊安全長	無
	薪資報酬委員意見：無	
	薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提董事會討論。	
	公司對薪報酬委員意見之處理：全體出席董事同意通過。	

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)委員任期：111年7月01日至114年6月22日，最近年度薪資報酬委員會開會4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	何國禎	4	0	100%	無
委員	張智彥	4	0	100%	無
委員	吳桂龍	3	1	75%	無

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。

三、陳述各委員之職權範圍：

薪資報酬委員會向董事會負責，其職責為協助董事會評估公司整體薪酬與福利政策，以及董監事、高階經理人之報酬，該等酬勞給付經薪資報酬委員會審議後提報董事會決議。

薪資報酬委員就高階經理人之績效評估、所擔負之職責、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，並參酌同業類似職位薪酬水準，向董事會提出薪酬政策架構及獎金分配建議。

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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	本公司尚未建立推動永續發展之治理架構，刻正研議辦理中。	研議規劃中。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	本公司已訂定企業社會責任政策及導入ISO 14001(環境)與ISO 45001 & CNS 45001(職安衛)管理系統，亦成立專責部門來監督、稽查與評估環境管理實施績效。惟針對環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估尚在研議規劃中。	研議規劃中。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	1. 本公司於86年度導入環境管理系統(ISO 14001)，亦成立專責部門來監督、查核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顯著環境衝擊與潛在變因，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，作為下一年度改善的目標。 2. 本公司通過品質管理系統(ISO 9001)驗證範圍包含臺北公司(臺北市松山區民生東路三段131號5樓)、臺中港西二槽區(臺中市梧棲區南堤路三段298號)與臺中港西五槽區(臺中市梧棲區南堤路三段295號)。 3. 環境(ISO 14001)與職安衛(ISO 45001 & CNS 45001)管理系統驗證範圍包含臺中港西二、西五槽區。	無差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		4. 本公司秉持著持續改善精神，戮力降低作業污染與提升資源的利用性，且受主管機關及外部單位的定期與不定期查核，確保本公司環境管理系統施行無礙。 1. 本公司依據石油及化學品倉儲業特性，由環安課持續鑑別固定污染源、毒性及關注化學物質、土壤及地下水、廢棄物及其他相關適用性法規，並蒐集與彙整各部門之組織處境分析一覽表（包括：法規鑑別、利害相關者與內、外部議題），由各部門對於守規性、外部單位要求或高風險性等作業項目，規劃執行環安衛管理方案。期以規劃 執行 檢查 行動等循環模式持續積極改善之理念，冀能符合法規適法性或外部單位要求及降低作業風險。 2. 本公司自108年度起逐步改善西二、西五槽區鍋爐及其附屬設備（儲槽及輸油管路），並於109年度起全面採用工業用低硫燃料油（棕櫚油）替代既有重質燃料油（4~6號重油），並陸續於110年度完成西二、西五槽區固定污染源操作許可證之鍋爐試車檢測，111年度持續執行西二、西五槽區之鍋爐空氣污染物自行評鑑檢測，歷年之檢測結果皆符合鍋爐空氣污染物排放標準（粒狀物：30 mg/Nm³、硫氧化物：50 ppm、氮氧化物：100 ppm）。	無差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	本公司目前逐步將氣候變遷議題導入組織處境分析一覽表並評估相關風險與機會，後續規劃措施，茲說明如下： 1. 依據國際經濟合作論壇（G20）金融穩定委員會（FSB）於2017年正式發布氣候相關財務揭露（	持續規劃執行中。



推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																			
	是	否	摘要說明																																																				
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	TCFD) 內容，本公司已於110年底委託專業顧問團隊協助導入TCFD，並於111年度之年報中揭露相關資訊。 2. 依據金融監督管理委員會已於110年度3月份正式啟動上市櫃公司永續發展路徑圖，本公司規畫於民國113年度導入溫室氣體盤查管理系統 (ISO 14064) 後，預計於115年度完成溫室氣體盤查之驗證工作，並將相關結果揭露於後續年報中。 1. 本公司臺中港西二、西五槽區之直接排放量，以110~111年度之空氣污染物排放量申報結果，如下表所示： 臺中港西二槽區 <table><tr><th>類別 \ 年度</th><th>110</th><th>111</th><th>單</th></tr><tr><td>粒 物</td><td>0.14</td><td>0.13</td><td rowspan="4">公噸</td></tr><tr><td>硫氧化物</td><td>0.07</td><td>0.06</td></tr><tr><td>氮氧化物</td><td>2.35</td><td>2.16</td></tr><tr><td>揮發性有機物</td><td>19.43</td><td>14.53</td></tr></table> 臺中港西五槽區 <table><tr><th>類別 \ 年度</th><th>110</th><th>111</th><th>單位</th></tr><tr><td>粒狀物</td><td>0.01</td><td>0.00</td><td rowspan="4">公噸</td></tr><tr><td>硫氧化物</td><td>0.01</td><td>0.00</td></tr><tr><td>氮氧化物</td><td>0.16</td><td>0.00</td></tr><tr><td>揮發性有機物</td><td>36.01</td><td>34.11</td></tr></table> 2. 本公司臺中港西二、西五槽區110~111年度事業廢棄物處理情形，如下表所示： 臺中港西二槽區 <table><tr><th>類別 \ 年度</th><th>110</th><th>111</th><th>單位</th></tr><tr><td>有害事業廢棄物(廢溶劑)</td><td>37.53</td><td>20.68</td><td rowspan="4">公噸</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(固體)</td><td>1.41</td><td>3.24</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(廢油水混合物)</td><td>---</td><td>2.38</td></tr><tr><td>廢溶劑回收(註)</td><td>10.42</td><td>9.34</td></tr></table> 註：臺中港西二槽區分別於110~111年度回收之廢溶劑，皆交付客戶載運回廠內再利用，以達資源循環利用之效益。	類別 \ 年度	110	111	單	粒 物	0.14	0.13	公噸	硫氧化物	0.07	0.06	氮氧化物	2.35	2.16	揮發性有機物	19.43	14.53	類別 \ 年度	110	111	單位	粒狀物	0.01	0.00	公噸	硫氧化物	0.01	0.00	氮氧化物	0.16	0.00	揮發性有機物	36.01	34.11	類別 \ 年度	110	111	單位	有害事業廢棄物(廢溶劑)	37.53	20.68	公噸	一般事業廢棄物(固體)	1.41	3.24	一般事業廢棄物(廢油水混合物)	---	2.38	廢溶劑回收(註)	10.42	9.34	持續規劃執行中。
類別 \ 年度	110	111	單																																																				
粒 物	0.14	0.13	公噸																																																				
硫氧化物	0.07	0.06																																																					
氮氧化物	2.35	2.16																																																					
揮發性有機物	19.43	14.53																																																					
類別 \ 年度	110	111	單位																																																				
粒狀物	0.01	0.00	公噸																																																				
硫氧化物	0.01	0.00																																																					
氮氧化物	0.16	0.00																																																					
揮發性有機物	36.01	34.11																																																					
類別 \ 年度	110	111	單位																																																				
有害事業廢棄物(廢溶劑)	37.53	20.68	公噸																																																				
一般事業廢棄物(固體)	1.41	3.24																																																					
一般事業廢棄物(廢油水混合物)	---	2.38																																																					
廢溶劑回收(註)	10.42	9.34																																																					

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																		
	是	否	摘要說明																																																			
			<table><tr><td colspan="4">臺中港西五槽區</td></tr><tr><td>類別 \ 年度</td><td>110</td><td>111</td><td>單位</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(廢溶劑)</td><td>1.72</td><td>0</td><td rowspan="3">公噸</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(固體)</td><td>6.56</td><td>5.95</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(廢油水混合物)</td><td>--</td><td>6 7</td></tr></table> 3. 本公司臺中港西二、西五槽區110～111年度之水、電等能資源統計資訊，如下表所示： <table><tr><td colspan="4">臺中港西二槽區</td></tr><tr><td>類別 \ 年度</td><td>110</td><td>111</td><td>單位</td></tr><tr><td>用水量</td><td>15,155</td><td>10,459</td><td>公噸</td></tr><tr><td>用電量</td><td>1,182,840</td><td>1,139,560</td><td>度</td></tr></table> <table><tr><td colspan="4">臺中港西五槽區</td></tr><tr><td>類別 \ 年度</td><td>110</td><td>111</td><td>單位</td></tr><tr><td>用水量</td><td>13,971</td><td>7,318</td><td>公噸</td></tr><tr><td>用電量</td><td>1,124,400</td><td>804,600</td><td>度</td></tr></table> 4. 本公司對於能源間接排放量，規劃將於113年度導入溫室氣體盤查管理系統（ISO 14064），並於115年度完成溫室氣體盤查之驗證工作，並研議調整本公司品質、環境與職業安全衛生政策，納入溫室氣體、能、資源與廢棄物減量之等相關證政策或目標。	臺中港西五槽區				類別 \ 年度	110	111	單位	有害事業廢棄物(廢溶劑)	1.72	0	公噸	一般事業廢棄物(固體)	6.56	5.95	一般事業廢棄物(廢油水混合物)	--	6 7	臺中港西二槽區				類別 \ 年度	110	111	單位	用水量	15,155	10,459	公噸	用電量	1,182,840	1,139,560	度	臺中港西五槽區				類別 \ 年度	110	111	單位	用水量	13,971	7,318	公噸	用電量	1,124,400	804,600	度	
臺中港西五槽區																																																						
類別 \ 年度	110	111	單位																																																			
有害事業廢棄物(廢溶劑)	1.72	0	公噸																																																			
一般事業廢棄物(固體)	6.56	5.95																																																				
一般事業廢棄物(廢油水混合物)	--	6 7																																																				
臺中港西二槽區																																																						
類別 \ 年度	110	111	單位																																																			
用水量	15,155	10,459	公噸																																																			
用電量	1,182,840	1,139,560	度																																																			
臺中港西五槽區																																																						
類別 \ 年度	110	111	單位																																																			
用水量	13,971	7,318	公噸																																																			
用電量	1,124,400	804,600	度																																																			
四、社會議題 (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		本公司積極實踐企業社會責任，以合法、公平、和善的方式對待員工；並遵照勞動法規相關規定及國際人權公約，制定內部管理規章及行政程序，並定時舉辦勞動相關法令說明會，保障員工權益。 1. 定期監測職場環境及維護保養設備，確保工作場所安全。 2. 定期進行工作場所飲用水、照明及消防設備檢測及更換。 3. 定期實施在職員工勞工安全衛生教育訓練，提高員工安全意識。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。																																																		



推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		4. 確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定並設置哺乳室,照顧同仁需求。 5. 定期辦理員工健康檢查。 6. 不定期辦理衛教講座,教導員工如何促進身心健康;約聘之醫護人員定期到公司提供健康諮詢服務。 7. 實遵循勞動法規,並明訂於工作規則及相關人事規章。 透過出缺勤管理系統,記載員工出勤及加班情形,並依法核發加班費。 本公司提供優良的薪酬福利,參考主計處消費物價指數調增薪資,並視營運成果發放年終獎金及員工酬勞,秉持與員工利潤共享理念,視時機發行員工認股;另有三節禮金、生日禮金、結婚禮金、生育補助、喪葬補助、員工旅遊津貼、健康檢查補助、員工／眷屬團體保險等各項福利,留才並吸引優秀人才加入,落實人性管理及各項福利措施制度。	符合永續發展實務守則,無顯著差異。
(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		本公司重視員工的健康與安全,並與童綜合醫療社團法人童綜合醫院簽訂特約醫療及在職員工與新進員工健康檢查之承辦醫院診療合約;並委託聖美麗健康管理顧問有限公司策劃與實施本公司員工之健康教育、健康促進、衛生指導、職業傷病、一般傷病之防治及健康諮詢;另本公司定期審視工作環境實施員工健康檢查,及不定期透過內部網路宣導安全衛生及健康管理知識給員工;111年度本公司並無職災之情事發生。	符合永續發展實務守則,無顯著差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		為使員工與公司共同成長,以培訓優秀人才為目標,制定每年度內外教育訓練時程;鼓勵員工申請外	符合永續發展實務守則,無顯著差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		部教育訓練、進修課程，增進工作技能、提升各方能力，增加組織競爭力，使員工職涯發展與企業經營同步成長。 1. 本公司係以提供倉儲服務及太陽光電售電服務為主要業務，遵循環保與職業安全衛生相關法規要求，並導入品質、環境與職業安全衛生管理系統（ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 & CNS 45001），藉以提升服務品質、環境保護與營造安全的工作環境。 2. 本公司訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，公司網站上設有利害關係人專區，以妥適回應客戶之申訴及其所關切之相關權益議題。 本公司遵循固定污染源、毒性及關注化學物質等相關法規，若完成固定污染源操作許可證異動、展延或變更第一類至第三類毒性化學物質危害預防及應變計畫後，由臺中市政府於專責網站系統上揭露固定污染源操作許可證、危害預防及應變計畫等資訊，提供客戶及一般民眾查詢。	符合永續發展實務守則，無顯著差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司有訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並揭露於公司網頁。 1. 本公司制定採購與供應商管理程序，律定各項承攬商遴選原則，其含括環保、職業安全衛生相關規定，並遵循職業安全衛生法相關規定，確保各承攬商遵循職安衛及勞動相關議題。 2. 本公司制定採購與供應商管理程序，規劃每年定期執行供應商評鑑，並依評鑑結果予以分級管理，對於評鑑結果不佳（D、E級）	符合永續發展實務守則，無顯著差異。



推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之承攬商予以暫時或永久取消其供應商資格。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	研議規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：研議規劃中。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：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。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形					
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為確實鑑別與妥善管理公司之氣候相關之風險與機會，匯僑永續發展委員會由董事長擔任主任委員，下設有氣候變遷小組執行單位，由氣候變遷小組執行單位負責鑑別及管理氣候變遷風險與機會並於每年的永續發展委員會高階主管會議向董事長報告風險與機會辨識結果並擬定管控措施。 永續發展委員會定期將匯僑所面臨之氣候風險與因應措施呈報董事會，使董事會充分監督氣候風險議題，進而決行相關管理政策並檢視執行狀況。					
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。	本公司將於112年5月向董事會呈報111年匯僑所面臨之氣候風險與因應措施					
	風險與機會類別		議題定義	公司影響描述	影響期程	因應策略
	轉型風險	市場	市場訊號不確定性	客戶要求提供超越符合既有環保標準要求的產品和服務，並要求匯僑加嚴環保稽核等措施。倘若無法提供或符合要求，可能會失去部分市場佔有率。	長期	隨時關注市場訊息、產業動態及新技術的發展以掌握市場趨勢動態及走向，藉以制定因應方案。
	轉型風險	市場	消費者 / 客戶行為變化	客戶未來可能會要求匯僑訂定節能減碳目標、揭露環境績效面的數據與策略（如：溫室氣體排放、森林砍伐和水資源安全風險等）或配合調整作業流程與提升設備/服務，以作為對供應商評估依據，進而導致採購政策的改變，亦可能造成匯僑營運成本增加或利潤空間壓縮。	中期	透過每年年底對所有客戶進行滿意度調查，以及定期/不定期接受客戶稽核，與客戶保持通暢聯繫，藉以掌握客戶對新議題之要求，充分溝通以達實務上可行之共識。
	轉型風險	政策和法	碳定價機制	匯僑為服務業，非屬製造業且無製程，排放溫室氣體數量應屬有限，實際	長期	持續關注法規進展（徵收的企業規模與費用）。



項目	執行情形					
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。		律 風 險		數量需待盤查確認。目前政府政策以每年碳排超過2.5萬噸者為首波納入課徵碳費對象，預計於113年起實施，本公司現況應歸屬於中低碳排企業。		設計溫室氣體排放監測作業程序，聘任溫室氣體排放監測&記錄人員，規劃碳盤查時程及第三方驗證時程。
	實體 風 險	急性 風 險	正常 天氣 狀態 下風 速增 強	由於風速過大造成燈具/罩、線槽蓋損壞飛散掉落傷及人員之風險，造成既有執行中之維護工程進度延誤或人員從事高架作業發生墜落之風險增加。	長期	全面檢視設備耐候性，進行工程改善，或更新設備，提升槽區設施韌性。風速超過蒲氏風速8級以上時，禁止或暫停承攬商從事高架作業。
	機 會	產 品 與 服 務	對再 生能 源 的 需 求 增 加	若匯僑於倉儲服務過程中部分採用再生能源或較低碳排燃料，應可減緩未來因課徵碳稅/碳費而日益增加能源價格之衝擊。	長期	匯僑將於碳盤查後評估服務過程中有哪些可以採用再生能源或低碳排燃料。
			開發 或擴 大低 碳產 品與 服 務	目前尚未有任何其他台中港倉儲同業有進行碳盤查等行動，如果匯僑率先導入，對客戶而言代表本公司服務之附加價值提升，競爭力自然增加。	中期	預計於115年前導入ISO14064溫室氣體盤查管理系統。
	風險/機會議題		營運影響		財務衝擊	
	市場訊號不確定性&消費者/客戶行為變化		未能即時提供客戶要求超越符合既有環保標準要求的產品和服務。		營業收入下降	
客戶採用特殊性化學品原料，需更嚴格的物料儲轉要求。			營業成本上升			
因應氣候變遷減用石			營業收入下降			

項目	執行情形		
		化產品，對石化品儲槽的需求降低。	
	實施碳費	每年繳納費用。	營業成本上升
	正常天氣狀態下風速增強	風速過強封港，導致客戶斷料。	營業收入下降
		風速過強導致設備損壞。	營業成本上升
		風速過強造成環境污染或人員傷亡	營業成本上升
	對再生能源的需求增加	未來部分電力採用再生能源。	營業成本下降
		再生能源售電。	營業收入上升
	開發或擴大低碳產品與服務	廠區導入碳盤查與節能減碳措施，服務價值提升。	營業收入上升
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司於111年導入氣候相關風險與機會辨識機制，我們依據不同時間範疇、議題發生之可能性與對營運的衝擊程度，透過氣候變遷風險與機會矩陣，完整盤點及評估各項氣候風險與機會議題對公司營運之影響。 氣候變遷相關風險與機會辨識流程 <pre> graph LR A[依產業特性，篩選出與油品、化學品倉儲物流與再生能源產業相關的氣候風險與機會議題，其中包含10項風險與5項機會清單] --> B[篩選氣候風險與機會] B --> C[公司訓練與盤點] C --> D[辨識重大風險與機會] D --> E[高階管理階層確認] E --> F[最後經由高階管理階層審查所辨識的結果，確認相關氣候風險與機會，並整合至公司整體風險管理中進行管控] </pre> - 依據研析內容並依衝擊可能性(L)及影響程度(M)評估風險值，歸納出公司整體重大氣候風險與機會，包含4項風險與2項機會 - 盤點氣候相關風險與機會之相關資訊與管理策略 - 召集公司相關管理與業務執行單位深度討論氣候相關議題，了解各氣候風險與機會定義，研析國內外法規、市場及科技趨勢 - 針對各議題進一步進行複合型分析，透過衝擊可能性、影響程度及發生時點等因子，了解各項氣候議題對營運的營運、聲譽、管理等衝擊與影響		
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	Business as Usual (BAU)情境 氣候轉型風險-市場訊號不確定性、消費者/客戶行為變化： 因應氣候變遷，越來越多投資者或競爭對手進入新市場或技術領域，進而導致市場競爭加劇，或產品銷售利潤不如預期。隨著氣候變化或對氣候變遷意識的提升，引起客戶對產品/服務的偏好變化，可能因而改變採購政策，倘若無法提供或符合，可能會失去部分市場佔有率。綜上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之96.69%。 氣候轉型風險-因應政府碳費機制導致合規成本上升： BAU情境下，以未來台灣氣候變遷因應法碳費徵收條件，模擬2025年預期業務發展情況下，因符合法規要求而需繳交碳費支出的財務衝擊，上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之0.60%。 氣候實體風險-正常天氣狀態下風速增強： 風速過強封港，導致客戶斷料，並造成廠區設備損壞，		



項目	執行情形
	使得營運成本增加，上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之2.71% Net Zero 情境 氣候轉型風險-市場訊號不確定性、消費者/客戶行為變化：因應氣候變遷，越來越多投資者或競爭對手進入新市場或技術領域，進而導致市場競爭加劇，或產品銷售利潤不如預期。隨著氣候變化或對氣候變遷意識的提升，引起客戶對產品/服務的偏好變化，可能因而改變採購政策，倘若無法提供或符合，可能會失去部分市場佔有率。綜上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之95.23%。 氣候轉型風險-因應政府碳費機制導致合規成本上升：在Net Zero情境，假設未來全球升溫幅度控制在1.5度C至2度C之間 Net Zero 條件下，模擬2025年預期業務發展情況下，因符合法規要求而需繳交碳費支出的財務衝擊，上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之2.09% 氣候實體風險-正常天氣狀態下風速增強：風速過強封港，導致客戶斷料，並造成廠區設備損壞，使得營運成本增加，上述潛在的衝擊成本約占總財務衝擊之2.67%
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	儲槽保溫系統維護，以降低熱能損失。 西二、西五槽區鍋爐執行鍋爐節能計畫，自2020年陸續改用棕櫚油以降低重油使用率，2021年已全面改用棕櫚油取代重油。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	規劃碳盤查及外部查證之時程，同時亦規劃於115年前導入ISO14064溫室氣體盤查管理系統，完成碳盤查驗證後將設立減碳目標。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(Recs)數量。	非使用內部碳定價作為規劃工具。
9.溫室氣體盤查及確信情形另填於1-1)。	研議規劃中。

1-1 溫室氣體盤查及確信情形<<尚未達第10條第2項規定所定時程，因此不適用

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司有制定經董事會通過之『誠信經營政策』，另公司網頁『經營理念』專區明示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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂有誠信經營守則，明定禁止不誠信行為，且本公司經理人有簽署保密及誠信約定。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司平時提倡企業倫理及員工誠實、守信等原則，明定違規之懲戒及申訴制度，並將其列入員工績效考核中。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
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定誠信行為條款？	V		本公司之採購及儲槽租賃合約皆有誠信行為條款；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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營	V		本公司由總經理室、行政管理處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	符合誠信經營守則，無顯著差異。



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	
政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			入員工績效考核。並鼓勵董事、監察人及員工隨時提出建議。	
(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？	V		公司設有『員工時間』、申訴專線、申訴信箱，由總經理室、行政管理處及人力資源部兼職推動之。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
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？	V		公司設有『員工時間』、申訴專線、申訴信箱，由總經理室、行政管理處及人力資源部兼職推動之。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		受理檢舉事項全由人力資源部電子檔案記錄加密管理。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
(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		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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。
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。	符合誠信經營守則，無顯著差異。

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	
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。

(八)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。

(九)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『防範內線交易之管理暨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。



(十)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：112年03月23日

本公司民國 111 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111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112年03月23日董事會通過，出席董事7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。

(十一)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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

1.111 年股東會決議事項及執行情形

(1)承認本公司 110 年度決算表冊。

(2)承認本公司 110 年度盈餘分派案。

執行情形：

111 年 7 月 1 日董事會訂民國 111 年 7 月 26 日為除息基準日，依公司法第 165 條規定，自民國 111 年 7 月 22 日至 7 月 26 日止停止股票過戶登記，現金股利於民國 111 年 8 月 12 日起開始發放。

(3)通過修訂本公司章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、取得或處分資產作業程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序。

執行情形：

已於 111 年 7 月 1 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2.董事會

類別	議程日期	議程內容
第十八屆 第十九次	111.03.24	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 110 年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』案 6.110 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形 7.本公司民國 110 年度個體財務報表及合併財務報表 8.本公司 110 年度盈餘分派案，提請董事會討論 9.本公司 110 年度營業報告

類別	議程日期	議程內容
		10.本公司向金融機構申請授信案 11.本公司為溱陽能源系統股份有限公司提供背書保證事宜 12.本公司薪資報酬委員會民國 111 年度第 1 次開會決議事項 13.本公司民國 110 年度薪資報酬委員會績效評估自評報告、董事會及董事成員績效評估自評報告 14.本公司現金增資員工認股辦法，擬提請討論 15.設置審計委員會暨訂定『審計委員會組織規程』 16.修訂本公司章程 17.修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，並更名為『董事選舉辦法』 18.修訂本公司『股東會議事規則』 19.修訂本公司『取得或處分資產作業程序』、『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』 20.修訂本公司『董事會議事規則』 21.修訂本公司『董事、獨立董事及監察人董監酬勞分配辦法』，並更名為『董事及獨立董事酬勞分配辦法』 22.修訂本公司『公司治理實務守則』、『薪資報酬委員會組織規程』、『誠信經營守則』及『道德行為準則』 23.修訂本公司『企業社會責任實務守則』，並更名為『永續發展實務守則』 24.修訂本公司『防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序』 25.本公司董事（含獨立董事 3 席）選舉案 26.本公司 111 年股東常會召開事宜 27.111 年股東常會受理股東書面提案權公告 28.訂定受理董事（含獨立董事）候選人提名作業相關事宜 29.擬提請通過董事會提名及檢查董事(含獨立董事)候選人名單 30.訂定本公司內部控制制度及內部稽核實施細則，提請董事會討論
第十八屆第二十次	111.05.09	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 111 年度第 1 季合併財務報表。 6.本公司具備自行編製財務報告編製能力評估說明 7.擬與臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司簽立「臺中港西五號碼頭及後線土地租賃經營契約」及「臺中港西二號碼頭後線土地與地上設施租賃經營契約」，取得使用權資產及租賃負債。 8.本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下，提請董事會討論並按季控管。 9.報告本公司 111 年度股東常會受理股東書面提案權相關事宜

類別	議程日期	議程內容
		及受理股東書面提名董事（含獨立董事）候選人相關事宜 10.公司向金融機構申請授信案 11.子公司溱陽能源系統股份有限公司申請背書保證額度展期換新事宜 12.修訂本公司『關係人交易管理辦法』 13.變更本公司稽核主管 14.本公司稽核主管兼任子公司職務事宜
第十九屆第一次	111.07.01	1.為本公司第 19 屆新任董事推選董事長案 2.上次會議記錄及執行情形 3.重要財務業務報告 4.內部稽核業務報告 5.其他重要報告事項 6.本公司董事長請辭兼任執行長職務。 7.本公司薪資報酬委員會民國 111 年度第 1 次開會決議事項。 8.修訂本公司現金增資員工認股辦法。 9.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」委任本公司第五屆薪資報酬委員會之委員。 10.本公司擬替董事及經理人投保責任險 11.訂定現金股利除息基準日及相關事宜 12.本公司向金融機構申請授信案 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.本公司擬辦理 111 年度現金增資案，提請討論
第十九屆第二次	111.08.11	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 111 年度第 2 季合併財務報表 6.本公司民國 111 年度現金增資發行新股授予經理人及員工股份數額分配 7.本公司薪資報酬委員會第五屆第 1 次開會決議事項 8.擬議變更設立於安圭拉(Anguilla)之子公司 Prime Holdings Corporation 額定股本及發行股數 9.本公司溫室氣體盤查進度報告及本公司之子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下，提請董事會討論並按季控管
第十九屆第三次	111.11.10	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 111 年度第 3 季合併財務報表 6.本公司簽證會計師獨立性評估案



類別	議程日期	議程內容
		7.本公司民國 112 年度內部稽核計畫 8.本公司向金融機構申請授信案 9.本公司為溱陽能源系統股份有限公司提供背書保證事宜 10.本公司及本公司之子公司溫室氣體盤查進度報告，提請董事會討論並按季控管 11.為利集團公司統一管理、使用、收益及處分持有之營業資產，擬取得溱陽能源股份有限公司（以下簡稱溱陽公司）設置於大明高中及大漢技術學院之太陽光電發電設備及該設備相關權利義務
第十九屆第四次	111.12.27	1.會計師與公司治理單位暨管理階層之溝通報告 2.上次會議記錄及執行情形 3.重要財務業務報告 4.內部稽核業務報告 5.其他重要報告事項 6.本公司民國 112 年度營業計畫 7.本公司薪資報酬委員會第五屆第 2 次開會決議事項 8.修訂本公司『董事會議事規則』 9.修訂本公司『防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序』 10.修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則 11.本公司向金融機構申請授信案 12.本公司為溱陽能源系統股份有限公司提供背書保證事宜 13.擬依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 9-1 條規定：公開發行公司應配置適當人力資源及設備，進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。」設置資訊安全單位並任聘本公司資訊安全長，提請討論 14.擬出售子公司溱陽能源股份有限公司全數股份案
第十九屆第五次	112.03.23	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 111 年度『內部控制制度有效性考核』及『內部控制制度聲明書』案 6.111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形 7.本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表 8.本公司 111 年度盈餘分派現金股利，提請討論 9.本公司 111 年度盈餘分派案 10.本公司 111 年度營業報告 11.本公司向金融機構申請授信案 12.本公司薪資報酬委員會第五屆第 3 次開會決議事項 13.本公司 111 年度薪資報酬委員會、審計委員會、董事會及董

類別	議程日期	議程內容
		事成員績效評估自評報告 14.修訂本公司章程 15.修訂本公司『公司治理實務守則』 16.修訂本公司『永續發展實務守則』 17.本公司 112 年股東常會召開事宜 18.112 年股東常會受理股東書面提案權公告 19.本公司及本公司之子公司溫室氣體盤查進度報告，提請董事會討論並按季控管 20.擬處分 AB VALUE BRIDGE VII, L.P.暨取得安新一號有限合伙私募有價證券案。

(十三)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。

(十四)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

112年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	傅松貞	101/04/01	111/05/31	退休

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、公司治理主管及研發主管等。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟 潘慧玲	111.01.01~111.12.31	1,678	567 (註1)	2,245	

註1：稅務簽證服務。

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一)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：無此情形。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。



六、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	民國 110 年 8 月 18 日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 110 年第 3 季起，本公司財務報表查核(核閱)簽證會計師擬由潘慧玲會計師及張淑瓊會計師，變更為黃珮娟會計師及潘慧玲會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟會計師及潘慧玲會計師
委任之日	民國 110 年 8 月 18 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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	111 年度		112年度截至4月30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	-	-	-	-
	閻常國際(股)公司 (10%以上大股東)	5,577,900	-	-	-
	曾鴻仁(111年6月23日改選就任)	-	-	-	-
	葉唐榮(為本公司總經理)	2,000	-	-	-
	何國禎	-	-	-	-
	張智彥	-	-	-	-
	陳隆泰(111年6月23日改選就任)	-	-	-	-
監察人	利揚資產管理(股)公司(111年6月23日改選解任)	-	-	111年6月23日改選解任	
	曾鴻仁(111年6月23日改選解任)	-	-		
	林忠誠(111年6月23日改選解任)	-	-		
副總經理	蘇坤明	-	-	-	-
副總經理	江書凱	47,223	-	(47,000)	-
協理	徐 謙	-	-	(4,000)	-
協理	林志隆	-	-	-	-
協理	梁世詮	-	-	-	-
協理	孫麗敏	4,000	-	-	-
財務主管	李明娟	10,917	-	(14,000)	-
會計主管	黃怡愷	5,000	-	-	-

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：

112 年 4 月 15 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%	
閎常國際股份有限公司 代表人：廖述群	32,171,849	41.33%	-	-	-	-	-
泰禹投資有限公司 代表人：張保羅	4,152,345	5.33%	-	-	-	-	-
利揚資產管理股份有限公司 代表人：CRAWFORD INVESTMENT LIMITED	3,082,591	3.96%	-	-	-	-	-
鄭明義	1,141,000	1.47%	-	-	-	-	明裕機械股份有限公司 代表人：鄭明義
易豪群	809,000	1.04%	-	-	-	-	-
明裕機械股份有限公司 代表人：鄭明義	690,364	0.89%	-	-	-	-	明裕機械股份有限公司 代表人：鄭明義
吳俊澤	492,179	0.63%	-	-	-	-	-
焦玉中	445,000	0.57%	-	-	-	-	-
張健均	332,650	0.43%	-	-	-	-	-
張安泰	317,369	0.41%	-	-	-	-	-

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；% 112 年 4 月 30 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%	30,532	31%	100,000	100%
Prime Holdings Corporation	30,000	100%	-	-	30,000	100%
Prime Solar Energy Co. Ltd	1,700,000	100%	-	-	1,700,000	100%

肆、募資情形

一、股本來源：

112 年 4 月 30 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
111.08	10	200,000,000	2,000,000,000	77,834,432	778,344,320	現金增資88,000,000元	無	金管證發字第1110350278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		77,834,432	0	77,834,432	122,165,568	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

112 年 4 月 15 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	0	3	206	20,200	27	20,436
持 有 股 數	0	15,131	40,865,996	36,659,669	293,636	77,834,432
持 股 比 例	0%	0.02%	52.50%	47.10%	0.38%	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

112 年 4 月 15 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	14,381	865,078	1.11%
1,000 至 5,000	4,629	9,705,699	12.47%
5,001 至 10,000	773	5,782,521	7.43%
10,001 至 15,000	272	3,330,562	4.28%
15,001 至 20,000	128	2,292,044	2.94%
20,001 至 30,000	89	2,207,514	2.83%
30,001 至 40,000	46	1,629,892	2.09%
40,001 至 50,000	30	1,373,802	1.77%
50,001 至 100,000	56	3,445,929	4.43%
100,001 至 200,000	17	2,336,753	3.00%
200,001 至 400,000	7	1,880,310	2.42%
400,001 至 600,000	2	937,179	1.20%
600,001 至 800,000	1	690,364	0.89%
800,001 至 1,000,000	1	809,000	1.04%
1,000,000 以上	4	40,547,785	52.10%
	20,436	77,834,432	100%

特 別 股

112 年 4 月 15 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

112 年 4 月 15 日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例%
閎常國際股份有限公司 代表人：廖述群		32,171,949	41.33%
泰禹投資有限公司 代表人：張保羅		4,152,345	5.33%
利揚資產管理股份有限公司 代表人：CRAWFORD INVESTMENT LIMITED		3,082,591	3.96%
鄭明義		1,141,000	1.47%
易豪群		809,000	1.04%
明裕機械股份有限公司 代表人：鄭明義		690,364	0.89%
吳俊澤		492,179	0.63%
焦玉中		455,000	0.57%
張健均		332,650	0.43%
張安泰		317,369	0.41%



五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		111年	110年	當年度截至 112年4月30日 (註8)
每股市價 (註1)	最 高	25.75	31.85	25.75
	最 低	17.20	25.05	21.85
	平 均	21.48	27.75	23.80
每股淨值 (註2)	分 配 前	15.26	13.94	截至 112/4/30 刊 印日，第一季季 報尚未經會計師 核閱
	分 配 後	尚未經股東會同 意通過	13.14	
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		71,131,966	69,034,432
	每股盈餘(追溯前) (註3)		1.50	1.03
	每股盈餘(追溯後) (註3)		1.50	1.03
每股股利	現 金 股 利		0.65	0.8
	無 償 配 股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)		14.32	26.94
	本 利 比 (註6)		33.05	34.69
	現金股利殖利率 (註7)		3.03%	2.88%

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董事會或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. 本公司所訂股利政策：

本公司章程第二十七條：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本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(一) 彌補虧損，

(二) 提列 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，

(三) 依其它法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會依本章程第二十八條股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派之股息與紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

第二十八條：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，股東紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之三十%，惟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 0.65 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		112 年度(預估)
期初實收資本額		778,344,320
本年度配股 配息情形	每股現金股利	0.65
	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112年3月23日經董事會決議通過之盈餘分派案填列。

註二：112年未公開財測，無須揭露112年預估資訊。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：黃怡愔



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：

本公司章程第二十七條：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本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(一)彌補虧損，

(二)提列 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，

(三)依其它法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同期初未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會依本章程第二十八條股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派之股息與紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

(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 112.3.23 董事會通過擬配發資訊如下：(1)擬配發員工酬勞計新台幣 4,415,024 元及董事、監察人酬勞計新台幣 4,415,024 元，與 111 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：

111 年度

單位：新台幣元

員工酬勞(現金)	4,415,024
董監酬勞(現金)	4,415,024

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。

110 年度

單位：新台幣元

員工酬勞(現金)	2,894,381
董監酬勞(現金)	2,894,381

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

112 年 4 月 30 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

112 年 4 月 30 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 (註 4)	已執行 (註 2)				未執行 (註 2)				
					認股數量	認股價格 (註 5)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)	認股數量	認股價格 (註 6)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)	
經理人			不適用										
員工 (註 3)			不適用										

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

十四、限制員工權利新股辦理情形：不適用

112 年 4 月 30 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

112 年 4 月 30 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 (註 4)	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 (註 4)	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 (註 4)	
經理人					不適用								
員工 (註 3)					不適用								

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

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、G801010 倉儲業。

2、JE01010 租賃業。

3、F401010 國際貿易業。

4、A102060 糧商業。

5、D101060 再生能源自用發電設備業。

6、IG03010 能源技術服務業。

7、D401010 熱能供應業。

8、ZZ99999 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。

本公司於 105 年 5 月成立能源事業處，以尋找合適地點建置太陽光電發電系統，進而收取長期售電收入或租賃收入為主要營業內容。

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，踏穩商用不動產投資的第一步，除了持續找尋國內具投資潛力之商業不動產，如辦公大樓、素地、建地、科技園區廠辦及賣場等，亦將地上權、不動產相關之金融商品，及危老條例法規及模式可行性納入研究。未來主要選擇標的為優於市場一般租金水準投報率並有潛在增值空間之商業不動產，並以大台北地區為首要考量，並新增加對於國外不動產的涉獵，例如政經環境相對安定的日本。

(二)產業概況

化油槽倉儲服務：

臺灣早期為石化王國，不過由於臺灣四面環海且缺乏天然資源，石化工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。

高雄港為臺灣主要之貿易港口，因此早期港埠石化儲槽以高雄港為主，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，因此臺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臺北港開港後，對於國內港埠石化儲槽供需亦有所牽動。

不過，近年來中國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，加上全球總體經濟成長受反全球化等不確定因素影響，不僅造成國內石化長期展望受到限制，亦不利於國內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提供服務，區域內的港埠石化儲槽數量已有供過於求的壓力浮現。

目前國內港埠石化儲槽業者除提供國內石化工業需求外，亦著眼於因臺灣優勢地理位置所衍生的亞洲區域內轉口市場的商機。民國100年行政院通過「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫」於高雄港外海堤填築新生地興建石化油品儲運中心，將散佈於高雄港現有港區且毗鄰市區之石化碼頭與儲槽，遷移至本區集中營運，目前已陸續完工中，預期將對於臺灣整體港埠石化儲槽產業帶來新的影響。

能源事業處：

台灣石油等能源類天然資源匱乏，歷年來能源進口依存度高達97%之上，如何提高再生能源比例一直是各界關注之焦點。未來石油將不再成為主要的能源來源，相較之下，具有環保機能的太陽光電，占能源供應比重將會持續提昇。太陽能具環保無污染、可永續利用、安全、便利與普遍性，太陽可以作為人類永久性的能源，有取之不盡、用之不竭之優點，近十幾年以來蓬勃發展，每年全球裝置容量均大幅度成長；其缺點為建置成本偏高，裝置區域受限與容量因素偏低（Capacity factor），發電易有變動性及不確定性，以及

初期投資金額高昂，及建置須使用大量土地面積等。

台灣屬海島型國家，地小人稠，工業生產與經濟活動密集又活絡，能源消耗量龐大，導致97%以上能源需靠進口。政府陸續推出太陽光電2年期推動計畫、109年太陽光電 6.5GW達標計畫，以及各項屋頂型、地面型太陽光電推動方案，屋頂型包括綠能屋頂全民參與推動計畫，在加工出口區及科學園區等廠房屋頂設置光電，地面型則包括在不利農業經營區、埤塘、圳路、養殖生產專區、掩埋場、彰濱崙尾、鹽業用地等地面推動設置方案，顯見政府推動再生能源之決心，若能全面盤點閒置之土地，並兼顧能源使用與設置地點環境及景觀之永續發展，將使太陽光電發電系統裝置容量有大幅成長。基本上，能源的開發與利用，必須與環境相容，以符合永續發展的精神。

在太陽光電發電技術面，各國科學研究團隊競相投入新穎材料及新製程的試驗，以追求更高效率、更低成本的矽晶技術。近來在PERC技術持續成熟後，市場已逐漸往更高效的N型電池技術布局，穿隧型異質接面太陽電池便是最近2~3年相當被重視的關鍵技術之一。較為前瞻的新材料太陽電池—『鈣鈦礦太陽電池』，鈣鈦礦太陽電池對劣化機制及穩定性提升，國際上也有團隊對鈣鈦礦太陽光電模組通過IEC 61215的環境加速老化測試，顯見其商業化的品質要求已有重大突破。鈣鈦礦太陽能電池原料便宜、豐富的碘、碳和鉛，可在水中以近沸點的溫度下成長，與傳統需要3千度高溫精煉的矽晶太陽能電池相比，所需能源較少，且鈣鈦礦重量輕、能製成可撓模組，讓太陽能板設計更加多樣，也具轉換效率達 25% 優勢，未來發展具有相當大的潛力。

在政策面，為達114年我國再生能源發電占比達20%的目標，政府除積極擴大推動各項政策與機制外，亦於108年通過修正「再生能源發展條例」，優化我國再生能源發展環境，提升政策推動的效能。該條例本次朝「開源」、「多元」及「簡便」三大面向進行修法：以需求誘導供給，增加再生能源設置量；放寬再生能源範疇，並增加及保障多元綠電使用方式；簡化申請程序及增加併網彈性，並解決台電饋線不足的問題。

面對全球溫室氣體減量趨勢與達成非核家園願景，政府規劃114年再生能源發電占比 20%之政策目標，以展綠、增氣、減煤



、非核為轉型路徑，可以確保穩定供電，不會發生缺電情形，在風電及光電帶領下，能源轉型已有初步成果。為因應新冠肺炎疫情(COVID-19)，國際能源總署(IEA)提出綠色復甦計畫，未來全球風電商機可期，我國離岸風電產業正可順勢切入亞太風電產業鏈，樹立亞太綠能發展典範，逐步達成國家能源轉型工程。為求在兼顧能源安全、環境永續及綠色經濟下進行能源轉型工程，政府以太陽光電及離岸風電做為主力，其中離岸風電規劃於 114年累計設置 5.7 GW、太陽光電累計設置 20GW，以風光並進方式促進能源多元化及自主供應，建構再生能源發電友善發展環境。

表 1 我國新及再生能源裝置量現況與發展目標

台灣新及再生能源裝置量現況與發展目標		
	(單位：百萬瓦特，MW)	
	111 年	114 年
太陽光電	9,724	20,000
陸域風力發電	836	1,200
離岸風力發電	745	3,000
地熱能	5	200
生質能及廢棄物	724	813
慣常水力發電	2,094	2,150
合計	14,128	27,363

*資料來源：經濟部能源局

我國立法院於108年4月12日通過《再生能源發展條例》修正案，定下114年再生能源達27GW的目標。這是《再生能源發展條例》98年通過後第一次大修。修正內容如下：

《再生能源發展條例》修正重點	
目標量	長期：114年達27GW(2,700萬瓩)。
	短期：每二年訂定再生能源推廣目標。
鼓勵綠電自由市場	直轉供(綠電市場) 與躉購*併行，可相互轉換。
公家機關與用電大戶設置綠能	用電大戶設置一定比例再生能源發電設備〔再生能源、儲能設備、購買綠電(憑證)、代金四選一〕。
	政府機關(構)、公立學校或公營事業在新建、增建、改建公共工程或公有建築物時，其工程條件符合者要優先裝置再生能源發電設備。

《再生能源發展條例》修正重點	
簡化措施與併網規定	2,000瓩以下再生能源發電設備由地方政府認定，簡化申設程序。
	自用發電設備未達2,000瓩者，業者得自行或共同設置變電站，引接線路與電力網互聯。
獎勵技術	增加再生能源資源盤點、輔導成立認證機構。 再生能源發電、儲能之研發補助。 再生能源熱利用（如太陽能熱能利用、生質能燃料等）。
公民參與	獎勵民眾參與發電的合作社、社區公開募集的公民電廠。 獎勵原住民族地區的再生能源發電設備及儲能。
*躉購制度：由台電公司與再生能源發電業者簽約，以固定的優惠價格保證收購再生能源發電量20年。	

(三)技術及研發概況：

以倉儲服務業而言，在既有儲槽區軟硬體設施內，其所需之管理技術及相關附屬設備業已相當成熟。本公司為維持高品質倉儲服務水準，以降低操作工安風險、減少不必要之客戶貨品損耗，及避免貨品洩漏或品質變異風險，首先專注於人員專業訓練，除落實各項管理制度外，如ISO9001、14001、45001&CNS45001，以及成為CDI-T(Chemical Distribution Institute- Terminal)會員之一，並使同仁取得相關證照，再輔以各項定期或不定期內外部專業訓練課程，以及廠區內外各項異常事件或事故案例分析，促使第一線操作同仁能將行為安全意識內化到各項操作流程中，以維護同仁操作安全，同時提供客戶高品質之專業倉儲服務。

再者，本公司每年度並編列適當軟硬體設備維修保養及更新預算，以維持整體倉儲服務系統最佳適用性，亦順應管理技術之變化逐步引進新產品、新技術應用於倉儲服務流程中，如控制室儀控系統整合、儲槽維修新工法、智慧槽區等，以現代化既有儲槽區軟硬體設施及其服務流程。

以能源事業處而言，本公司現階段著重於開發太陽光電發電系統業務，太陽能產業相關供應鏈在台灣從上游到下游廠商相當完整，本公司將充分利用此一優勢，並以高標準施工品質為客戶打造優質太陽光電發電系統，並輔以發電智慧監控系統即時管理位於各地之發電設備，以最快時間因應各發電系統突發情形，藉以創造長期穩定售電收入或租賃收入。



本公司並將隨時注意太陽能產業技術及產品動態，與優質EPC (Engineering, Procurement, and Construction)廠商密切合作，順勢逐步引進最能符合各項新建置太陽光電發電案場需求之零組件及管理監控技術，以確保長期穩定之系統發電產出。

本公司將持續關注太陽能以外再生能源技術發展如生質能等，以建立新型態再生能源價值鏈。

(四)長短期業務發展計畫：

化油槽倉儲服務：

- 短期目標
 - (1) 達成公司年度業績營收目標
 - (2) 提升顧客滿意度，鞏固現有優質客戶並開發高營收客戶
 - (3) 擴大國內外相關業界活動觸角，爭取新業務機會
 - (4) 配合槽區規劃，優化儲槽配置
 - (5) 落實關鍵職務接班人訓練，以提升整體管理效能及效率
- 中期目標
 - (1) 提高客戶滿意度，以優質服務創造差異化，並開發高營收優質客戶
 - (2) 找尋與化油槽業務相關合作機會，開發新槽區或擴大現有槽區規模
 - (3) 培養員工管理能力，以因應未來發展
 - (4) 持續與國際接軌，並找尋國際合作機會
- 長期目標
 - (1) 穩固化油槽營收，以達成匯僑50目標
 - (2) 持續深化與優質客戶關係並建立長久合作模式
 - (3) 提昇與健全組織能力，以配合公司未來發展

能源事業處：

- 短期計畫
 - (1)與大型EPC廠商合作，共同開發大型太陽光電發電系統，促進業務成長並增加營收。
 - (2)購買或承接已售電之案場，減少建置的時間及申請相關流程。
 - (3)與優質EPC廠商建立長期合作關係，確保太陽光電發電系統之建置品質、成本、時程以及運轉與維護的可靠性。
 - (4)持續進行太陽光電發電系統風險評估與管理流程優化，降低案場之行政管理、維運及保險等費用，以提升發電系統投資報酬

率。

(5)有效運用及管理太陽光電發電監控系統，以提升長期發電效益及合理增加使用年限。

(6)研討儲能產業未來發展與前景，包括全球儲能市場發展趨勢、台灣儲能市場走向，及洞悉全球與台灣儲能產業動態。

● 長期計畫

(1)掌握與開發優質的太陽光電發電案場，善用綠能融資，以優質設備及管理系統提高太陽光電發電系統報酬率。

(2)與策略夥伴密切合作，持續關注再生能源產業發展之關鍵技術如儲能及生質能等，以建立新型態再生能源價值鏈。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

化油槽倉儲服務：

1.分析公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

年度	111 年度		110 年度	
區域	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
臺灣	366,393 仟元	100	371,987 仟元	100

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

石化工業在臺灣經濟發展中，一直扮演著相當重要的角色，市場對於港埠石化儲槽儲轉服務的需求也一直都存在，國內可提供港埠石化儲槽儲轉服務的港口有高雄港、臺中港及基隆港（含臺北港），其中以高雄港及臺中港的營運規模較大且投入時間較早，臺北港則於近年才加入競爭行列。由於高雄港與臺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，臺北港雖然營運規模較小，因其地理位置之故，對臺中港的業務有較顯著之影響。

位於臺中港西碼頭的石化品倉儲專用碼頭區，目前有6家倉儲業者，共165座總容積超過60萬公秉之各式儲槽提供對外租賃服務，亦有業者正進行新設儲槽工程中，而高雄港洲際二期石化油品儲運中心亦將陸續完工，國內港埠石化倉儲租賃市場或會有新的供需變化。

此外，本公司一直以來深耕港埠石化儲槽租賃儲轉服務，於業界早有口碑，長期專注本業之經營能力亦受到客戶的高度



信賴，本公司將持續評估區域內具有發展潛力之地點，以尋求擴大本業規模之機會，以本業維持長期且穩定的發展為目標。

近來國際油品市場受到許多因素的影響，整體情勢變得相對複雜。2022年2月爆發的俄烏戰爭，徹底地改變了全球油品及天然氣市場的生態，區域間的供需平衡也被打破，各地石化品儲槽業者也受到不同程度的影響。

新冠肺炎疫情造成的影響已逐漸衰退，全球經濟原可望有所回升，前途一片大好；但第三季起卻因通膨及其他因素的關係，經濟情況在短期內反轉直下，降通膨、救經濟反而成了近期各國政府最重要的課題，未來石化品市場的前景又變得撲朔迷離，仍有待進一步觀察。

為降低外部環境因素對本公司的衝擊，近年來除了逐步提升軟硬體設備儲轉能力，強化操作人員素質及職能，並取得多項國際認證資格，期望成為客戶有石化品儲轉需求時的首選外，亦逐步調整客戶結構，積極尋求與國內外知名石化業者及大型貿易公司的合作機會，以提高長期且穩定度高之客戶比例，將市場不確定因素的影響降低。

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30年，與多家跨國企業長期配合，擁有豐富的操作經驗與實績，業界風評佳。
- (2) 擁有專用碼頭及不同規格、容積、材質之彈性化儲運設備，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、ISO45001 & CNS45001、CDI-T)，提供高品質儲轉服務。
- (4) 自由貿易港區有利吸引國外客戶進儲。
- (5) 臺灣地理位置佳，且臺中港港區腹地大，較其他港口而言，仍有一定優勢。

B. 不利因素

- (1) 國際油品市場今年遭逢劇烈變化，客戶租槽轉趨保守，縮短租期以應變局，後續發展仍有待觀察。
- (2) 國內外環保、勞動及安全相關法規漸趨嚴格，持續墊高槽區營運成本亦提高新儲槽的開發難度。
- (3) 後新冠疫情期間，全球經濟進入高通膨、低成長期，造成

石化相關產品需求減少，國內化學品進口量明顯下滑。

(4)兩岸間情勢緊張，影響國外業者至台灣租用儲槽的意願。

(5)儲槽及週邊設備壽齡漸增，維護保養頻率增加。

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，以因應客戶不同業務需求。

(3)強化工安、操作流程及監控系統。

(4)持續提升設備標準以符合未來環保要求。

(5)尋求區域內合作機會以擴大客源、降低風險。

(6)持續深化客戶關係並開發高營收優質客戶。

(7)加強與政府相關單位聯繫並積極參與公會活動，以反應業者問題並尋求解決方案。

(8)權衡公司內外部資源，積極拓展其他業務的機會。

(9)持續開發新的服務項目，以減少營收受到單一產業景氣變動之影響。

能源事業處：

1.分析公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

年度	111 年度		110 年度	
區域	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
台灣	99,512 仟元	91	83,024 仟元	88
柬埔寨	9,608 仟元	9	11,098 仟元	12

111年度 - 台灣區域	
能源事業處太陽光電總裝置容量(kW)	19,091
各縣市躉購太陽光電總裝置容量(註)	9,724,000
裝置容量市佔率	0.20%

能源事業處太陽光電總發電量概數(度)	20,637,907
各縣市購入太陽光電總度數(註)	10,675,335,000
發電量市佔率	0.19%

111年度 - 柬埔寨	
太陽光電總裝置容量(kW)	5,200
太陽光電總發電量概數(度)	3,950,807

註：1.資料來源

<https://www.taipower.com.tw/tc/page.aspx?mid=207&cid=165&cchk=a83cd635-a792-4660-9f02-f71d5d925911#b04>



2.以上能源事業處營運實績係合併報表數字。

2.市場未來之供需狀況與成長性

在過去3年，政府雖擬定「太陽光電2年推動計畫」以及「2020年太陽光電6.5GW達標計畫」，都受到其它政策或法令干擾，或文件審查費時等因素而無法達陣。111年原預定目標為累計達11.25GW，但最後因原物料大漲、疫情等因素，累計裝置量僅只達到9.7GW，整體目標仍須往後延。依估計，若要在114年達成太陽能裝機20GW的目標，那麼112~114年每年的裝機量皆須達3.5GW以上，所以大型的地面太陽能電廠將會成為未來3年的發展重點。政府已積極規劃出八大場域優先鋪設太陽光電，潛在安裝量預估屋頂型約有3.4GW，地面型約有5.2GW。因此若這些專案都能順利進行，對於112年後的太陽光電市場快速展開，仍指日可待。

根據國家發展委員會所發布之「臺灣2050淨零排放路徑及策略總說明」，氣候變遷所造成的負面影響已經十分緊急，引起了國際社會、跨國企業及在地團體的重視，各國陸續推出「2050淨零排放」的宣示與行動，全球淨零、供應鏈減碳、能源轉型趨勢已不可擋，綠能產業成為各國政府大力支持的黃金產業。觀察現階段綠色能源開發時程，風力、水力、地熱能源開發曠日廢時，只有太陽能建設期短，為全球能源轉型綠能領頭羊。

全球綠電未來商機：

在全球對能源的關注度提升，為了拚減碳、實現碳中和目標，推動綠電成為全球政府的重大目標，太陽能市場將進入黃金的復甦期。111年全球太陽能市場需求最終達到278GW，對比110年178GW有100GW的增量，年增率高達56%。今年預估全球的需求將達338-398GW。

根據國際能源署（IEA）預估，綠能發電將在114年取代燃煤，正式成為電力主要生成來源，預期至139年，包括氫、風力、太陽能面板、生質能、地熱、太陽能熱發電及潮汐發電等綠能發電，將可達到供應全球七成以上電力，並結合創新科技運用，實現智慧電網的新時代。

而整體台灣太陽能市場將會著重在兩大方向：漁電共生與用電大戶。

- (1) 漁電共生難度高 2MW以下中小型案場先行：漁電共生共盤點出4GW容量，但實際能在110年釋放的案場，仍偏向中小型居多，大多會在2MW以下。
- (2) 用電大戶條款將上路相關配套尚需完備：110年5,000KW以上的用電大戶條款即將上路，儘管規定是在五年內完成即可，但用電大戶條款有「早鳥優惠」鼓勵企業及早完成。

以太陽能產業鏈中下游角度來看，台灣除了欠缺上游，電池以下包括模組再到電廠，自給率超過85%，若114年達到目標裝置量20GW的國家政策目標，年發電量目標達250億度電，太陽能業者估計，將可創造約1.2兆元投資，以台灣超過85%自給率，等於台灣將有1兆元市場。

太陽光電發電系統的型態主要有三類，包括：屋頂型(如：廠房、農舍、大樓及公有行舍等)、地面型(如：休耕農地、鹽灘地、汙染地、地層下陷地區、水利用地、遮雨棚及垃圾掩埋場等都可以設置)、水面型(如：湖面、水庫、埤塘等水面上亦可設置)。

由於北部地區日照比中、南部少20%~25%，往昔太陽光電的設置量有八、九成都集中在中、南部，如今政府積極推動再生能源，對於苗栗以北及外島地區，給予費率加成15%的優惠，對於苗栗以北地區投入太陽能光電有更高的吸引力。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

競爭利基

- (1) 本公司與往來金融機構關係良好，有利於取得適當之融資成數與利率。
- (2) 本公司所使用太陽能發電系統主要元件(如：模組、逆變器、支架等)，多數為台灣一線大廠製造生產，可以掌控生產成本、品質、出貨交期及後續維運服務，以提升案場整體價值為首要目標。
- (3) 與經驗豐富 EPC (Engineering, Procurement, Construction)廠商合作，無論是案場規劃、建置、環境安全、及與能源局及台電公司等均有良好合作關係，使太陽光電系統能如期如質完成安裝與發電。
- (4) 多元之業務開發模式，包括自行開發、EPC 提供合作案、開發商提案、參與公開標案，及直接買賣現有營運中案場。



A. 有利因素

- (1) 政府提供保證收購的躉購費率(Feed-in-Tariff, FiT)機制，推廣再生能源政策目標明確，使太陽能發電產業得以穩定發展。
- (2) 台電持續推出併網措施，為饋線不足以容納太陽能系統併網的地區提出短、中、長期的改善計畫，以提高民間太陽能併網容量。
- (3) 綠色消費意識抬頭，促使國際品牌大廠樂意提升產品設計、生產製造到物流運送各環節之再生能源電力使用比例，以強化企業社會責任與品牌形象。
- (4) 太陽能本身及附屬產業持續發展，如太陽能電池發電效率提升使得太陽能發電成本與傳統石化燃料發電成本日益接近，減少各國政府補助之財政負擔。

B. 不利因素

- (1) 大型企業及公有行舍屋頂已趨近飽和，地面型案件須地目變更、出流管制計畫等造成開發期的延長，水域型實務操作如水深、回填等條件需確實提供相關資訊，使得投資者躊躇不前仍保持觀望的態度。
- (2) 新進競爭者積極加入太陽能產業，壽險公司及國內外上市公司等機構挾資金優勢，競逐國內有限標的。
- (3) 建置太陽能系統技術門檻較低，一些小型的EPC業主紛紛加入此行列，導致案場建置品質參差不齊。
- (4) 太陽光電發電系統之電能躉購費率有逐年下滑趨勢。
- (5) 天然災害的肆虐(如：颱風及地震等)，將影響投保產物保險費率，保險成本變動因素較無法掌控。

C. 因應對策

- (1) 進行公司資產重新配置、組合，以活用資金與資源。故出售子公司-溱陽能源系統股份有限公司。
- (2) 長期關注國內外太陽光電發電政策走向及市場變化，並與策略性合作夥伴密切配合，共同開發優質且大型的光電案場。
- (3) 隨時掌握業界技術應用脈動，漸次引進新產品、開發新技術於太陽光電發電系統，提高整體穩定性及發電效能。
- (4) 建置案場前有長期完整的規劃，提高案場的品質，降低天

然災害對設備的損害及營收中斷之風險，進而降低產物保險費率之波動性。

- (5) 有健全的財務規劃，與金融機構建立良好合作關係，以及善用政府綠能融資資源，合理降低整體資金成本，進而提升投資內部報酬率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司非製造業，主要業務為化油槽倉儲服務業及太陽能光電發電系統案場，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司非製造業，主要業務為化油槽倉儲服務業及太陽能光電發電系統案場，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，主要業務為化油槽倉儲服務業及太陽光電發電系統案場，故不適用。

項目	年				年				年度截至前一季止			
	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。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				110 年度				112 年度截至前一季止(註2)			
	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	G	134,562	28	無	G	125,058	27	無				無
2	H	99,513	21	無	H	79,892	17	無				無
3	I	35,767	8	無	I	43,281	9	無				無
	其他	204,671	43		其他	217,878	47		其他			
	銷貨淨額	475,513	100		銷貨淨額	466,109	100		銷貨淨額			

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。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註3：以上為合併財報數字。

3.增減變動原因：無

(五)最近二年生產量值表：

單位：產能為 kW，產量為售電仟度數，產值為新台幣仟元

生產 量值 主要 商品（或部門別）	年 度	111 年 度			110 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
能源事業處		24,291	24,589	51,841	20,013	21,899	44,074

註 1：以上為合併財報數字。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：銷量為售電仟度數，銷值為新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 （或部門別）	年 度	111 年 度				110 年 度			
		國內		國外		國內		國外	
		量	值	量	值	量	值	量	值
能源事業處		20,638	99,512	3,951	9,608	16,946	83,024	4,953	11,098

註 1：以上為合併財報數字。



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

112年4月30日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112年4月30日
員 工 人 數	管理人員	18	18	18
	業務人員	4	5	5
	直接人員	46	45	47
	合計	68	68	70
平均年歲		40.9	41.9	42
平均服務年資		10.8	11.5	11.6
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	8	8	8
	大專	37	37	38
	高中	22	22	23
	高中以下	1	1	1

四、環保支出資訊

- (一)最近二年度因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項,應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實:

年度	110 年度	111 年度
項目		
賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項	無。	無。
處分日期		
處分字號		
違反法規內容		
處分內容		
目前及未來可能發生之估計金額		
因應措施		

(二)本公司對污染之防制情形如下：

1.環保、職業安全與衛生之經費支出資訊：

本公司極為重視服務品質、環境保護以及職業安全衛生管理工作，自85年度起初陸續導入各項管理系統，以持續提供客戶儲轉石化產品之高品質服務，同時兼顧品質與環境保護並提升職業安全衛生水準。各管理系統導入歷程與執行現況，茲分別說明如下：

(1)品質管理系統（ISO 9001：2015）：

本公司原於85年度導入ISO 9002管理系統，後於88年度終止該管理系統驗證，改導入品質管理系統（ISO 9001）。本公司為維持該系統有效性，持續精進服務品質、優化各項作業標準程序與更新維護管理系統文件，以維持此管理系統之有效性。

本公司106年8月7日取得品質管理系統（ISO 9001：2015）轉版證書後，110年3月20日再次通過重新驗證，其有效期限至113年3月20日。

(2)環境管理系統（ISO 14001：2015）：

本公司於86年度導入環境管理系統（ISO 14001），遵循國內環保法規相關要求，制定固定污染源、毒性及關注化學物質、廢棄物等各項運作管理程序，並定期檢視與驗證各項作業管制持續更新系統文件與精進標準化作業流程，以維持此管理系統有效性。本公司於86年8月7日取得環境管理系統（ISO 14001：2015）轉版證書後，110年3月21日再次通過重新驗證，其有效期限至113年3月12日。

(3)職業安全衛生管理系統（ISO 45001 & CNS 45001：2018）：

本公司102年度導入職業安全衛生管理系統（OHSAS 18001 & CNS 15506），因應該管理系統已於107年正式改版並更名為ISO 45001，本公司為持續優化標準化作業流程與落實職業安全衛生管理措施，以維持此管理系統之有效性。110年3月21日完成職業安全衛生管理系統（ISO 45001 & CNS 45001：2018）轉版驗證，其有效期限至113年3月21日。



CDI-T (Chemical Distribution Institute-Terminal) 協會驗證：

本公司於100年10月加入CDI-T (Chemical Distribution Institute-Terminal) 協會之會員；並定期每三年委託該協會指定機構執行本公司石化碼頭儲轉業務之管理與技術問卷勾稽查驗業務。

本公司於107年6月19日取得CDI-T證書，並持續對於歷年勾稽查驗結果，規劃研擬短、中、長期改善計畫，藉以持續優化各槽區儲轉設備與精進標準化作業流程。

本公司原規劃於110年辦理CDI-T勾稽查驗業務，因受到COVID 19疫情影響甚鉅而未完成勾稽查驗事宜。後續將規劃於112年第3季委託專業人員協助CDI-T相關勾稽查驗事宜。

本公司於111年度內有關環保、職業安全衛生經費支出如下表所示：

序號	類別	支出項目	費用 (元)
1	政府規費	西二、西五槽區固定源空氣污染防治費	932,274
2	政府規費	西二、西五槽區環保證照申辦資料審查與證書費	85,530
3	政府規費	西二、西五槽區儲槽內、外部檢查規費	221,146
4	設備購置	西二、西五槽區消防檢修申報及設備器材維護更新費用	130,190
5	設備購置	西二槽區地下水污染整治計畫整治費用	2,615,347
6	設備購置	西二、西五槽區儲槽及附屬設備維護費用	3,395,249
7	設備購置	西二、西五槽區個人防護具及應變器材購置及維護費	514,133
8	環保支出	西二、西五槽區事業廢棄物清除、處理費	1,041,334
9	環安衛支出	西二、西五槽區儲槽非破壞性檢測及公證費	3,044,400
10	環安衛支出	西二、西五槽區 ISO 管理定期追查費	165,575
11	環安衛支出	西二、西五槽區環安衛檢測費	1,387,846
12	職安衛支出	西二、西五槽區人員健康促進費	153,646
13	環安衛支出	西二、西五槽區儀器校驗、維護保養費	347,131
14	環安衛支出	西二、西五槽區環安衛雜項支出費	1,816,081
15	環安衛支出	西二、西五槽區環保業務委託顧問費	1,720,000
總計：			17,569,882

2.環保、職業安全與衛生具體措施：

- (1) 截至111年度為止，本公司臺中港西二槽區常壓儲槽共設置19座內浮頂儲槽，前、後灌裝作業區設置2套冷凝回收系統，另於固定頂儲槽區設置3套冷凝回收系統。本公司臺中港西五槽區灌裝作業區已設置1套冷凝回收系統，各個冷凝回收系統之揮發性有機物（以下簡稱：VOCs）削減率達85%以上。
- (2) 臺中港西五槽區常壓儲槽皆以內浮頂型式儲槽，以有效抑制VOCs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，以避免殘液儲存於污水暫存池中，因滲漏而間接造成地下水污染。
- (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、灌裝作業區與泵浦區共設置18組毒化物氣體偵測器及3套偵測警報設備，藉此系統可即時偵測毒化物之異常洩漏。
- (5) 本公司臺中港西二、西五槽區每年定期執行固定污染源冷凝系統VOCs削減率檢測、每季定期執行設備元件洩漏等檢測作業，藉以掌握空氣污染物排放情形。臺中港西五槽區依據環境影響說明書暨環境差異分析報告之審查結論，每年定期執行空氣品質以及廠址東、西兩側地下水監測井之監測作業，監控結果顯示空氣品質及地下水之水質未因儲轉作業而有惡化之情形。
- (6) 本公司於110年10月30日提報之地下水污染控制計畫（第二次變更）經市環保局會議審查與本公司修正內容後，於111年1月25日同意備查。然而，本公司為釐清本案場址內污染區地下環境是否仍持續有洩漏污染之情形，本公司於111年6月至7月期間，委託專業技術團隊執行土壤污染細密調查及探挖作業，調查結果顯示主要污染區域地下環境管路深度區域未發現有明顯污染，研判場址內並無持續污染洩漏之情形。本公司後續於111年8月25日向市環保局提報本案第一次進度報告並揭露相關資訊，經市環保局於111年11月22日同意核備。



(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：經查未有需辦理之情形。

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)111年度相關訓練實績如下表：

訓練類別	課程數	人次	訓練時數	費用
管理才能	54	12	350	\$166,750
操作技能	30	39	1031	\$368,985
語文學習	3	14	195	\$187,106
新進人員	15	5	150	\$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.查核技巧實務篇：1人

b.ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統內部稽核員訓練課程：1人

c.如何調整內控制度以因應ESG之新規範：1人

d.發行人證券商證券交易所會計主管職務代理人進修班：1人

e.發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班：1人

f.股務聯誼座談會會議：1人

g.董事最容易忽略的財務資訊：1人

h.從檢調角度看公司治理3.0：1人

i.以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢：1人

j.電動車與智慧車的技術發展與商機：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，並定期舉行勞資會議，勞資溝通管道暢通，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)本公司於111年度共計提報39件次提案改善、113件次虛驚事故、120件次現場行為安全觀察紀錄。本公司除探討各虛驚事件之直接、間接與基本原因並研議後續改善措施外，亦對於各項提改善單與現場行為安全觀察紀錄所發現之風險，規劃所需資源與編列預算經費外，藉以達成減少災害頻率、降低災害損失與預防災害持續發生之目標。

(2)本公司依據勞工健康保護規則第四條第一項規定，自111年度委託專業醫護團隊協助執行醫護臨場健康服務計畫，並對於四大計畫及保護女性工作者，採取相關健康促進措施，茲說明如下：

＊ 健康促進計畫：本公司依據職業安全衛生法及其相關法令規定，111年4月7日完成一般體格檢查及特殊作業健康檢查。

其中，111年度一般體格檢查數據顯示，宜減重比例有增加之趨勢（近3年最高），高血壓比例則較110年度略降。本年度起新增高血脂與肝功能不全之評估項目，將納入每年定期評估項目。本公司將於112年度之醫護臨場健康服務計畫規劃辦理規律運動與飲食控制等健康促進講座。

特殊危害健康檢查管理級數屬四級管理共計有1人（4%），四級管理之同仁經職業醫學專科醫師面談，建議應持續回原慢性病門診追蹤治療。考量其肝臟疾患，宜避免二甲基甲醯胺等有肝臟負荷之化學品暴露，調整相關作業人員之工作勤務與時段。此外，本公司亦持續宣導與要求從事毒化物、特定化學物質儲轉作業之同仁，須確實配戴個人防護具。

＊ 過負荷預防計畫：依據過負荷問卷、十年內心血管疾病發病風險及工作型態進行員工過負荷評估。其中，不須面談者有27位、建議面談者有20位（醫師面談：8位）、需要面談則為零。本公司亦將於112年度辦理壓力紓解之

健康講座。

- * 人因性危害預防計畫：依據肌肉骨骼傷病調查問卷，評估人因性危害。其中，無危害者有32位（醫師面談：1位）、疑似有危害者有13位（醫師面談：7位）、有危害者0位、疑似確診疾病者有2位（醫師面談：1位）。本公司於111年度11月舉辦「打造軟Q的身體」健康講座，後續規畫112年度調整計畫時程，以增加醫師面談頻率。
- * 職場不法侵害預防計畫：本公司於111年度起執行反職場不法侵害聲明公告及行為自我檢視（由臺中槽區各部門共同執行危害辨識與風險評估），並於111年12月份辦理職場不法侵害教育訓練。本公司目前並無人員通報職場不法侵害或申訴案件。

(3) 本公司臺中港西二、西五槽區 111 年度品質及環安衛管理目標與方案一覽表，彙整如下：

臺中港西二槽區

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。	一般化學儲槽內外部開放檢查。
		減少因管支撐鏽蝕造成管線坍塌。發生次數 ≤ 1 次/年。	T槽進出料管線支撐架維護作業。
		減少因管現腐蝕造成危害物洩漏。發生次數 ≤ 1 次/年。	廠區地上管線銹蝕汰換工程。
		避免人員遭受跌倒意外。受傷事件 ≤ 1 次/年。	廠區照明 LED 燈具新增。
	減少人員傷害與工時損失。	避免人員遭受墜落砸傷。事件 ≤ 1 次/年。	港公司財產維護修繕作業。
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。	降低貨品洩漏風險及設備現代化提升。	減少因監控系統失效，造成危害物洩漏及污染。發生次數 ≤ 2 次/年。	S1/S2 儲槽保溫蒙皮修復。
		現場增設控制設備，減少危害物洩漏及污染。發生次數 ≤ 2 次/年。	中美和缺失工程改善事項。
	降低貨品洩漏風險及設備現代化提升。	減少因設備操作介面過於老舊，造成危害物洩漏及污染。發生次數 ≤ 3 次/年。	T槽熱水循環管線汰換。



政策	目標	標的	方案
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 VOCs 逸散及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。	氮氣儲槽地基增設工程。
	降低管線洩漏風險。	減少危害物洩漏，頻率 ≤ 2 次/年。	卸收軟管汰換。
	增加操作安全減少環境污染。	確保儲槽呼吸閥 VOCs 逸散作動功能正常，呼吸閥異常洩漏 ≤ 1 次/年。	儲槽呼吸閥汰換。
善盡社會責任：以零污染、零事故為目標。	維持設備完整性。	減少殘液洩漏，件數 ≤ 1 次/年。	殘液暫存區地面及遮陽棚維護整理。
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。	符合消防法規要求，避免消防設備過於老舊異常。	消防設備維護整修。

臺中港西五槽區：

政策	目標	標的	方案
善盡社會責任：以零污染、零事故為目標。	提昇油槽設備安全。	降低油槽儲轉風險。油槽外洩 ≤ 2 次/年。	油槽除鏽油漆。
	確保儲槽船卸作業操作安全。	降低船卸作業危害。船卸軟管洩漏 ≤ 3 次/年。	船卸作業軟管年限到期汰換。
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。	符合貨品儲存品質及儲槽安全。	確保儲槽設備正常。管線異常次數 ≤ 2 次/年。	消防管線維修汰換。
	確保儲槽裝卸作業操作安全。	降低儲槽貨品洩漏危害。貨品洩漏污染 ≤ 4 次/年。	油品管線支撐更新。
環境污染預防：減少洩漏事件。	確保儲槽設備操作正常。	確保儲槽設備正常。偵測器異常次數 ≤ 2 次/年。	可燃性氣體偵測器汰換更新維修。
遵循適用法令：符合環安衛法令規章及其他相關法規要求事項。	提昇球槽設備安全。	降低儲轉風險。儲槽洩漏 ≤ 1 次/年。	A501 儲槽內、外部檢查。
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。	確保槽區人員夜間作業操作安全。	降低槽區人員跌倒碰撞風險。危害事件 ≤ 1 次/年。	儲槽槽頂電燈汰換 LED，老舊燈柱拆除。
	確保槽區消防操作安全。	降低儲槽操作風險。危害事件 ≤ 1 次/年。	廠區汰換消防柴油引擎。
	確保槽區人員上槽頂操作安全。	降低槽區人員墮落風險。危害事件 ≤ 1 次/年。	儲槽樓梯平台維修汰換。
	降低灌裝因設備異常而造成洩漏。	槽車灌裝作業安全。泵浦洩漏 ≤ 2 次/年。	更換(雙)無軸封泵浦。
	確保儲槽油品裝卸操作正常。	確保儲槽油品裝卸操作正常。泵浦洩漏 ≤ 3 次/年。	槽區油品收艙泵浦維修校正。

(二)最近年度因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

	110 年度	111年度	112 年 4 月 30 日
1.勞資糾紛狀況	無	無	無
2.已發生之損失金額	無	無	無
3.預計未來可能損失金額	無	無	無
4.公司因應措施	無	無	無

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

匯僑股份有限公司資訊安全政策

一、匯僑股份有限公司為強化資訊安全管理，建立安全及可信賴之電子化制度，確保資料、系統、設備及網路安全，特訂定本政策。

二、為統籌資訊安全管理等事項之協調及推動，成立資訊部由資訊單位負責。

三、依下列分工原則，配賦資訊單位及人員權責：

(一)資訊安全政策、計畫及技術規範之研議、建置及評估等事項。

(二)資料及資訊系統之安全需求研議、管理及保護等事項。

(三)資訊機密維護及安全稽核等事項。

四、本政策之範圍如下，有關單位及人員應就下列事項訂定相關管理規範或實施計畫，並定期評估實施成效：

(一)電腦系統安全管理。

(二)網路安全管理。

(三)系統存取控制。

(四)應用系統開發及維護安全管理。

(五)實體及環境安全管理。



(六)資訊安全稽核

五、人員管理及資訊安全教育訓練

- (一)對資訊相關職務及工作，應進行安全評估，並於人員進用、工作及任務指派時，審慎評估人員之適任性，並進行必要的考核。
- (二)各業務主管人員，應負責督導所屬員工之資訊作業安全，防範不法及不當行為。
- (三)針對管理、業務及資訊等不同工作類別之需求，定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知，提升資訊安全水準。
- (四)負責重要資訊系統之管理、維護、設計及操作之人員，應妥適分工，分散權責，並視需要建立制衡機制，實施人員輪調，建立人力備援制度。

六、電腦系統安全管理

- (一)辦理資訊業務委外作業時，應於事前研提資訊安全需求，明訂廠商之資訊安全責任及保密規定，並列入契約，要求廠商遵守並定期考核。
- (二)對系統變更作業，應建立控管制度，並建立紀錄，以備查考。
- (三)依相關法規或契約規定複製及使用軟體，並建立軟體使用管理制度。
- (四)採行必要的事前預防及保護措施，偵測及防制電腦病毒及其他惡意軟體，確保系統正常運作。

七、網路安全管理

- (一)開放外界連線作業之資訊系統，應視資料及系統之重要性及價值，採用資料加密、身分鑑別、電子簽章、防火牆及安全漏洞偵測等不同安全等級之技術或措施，防止資料及系統被侵入、破壞、竄改、刪除及未經授權之存取。
- (二)利用網際網路及全球資訊網公布及流通資訊，應實施資料安全等級評估，機密性、敏感性及未經當事人同意之個人隱私資料及文件，不得上網公布。

八、系統存取控制

- (一)訂定系統存取政策及授權規定，並以書面、電子或其他方式告知員工及使用者之相關權限及責任。

(二)離(休)職人員，應立即取消各項資訊資源之所有權限，並列入離(休)職之必要手續。人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。

(三)對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，課其相關安全保密責任。

九、應用系統開發及維護安全管理

(一)自行或委外開發系統，應在系統生命週期之初始階段，即將資訊安全需求納入考量；系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、暗門及電腦病毒等危害系統安全。

(二)對廠商之軟硬體系統建置及維護人員，應規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統辨識碼及通行密碼。如基於實際作業需要，得核發短期性及臨時性之系統辨識及通行密碼供廠商使用，但使用完畢後應立即取消其使用權限。

(三)委託廠商建置及維護重要之軟硬體設施，應在本部相關人員監督及陪同下始得為之。

十、資訊資產安全分級管理

(一)建立與資訊系統有關的資訊資產目錄，訂定資訊資產的項目、擁有者及安全等級分類等。

(二)已列入安全等級分類的資訊及系統之輸出資料，應標示適當的安全等級以利使用者遵循。

十一、實體及環境安全管理就設備安置、周邊環境及人員進出管制等，訂定實體及環境安全管理措施。

十二、資訊安全稽核

(一)應就本署業務性質確立稽核項目及範圍，並訂定相關之稽核計畫或作業程序。

(二)為使資訊安全政策能落實，應定期或不定期進行資訊安全內部及外部稽核作業。

十三、本政策應至少每年評估一次，以反映政府法令、技術及業務等最新發展現況，確保資訊安全實務作業之有效性。

十四、本政策自發布日施行。



資訊安全管理具體管理方案

匯僑公司所有資安業務均由行政管理處及資訊部負責統籌、管理、督導，資訊部為宣導與加強資訊安全觀念，並符合公司現行作業規範，適時修訂資訊安全政策，相關具體管理方案採取下列三項策略：

人員	作業流程	科技
提升同仁資訊安全意識	優化資訊安全流程	強化資訊安全基礎建設
■ 定期提資訊供安全資訊。 ■ 宣導及監督同仁資訊安全政策遵循。 ■ 不定期安排資訊安全教育訓練。	■ 建置資料管理與使用指南。 ■ 實施個人資料保護相關機制。 ■ 優化資訊安全評估及執行流程。	■ 建置防止資料外洩機制。 ■ 使用次世代防火牆。 ■ 使用入侵偵測系統。 ■ 使用入侵保護系統。

民國 111 年投入資通安全資源如下：

項次	金額(新台幣仟元)
防毒軟體	35
防火牆汰換以及維護費用	310
系統主機(含備份)維護	22

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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	G	107.03.16~111.12.31	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	A	106.02.01~112.03.10	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	I	109.07.01~113.06.30	儲槽儲轉服務	無
太陽光電發電系統電能購售契約	R	106.11.14-126.11.14	電能購售契約	無
太陽光電發電系統電能購售契約		109.04.08-129.04.08	電能購售契約	無
太陽光電發電系統電能購售契約		109.04.08-129.04.08	電能購售契約	無
太陽光電發電系統電能購售契約		109.04.08-129.04.08	電能購售契約	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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		252,279	228,460	222,362	212,698	268,342
不動產、廠房及設備		693,991	930,979	1,151,499	1,179,274	1,309,677
無 形 資 產		-	4,008	5,408	4,241	4,230
其 他 資 產		319,521	261,617	258,759	239,267	612,090
資 產 總 額		1,265,791	1,425,064	1,638,028	1,635,480	2,194,339
流 動 負 債	分配前	194,267	241,805	364,186	318,434	464,582
	分配後	298,819	355,712	502,255	373,662	尚未分配
非 流 動 負 債		97,286	179,771	235,404	354,566	541,793
負 債 總 額	分配前	291,553	421,576	599,590	673,000	1,006,375
	分配後	396,105	535,483	737,659	728,228	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		969,173	998,413	1,037,949	962,007	1,187,503
股 本		690,344	690,344	690,344	690,344	778,344
資 本 公 積		3,494	4,233	4,233	4,233	67,888
保留盈餘	分配前	280,983	311,451	356,436	286,208	338,304
	分配後	176,431	197,544	218,367	230,980	尚未分配
其 他 權 益		(5,648)	(7,615)	(13,064)	(18,778)	2,967
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		5,065	5,075	489	473	461
權 益 總 額	分配前	974,238	1,003,488	1,038,438	962,480	1,187,964
	分配後	869,686	889,581	900,369	907,252	尚未分配
	分配後	869,686	889,581	900,369	907,252	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。

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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或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

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	475,680	505,225	540,837	466,109	475,513
營 業 毛 利	206,388	233,567	254,848	155,131	170,153
營 業 損 益	142,088	164,744	181,537	88,475	101,823
營 業 外 收 入 及 支 出	6,151	2,793	3,252	998	34,801
稅 前 淨 利	148,239	167,537	184,789	89,473	136,624
繼 續 營 業 單 位 利	118,793	134,901	159,718	71,412	107,032
本 期 淨 利	-	-	-	-	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	118,793	134,901	159,718	71,412	107,032
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(391)	(1,838)	(6,281)	(9,301)	22,024
本 期 綜 合 損 益 總 額	118,402	133,063	153,437	62,111	129,056
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	118,789	134,891	159,724	71,428	107,044
淨利歸屬於非控制權益	4	10	(6)	(16)	(12)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	118,398	133,053	153,443	62,127	129,068
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	4	10	(6)	(16)	(12)
每 股 盈 餘	1.72	1.96	2.31	1.03	1.50

*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。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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。

(二)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	會計師之查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見

二、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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		107 年	108 年	109 年	(調整後) 110 年	111 年
流 動 資 產		232,859	198,137	201,800	184,486	210,872
不動產、廠房及設備		531,537	522,575	769,211	879,414	1,068,527
無 形 資 產		-	4,008	5,408	4,241	4,230
其 他 資 產		373,445	574,266	554,913	485,498	873,273
資 產 總 額		1,137,841	1,298,986	1,531,332	1,553,639	2,156,902
流 動 負 債	分配前	88,714	138,348	272,268	233,386	427,606
	分配後	193,266	252,255	410,337	288,614	尚未分配
非 流 動 負 債		79,954	162,225	221,115	358,246	541,793
負 債 總 額	分配前	168,668	300,573	493,383	591,632	969,399
	分配後	273,220	414,480	631,452	646,860	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益		969,173	998,413	1,037,949	962,007	1,187,503
股 本		690,344	690,344	690,344	690,344	778,344
資 本 公 積		3,494	4,233	4,233	4,233	67,888
保 留 盈 餘	分配前	280,983	311,451	356,436	286,208	338,304
	分配後	176,431	197,544	218,367	230,980	尚未分配
其 他 權 益		(5,648)	(7,615)	(13,064)	(18,778)	2,967
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	969,173	998,413	1,037,949	962,007	1,187,503
	分配後	864,621	884,506	899,880	906,779	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。

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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或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。

註6：子公司溱陽能源系統股份有限公司將部分太陽能業務轉讓予本公司，此業務移轉係屬於共同控制下之組織重組，重編民國110年度個體財務報表。

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)				
	107 年	108 年	109 年	(調整後) 110 年	111 年
營 業 收 入	456,503	472,632	505,193	443,922	454,885
營 業 毛 利	196,709	213,715	241,538	150,068	168,330
營 業 損 益	132,903	146,137	169,072	84,089	100,667
營 業 外 收 入 及 支 出	15,071	21,297	15,238	5,020	35,258
稅 前 淨 利	147,974	167,434	184,310	89,109	135,925
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	118,789	134,891	159,724	71,428	107,044
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	118,789	134,891	159,724	71,428	107,044
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(391)	(1,838)	(6,281)	(9,301)	22,024
本 期 綜 合 損 益 總 額	118,398	133,053	153,443	62,127	129,068
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	118,789	134,891	159,724	71,428	107,044
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	118,398	133,053	153,443	62,127	129,068
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	1.72	1.96	2.31	1.03	1.50

*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。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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。

註5：子公司泰陽能源系統股份有限公司將部分太陽能業務轉讓予本公司，此業務移轉係屬於共同控制下之組織重組，重編民國110年度個體財務報表

(二)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	會計師之查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目 (註 3)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.03	29.58	36.60	41.15	45.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	154.40	127.09	110.62	111.68	132.08
	償債能力 %					
償債能力 %	流動比率	129.86	94.48	61.05	66.79	57.76
	速動比率	115.13	86.77	56.72	64.14	52.99
	利息保障倍數	13889.67	3760.41	5703.06	4385.10	3232.14
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.12	13.18	13.32	10.53	10.95
	平均收現日數	30.11	27.69	27.42	34.66	33.36
	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)	0.71	0.62	0.51	0.40	0.38
	總資產週轉率 (次)	0.38	0.37	0.35	0.28	0.25
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.69	10.29	10.60	4.47	5.77
	權益報酬率 (%)	12.42	13.64	15.64	7.14	9.95
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	21.47	24.26	26.76	12.96	17.55
	純益率 (%)	24.97	26.70	29.53	15.32	22.51
	每股盈餘 (元)	1.72	1.96	2.31	1.03	1.50
現金流量	現金流量比率 (%)	109.94	121.44	88.45	75.74	57.21
	現金流量允當比率 (%)	71.22	76.19	73.92	80.87	85.91
	現金再投資比率 (%)	6.03	7.78	7.95	5.40	8.42
槓桿度	營運槓桿度	1.78	1.67	1.67	2.41	1.97
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.02	1.04
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. 負債估資產比率上升：主要係本期受到銀行短期借款增加及簽立租賃經營契約，總負債金額增加，造成本期負債占資產比率較前期上升						
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要除上述原因外，本期股東權益淨額因現金增資及稅後淨利增加，造成本期期資金占不動產、廠房及設備比率較前期上升。						
3. 獲利能力比率上升；主要係本期受到營業利益增加，加上營業外收入增加，導致稅前淨利增加，造成本期獲利能力比率較前期上升。						
4. 現金流量比率下降：主要係本期流動負債因配合營運所需增加銀行短期借款，造成本期流動負債較上期增加，故現金流量比率較前期下降。						

5. 現金再投資比率上升：主要係本期營業活動淨現金流量增加及所發放之現金股利減少，造成本期現金再投資比率較前期上升。

* 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。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

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、最近五年度財務分析-個體

(一)財務分析- IFRS

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年	108 年	109 年	(調整後) 110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.82	23.13	32.21	38.08	44.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	197.37	222.10	163.68	150.13	161.84
償債能力 %	流動比率	262.48	143.21	74.11	79.05	49.32
	速動比率	233.20	131.63	68.93	75.55	44.18
	利息保障倍數	220956.71	5584.24	9659.64	9610.03	4398.70
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.13	13.43	13.75	10.91	11.40
	平均收現日數	30.09	27.17	26.54	33.46	32.05
	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)	0.85	0.89	0.78	0.54	0.47
	總資產週轉率 (次)	0.40	0.38	0.35	0.29	0.25
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.48	11.27	11.39	4.70	5.91
	權益報酬率 (%)	12.48	13.71	15.68	7.14	9.96
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	21.43	24.25	26.69	12.91	17.46
	純益率 (%)	26.02	28.54	31.61	16.09	23.53
	每股盈餘 (元)	1.72	1.96	2.31	1.03	1.50
現金流量	現金流量比率 (%)	233.65	198.71	110.39	95.01	60.22
	現金流量允當比率 (%)	73.65	77.47	76.49	80.75	81.93
	現金再投資比率 (%)	5.85	7.16	7.29	4.52	8.57
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.62	1.59	2.41	1.95
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.01	1.03

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. 負債占資產比率上升：主要係本期受到銀行短期借款增加及簽立租賃經營契約，總負債金額增加，造成本期負債占資產比率較前期上升。
2. 流動及速動比率下降：係同樣受到總負債金額增加，造成流動及速動比率較前期下降。
3. 獲利能力比率上升：主要係本期受到營業利益增加，加上營業外收入增加，導致稅前淨利增加，造成本期獲利能力比率較前期上升。
4. 現金流量比率下降：主要係本期流動負債因配合營運所需增加銀行短期借款，造成本期流動負債較上期增加，故現金流量比率較前期下降。
5. 現金再投資比率上升：主要係本期營業活動淨現金流量增加及所發放之現金股利減少，造成本期現金再投資比率較前期上升。。

* 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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

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。

三、最近年度審計委員會查核報告書

匯僑股份有限公司 審計委員會查核報告書

茲准

董事會造具本公司民國111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及潘慧玲會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告，敬請 鑒核。

此致

匯僑股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：何國禎



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 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 2 年~35 年

租賃改良 3 年~10 年

運輸設備 5 年~10 年

租賃資產 3 年~15 年

辦公設備 3 年~5 年

其他設備 15 年~20 年

2.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	金融資產減損	客觀證據	本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
2	非金融資產減損	估計可回收金額	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。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。



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	111年度	110年度	差異	
			金額	%
流動資產	268,342	212,698	55,644	26.16
不動產、廠房及設備	1,309,677	1,179,274	130,403	11.06
無形資產	4,230	4,241	(11)	(0.26)
其他資產	612,090	239,267	372,823	155.82
資產總額	2,194,339	1,635,480	558,859	34.17
流動負債	464,582	318,434	146,148	45.90
非流動負債	541,793	354,566	187,227	52.80
負債總額	1,006,375	673,000	333,375	49.54
歸屬於母公司業主之權益	1,187,503	962,007	225,496	23.44
股本	778,344	690,344	88,000	12.75
資本公積	67,888	4,233	63,655	1503.78
保留盈餘	338,304	286,208	52,096	18.20
其他權益	2,967	(18,778)	21,745	115.80
庫藏股股票	-	-	-	-
非控制權益	461	473	(12)	(2.54)
股東權益總額	1,187,964	962,480	225,484	23.43

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.流動資產增加：主係本期擬出售子公司全數股份，故將對子公司股權(表列採用權益法之投資)轉列為待出售處分資產。
- 2.不動產、廠房及設備增加：主係本期持續驗收太陽光電發電設備案場，因此其他設備-太陽光電發電設備較上期增加，故造成本期不動產、廠房及設備較上期增加。
- 3.其他資產增加：主係使用權資產因本期簽立租賃經營契約，造成使用權資產帳面價值增加所致。
- 4.流動負債增加：受到本期持續擴展太陽能案場，配合營運所需增加銀行短期借款，故造成本期流動負債較上期增加。
- 5.非流動負債增加：因本期簽立租賃經營契約而認列租賃負債，故造成本期

非流動負債較上期增加。

- 6.負債總額增加：綜合前述流動負債及非流動負債之變動，本期負債總額較上期增加約333,375仟元。
- 7.歸屬於母公司業主之權益、資本公積及保留盈餘增加：主要係本期辦理現金增資發行新股，加上本期稅後純益較上期增加，故造成本期歸屬於母公司業主之權益、資本公積及保留盈餘皆較上期增加。
- 8.其他權益增加：主要係本期認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額，故造成本期其他權益較上期增加。
- 9.股東權益總額增加：綜合前述歸屬於母公司業主之權益、資本公積、保留盈餘及其他權益增加之因素，本期股東權益總額較上期增加約225,484仟元。

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，除特別註明者外

項 目	111 年度	110 年度	增(減) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$475,513	\$466,109	\$9,404	2.02%
營業成本	(305,360)	(310,978)	(5,618)	(1.81%)
營業毛利	170,153	155,131	15,022	9.68%
營業費用	(68,330)	(66,656)	1,674	2.51%
營業淨利	101,823	88,475	13,348	15.09%
營業外收支	34,801	998	33,803	3387.07%
稅前淨利	136,624	89,473	47,151	52.70%
所得稅費用	(29,592)	(18,061)	11,531	63.84%
本期淨利	107,032	71,412	35,620	49.88%
其他綜合損益(淨額)	22,024	(9,301)	31,325	336.79%
本期綜合利益總額	129,056	62,111	66,945	107.78%
基本每股盈餘(元)	1.50	1.03	0.47	45.63%

增減比例分析說明：

1. 營業收入增加：化油槽事業處因(1)油品貿易市場受國際情勢影響而有較大之變化，致使油槽客戶本期變動較多，部分客戶到期未續租，亦有部分客戶臨時性增租，總體裝卸量大幅下降；(2)化學品客戶亦受需求減緩及通膨影響而使裝卸量減少。兩者合計營收減少約559萬，或2%。
而能源事業處主要因持續有新增案場掛表，營收較前期增加約1,656萬，

- 或23%。
2. 營業成本減少：化油槽事業處減少約1,635萬，主要係裝卸量下降而使相關費用減少，以及強化物料管理而使雜項費用減少。
能源事業處增加約905萬，主要係新增案場掛表而開始提列折舊費用所致。
 3. 營業費用增加：主要係因支付民事三審裁判費及本年度減少捐贈金額之綜合影響所致。
 4. 營業外收支增加：
 - (1)其他收入增加主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所發放之現金股利增加約425萬所致；
 - (2)其他利益及損失增加主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價調整較上期增加約2,630萬所致；
 - (3)財務成本增加主要係因營運所需銀行借款增加，及借款利率上升所致；
 - (4)採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加，主要係本期採權益法認列之轉投資公司營運利益較上期增加約542萬所致。
 5. 所得稅費用增加：因綜合上述因素，稅前淨利較去年增加所致。
 6. 其他綜合損益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因本期美元匯率顯著較前期上升，使得外幣累積換算調整數增加所致。

三、現金流量之檢討與分析表

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	111年12月31日	110年12月31日	增(減)比例%
現金流量比率	57.21%	75.74%	(24.46)
現金流量允當比率	85.91%	80.86%	6.24
現金再投資比率	8.42%	5.39%	56.21
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率下降：主要係本期流動負債因配合營運所需增加銀行短期借款，造成本期流動負債較上期增加，故現金流量比率較前期下降。			
現金再投資比率上升：主要係本期營業活動淨現金流量增加及所發放之現金股利減少，造成本期現金再投資比率較前期上升。			

(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
108,560	211,292	200,592	119,260	不適用	

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：預計來自化油槽業務及能源事業處業務收入，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護修繕及新增太陽能設備之資本支出，故預計全年度投資活動為現金流出。
- 3.籌資活動：預計本年度發放現金股利及銀行融資，故預計全年度籌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。

本公司最近年度及未來一年之轉投資政策如下：

- 1.除本業外，仍將持續擴大現有能源事業處太陽光電發電系統營業規模，以充分配合政府政策與產業趨勢，獲取穩定報酬。
- 2.持續評估調整太陽光電發電案場投資組合，以提升整體營運效能及投資報酬率。
- 3.擬定發展新事業之常態性工作計畫，審慎評估各項財務型或策略型投資機會，漸次發展為新事業項目，作為營收多樣化之基礎。

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	111 年度	110 年度
合併利息費用 (1)	4,362	2,088
合併稅前淨利(2)	136,624	89,473
(1) / (2)	3.19%	2.33%

本公司及子公司合併111年度利息費用為新台幣4,362仟元，占該年度稅前淨利為3.19%，較110年度增加。

本公司與往來銀行維持良好關係且本公司財務穩健與債信良好，經由積極議價下可爭取較優惠之利率，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而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	111 年度	110 年度
合併兌換利益(損失) (1)	2,010	(1,855)
合併稅前淨利(2)	136,624	89,473
(1) / (2)	1.47%	(2.07%)

本公司111年度兌換利益為新台幣2,010仟元，占該年度稅前淨利為1.47%，主要係因以美元計價的被投資公司股本退回，且111年美元呈現升值趨勢所致。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

受制於疫情影響，全球經濟成長動能明顯轉弱。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、資金貸與他人之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司化油槽業務屬於石化產業物流服務業之一環，為持續提供客戶優質倉儲服務，皆陸續購置更新各項軟硬體設備，此部分支出係歸屬在營業成本項下。

本公司能源事業處目前以開發建置太陽光電發電系統業務為主，太陽能產業相關供應鏈在台灣從上游到下游廠商相當完整，本公司將充分利用此一優勢，並以高標準施工品質打造優質太陽能光電發電系統，並輔以發電智慧監控系統即時管理位於各地之發電設備，以最快時間因應各發電系統突發情形，藉以創造長期穩定售電收入或租賃收入。

綜上可知本公司目前核心事業之營業性質為服務業，尚無歸屬於研發之費用支出。

(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：

本公司化油槽倉儲業務主要係受工安環保法規規範，近年來環保勞安法規日趨嚴謹，業者法遵成本持續上升，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 ISO45001，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規範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。

本公司能源事業處主要係著重政府綠能政策及節能減碳國際趨勢所創造之商機，但前景並非一片美好，眾多廠商競逐有限市場，部分廠商以低價策略搶市，部分建物出租者唯高租金率是問，忽略太陽光電發電系統須細心維運方享長達 20 年以上投資回報之特性，造成太陽光電發電系統市場良莠不齊之現象。本公司除堅持選用優質太陽能模組及逆變電器等關鍵性材料，並以高規格施工標準建構太陽光電發電系統，並佐以監控維運系統即時觀察其發電效能，以長期穩定產電輸出及完善發電管理品質為差異化吸引相同理念企業客戶。此外，亦擴展海外太陽光電發電系統市場，與當地策略夥伴共同合作，從關鍵零組件選用到施工及後

續維運管理提供整合式服務解決方案，將營收來源多元化以穩定營業規模成長基礎。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

在現有業務以服務業為主軸之營業模式下，無論是化油槽倉儲租賃業務，或是設置太陽能光電發電系統獲取長期 20 年以上之售電收入或租賃收入，皆屬高資本投入且回收期長之產業，未如消費性科技產品產業變化之快速，本公司將順應科技改變逐步引進新產品、新技術應用在服務流程中，以維持長期穩定之服務品質，並提高服務附加價值或降低營業成本，故科技改變對本公司業務及財務影響應屬漸進式且可合理估計。

至於產業變化，岸邊儲槽服務業係屬石油化學品中游重要物流服務提供者，實為串接境內外資源之門戶，尤其以我國以外貿為導向之經濟結構，只要石油化學工業繼續存在於國內，且區域間油品及化學品貿易無重大負面因素阻礙，岸邊儲槽服務業存在價值與基本服務型態將無重大影響與改變。

為強化資訊安全管理，公司制定「資訊安全政策」，並據以執行資訊工作計畫，同時制定「個人資料保護管理辦法」，嚴格管理資料之利用與安全維護，建立防火牆及電子資料存放平台，以管制人員使用權限，減少公司資訊安全風險。

本公司每年依「資訊安全政策」評估一次，以反映政府法令、技術及業務等發展現況，確保資訊安全實務作業之可靠性。

本公司已陸續導入 ERP 系統、知識管理平台、線上簽核管理系統及 BI 報表系統，以縮短作業時程，藉由數據分析提高營運效率，強化公司競爭力，提高營運效率。

化油槽事業處槽區並導入廠區巡檢/保養修復系統，藉由科技的幫助，以縮減巡檢作業時間，並有效控管人員確實到位檢查、保養及檢修矯正，並能更即時了解目前廠區設備狀態，降低設備異常機率。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司在化油槽倉儲業務領域經營多年並為業界指標性廠商，以平等互惠、共創雙贏原則經營，與客戶、供應商長期配合互動良好，並恪遵環

保工安等規定，注重同仁身心健康與妥善處理各項爭議，跨入能源事業業務亦秉持一貫穩健經營原則，企業形象並無太大變化。

(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：

本公司化油槽倉儲業務皆定期評估各項既有設施之適用性，並持續新增、維護或更新各項軟硬體設備，預期效益為可持續穩定提供高品質倉儲服務，以及適度延長軟硬體設備之耐用年限，並降低設備失誤或故障所帶來之操作風險，如洩漏或污染等。

若有適當開發機會及客戶需求，本公司將評估投資或開發興建新儲槽區，預期可擴充公司營業規模與客戶基礎，其營業可能之風險與目前本業相同，本公司將著重於專業人員訓練以期提供相同的高品質倉儲服務。

本公司能源事業處業務現以開發建置太陽光電發電系統業務為主，擴充新案場將可有效提升營業規模與客戶基礎，使營業收入穩定度提高，其營業可能之風險大致與目前相同，部分太陽能光電發電系統可能因當地環境條件不同而需要調整維運管理方式，本公司將著重於專業人員訓練與資源整合，如委託專業太陽光電發電系統維運廠商，以期獲取長期穩定之售電收入或租賃收入。

(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，同時積極發展太陽光電發電系統業務，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 111 年度董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無股權大量移轉之情事。

(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：

本公司於民國 105 年 12 月 22 日與中華電信越南有限公司簽訂「太陽能光電發電系統建置工程契約書」以興建位於柬埔寨之太陽能光電發電系統。惟中華電信越南有限公司於民國 106 年第三季表示拒絕履行上述「工程契約」之義務，針對前述之情形，經本公司發函催告中華電信越南有限公司限期內履行「工程契約」義務，然催告期限屆滿後，中華電信越南有限公司仍未依約履行，故本公司已合法終止「工程契約」，本公司已於 107 年 4 月向臺灣臺北地方法院(臺北地院)訴請民事損害賠償。

本公司於民國 109 年 12 月接獲臺北地院駁回本公司請求之判決通知。經與律師研擬後，已於民國 110 年 1 月向臺灣高等法院提起上訴。臺灣高等法院於民國 111 年 8 月 23 日宣判本公司應給付中華電信越南美金 2,284 仟元及自民國 108 年 9 月 24 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司與律師研議後，於民國 111 年 9 月向最高法院提起上訴，並提存\$69,120 仟元預供擔保免為假執行，擔保金額帳列其他非流動資產。本公司於民國 112 年 3 月 1 日收到最高法院通知書，原判決廢棄，發回臺灣高等法院更審。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

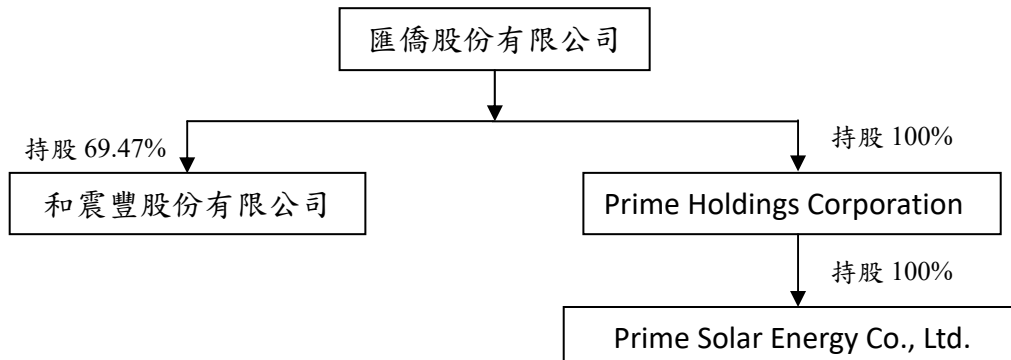
七、其他重要事項：無

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
Prime Holdings Corporation	108.02	美金 30,000	控股及一般貿易
Prime Solar Energy Co., Ltd	108.09	美金 1,700,000	不動產開發

3.關係企業董監事、總經理資料(112/4/30)

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	匯僑股份有限公司 代表人：王士銘		
	監察人	葉唐榮	0	0%
Prime Holdings Corporation	董事長	匯僑股份有限公司 代表人：廖述群	30,000	100%
Prime Solar Energy Co., Ltd.	董事長	Prime Holdings Corporation 代表人：廖述群	1,700,000	100%

4.關係企業營運概況111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	1,543	30	1,513	0	-43	-38	-0.38
泰陽能源系統(股)公司	40,000	85,273	36,459	48,814	20,110	1,595	-312	-0.078
Prime Holdings Corporation	美金 6,298,770	美金 6,774,458.18	美金 15,854	美金 6,758,604.18	美金 322,364.51	美金 5,690.98	美金 -132,768.48	美金 -0.0211
Prime Solar Energy Co., Ltd	美金 1,700,000	美金 1,690,991.29	0	美金 1,690,991.29	0	美金 -3,303.86	美金 -3,045.50	美金 -0.0018

(二)關係企業合併財務報表：

本公司111年度（自111年1月1日至111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。

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：111年6月23日召開股東常會改選董事及獨立董事。

六、金融商品資訊揭露

(一)金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 104,538	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 5,108	\$ 36,214
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 99,347	\$ 135,111
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	17,783	26,026
應收票據	351	717
應收帳款	43,438	42,387
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	2,305	2,301
其他非流動資產	116,720	64,026
	<u>\$ 279,944</u>	<u>\$ 270,568</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 207,000	\$ 103,600
應付短期票券	34,800	38,500
應付票據	6,908	6,881
其他應付款	58,805	60,518
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	310,251	364,243
存入保證金	6,450	6,450
	<u>\$ 624,214</u>	<u>\$ 580,192</u>
租賃負債	<u>\$ 279,567</u>	<u>\$ 39,325</u>

A. 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。

B. 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。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及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年12月31日							
	外幣		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			影響綜合 損益
	(仟元)	匯率		變動幅度	影響損益		
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 636	30.66	\$ 19,500	1%	\$ 195	\$ -	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 11,353	30.66	348,084	1%	\$ -	\$ -	

110年12月31日							
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 587	27.63	\$ 16,219	1%	\$ 162	\$ -	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 8,897	27.63	\$ 245,822	1%	\$ -	\$ -	

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,075 及\$(1,855)。

(2)價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內外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)現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

B.本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

- C.於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將減少\$4,354 及\$3,511，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(4)信用風險

- A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B.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、約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產經評估並無重大風險。
- C.本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為已發生違約。
- D.本集團按收入類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，已估計應收帳款的備抵損失，因本集團客戶信用良好，逾期之應收帳款及逾期損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並不重大。

(5)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：

111年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 207,623	\$ -	\$ -
應付短期票券	34,904	-	-
應付票據	6,908	-	-
其他應付款	58,805	-	-
租賃負債	61,654	59,724	180,049
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	58,602	56,872	219,753
合 計	<u>\$ 428,496</u>	<u>\$ 116,596</u>	<u>\$ 406,252</u>

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 103,839	\$ -	\$ -
應付短期票券	38,545	-	-
應付票據	6,881	-	-
其他應付款	60,518	-	-
租賃負債	29,137	8,991	9,062
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	74,810	73,045	234,706
合 計	<u>\$ 313,730</u>	<u>\$ 82,036</u>	<u>\$ 250,218</u>

(二)公允價值資訊

- 1.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。

2.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 104,538	\$ 104,538
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	-	-	5,108	5,108
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,646</u>	<u>\$ 109,646</u>
110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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 83,109	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	-	-	36,214	36,214
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,323</u>	<u>\$ 119,323</u>

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

4.下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 119,323	\$ 110,054
認列於損益之利益	28,830	2,533
認列於其他綜合損益之損失	(2,396)	(3,346)
本期出售有價證券	(28,710)	-
本期收回基金投資款	(7,401)	(14,639)
本期購買	-	28,141
本期減資退回股款	-	(3,420)
12月31日	\$ 109,646	\$ 119,323

5.民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6.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：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 5,108	利益流量折現法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價及無控制權益折價愈高，公允價值愈低
私募基金投資	104,538	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高
	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 5,324	利益流量折現法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價及無控制權益折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	30,890	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高
私募基金投資	83,109	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高

7.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：

			111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及無控制權折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 51	(\$ 51)
私募基金投資	淨資產價值	±1%	1,045	(1,045)	-	-
合計			\$ 1,045	(\$ 1,045)	\$ 51	(\$ 51)

			110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及無控制權折價	±1%	\$	-	\$	-	\$	53	(\$ 53)
權益工具	淨資產價值	±1%		-		-	309	(	309)
私募基金投資	淨資產價值	±1%		831	(	831)	-		-
合計			\$	831	(\$	831)	\$	362	(\$ 362)

附件一、最近年度財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005394 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

查核意見

匯僑股份有限公司及子公司（以下簡稱「匯僑集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達匯僑集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與匯僑集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對匯僑集團民國 111 年度合併財務報表之查核最重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

匯僑集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

其他設備減損之評估

事項說明

不動產、廠房及設備之說明請詳合併財務報告附註六（七），有關減損評估之會計政策，暨重大會計判斷、假設及估計不確定性之說明，請分別詳合併財務報告四（十八）及五。

匯僑集團之其他設備（表列不動產、廠房及設備）係與太陽能發電事業部門相關之主要資產，帳面金額為新台幣 893,173 仟元，占合併資產總額之 41%。因太陽能用地稀少且開發大型案場不易，匯僑集團針對其他設備係以使用價值估計其可回收金額，並作為

減損評估之依據。由於使用價值之評估過程涉及判斷，因經濟環境之變遷或天候狀況之改變所帶來的估計改變均可能對於未來產生不確定性，對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響減損金額之評估，因此，本會計師將其他設備之減損評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對其他設備估計之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。
2. 瞭解及評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損之合理性。
4. 比較可回收金額與帳面價值，測試減損金額計算之正確性。

其他事項-個體財務報告

匯僑股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估匯僑集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算匯僑集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

匯僑集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。

因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對匯僑集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使匯僑集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致匯僑集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對匯僑集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃 珮 娟



會計師

潘 慧 玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 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 1 2 年 3 月 2 3 日

匯僑股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 99,347	4	\$ 135,111	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	17,783	1	26,026	2
1150	應收票據淨額	六(五)	351	-	717	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	43,438	2	42,387	3
1410	預付款項		22,150	1	8,457	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	85,273	4	-	-
11XX	流動資產合計		<u>268,342</u>	<u>12</u>	<u>212,698</u>	<u>13</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	104,538	5	83,109	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	5,108	-	36,214	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	2,305	-	2,301	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	87,952	4	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,309,677	60	1,179,274	72
1755	使用權資產	六(八)	293,591	14	47,957	3
1780	無形資產		4,230	-	4,241	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	1,876	-	5,660	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八	116,720	5	64,026	4
15XX	非流動資產合計		<u>1,925,997</u>	<u>88</u>	<u>1,422,782</u>	<u>87</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,194,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,635,480</u>	<u>100</u>

(續次頁)

匯僑股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 207,000	9	\$ 103,600	6
2110	應付短期票券	六(十二)	34,800	2	38,500	2
2150	應付票據		6,908	-	6,881	-
2200	其他應付款	六(十四)	58,805	3	60,518	4
2230	本期所得稅負債		20,648	1	15,617	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十一)	36,459	2	-	-
2280	租賃負債－流動		47,436	2	23,363	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	52,452	2	69,878	4
2399	其他流動負債－其他		74	-	77	-
21XX	流動負債合計		<u>464,582</u>	<u>21</u>	<u>318,434</u>	<u>19</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)	257,799	12	294,365	18
2550	負債準備－非流動	六(十七)	27,174	1	25,185	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	12,871	1	4,052	-
2580	租賃負債－非流動		232,131	11	15,962	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	5,368	-	8,552	1
2645	存入保證金		6,450	-	6,450	-
25XX	非流動負債合計		<u>541,793</u>	<u>25</u>	<u>354,566</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計		<u>1,006,375</u>	<u>46</u>	<u>673,000</u>	<u>41</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)	778,344	35	690,344	42
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)	67,888	3	4,233	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	194,177	9	187,193	12
3320	特別盈餘公積		18,778	1	13,064	1
3350	未分配盈餘		125,349	6	85,951	5
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	2,967	-	(18,778)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,187,503</u>	<u>54</u>	<u>962,007</u>	<u>59</u>
36XX	非控制權益		<u>461</u>	<u>-</u>	<u>473</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>1,187,964</u>	<u>54</u>	<u>962,480</u>	<u>59</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,194,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,635,480</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：葉唐榮



會計主管：黃怡愷



匯僑股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 年及 110 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	111 年 金 額	%	110 年 金 額	%
4000 營業收入	六(九)(二十二)	\$ 475,513	100	\$ 466,109	100
5000 營業成本	六(二十五)				
	(二十六)	(305,360)	(64)	(310,978)	(67)
5900 營業毛利		170,153	36	155,131	33
營業費用	六(二十五)				
	(二十六)				
6100 推銷費用		(6,186)	(2)	(6,241)	(1)
6200 管理費用		(62,144)	(13)	(60,415)	(13)
6000 營業費用合計		(68,330)	(15)	(66,656)	(14)
6900 營業利益		101,823	21	88,475	19
營業外收入及支出					
7100 利息收入		492	-	261	-
7010 其他收入		6,485	1	2,021	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	26,771	6	804	-
7050 財務成本	六(二十四)	(4,362)	(1)	(2,088)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	5,415	1	-	-
7000 營業外收入及支出合計		34,801	7	998	-
7900 稅前淨利		136,624	28	89,473	19
7950 所得稅費用	六(二十七)	(29,592)	(6)	(18,061)	(4)
8200 本期淨利		\$ 107,032	22	\$ 71,412	15

(續次頁)

匯 僑 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
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(十五)	\$ 1,961 -	(\$ 1,980) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(2,396) -	(3,346) (1)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	(392) -	396 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(827) -	(4,930) (1)
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		28,565 6	(5,464) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七)	(5,714) (1)	1,093 -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		22,851 5	(4,371) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22,024 5	(\$ 9,301) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 129,056 27	\$ 62,111 13
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 107,044 22	\$ 71,428 15
8620 非控制權益		(12) -	(16) -
		\$ 107,032 22	\$ 71,412 15
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 129,068 27	\$ 62,127 13
8720 非控制權益		(12) -	(16) -
		\$ 129,056 27	\$ 62,111 13
每股盈餘			
9750 基本	六(二十八)	\$ 1.50	\$ 1.03
9850 稀釋		\$ 1.50	\$ 1.03

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：黃怡愷

匯僑股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益		權益總額
		普通股股本	發行溢價	庫藏股票	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計	權益	總額	
110 年度														
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 171,221	\$ -	\$ 185,215	(\$ 10,992)	(\$ 2,072)	\$ 1,037,949	\$ 489	\$ 1,038,438	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	71,428	-	-	71,428	(16)	71,412	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(1,584)	(4,371)	(3,346)	(9,301)	-	(9,301)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	69,844	(4,371)	(3,346)	62,127	(16)	62,111	
109 年度盈餘指撥及分配	六(二十)													
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	15,972	-	(15,972)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	13,064	(13,064)	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)	-	(138,069)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	-	-	(2,003)	-	2,003	-	-	-	
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 187,193	\$ 13,064	\$ 85,951	(\$ 15,363)	(\$ 3,415)	\$ 962,007	\$ 473	\$ 962,480	
111 年度														
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 187,193	\$ 13,064	\$ 85,951	(\$ 15,363)	(\$ 3,415)	\$ 962,007	\$ 473	\$ 962,480	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	107,044	-	-	107,044	(12)	107,032	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	1,569	22,851	(2,396)	22,024	-	22,024	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	108,613	22,851	(2,396)	129,068	(12)	129,056	
110 年度盈餘指撥及分配	六(二十)													
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	6,984	-	(6,984)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	5,714	(5,714)	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(55,227)	-	-	(55,227)	-	(55,227)	
現金增資		88,000	61,000	-	-	-	-	-	-	-	149,000	-	149,000	
股份基礎給付	六(十六)	-	1,280	-	1,375	-	-	-	-	-	2,655	-	2,655	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	-	-	(1,290)	-	1,290	-	-	-	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 778,344	\$ 62,280	\$ 4,233	\$ 1,375	\$ 194,177	\$ 18,778	\$ 125,349	\$ 7,488	(\$ 4,521)	\$ 1,187,503	\$ 461	\$ 1,187,964	

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：黃怡惜

匯僑股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



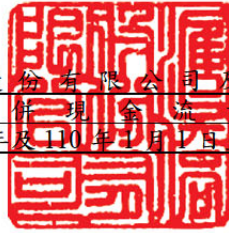
單位：新台幣仟元
111 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日
110 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	136,624	\$	89,473
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(八) (二十五)		186,582		178,424
攤銷費用	六(二十五)		1,576		1,328
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)(二十三) (	28,830) (			2,533)
財務成本	六(二十四)		4,362		2,088
利息收入	(	492) (			261)
股利收入	六(三) (	4,699) (			445)
股份基礎給付酬勞成本			2,655		-
按攤銷後成本衡量之金融資產匯率影響數	六(四) (	1,757)			463
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六) (	5,415)			-
處分不動產、廠房及設備利益		- (			95)
租賃修改利益	六(八) (	- (			31)
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					
應收票據淨額		366 (			473)
應收帳款淨額		(2,283)			2,777
其他應收款		-			1,960
預付款項		(13,784)			7,332
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據		27			-
其他應付款		8,733 (			8,798)
其他流動負債		(3)			3
淨確定福利負債		(1,223) (			1,284)
營運產生之現金流入			282,439		269,928
收取之利息			492		261
收取之股利			4,699		445
支付之利息		(4,362) (			2,088)
支付所得稅		(17,503) (			27,359)
營業活動之淨現金流入			265,765		241,187

(續次頁)

匯僑股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

111 年 1 月 1 日 110 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

附註

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	\$	28,710	\$	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	十二(三)				
退回股款			-		3,420
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(	4)	(	12,301)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產			10,000		-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	-	(	28,141)	
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)		7,401		14,639
取得採用權益法之投資	六(六)	(	97,653)		-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六)		22,914		-
購置不動產、廠房及設備	六(二十九)	(	317,503)	(	157,629)
處分不動產、廠房及設備價款			-		95
取得無形資產		(	1,565)	(	161)
存出保證金增加		(	53,361)	(	5,130)
投資活動之淨現金流出		(	401,061)	(	185,208)

籌資活動之現金流量

應付短期票券減少		(	3,700)	(	7,000)
舉借短期借款	六(三十)		1,334,900		509,000
償還短期借款	六(三十)	(	1,201,500)	(	504,200)
舉借長期借款(含一年或一營運週期內到期)	六(三十)		207,420		200,400
償還長期借款(含一年或一營運週期內到期)	六(三十)	(	261,412)	(	63,371)
租賃負債支付本金數	六(八)(三十)	(	63,527)	(	59,830)
發放現金股利	六(二十)	(	55,227)	(	138,069)
現金增資股款			149,000		-
籌資活動之淨現金流入(流出)			105,954	(	63,070)
匯率變動對現金及約當現金之影響			2,791	(	514)
本期現金及約當現金減少數		(	26,551)	(	7,605)
期初現金及約當現金餘額			135,111		142,716
期末現金及約當現金餘額		\$	108,560	\$	135,111
現金及約當現金之組成：					
資產負債表帳列之現金及約當現金		\$	99,347	\$	135,111
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約	六(十一)				
當現金			9,213		-
期末現金及約當現金餘額		\$	108,560	\$	135,111

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：黃怡惜



匯僑股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 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。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為化學品、油品儲槽存放及輸送服務、一般貿易、太陽能發電事業及商用不動產出租等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

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並發布生效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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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。
2. 列入合併財務報告之子公司：

			所持股權百分比(%)		說明
投資公司			111年	110年	
名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	
本公司	和震豐股份有限公司	不動產租賃業	69.47	69.47	
本公司	溱陽能源系統股份有限公司	太陽能發電業	100.00	100.00	註2
本公司	Prime Holdings Corporation (PHC)	控股及一般貿易	100.00	100.00	
PHC	Prime Solar Energy Co., Ltd.	不動產開發	100.00	100.00	註1

註 1: Prime Solar Energy Co., Ltd. 係透過子公司 Prime Holdings



Corporation 於柬埔寨設立之子公司。為使 Prime Solar Energy Co., Ltd. 合法持有柬埔寨土地，依柬埔寨當地法令規定，其中 51% 股份係透過當地人名義代為持有，惟 Prime Holdings Corporation 仍實質享有 100% 之股權及控制權。

註 2: 本公司為提升能源事業處整體營運效能，資金運用及投資報酬率，於民國 111 年 12 月 27 日經董事會決議通過，擬出售子公司 泰陽能源系統股份有限公司全數股份（普通股 4,000,000 股），並於民國 112 年 2 月 8 日完成簽約，截至民國 112 年 3 月 23 日，股權交易尚未完成，相關說明請詳附註六（十一）。

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：無此情形。

（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。

1. 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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- （1）表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算；
- （2）表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- （3）所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有

關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有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) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因服務提供所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 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。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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。

(十四) 待出售非流動資產

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十五) 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），本集團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。
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，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 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。

(十六) 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	2 年 ～ 35 年	租賃改良	3 年 ～ 10 年
運輸設備	5 年 ～ 10 年	租賃資產	3 年 ～ 15 年
辦公設備	3 年 ～ 5 年	其他設備	15 年 ～ 20 年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。



2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係租賃負債之原始衡量金額。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 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。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。

(十九) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

負債準備(除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計劃

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

(2) 確定福利計劃

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列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。

（二十五）股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十六）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。

（二十七）收入認列

1. 租賃收入

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

2. 儲槽操作收入

本集團提供石化槽及化學槽出租，並提供承租人裝卸油品及化學品之操作服務，依實際裝卸容量及約定費率於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。

3. 售電收入

本集團將太陽能發電設備產生之電力移轉予客戶時認列，當電力產生即隨配電系統傳輸予買方，買方對於電力之銷售之通路及價格具有裁量權，其收入係依合約約定之費率及每月發電度數計算。

(二十八)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。本集團並無重大之會計估計及假設，會計政策採用之重要判斷為金融資產之分類，說明如下：

其他設備(表列不動產、廠房及設備)之減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於因經濟環境之變遷或天候狀況之改變的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 231	\$ 210
支票存款及活期存款	64,679	101,251
定期存款	43,650	33,650
	108,560	135,111
減：待出售非流動資產	(9,213)	-
	<u>\$ 99,347</u>	<u>\$ 135,111</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. 本集團將現金及約當現金提供質押擔保部分已轉列按攤銷成本衡量之金融資產及其他非流動資產，請詳附註六(四)、六(十)及附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產		
私募基金投資	\$ 62,795	\$ 70,196
評價調整	41,743	12,913
合計	<u>\$ 104,538</u>	<u>\$ 83,109</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列於損益之金額分別為\$28,830 及\$2,533。
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。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 7,526	\$ 33,440
評價調整	(2,418)	2,774
合計	<u>\$ 5,108</u>	<u>\$ 36,214</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$5,108 及\$36,214。
2. 本集團於民國 111 年度處分標的公司股票，除列帳面價值為\$28,710 之股票，累積處分損失\$1,290 轉列未分配盈餘。
3. 本集團於民國 110 年度因標的公司減資退還股款，除列帳面價值為\$5,423 之股票，累積處分損失\$2,003 轉列未分配盈餘。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 2,396)	(\$ 3,346)
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	\$ 1,290	\$ 2,003
認列於損益之股利收入(表列其他收入)		
於本期期末仍持有者	\$ 4,107	\$ 223
於本期內除列者	592	222
	<u>\$ 4,699</u>	<u>\$ 445</u>

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,108 及 \$36,214。
6. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ -	\$ 10,000
信託專戶	17,783	16,026
合計	<u>\$ 17,783</u>	<u>\$ 26,026</u>
非流動項目：		
受限制資產(活期存款)	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 2,301</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 53	\$ 6
評價利益(損失)	1,757	(463)
	<u>\$ 1,810</u>	<u>(\$ 457)</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,088 及\$28,327。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 本公司於民國 105 年 12 月 22 日與中華電信越南有限公司簽訂「太陽能光電發電系統建置工程契約書」(以下簡稱「工程契約」)與「太陽能光電系統設備採購契約書」(以下簡稱「採購契約」)以興建位於柬埔寨之太陽能光電發電系統。總工程造價為美金 7,750 仟元，本公司於民國 105 年 12 月 28 日先行匯出美金 6,010 仟元至第三方金融機構交付信託；截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，信託專戶餘額皆為美金 580 仟元，因用途已受限制，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」。
6. 上開太陽能光電發電系統依工程契約之約定應於一年內建造完成，此案之信託專戶款項已依工程及採購合約之付款時程撥付予中華電信越南有限公司。惟中華電信越南有限公司於民國 106 年第三季表示拒絕履行上述「工程契約」之義務。針對前述之情形，經本公司發函催告中華電信越南有限公司限期內履行「工程契約」義務，然催告期限屆滿後，中華電信越南有限公司仍未依約履行，故本公司已合法終止「工程契約」，本公司已於 107 年 4 月向臺灣臺北地方法院(臺北地院)訴請民事損害賠償。
7. 本公司於民國 109 年 12 月接獲臺北地院駁回本公司請求之判決通知。經與律師研擬後，遂於民國 110 年 1 月向臺灣高等法院提起上訴。臺灣高等法院於民國 111 年 8 月 23 日宣判本公司應給付中華電信越南美金 2,284 仟元及自民國 108 年 9 月 24 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司與律師研議後，於民國 111 年 9 月向最高法院提起上訴，並提存\$69,120 預供擔保免為假執行，擔保金額帳列其他非流動資產。本公司於民國 112 年 3 月 1 日收到最高法院通知書，原判決廢棄，發回臺灣高等法院。
8. 有關期後申請返還擔保提存金，請詳附註十一。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 351	\$ 717
應收帳款	\$ 44,670	\$ 42,387
減：待出售非流動資產	(1,232)	-
	\$ 43,438	\$ 42,387

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 44,670	\$ 351	\$ 42,387	\$ 717

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$45,408。

3. 本集團並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$351 及 \$717；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$44,670 及 \$42,387。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 採用權益法之投資

	111年
1月1日	\$ -
增加採用權益法之投資	97,653
採用權益法之被投資公司減資退回股款	(22,914)
採用權益法之投資損益份額	5,415
其他權益變動	7,798
12月31日	<u>\$ 87,952</u>

1. 採用權益法之投資明細如下：

	111年12月31日
ABZbridge Corporation	<u>\$ 87,952</u>

110 年 12 月 31 日無採用權益法之投資。

2. 民國 111 年 3 月 21 日至 12 月 31 日，本集團關聯企業之本期淨利及本期綜合損益總額分別為 \$24,075 及 \$63,775。

3. 本集團於民國 111 年 3 月底取得 ABZbridge Corporation 20%股權。因本集團非 ABZbridge Corporation 最大股東，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(七)不動產、廠房及設備

		111年								
		土地	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
1月1日										
成本		\$ 44,004	\$ 650,880	\$ 10,001	\$ 521	\$ 884	\$ 86,132	\$ 959,531	\$ 26,240	\$ 1,778,193
累計折舊及減損		<u>-</u>	<u>(383,163)</u>	<u>(4,259)</u>	<u>(182)</u>	<u>(736)</u>	<u>(66,530)</u>	<u>(144,049)</u>	<u>-</u>	<u>(598,919)</u>
		<u>\$ 44,004</u>	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 815,482</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 1,179,274</u>
1月1日		\$ 44,004	\$ 267,717	\$ 5,742	\$ 339	\$ 148	\$ 19,602	\$ 815,482	\$ 26,240	\$ 1,179,274
增添		-	61,678	-	196	-	-	168,317	84,753	314,944
移轉數		-	3,140	-	-	-	-	21,627	(24,767)	-
折舊費用		-	(68,118)	(1,159)	(140)	(74)	(7,623)	(51,333)	-	(128,447)
淨兌換差額		<u>4,826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,150</u>	<u>-</u>	<u>17,976</u>
12月31日		<u>\$ 48,830</u>	<u>\$ 264,417</u>	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 967,243</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 1,383,747</u>
12月31日										
成本		\$ 48,830	\$ 704,188	\$ 10,001	\$ 718	\$ 212	\$ 78,588	\$ 1,152,714	\$ 86,226	\$ 2,081,477
累計折舊及減損		<u>-</u>	<u>(439,771)</u>	<u>(5,418)</u>	<u>(323)</u>	<u>(138)</u>	<u>(66,609)</u>	<u>(185,471)</u>	<u>-</u>	<u>(697,730)</u>
		48,830	264,417	4,583	395	74	11,979	967,243	86,226	1,383,747
減：轉列待出售 非流動資產		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(74,070)</u>	<u>-</u>	<u>(74,070)</u>
		<u>\$ 48,830</u>	<u>\$ 264,417</u>	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 893,173</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 1,309,677</u>

		110年								
		土地	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
1月1日										
成本		\$ 45,278	\$ 629,277	\$ 8,161	\$ 1,648	\$ 1,037	\$ 909,441	\$ 864,658	\$ 41,258	\$ 2,500,758
累計折舊及減損		<u>—</u>	<u>(363,858)</u>	<u>(3,945)</u>	<u>(1,278)</u>	<u>(750)</u>	<u>(878,773)</u>	<u>(100,655)</u>	<u>—</u>	<u>(1,349,259)</u>
		<u>\$ 45,278</u>	<u>\$ 265,419</u>	<u>\$ 4,216</u>	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 30,668</u>	<u>\$ 764,003</u>	<u>\$ 41,258</u>	<u>\$ 1,151,499</u>
1月1日		\$ 45,278	\$ 265,419	\$ 4,216	\$ 370	\$ 287	\$ 30,668	\$ 764,003	\$ 41,258	\$ 1,151,499
增添		—	52,724	2,611	54	—	—	78,393	19,429	153,211
移轉數		—	14,019	100	—	—	—	20,328	(34,447)	—
折舊費用		—	(64,445)	(1,185)	(85)	(139)	(11,066)	(43,566)	—	(120,486)
淨兌換差額		<u>(1,274)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(3,676)</u>	<u>—</u>	<u>(4,950)</u>
12月31日		<u>\$ 44,004</u>	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 815,482</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 1,179,274</u>
12月31日										
成本		\$ 44,004	\$ 650,880	\$ 10,001	\$ 521	\$ 884	\$ 86,132	\$ 959,531	\$ 26,240	\$ 1,778,193
累計折舊及減損		<u>—</u>	<u>(383,163)</u>	<u>(4,259)</u>	<u>(182)</u>	<u>(736)</u>	<u>(66,530)</u>	<u>(144,049)</u>	<u>—</u>	<u>(598,919)</u>
		<u>\$ 44,004</u>	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 815,482</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 1,179,274</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 11,270	\$ 6,678
資本化利率區間	1.64%~2.50%	1.00%~1.54%

2. 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 2 年~35 年提列折舊。

3. 經評估本集團之不動產、廠房及設備於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無減損之情形。

4. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物及其他設備，租賃合約除土地使用權為 20 年之外，其餘租賃合約之期間通常介於 3 到 6 年。

租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得分租、轉租及用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租低價值之標的資產為電表及影印機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 8,736	\$ 9,245
建物	13,405	20,399
其他設備	271,450	18,313
	<u>\$ 293,591</u>	<u>\$ 47,957</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 509	\$ 509
建物	6,994	6,975
其他設備	50,632	50,454
	<u>\$ 58,135</u>	<u>\$ 57,938</u>

3. 本集團分別於民國 111 年 5 月 1 日及 111 年 7 月 1 日與台灣港務股份有限公司臺中港務分公司簽立「臺中港西五號碼頭及後線土地租賃經營契約」及「臺中港西二號碼頭及後線土地租賃經營契約」，經營契約期間分別為民國 111 年 5 月 1 日至民國 117 年 4 月 30 日及 111 年 7 月 1 日至 117 年 6 月 30 日。本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$303,769 及\$21,338。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,162	\$ 937
屬低價值資產租賃之費用	414	359
變動租賃給付之費用	8,775	6,941
租賃修改利益	-	31

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$75,878 及 \$68,067 (其中 \$63,527 及 \$59,830 為租賃負債之本金)。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與太陽能光電發電案場產生之售電金額連結者。太陽能光電發電案場建置於屋頂，該類型之租賃標的係以變動計價之付款條件為基礎，且僅與售電金額有關。與售電金額有關之變動租賃給付在售電期間認列為費用。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為倉儲設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$293,201 及 \$292,527 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ 259,841
112年	217,490	27,680
113年	50,635	10,300
114~116年	68,290	29,700
合計	<u>\$ 336,415</u>	<u>\$ 327,521</u>

(十) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
擔保提存金	\$ 69,120	\$ -
存出保證金	48,267	64,026
	117,387	64,026
減：待出售非流動資產	(667)	-
	<u>\$ 116,720</u>	<u>\$ 64,026</u>

1. 本集團將存出保證金及擔保提存金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
2. 擔保提存金相關說明請詳附註六(四)。

(十一)待出售非流動資產

1. 本公司為提升能源事業處整體營運效能，增加資金運用及投資報酬率，於民國 111 年 12 月 27 日經董事會決議通過，擬出售子公司-溱陽能源系統股份有限公司之全數股份(普通股 4,000 仟股)。本公司業已於民國 112 年 2 月 8 日與買方完成簽約，截至民國 112 年 3 月 23 日相關股權交易尚未完成。本集團將溱陽相關資產和負債轉列為待出售處分群組。該待出售處分群組於民國 111 年 12 月 31 日之資產及負債分別為\$85,273 及\$36,459。

2. 待出售處分群組之資產：

	111年12月31日
現金及約當現金	\$ 9,213
應收帳款淨額	1,232
預付款項	91
不動產、廠房及設備	74,070
其他非流動資產	667
總計	<u>\$ 85,273</u>

3. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	111年12月31日
短期借款	\$ 30,000
其他應付款	4,095
本期所得稅負債	561
負債準備-非流動	1,803
總計	<u>\$ 36,459</u>

(十二)短期借款及應付短期票券

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 237,000	1.70%~2.50%	無
減：與待出售非流動資產 直接相關之負債	(30,000)		
	<u>\$ 207,000</u>		
應付短期票券	\$ 34,800	1.64%~1.70%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 103,600	1.00%~1.30%	無
應付短期票券	<u>\$ 38,500</u>	0.53%~0.78%	無

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
信用借款				
台灣土地銀行	107.5.7~112.5.7 自民國108年6月7日起(含) ，分48期，本息平均攤還	2.01%	無	\$ 1,029
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	2.00%	無	8,363
中國信託商業 銀行	110.12.29~120.12.29 自民國111年1月29日起(含)， 分120期，本息平均攤還(註)	2.3587%	無	34,200
中國信託商業 銀行	111.6.30~113.12.30 自民國111年6月30日起(含)， 分5期，每期償還本金之20% 剩餘本金於到期時全數償還	1.9000%	無	35,200
新光銀行	111.11.4~116.11.4 自民國111年12月4日起(含) ，分60期，本息平均攤還	2.09%	無	24,604
新光銀行	111.12.19~116.11.4 自民國112年1月19日起(含) ，分60期，本息平均攤還	2.13%	無	25,000
擔保借款				
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	2.00%	其他設備	60,430
兆豐國際商業 銀行	111.3.29~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	30,988
兆豐國際商業 銀行	111.6.10~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	\$ 1,388
兆豐國際商業 銀行	111.3.29~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	25,900
兆豐國際商業 銀行	111.9.7~121.3.29 自民國111年9月29日起(含)， 分39期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	34,912

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
兆豐國際商業銀行	111.9.26~121.3.29 自民國111年9月29日起(含)， 分39期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	12,920
遠東國際商業銀行	110.6.29~115.6.29 自民國110年7月29日起(含)， 分60期，每期償還本金之0.55% 剩餘本金於到期時全數償還	2.4300%	其他設備	15,317
				310,251
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(52,452)
				\$ 257,799
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款				
台灣土地銀行	106.7.7~111.7.7 自民國107年8月7日起(含) ，分48期，本息平均攤還	1.51%	無	\$ 7,496
台灣土地銀行	107.5.7~112.5.7 自民國108年6月7日起(含) ，分48期，本息平均攤還	1.51%	無	3,466
台灣土地銀行	107.3.26~114.3.26 自民國107年4月26日起(含) ，分84期，本息平均攤還	1.51%	無	10,893
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	1.50%	無	9,306
中國信託商業銀行	109.6.30~112.6.30 自民國110年6月30日起(含)， 分5期，每期償還本金之15% 剩餘本金於到期時全數償還	1.20%	無	28,000
中國信託商業銀行	109.9.18~112.6.30 自民國110年6月30日起(含)， 分5期，每期償還本金之15% 剩餘本金於到期時全數償還	1.20%	無	28,000
中國信託商業銀行	110.12.29~120.12.29 自民國111年1月29日起(含)， 分120期，本息平均攤還(註)	1.50%	無	\$ 38,000
擔保借款				
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	1.50%	其他設備	67,243

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
兆豐國際商業銀行	107.12.26~117.12.26 自民國108年3月26日起(含)， 分40期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	10,500
兆豐國際商業銀行	108.12.4~117.12.26 自民國108年12月26日起(含)， 分37期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	15,135
兆豐國際商業銀行	109.3.31~117.12.26 自民國109年3月31日起(含)， 分35期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	68,000
擔保借款				
兆豐國際商業銀行	110.3.31~120.3.31 自民國110年6月30日起(含)， 分40期，本金平均攤還(註)	1.515%	其他設備	4,750
兆豐國際商業銀行	110.9.29~120.3.31 自民國110年9月29日起(含)， 分35期，本金平均攤還	1.515%	其他設備	14,615
兆豐國際商業銀行	110.12.29~120.3.31 自民國110年12月29日起(含)， 分34期，本金平均攤還	1.515%	其他設備	42,400
遠東國際商業銀行	110.6.29~115.6.29 自民國110年7月29日起(含)， 分60期，每期償還本金之0.55% 剩餘本金於到期時全數償還	1.501%	其他設備	16,439
				364,243
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(69,878)
				<u>\$ 294,365</u>

註：本集團與兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)於民國107年簽訂長期放款額度\$120,000之借款合同，貸款存續期間財務比率之限制為流動比率應維持在85%以上、負債比率應維持在150%以下。前述比率以年度合併財務報表為計算基礎，每年檢視一次。若未符合前述財務檢核，本借款之利率自違反之次日起至改善之前一日止，利率加碼幅度提高0.1%，本集團民國110年度合併財務報表未符合該項檢核，惟銀行加碼利率後，對本集團無重大影響。該借款已於民國111年12月31日前全數償還。

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付設備款	\$ 28,231	\$ 34,582
應付員工及董監酬勞	8,830	5,788
應付薪資	7,770	7,582
其他	18,069	12,566
	62,900	60,518
減：與待出售非流動資產直接相關之負債	(4,095)	-
	<u>\$ 58,805</u>	<u>\$ 60,518</u>

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，另本公司於民國 99 年度第四季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 24,678	\$ 25,423
計畫資產公允價值	(19,310)	(16,871)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 5,368</u>	<u>\$ 8,552</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
111年			
1月1日餘額	\$ 25,423	(\$ 16,871)	\$ 8,552
當期服務成本	211	-	211
利息費用(收入)	175	(120)	55
	<u>25,809</u>	<u>(16,991)</u>	<u>8,818</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(1,088)	(1,088)
財務假設變動影響數	(1,751)	-	(1,751)
經驗調整	878	-	878
	<u>(873)</u>	<u>(1,088)</u>	<u>(1,961)</u>
福利支付數	(258)	258	-
提撥退休基金	-	(1,489)	(1,489)
12月31日餘額	<u>\$ 24,678</u>	<u>(\$ 19,310)</u>	<u>\$ 5,368</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 32,450	(\$ 24,594)	\$ 7,856
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	88	(67)	21
	<u>32,724</u>	<u>(24,661)</u>	<u>8,063</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(230)	(230)
財務假設變動影響數	(1,178)	-	(1,178)
人口統計假設變動影響數	24	-	24
經驗調整	3,367	-	3,367
	<u>2,213</u>	<u>(230)</u>	<u>1,983</u>
福利支付數	(9,514)	9,514	-
提撥退休基金	-	(1,494)	(1,494)
12月31日餘額	<u>\$ 25,423</u>	<u>(\$ 16,871)</u>	<u>\$ 8,552</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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 629)	\$ 653	\$ 431	(\$ 418)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 709)	\$ 738	\$ 498	(\$ 482)

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,412。

(7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	846
1-2年		842
2-5年		5,379
5年以上		21,451
	\$	28,518

2. 確定提撥計畫

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 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,560 及\$2,352。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付資訊如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
現金增資保留員工認購(註)	111.8.16	645,000	1	立即既得	-

註：上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本公司給與之股份基礎給付協議係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議類型	給與日	衡量日標 的市價(元)	履約價 格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
現金增資保留員工認購	111.8.16	\$ 21.10	\$17.00	13.60%	0.13年	0.00%	0.72%	\$ 4.1163

註：預期波動率係採本公司給與日前最近三個月之每日歷史股價波動資料估計而得。

3. 本公司因上述員工認股權憑證於民國 111 年及 110 年度認列之酬勞成本分別為\$2,655 及\$0。

(十七) 負債準備

	111年度	110年度
1月1日餘額	\$ 25,185	\$ 21,923
本期新增之負債準備	3,792	3,262
12月31日餘額	28,977	25,185
減：與待出售非流動資產 直接相關之負債	(1,803)	-
	\$ 27,174	\$ 25,185

本集團負債準備之性質說明如下：

1. 本集團於民國 105 年 11 月與港務公司簽訂租約，並於民國 111 年 6 月續約，租期至民國 117 年 4 月 30 日止。依合約規定，本集團於租期屆滿時，承租之碼頭基地應回復原狀，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之負債準備均為\$9,886。
2. 本集團之太陽能光電發電案場建置於屋頂，依合約規定，本集團於租期屆滿時，承租之案場應回復原狀，故依拆除、移除或復原



所在地預期產生之成本於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日太陽能光電案場所認列之負債準備分別為\$19,091 及\$15,299。

(十八)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$2,000,000，實收資本額為\$778,344，分為 77,834 仟股，每股面額 10 元，皆為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	111年度	110年度
1月1日	69,034	69,034
現金增資	8,800	-
12月31日	77,834	69,034

(十九)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。

(二十)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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司分別於民國 111 年 6 月 23 日及民國 110 年 8 月 18 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,984		\$ 15,972	
提列特別盈餘公積	5,714		13,064	
發放現金股利	55,227	\$ 0.80	138,069	\$ 2.00
合計	<u>\$ 67,925</u>		<u>\$ 167,105</u>	

5. 本公司於民國 112 年 3 月 23 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 10,861	
迴轉特別盈餘公積	(18,778)	
發放現金股利	50,592	\$ 0.65
合計	<u>\$ 42,675</u>	

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至本次查核報告日止尚未經股東會決議。

(二十一) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 3,415)	(\$ 15,363)	(\$ 18,778)
評價調整	(2,396)	-	(2,396)
評價調整轉出至保留盈餘	1,290	-	1,290
外幣換算差異數：			
- 集團	-	28,565	28,565
- 集團之稅額	-	(5,714)	(5,714)
12月31日	<u>(\$ 4,521)</u>	<u>\$ 7,488</u>	<u>\$ 2,967</u>

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,072)	(\$ 10,992)	(\$ 13,064)
評價調整	(3,346)	-	(3,346)
評價調整轉出至保留盈餘	2,003	-	2,003
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(5,464)	(5,464)
- 集團之稅額	-	1,093	1,093
12月31日	<u>(\$ 3,415)</u>	<u>(\$ 15,363)</u>	<u>(\$ 18,778)</u>

(二十二) 營業收入

	111年度	110年度
營業租賃		
租賃收入	\$ 293,201	\$ 292,527
客戶合約收入(外部收入)		
儲槽操作收入	73,192	79,460
售電收入	109,120	94,122
合計	<u>\$ 475,513</u>	<u>\$ 466,109</u>

1. 本集團之客戶合約收入皆為隨時間逐步認列之收入。
2. 本集團之租賃收入及儲槽操作收入於附註十四、(三)部門資訊中，併同表達為油化槽出租事業。

(二十三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 95
租賃修改利益	-	31
淨外幣兌換利益(損失)	2,010	(1,855)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	28,830	2,533
其他	(4,069)	-
	<u>\$ 26,771</u>	<u>\$ 804</u>

(二十四) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 12,470	\$ 7,829
減：符合要件之資產資本化金額	(11,270)	(6,678)
	1,200	1,151
租賃負債之利息費用	3,162	937
	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 2,088</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 83,769	\$ 75,663
折舊費用	186,582	178,424
攤銷費用	1,576	1,328
碼頭管理費	12,711	29,409
雜項購置	2,934	5,011
低價值資產租金	414	359
變動租賃給付費用	8,775	6,941
其他費用	76,929	80,499
營業成本及營業費用	<u>\$ 373,690</u>	<u>\$ 377,634</u>

(二十六) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 66,577	\$ 61,273
勞健保費用	5,574	5,558
退休金費用	2,826	2,559
董事酬金	3,918	2,233
其他用人費用	4,874	4,040
	<u>\$ 83,769</u>	<u>\$ 75,663</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董監酬勞不高於 5%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,415 及\$2,894；董監酬勞估列金額分別為\$4,415 及\$2,894，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年及 110 年度係依該年度之獲利情況，皆以 3%估列員工酬勞及董監酬勞。經董事會決議之民國 110 年度員工及董監酬勞與當年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,329	\$ 15,779
以前年度所得稅低(高)估	1,723	(25)
未分配盈餘加徵	43	79
當期所得稅總額	<u>23,095</u>	<u>15,833</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,497	2,228
遞延所得稅總額	<u>6,497</u>	<u>2,228</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,592</u>	<u>\$ 18,061</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	(\$ 5,714)	\$ 1,093
確定福利義務之再衡量數	(392)	396
	<u>(\$ 6,106)</u>	<u>\$ 1,489</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 27,265	\$ 18,092
按稅法規定免課稅所得之影響數	(940)	(89)
按稅法規定應剔除費用之影響數	876	1,021
按稅法規定應帳外加計之收入	557	-
未分配盈餘加徵	43	79
以前年度所得稅低(高)估數	1,723	(25)
其他	68	(1,017)
所得稅費用	<u>\$ 29,592</u>	<u>\$ 18,061</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

	111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	\$ 410	\$ -	\$ -	\$ 410
退休金負債	1,314	544	(392)	1,466
未實現兌換損益	95	(95)	-	-
累積換算調整數	<u>3,841</u>	<u>-</u>	<u>(3,841)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 449</u>	<u>(\$ 4,233)</u>	<u>\$ 1,876</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 357)	\$ -	(\$ 357)
累積換算調整數	-	-	(1,873)	(1,873)
投資利益	<u>(4,052)</u>	<u>(6,589)</u>	<u>-</u>	<u>(10,641)</u>
	<u>(\$ 4,052)</u>	<u>(\$ 6,946)</u>	<u>(\$ 1,873)</u>	<u>(\$ 12,871)</u>
	110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	\$ 410	\$ -	\$ -	\$ 410
退休金負債	1,572	(654)	396	1,314
未實現兌換損益	522	(427)	-	95
累積換算調整數	<u>2,748</u>	<u>-</u>	<u>1,093</u>	<u>3,841</u>
	<u>\$ 5,252</u>	<u>(\$ 1,081)</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 5,660</u>
-遞延所得稅負債：				
投資利益	<u>(\$ 2,905)</u>	<u>(\$ 1,147)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,052)</u>

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：

111年12月31日				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部份	最後扣抵年度
民國102年度	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 3,916</u>	民國112年度

110年12月31日				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部份	最後扣抵年度
民國102年度	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 3,916</u>	民國112年度

5. 本公司及子公司-溱陽能源系統股份有限公司及和震豐股份有限公司之營利事業所得稅均經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

111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	\$ 107,044	71,132	<u>\$ 1.50</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	235	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 107,044</u>	<u>71,367</u>	<u>\$ 1.50</u>
110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	\$ 71,428	69,034	<u>\$ 1.03</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	162	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 71,428</u>	<u>69,196</u>	<u>\$ 1.03</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 314,944	\$ 153,211
加：期初應付設備款	34,582	42,262
加：期末預付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(28,231)	(34,582)
減：本期新增之負債準備-非流動	(3,792)	(3,262)
本期支付現金	<u>\$ 317,503</u>	<u>\$ 157,629</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	租賃負債	短期借款 及應付短 期票券	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 39,325	\$ 142,100	\$ 364,243	\$ 545,668
籌資現金流量之變動	(63,527)	129,700	(53,992)	12,181
其他非現金之變動	303,769	-	-	303,769
減：與待出售非流動資產 直接相關之負債	-	(30,000)	-	(30,000)
12月31日	<u>\$ 279,567</u>	<u>\$ 241,800</u>	<u>\$ 310,251</u>	<u>\$ 831,618</u>

	110年			
	租賃負債	短期借款 及應付短 期票券	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 77,848	\$ 144,300	\$ 227,214	\$ 449,362
籌資現金流量之變動	(59,830)	(2,200)	137,029	74,999
其他非現金之變動	21,307	-	-	21,307
12月31日	<u>\$ 39,325</u>	<u>\$ 142,100</u>	<u>\$ 364,243</u>	<u>\$ 545,668</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,404	\$ 22,197
退職後福利	1,189	1,099
總計	<u>\$ 24,593</u>	<u>\$ 23,296</u>

八、質押之資產

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
其他非流動資產(存出保證金)	\$ 2,400	\$ 2,850	關稅
其他非流動資產(存出保證金)	25,190	38,158	租賃保證金
其他非流動資產(存出保證金)	20,677	23,018	履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-非流動	2,305	2,301	長期借款
其他非流動資產(擔保提存金)	69,120	-	訴訟保證金(註)
其他設備	155,597	313,884	長期借款
	<u>\$ 275,289</u>	<u>\$ 380,211</u>	

註：擔保提存金相關說明請詳附註六(四)及附註十一。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司與中華電信越南之訴訟案請詳附註六(四)之說明。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 47,074</u>	<u>\$ 191,297</u>

十、重大災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案，請詳附註六、(二十)說明。
2. 匯僑為提升能源事業處整體營運效能，資金運用及投資報酬率，於民國 111 年 12 月 27 日經董事會決議通過，擬出售子公司漆陽能源系統股份有限公司全數股份(普通股 4,000,000 股)，並於民國 112 年 2 月 8 日完成簽約，目前預計出售價款為\$59,010，訂定民國 112 年 3 月 31 日前完成交割。
3. 本公司於民國 112 年 3 月 1 日收到最高法院通知書，原判決廢棄，發回臺灣高等法院。本公司於民國 112 年 3 月 10 日申請取回擔保提存金\$69,120，並於 3 月 13 日收到臺灣地方法院提存所來函通知，因免為假執行，主張假執行之宣告全部失其效力，法院提存所准許返還提存物，俟中華電信越南有限公司於通知書規定期間內無異議，始得確定，截至民國 112 年 3 月 23 日尚未取回。



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權益比率以監控其資本。

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 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均係致力將負債權益比率維持在 0% 至 30% 之間。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團負債權益比率計算如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 552,051	\$ 506,343
減：現金及約當現金	(99,347)	(135,111)
債務淨額	\$ 452,704	\$ 371,232
總權益	\$ 1,187,503	\$ 962,007
負債權益比率	38.12%	38.59%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 104,538	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 5,108	\$ 36,214
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 99,347	\$ 135,111
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	17,783	26,026
應收票據	351	717
應收帳款	43,438	42,387
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	2,305	2,301
其他非流動資產	116,720	64,026
	\$ 279,944	\$ 270,568

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 207,000	\$ 103,600
應付短期票券	34,800	38,500
應付票據	6,908	6,881
其他應付款	58,805	60,518
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	310,251	364,243
存入保證金	6,450	6,450
	<u>\$ 624,214</u>	<u>\$ 580,192</u>
租賃負債	<u>\$ 279,567</u>	<u>\$ 39,325</u>

2. 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。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及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年12月31日							
				敏感度分析			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 636	30.66	\$ 19,500	1%	\$ 195	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 11,353	30.66	348,084	1%	\$ -	\$	-



110年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 587	27.63	\$ 16,219	1%	\$ 162	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,897	27.63	\$ 245,822	1%	\$ -	\$ -

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,075 及\$1,855。

(2)價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外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)現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將減少\$4,354 及\$3,511 主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(4)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 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、約當現金經評估並無重大風險。

C. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為已發生違約。

D. 本集團按收入類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，已估計應收帳款的備抵損失，因本集團客戶信用良好，逾期之應收帳款及逾期損失率於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並不重大。

F. 本集團之應收票據未有減損跡象。

(5) 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：

111年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 207,623	\$ -	\$ -
應付短期票券	34,904	-	-
應付票據	6,908	-	-
其他應付款	58,805	-	-
租賃負債	61,654	59,724	180,049
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	58,602	56,872	219,753
合 計	<u>\$ 428,496</u>	<u>\$ 116,596</u>	<u>\$ 406,252</u>

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 103,839	\$ -	\$ -
應付短期票券	38,545	-	-
應付票據	6,881	-	-
其他應付款	60,518	-	-
租賃負債	29,137	8,991	9,062
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	74,810	73,045	234,706
合 計	<u>\$ 313,730</u>	<u>\$ 82,036</u>	<u>\$ 250,218</u>

(三)公允價值資訊

1. 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及受益憑證投資皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 104,538	\$ 104,538
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	5,108	5,108
合計	\$ -	\$ -	\$ 109,646	\$ 109,646
110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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 83,109	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	36,214	36,214
合計	\$ -	\$ -	\$ 119,323	\$ 119,323

3. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 119,323	\$ 110,054
認列於損益之利益	28,830	2,533
認列於其他綜合損益之損失	(2,396)	(3,346)
本期出售有價證券	(28,710)	-
本期收回基金投資款	(7,401)	(14,639)
本期購買	-	28,141
本期減資退回股款	-	(3,420)
12月31日	\$ 109,646	\$ 119,323

4. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
6. 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：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 5,108	利益流量折現法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價及無控制權益折價愈高，公允價值愈低
私募基金投資	104,538	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 5,324	利益流量折現法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價及無控制權益折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	30,890	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高
私募基金投資	83,109	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值越高公允價值越高



7. 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：

		111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及無控制權折價		±1%	\$ -	\$ -	\$ 51	(\$ 51)
私募基金投資	淨資產價值		±1%	1,045	(1,045)	-	-
合計				<u>\$ 1,045</u>	<u>(\$ 1,045)</u>	<u>\$ 51</u>	<u>(\$ 51)</u>
		110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及無控制權折價		±1%	\$ -	\$ -	\$ 53	(\$ 53)
權益工具	淨資產價值		±1%	-	-	309	(309)
私募基金投資	淨資產價值		±1%	831	(831)	-	-
合計				<u>\$ 831</u>	<u>(\$ 831)</u>	<u>\$ 362</u>	<u>(\$ 362)</u>

(四)健全財務計畫

本集團對於化學品、油品儲槽之設備增添與維護及興建太陽能光電發電案場等支出，資金來源主要係以自有資金及銀行借款支應。惟興建太陽能發電案場需龐大之資本支出，且售電收入屬穩定回收，為保有更多現金水位以因應產業快速變遷，若繼續投資電廠開發，僅能仰賴銀行借款適時補足資金缺口。除上述外，本集團為增加營收來源多元化以穩定營業規模成長，於民國 111 年 3 月取得 ABZbridge 20%之股權，且該投資公司已呈現獲利狀態。

本集團為健全集團財務狀況規畫如下：

1. 為減輕資金調度之需求，降低公司營運風險，公司已增資發行新股，並於民國 111 年 10 月 6 日收足\$149,600 股款。
2. 本集團與金融機構密切配合，藉由借款增加資金靈活調度，截至民國 112 年 12 月 31 日尚有短中期借款額度\$463,400 得循環動用以及長期借款\$8,580 得動撥使用。
3. 本公司為提升能源事業整體營運效能、活絡資金運用，已於民國 111 年 12 月 27 日經董事會通過出售子公司溱陽能源系統股份有限公司全數股份(普通股 4,000,000 股)，並於民國 112 年 2 月 8 日完成簽約，預計處分價款為\$59,010，以增加能源事業評估其他再生能源開發機會。
4. 除上所述，本集團來自營業活動之現金流量係屬流入，故經本集團評估，集團資金尚足以支應未來投資電廠以及營運所需。

5. 如附註十一第 3 點之說明，本公司已於 112 年 3 月 10 日申請取回擔保提存金\$69,120，取回後將增加本公司可運用之營運資金。

6.

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表三。

(三)大陸投資

無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

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

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，民國 111 年及 110 年度，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年度			
	油化槽出租事業	太陽能發電事業	總計
部門收入	\$ 366,393	\$ 109,120	\$ 475,513
部門損益(註)	75,290	31,742	107,032
部門損益包含：			
折舊及攤銷	136,317	51,841	188,158
利息收入	427	65	492
財務成本	3,162	1,200	4,362
所得稅費用	20,946	8,646	29,592
110年度			
	油化槽出租事業	太陽能發電事業	總計
部門收入	\$ 371,987	\$ 94,122	\$ 466,109
部門損益(註)	45,937	25,475	71,412
部門損益包含：			
折舊及攤銷	135,678	44,074	179,752
利息收入	252	9	261
財務成本	937	1,151	2,088
所得稅費用	12,315	5,746	18,061

註：已沖銷內部產生之其他收入及費用。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團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及售電收入，收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
油化槽出租收入	\$ 293,201	\$ 292,527
儲槽操作收入	73,192	79,460
太陽能發電收入	109,120	94,122
合計	<u>\$ 475,513</u>	<u>\$ 466,109</u>

(六) 地區別資訊

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 465,905	\$ 1,472,174	\$ 455,011	\$ 1,010,570
東南亞	9,608	135,324	11,098	220,902
合計	<u>\$ 475,513</u>	<u>\$ 1,607,498</u>	<u>\$ 466,109</u>	<u>\$ 1,231,472</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 111 年及 110 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：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
G公司	\$ 134,562	油化槽出租事業	\$ 125,058	油化槽出租事業
H公司	99,513	能源售電事業	79,892	能源售電事業
I公司	35,767	油化槽出租事業	43,281	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

(112)財審報字第 22005040 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

查核意見

匯僑股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與匯僑股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對匯僑股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

匯僑股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

其他設備減損之評估

事項說明

不動產、廠房及設備之說明請詳個體財務報告附註六(七)，有關減損評估之會計政策，暨重大會計判斷、假設及估計不確定性之說明，請分別詳個體財務報告附註四(十七)及五。

匯僑股份有限公司之其他設備(表列不動產、廠房及設備)係與太陽能發電事業部門相關之主要資產，帳面金額為新台幣 700,853 仟元，占個體資產總額之 32%。因太陽能用地稀少且開發大型案場不易，匯僑股份有限公司針對其他設備係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據。由於使用價值之評估過程涉及判斷，因經濟環境之

變遷或天候狀況之改變所帶來的估計改變均可能對於未來產生不確定性，對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響減損金額之評估，因此，本會計師將其他設備之減損評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對其他設備估計之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。
2. 瞭解及評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損之合理性。
4. 比較可回收金額與帳面價值，測試減損金額計算之正確性。

強調事項

因營運考量，本公司之子公司漆陽能源系統股份有限公司將部分太陽能業務轉讓予本公司，此業務移轉係屬於共同控制下之組織重組，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集，於編製比較個體財務報表時，應視為自始即移轉，並重編民國 110 年度個體財務報表。相關說明請詳個體財務報表附註六、(六)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估匯僑股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算匯僑股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

匯僑股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因

舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對匯僑股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使匯僑股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致匯僑股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於匯僑股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對匯僑股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃 珮 娟



會計師

潘 慧 玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 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 1 2 年 3 月 2 3 日

匯 豐 銀 行 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日



			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資 產			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	81,794	4	\$	109,317	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八		17,783	1		26,026	2
1150	應收票據淨額	六(五)		351	-		717	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		40,191	2		38,559	2
1210	其他應收款－關係人	七(三)		-	-		1,713	-
1410	預付款項			21,939	1		8,154	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		48,814	2		-	-
11XX	流動資產合計			210,872	10		184,486	12
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)						
	－非流動			104,538	5		83,109	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)						
	金融資產－非流動			5,108	-		36,214	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流	六(四)及八						
	動			2,305	-		2,301	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		349,135	16		246,899	16
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,068,527	50		879,414	57
1755	使用權資產	六(八)		293,591	14		47,957	3
1780	無形資產			4,230	-		4,241	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		1,876	-		5,660	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		116,720	5		63,358	4
15XX	非流動資產合計			1,946,030	90		1,369,153	88
1XXX	資產總計		\$	2,156,902	100	\$	1,553,639	100

(續次頁)

匯僑股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

		111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日				
負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十二)	\$	207,000	10	\$	42,000	3	
2110	應付短期票券	六(十二)		34,800	2		20,000	1	
2150	應付票據			6,881	-		6,881	-	
2200	其他應付款	六(十四)		58,315	3		59,005	4	
2230	本期所得稅負債			20,648	1		15,478	1	
2280	租賃負債－流動			47,436	2		23,363	2	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		52,452	2		66,584	4	
2399	其他流動負債－其他			74	-		75	-	
21XX	流動負債合計			427,606	20		233,386	15	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十三)		257,799	12		286,766	18	
2550	負債準備－非流動	六(十七)		27,174	1		23,382	2	
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		12,871	1		4,052	-	
2580	租賃負債－非流動			232,131	11		15,962	1	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)		5,368	-		8,552	1	
2645	存入保證金			6,450	-		6,450	-	
2670	其他非流動負債－其他	六(六)		-	-		13,082	1	
25XX	非流動負債合計			541,793	25		358,246	23	
2XXX	負債總計			969,399	45		591,632	38	
權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十八)		778,344	36		690,344	44	
資本公積									
3200	資本公積	六(十九)		67,888	3		4,233	-	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(二十)		194,177	9		187,193	12	
3320	特別盈餘公積			18,778	1		13,064	1	
3350	未分配盈餘			125,349	6		85,951	6	
其他權益									
3400	其他權益	六(二十一)		2,967	-	(	18,778)	(	1)
3XXX	權益總計			1,187,503	55		962,007	62	
重大或有負債及未認列之合約承諾		九							
重大之期後事項		十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	2,156,902	100	\$	1,553,639	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：黃怡愔



匯僑股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 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	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 454,885 100	\$ 443,922 100
5000 營業成本	六(二十六) (二十七)	(286,555) (63)	(293,854) (66)
5900 營業毛利		168,330 37	150,068 34
營業費用	六(二十六) (二十七)		
6100 推銷費用		(6,121) (1)	(6,163) (1)
6200 管理費用		(61,542) (14)	(59,816) (14)
6000 營業費用合計		(67,663) (15)	(65,979) (15)
6900 營業利益		100,667 22	84,089 19
營業外收入及支出			
7100 利息收入		427 -	252 -
7010 其他收入	六(二十三)及七 (三)	13,655 3	8,615 2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	28,356 6	(1,696) (1)
7050 財務成本	六(二十五)	(3,162) -	(937) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額		(4,018) (1)	(1,214) -
7000 營業外收入及支出合計		35,258 8	5,020 1
7900 稅前淨利		135,925 30	89,109 20
7950 所得稅費用	六(二十八)	(28,881) (7)	(17,681) (4)
8200 本期淨利		\$ 107,044 23	\$ 71,428 16
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(十五)	\$ 1,961 -	(\$ 1,980) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(2,396) -	(3,346) (1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(392) -	396 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(827) -	(4,930) (1)
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(六)	28,565 6	(5,464) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(5,714) (1)	1,093 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總 額		22,851 5	(4,371) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22,024 5	(\$ 9,301) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 129,068 28	\$ 62,127 14
每股盈餘	六(二十九)		
9750 基本		\$ 1.50	\$ 1.03
9850 稀釋		\$ 1.50	\$ 1.03

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：黃怡惜



匯僑股份有限公司
個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	盈	餘	其	他	權	益		
	附註	普通股本	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
110 年度											
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 171,221	\$ -	\$ 185,215	(\$ 10,992)	(\$ 2,072)	\$ 1,037,949
本期淨利		-	-	-	-	-	-	71,428	-	-	71,428
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(1,584)	(4,371)	(3,346)	(9,301)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	69,844	(4,371)	(3,346)	62,127
109 年度盈餘指撥及分配	六(二十)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	15,972	-	(15,972)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	13,064	(13,064)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(138,069)	-	-	(138,069)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	-	-	(2,003)	-	2,003	-
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 187,193	\$ 13,064	\$ 85,951	(\$ 15,363)	(\$ 3,415)	\$ 962,007
111 年度											
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 690,344	\$ -	\$ 4,233	\$ -	\$ 187,193	\$ 13,064	\$ 85,951	(\$ 15,363)	(\$ 3,415)	\$ 962,007
本期淨利		-	-	-	-	-	-	107,044	-	-	107,044
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	1,569	22,851	(2,396)	22,024
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	108,613	22,851	(2,396)	129,068
110 年度盈餘指撥及分配	六(二十)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	6,984	-	(6,984)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	5,714	(5,714)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(55,227)	-	-	(55,227)
現金增資		88,000	61,000	-	-	-	-	-	-	-	149,000
股份基礎給付	六(十六)	-	1,280	-	1,375	-	-	-	-	-	2,655
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	-	-	(1,290)	-	1,290	-
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 778,344	\$ 62,280	\$ 4,233	\$ 1,375	\$ 194,177	\$ 18,778	\$ 125,349	\$ 7,488	(\$ 4,521)	\$ 1,187,503

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：黃怡愔

 匯 捷 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(調整後)

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 135,925	\$ 89,109
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十六)	172,915	165,289
各項攤提	六(二十六)	1,576	1,328
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	六(二)(二十四)	(28,830)	(2,533)
財務成本	六(二十五)	3,162	937
利息收入	(427)	(252)	
股利收入	六(二十三)	(4,699)	(445)
股份基礎給付酬勞成本		2,655	-
按攤銷後成本衡量之金融資產匯率影響數	六(四)	(1,757)	463
採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	4,018	1,214
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	2,500	2,405
租賃修改利益	六(八)(二十四)	-	(31)
組織重組影響數	(5,382)	(8,924)	
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			
應收票據淨額		366	(473)
應收帳款淨額	(1,632)	3,290	
其他應收款	-	1,960	
其他應收款—關係人	1,713	9	
預付款項	(13,785)	5,969	
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款	5,661	(9,387)	
其他流動負債—其他	(1)	3	
淨確定福利負債	(1,223)	(1,284)	
營運產生之現金流入		272,755	248,647
收取之利息		427	252
收取之股利		4,699	445
支付之利息	(3,162)	(937)	
本期支付所得稅	(17,214)	(26,671)	
營業活動之淨現金流入		257,505	221,736
投資活動之現金流量			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	28,710	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	十二(三)	-	3,420
取得按攤銷成本衡量之金融資產	六(四)	(4)	(12,301)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		10,000	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	-	(28,141)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	7,401	14,639
取得採用權益法之投資	六(六)	(100,698)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六)	22,914	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	(365,371)	(157,629)
處分不動產、廠房及設備價款		-	95
取得無形資產	(1,565)	(161)	
存出保證金增加	六(十)	(53,362)	(5,130)
投資活動之淨現金流出		(451,975)	(185,208)
籌資活動之現金流量			
應付短期票券(減少)增加	六(三十一)	14,800	(7,000)
舉借短期借款	六(三十一)	1,103,500	300,000
償還短期借款	六(三十一)	(938,500)	(288,000)
舉借長期借款(含一年或一個營運週期內到期)	六(三十一)	207,420	200,400
償還長期借款(含一年或一個營運週期內到期)	六(三十一)	(250,519)	(60,125)
租賃負債支付本金數	六(八)(三十一)	(63,527)	(59,830)
發放現金股利	六(二十)	(55,227)	(138,069)
現金增資股款		149,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		166,947	(52,624)
本期現金及約當現金減少數	(27,523)	(16,096)	
期初現金及約當現金餘額		109,317	125,413
期末現金及約當現金餘額		\$ 81,794	\$ 109,317

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：黃怡愷



匯僑股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 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化學品、油品儲槽存放與輸送服務及太陽能發電事業。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 23 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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。

1. 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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司持有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) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因服務提供所換得對價金額權利之帳款及票據。



2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 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。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

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) 待出售非流動資產

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 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，子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
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)，本集團不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 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。

(十五) 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	2 年 ~ 35 年	租賃改良	3 年 ~ 10 年
運輸設備	5 年 ~ 10 年	租賃資產	3 年 ~ 15 年
辦公設備	3 年 ~ 5 年	其他設備	15 年 ~ 20 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃

負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係租賃負債之原始衡量金額。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

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

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 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。

(二十) 負債準備

負債準備(除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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) 確定福利計劃

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. 確定福利計畫產生之精算損益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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列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個體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。

（二十四）股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十五）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。

（二十六）收入認列

1. 租賃收入

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

2. 儲槽操作收入

本公司提供石化槽及化學槽出租，並提供承租人裝卸油品及化學品之操作服務，依實際裝卸容量及約定費率於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。

3. 售電收入

本公司將太陽能發電設備產生之電力移轉予客戶時認列，當電力產生即隨配電系統傳輸予買方，買方對於電力之銷售之通路及價格具有裁量權，其收入係依合約約定之費率及每月發電度數計算。

（二十七）共同控制下組織重組

本公司之子公司漆陽能源系統股份有限公司將部分太陽能業務轉讓予本公司，此業務移轉係屬於共同控制下之組織重組，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集，於編製比較個體財務報表時，採用帳面價值法，視為自始即移轉，並重編民國 110 年度個體財務報表。

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。本公司並無會計政策採用之重要判斷，重要會計估計及假設之說明如下：

其他設備(表列不動產、廠房及設備)之減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於因經濟環境之變遷或天候狀況之改變的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 231	\$ 210
支票存款及活期存款	38,663	76,207
定期存款	42,900	32,900
	<u>\$ 81,794</u>	<u>\$ 109,317</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。
2. 本公司將現金及約當現金提供質押擔保部分已轉列按攤銷成本衡量之金融資產及其他非流動資產，請詳附註六(四)、六(十)及附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金投資	\$ 62,795	\$ 70,196
評價調整	41,743	12,913
合計	<u>\$ 104,538</u>	<u>\$ 83,109</u>

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年度認列於損益之金額為\$28,830及\$2,533。
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。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。



(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 7,526	\$ 33,440
評價調整	(2,418)	2,774
合計	<u>\$ 5,108</u>	<u>\$ 36,214</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$5,108 及\$36,214。
2. 本公司於民國 111 年度處分標的公司股票，除列帳面價值為\$28,710 之股票，累積處分損失\$1,290 轉列未分配盈餘。
3. 本公司於民國 110 年度因標的公司減資退還股款，除列帳面價值為\$5,423 之股票，累積處分損失\$2,003 轉列未分配盈餘。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值		
變動	(\$ 2,396)	(\$ 3,346)
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 2,003</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 4,107	\$ 223
於本期內除列者	592	222
	<u>\$ 4,699</u>	<u>\$ 445</u>

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,108 及\$36,214。
6. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ -	\$ 10,000
信託專戶	17,783	16,026
合計	<u>\$ 17,783</u>	<u>\$ 26,026</u>

非流動項目：

受限制資產(活期存款)	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 2,301</u>
-------------	-----------------	-----------------

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 53	\$ 6
評價利益(損失)	1,757	(463)
	<u>\$ 1,810</u>	<u>(\$ 457)</u>

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,088 及\$28,327。
- 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
- 本公司於民國 105 年 12 月 22 日與中華電信越南有限公司簽訂「太陽能光電發電系統建置工程契約書」(以下簡稱「工程契約」)與「太陽能光電系統設備採購契約書」(以下簡稱「採購契約」)以興建位於柬埔寨之太陽能光電發電系統。總工程造價為美金 7,750 仟元，本公司於民國 105 年 12 月 28 日先行匯出美金 6,010 仟元至第三方金融機構交付信託；截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，信託專戶餘額皆為美金 580 仟元，因用途已受限制，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」。
- 上開太陽能光電發電系統依工程契約之約定應於一年內建造完成，此案之信託專戶款項已依工程及採購合約之付款時程撥付予中華電信越南有限公司。惟中華電信越南有限公司於民國 106 年第三季表示拒絕履行上述「工程契約」之義務。針對前述之情形，經本公司發函催告中華電信越南有限公司限期內履行「工程契約」義務，然催告期限屆滿後，中華電信越南有限公司仍未依約履行，故本公司已合法終止「工程契約」，本公司已於 107 年 4 月向臺灣臺北地方法院(臺北地院)訴請民事損害賠償。



7. 本公司於 109 年 12 月接獲臺北地院駁回本公司請求之判決通知。經與律師研擬後，遂於 110 年 1 月向臺灣高等法院提起上訴。臺灣高等法院於民國 111 年 8 月 23 日宣判本公司應給付中華電信越南美金 2,284 仟元及自民國 108 年 9 月 24 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司與律師研議後，於民國 111 年 9 月向最高法院提起上訴，並提存\$69,120 預供擔保免為假執行，擔保金額帳列其他非流動資產。本公司於民國 112 年 3 月 1 日收到最高法院通知書，原判決廢棄，發回臺灣高等法院。

8. 有關期後申請返還擔保提存金，請詳附註十一。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 351	\$ 717
應收帳款	\$ 40,191	\$ 38,559

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 40,191	\$ 351	\$ 38,559	\$ 717

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$42,093。

3. 本公司並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$351 及\$717；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$40,191 及\$38,559。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 採用權益法之投資

	111年度	110年度(調整後)
1月1日	\$ 233,817	\$ 234,071
增加採用權益法之投資	100,698	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	(22,914)	-
母子公司間(已實現)未實現處分		
固定資產損失	(2,500)	(2,500)
採用權益法之投資損益份額	(4,018)	(1,214)
組織重組影響數	64,301	8,924
其他權益變動	28,565	(5,464)
	397,949	233,817
帳列其他非流動負債	-	13,082
減：轉列待出售非流動資產	(48,814)	-
12月31日	\$ 349,135	\$ 246,899

1. 採用權益法之投資明細如下：

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
和震豐股份有限公司	\$ 1,051	\$ 1,077
漆陽能源系統股份有限公司	48,814	(13,082)
Prime Holdings Corporation	260,132	245,822
關聯企業：		
ABZbridge Corporation	87,952	-
	397,949	233,817
帳列其他非流動負債	-	13,082
減：轉列待出售非流動資產	(48,814)	-
	\$ 349,135	\$ 246,899

- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年及 110 年度合併財務報表附註四、(三)。
- 本公司於民國 108 年 11 月 7 日經董事會通過以資產作價增資子公司 Prime Holdings Corporation 美金 4,799 仟元(折合新台幣 \$146,171)，與固定資產帳面金額之差額，已依規定消除因順流交易產生之未實現處分不動產、廠房及設備損失淨額為 \$60,413，並帳列「採用權益法之投資」科目加項。截至民國 111 年 12 月 31 日止未實現處分不動產、廠房及設備損失餘額為 \$52,913。
- 本公司於民國 111 年 3 月底取得 ABZbridge Corporation 20% 股權。因本公司非 ABZbridge Corporation 最大股東，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

5. 本公司之子公司漆陽能源系統股份有限公司於民國 111 年 11 月 10 日經董事會決議通過將部分太陽能發電資產、負債及營業以 \$58,919 為對價讓與本公司，此交易係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，本公司於受讓太陽能發電資產、負債及營業時應以受讓資產負債帳面價值入帳，針對民國 110 年 1 月 1 日將增加不動產、廠房及設備 \$64,343 以及除役負債 \$1,592，並以淨額 \$62,751 調減採權益法之投資，編製比較財務報表時，應視為自始即已受讓並重編以前年度財務報表。
6. 有關轉列待出售非流動資產，請詳附註六(十一)。

(七) 不動產、廠房及設備

	倉儲設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	其他設備	在建工程	合計
111年1月1日(調整後)								
成本	\$ 650,880	\$ 10,001	\$ 521	\$ 884	\$ 86,132	\$ 641,778	\$ 26,240	\$ 1,416,436
累計折舊及減損	(383,163)	(4,259)	(182)	(736)	(66,530)	(82,152)	-	(537,022)
	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 559,626</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 879,414</u>
111年度								
1月1日	\$ 267,717	\$ 5,742	\$ 339	\$ 148	\$ 19,602	\$ 559,626	\$ 26,240	\$ 879,414
增添	61,678	-	196	-	-	157,266	84,753	303,893
移轉數	3,140	-	-	-	-	21,627	(24,767)	-
折舊費用	(68,118)	(1,159)	(140)	(74)	(7,623)	(37,666)	-	(114,780)
12月31日	<u>\$ 264,417</u>	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 700,853</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 1,068,527</u>
111年12月31日								
成本	\$ 704,188	\$ 10,001	\$ 718	\$ 212	\$ 78,588	\$ 820,670	\$ 86,226	\$ 1,700,603
累計折舊及減損	(439,771)	(5,418)	(323)	(138)	(66,609)	(119,817)	-	(632,076)
	<u>\$ 264,417</u>	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 700,853</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 1,068,527</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
110年1月1日(調整後)								
成本	\$ 629,277	\$ 8,161	\$ 1,648	\$ 1,037	\$ 909,441	\$ 543,057	\$ 41,258	\$ 2,133,879
累計折舊及減損	(363,858)	(3,945)	(1,278)	(750)	(878,773)	(51,721)	-	(1,300,325)
	<u>\$ 265,419</u>	<u>\$ 4,216</u>	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 30,668</u>	<u>\$ 491,336</u>	<u>\$ 41,258</u>	<u>\$ 833,554</u>
110年度								
1月1日	\$ 265,419	\$ 4,216	\$ 370	\$ 287	\$ 30,668	\$ 491,336	\$ 41,258	\$ 833,554
增添	52,724	2,611	54	-	-	78,393	19,429	153,211
移轉數	14,019	100	-	-	-	20,328	(34,447)	-
折舊費用	(64,445)	(1,185)	(85)	(139)	(11,066)	(30,431)	-	(107,351)
12月31日	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 559,626</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 879,414</u>
110年12月31日								
成本	\$ 650,880	\$ 10,001	\$ 521	\$ 884	\$ 86,132	\$ 641,778	\$ 26,240	\$ 1,416,436
累計折舊及減損	(383,163)	(4,259)	(182)	(736)	(66,530)	(82,152)	-	(537,022)
	<u>\$ 267,717</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 19,602</u>	<u>\$ 559,626</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 879,414</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 11,270	\$ 6,678
資本化利率區間	1.64%~2.50%	1.00%~1.54%

2. 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 2 年～35 年提列折舊。

3. 經評估本公司之不動產、廠房及設備於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無減損之情形。

4. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地使用權、建物及其他設備，租賃合約除土地使用權為 20 年外，其餘租賃合約通常介於 3 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得分租、轉租及用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租低價值之標的資產為電表及影印機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 8,736	\$ 9,245
建物	13,405	20,399
其他設備	271,450	18,313
	<u>\$ 293,591</u>	<u>\$ 47,957</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 509	\$ 509
建物	6,994	6,975
其他設備	50,632	50,454
	<u>\$ 58,135</u>	<u>\$ 57,938</u>

4. 本公司分別於民國 111 年 5 月 1 日及 111 年 7 月 1 日與台灣港務股份有限公司臺中港務分公司簽立「臺中港西五號碼頭及後線土地租賃經營契約」及「臺中港西二號碼頭及後線土地租賃經營契約」，經營契約期間分別為民國 111 年 5 月 1 日至民國 117 年 4 月 30 日及 111 年 7 月 1 日至 117 年 6 月 30 日。民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$303,769 及\$21,338。



5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,162	\$ 937
屬低價值資產租賃之費用	347	293
變動租賃給付之費用	8,029	6,257
租賃修改利益	-	31

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$75,065 及 \$67,317(其中\$63,527 及\$59,830 為租賃負債之本金)。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與太陽能光電發電案場產生之售電金額連結者。太陽能光電發電案場建置於屋頂，該類型之租賃標的係以變動計價之付款條件為基礎，且僅與售電金額有關。與售電金額有關之變動租賃給付在售電期間認列為費用。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為倉儲設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$293,201 及\$292,527 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ 259,841
112年	217,490	27,680
113年	50,635	10,300
114~116年	68,290	29,700
合計	<u>\$ 336,415</u>	<u>\$ 327,521</u>

(十) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
擔保提存金	\$ 69,120	\$ -
存出保證金	47,600	63,358
合計	<u>\$ 116,720</u>	<u>\$ 63,358</u>

1. 本公司將存出保證金及擔保提存金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

2. 擔保提存金相關說明請詳附註六(四)。

(十一) 待出售非流動資產

本公司為提升能源事業處整體營運效能，資金運用及投資報酬率，於民國 111 年 12 月 27 日經董事會決議通過，擬出售子公司溱陽能源系統股份有限公司全數股份(普通股 4,000 仟股)，故將對子公司股權(表列採用權益法之投資)轉列為待出售處分群組，是項交易預期於民國 112 年 3 月完成。

待出售處分群組之資產：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
採用權益法之投資	<u>\$ 48,814</u>	<u>\$ -</u>

該待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，並無產生減損之情事。

(十二) 短期借款及應付短期票券

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 207,000</u>	2.00%-2.50%	無
應付短期票券	<u>\$ 34,800</u>	1.64%-1.70%	無
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 42,000</u>	1.00%	無
應付短期票券	<u>\$ 20,000</u>	0.53%	無

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率 區間	擔保品	111年12月31日
信用借款				
台灣土地銀行	107.5.7~112.5.7 自民國108年6月7日起(含) ，分48期，本息平均攤還	2.01%	無	\$ 1,029
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	2.00%	無	8,363
中國信託商業 銀行	110.12.29~120.12.29 自民國111年1月29日起(含)， 分120期，本息平均攤還(註)	2.3587%	無	34,200
中國信託商業 銀行	111.6.30~113.12.30 自民國111年6月30日起(含)， 分5期，每期償還本金之20% 剩餘本金於到期時全數償還	1.9000%	無	35,200
新光銀行	111.11.4~116.11.4 自民國111年12月4日起(含) ，分60期，本息平均攤還	2.09%	無	24,604
新光銀行	111.12.19~116.11.4 自民國112年1月19日起(含) ，分60期，本息平均攤還	2.13%	無	25,000
擔保借款				
台灣土地銀行	110.2.26~120.2.26 自民國110年3月26日起(含) ，分120期，本息平均攤還	2.00%	其他設備	60,430
兆豐國際商業 銀行	111.3.29~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	30,988
兆豐國際商業 銀行	111.6.10~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	1,388
兆豐國際商業 銀行	111.3.29~121.3.29 自民國111年6月29日起(含)， 分40期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	25,900

兆豐國際商業銀行	111. 9. 7~121. 3. 29 自民國111年9月29日起(含)， 分39期，本金平均攤還	2.140%	其他設備	\$	34,912
兆豐國際商業銀行	111. 9. 26~121. 3. 29 自民國111年9月29日起(含)， 分39期，本金平均攤還	2.140%	其他設備		12,920
遠東國際商業銀行	110. 6. 29~115. 6. 29 自民國110年7月29日起(含)， 分60期，每期償還本金之0.55% 剩餘本金於到期時全數償還	2.4300%	其他設備		15,317
					310,251
減：一年或一營業週期內到期之長期借款					(52,452)
					<u>\$ 257,799</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款				
台灣土地銀行	106. 7. 7~111. 7. 7 自民國107年8月7日起(含)，分 48期，本息平均攤還	1.51%	無	\$ 7,496
台灣土地銀行	107. 5. 7~112. 5. 7 自民國108年6月7日起(含)，分 48期，本息平均攤還	1.51%	無	3,466
台灣土地銀行	110. 2. 26~120. 2. 26 自民國110年3月26日起(含)， 分120期，本息平均攤還	1.50%	無	9,306
中國信託商業銀行	109. 6. 30~112. 6. 30 自民國110年6月30日起(含)， 分5期，每期攤還本金之15%， 剩餘本金於到期時全數償還	1.20%	無	28,000
中國信託商業銀行	109. 9. 18~112. 6. 30 自民國110年6月30日起(含)， 分5期，每期攤還本金之15%， 剩餘本金於到期時全數償還	1.20%	無	28,000
中國信託商業銀行	110. 12. 29~120. 12. 29 自民國111年1月29日起(含)， 分120期，本金平均攤還(註)	1.5007%	無	38,000
擔保借款				
台灣土地銀行	110. 2. 26~120. 2. 26 自民國110年3月26日起(含)， 分120期，本息平均攤還	1.50%	其他設備	67,243



借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
兆豐國際商業銀行	107.12.26~117.12.26 自民國108年3月26日起(含)， 分40期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	\$ 10,500
兆豐國際商業銀行	108.12.4~117.12.26 自民國108年12月26日起(含)， 分37期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	15,135
兆豐國際商業銀行	109.3.31~117.12.26 自民國109年3月31日起(含)， 分35期，本金平均攤還(註)	1.54%	其他設備	68,000
兆豐國際商業銀行	110.3.31~120.3.31 自民國110年6月30日起(含)， 分40期，本金平均攤還	1.515%	其他設備	4,750
兆豐國際商業銀行	110.9.29~120.3.31 自民國110年9月29日起(含)， 分35期，本金平均攤還	1.515%	其他設備	14,615
兆豐國際商業銀行	110.12.29~120.3.31 自民國110年12月29日起(含)， 分34期，本金平均攤還	1.515%	其他設備	42,400
遠東國際商業銀行	110.6.29~115.6.29 自民國110年7月29日起(含)， 分60期，每期償還本金之0.55%， 剩餘本金於到期時全數償還	1.5012%	其他設備	
				<u>16,439</u>
				353,350
減：一年或一營業週期內到期部分				(<u>66,584</u>)
				<u>\$ 286,766</u>

註：本公司與兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)於民國107年簽訂長期放款額度\$120,000之借款合同，貸款存續期間財務比率之限制於民國109年修訂為流動比率應維持在85%以上、負債比率應維持在150%以下。前述比率以年度合併財務報表為計算基礎，每年檢視一次。若未符合前述財務檢核，本借款之利率自違反之次日起至改善之前一日止，利率加碼幅度提高0.1%，本公司民國110年度合併財務報表未符合該項財務檢核，惟若銀行加碼利率，對本公司應無重大影響。該借款已於民國111年12月31日前全數償還。

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付設備款	\$ 28,231	\$ 34,582
應付員工及董監酬勞	8,830	5,788
應付薪資及獎金	7,770	7,582
其他	13,484	11,053
	<u>\$ 58,315</u>	<u>\$ 59,005</u>

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，另本公司於民國 99 年度第四季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 24,678	\$ 25,423
計畫資產公允價值	(19,310)	(16,871)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 5,368</u>	<u>\$ 8,552</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
111年度			
1月1日餘額	\$ 25,423	(\$ 16,871)	\$ 8,552
當期服務成本	211	-	211
利息費用(收入)	175	(120)	55
	<u>25,809</u>	<u>(16,991)</u>	<u>8,818</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(1,088)	(1,088)
財務假設變動影響數	(1,751)	-	(1,751)
經驗調整	878	-	878
	<u>(873)</u>	<u>(1,088)</u>	<u>(1,961)</u>
福利支付數	<u>(258)</u>	<u>258</u>	<u>-</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(1,489)</u>	<u>(1,489)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 24,678</u>	<u>(\$ 19,310)</u>	<u>\$ 5,368</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年度			
1月1日餘額	\$ 32,450	(\$ 24,594)	\$ 7,856
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	88	(67)	21
	<u>32,724</u>	<u>(24,661)</u>	<u>8,063</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(230)	(230)
財務假設變動影響數	(1,178)	-	(1,178)
人口統計假設變動影響數	24	-	24
經驗調整	3,367	-	3,367
	<u>2,213</u>	<u>(230)</u>	<u>1,983</u>
福利支付數	<u>(9,514)</u>	<u>9,514</u>	<u>-</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(1,494)</u>	<u>(1,494)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 25,423</u>	<u>(\$ 16,871)</u>	<u>\$ 8,552</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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係依據台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 629)	\$ 653	\$ 431	(\$ 418)
	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%

110年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 709) \$ 738 \$ 498 (\$ 482)

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112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,412。

(7)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	846
1-2年		842
2-5年		5,379
5年以上		21,451
	\$	<u>28,518</u>

2. 確定提撥計畫

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 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,560 及\$2,352。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付資訊如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
現金增資 留員工認購(註)	111.8.16	645,000	1	立即既得	-

註：上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本公司給與之股份基礎給付協議係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議類型	給與日	衡量目標 的市價(元)	履約價 格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
現金增資 保留員工 認購	111.8.16	\$ 21.10	\$17.00	13.60%	0.13年	0.00%	0.72%	\$ 4.1163

註：預期波動率係採本公司給與日前最近三個月之每日歷史股價波動資料估計而得。

3. 本公司因上述員工認股權憑證於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本分別為\$2,655 及\$0。

(十七) 負債準備-非流動

	111年度	110年度(調整後)
1月1日餘額	\$ 23,382	\$ 20,120
本期新增之負債準備	3,792	3,262
12月31日餘額	<u>\$ 27,174</u>	<u>\$ 23,382</u>

1. 本公司於民國 105 年 11 月與港務公司簽訂租約，並於民國 111 年 6 月續租，租期至民國 117 年 4 月 30 日止。依合約規定，本公司於租期屆滿時，承租之碼頭基地應回復原狀，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之負債準備均為\$9,886。
2. 本公司之太陽能光電發電案場建置於屋頂，依合約規定，本公司於租期屆滿時，承租之案場應回復原狀，故依拆除、移除或復原所在地預期產生之成本於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日太陽能光電案場所認列之負債準備分別為\$17,288 及\$13,496。

(十八) 股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$2,000,000，實收資本額為\$778,344，分為 77,834 仟股，每股面額 10 元，皆為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	111年	110年
1月1日	69,034	69,034
現金增資	8,800	-
12月31日	<u>77,834</u>	<u>69,034</u>

(十九) 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。

(二十) 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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 111 年 6 月 23 日及 110 年 8 月 18 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,984		\$ 15,972	
提列特別盈餘公積	5,714		13,064	
發放現金股利	55,227	\$ 0.80	138,069	\$ 2.00
合計	<u>\$ 67,925</u>		<u>\$ 167,105</u>	

5. 本公司於民國 112 年 3 月 23 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 10,861	
迴轉特別盈餘公積	(18,778)	
發放現金股利	50,592	\$ 0.65
合計	<u>\$ 42,675</u>	

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至本次查核報告日止尚未經股東會決議。

(二十一) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 3,415)	(\$ 15,363)	(\$ 18,778)
評價調整	(2,396)	-	(2,396)
評價調整轉出至保留盈餘	1,290	-	1,290
外幣換算差異數：			
- 集團	-	28,565	28,565
- 集團之稅額	-	(5,714)	(5,714)
12月31日	<u>(\$ 4,521)</u>	<u>\$ 7,488</u>	<u>\$ 2,967</u>

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 2,072)	(\$ 10,992)	(\$ 13,064)
評價調整	(3,346)	-	(3,346)
評價調整轉出至保留盈餘	2,003	-	2,003
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(5,464)	(5,464)
- 集團之稅額	-	1,093	1,093
12月31日	<u>(\$ 3,415)</u>	<u>(\$ 15,363)</u>	<u>(\$ 18,778)</u>

(二十二) 營業收入

	111年度	110年度(調整後)
營業租賃		
租賃收入	\$ 293,201	\$ 292,527
客戶合約收入(外部收入)		
儲槽操作收入	73,192	79,460
售電收入	88,492	71,935
合計	<u>\$ 454,885</u>	<u>\$ 443,922</u>

本公司之客戶合約收入皆為隨時間逐步認列之收入。

(二十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 98	\$ 95
股利收入	4,699	445
背書保證手續費收入	7,170	6,610
賠償收入	498	360
其他收入	1,190	1,105
合計	<u>\$ 13,655</u>	<u>\$ 8,615</u>

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 28,830	\$ 2,533
處分不動產、廠房及設備損失	(2,500)	(2,405)
淨外幣兌換利益(損失)	2,010	(1,855)
租賃修改利益	-	31
其他	16	-
合計	<u>\$ 28,356</u>	<u>(\$ 1,696)</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 11,270	\$ 6,678
減：符合要件之資產資本化金額	(11,270)	(6,678)
	-	-
租賃負債之利息費用	3,162	937
	<u>\$ 3,162</u>	<u>\$ 937</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度(調整後)
員工福利費用	\$ 83,769	\$ 75,663
折舊費用	172,915	165,289
攤銷費用	1,576	1,328
變動租賃給付費用	8,029	6,257
低價值資產租金	347	293
碼頭管理費	12,711	29,409
雜項購置	2,934	5,011
其他費用	71,937	76,583
營業成本及營業費用	<u>\$ 354,218</u>	<u>\$ 359,833</u>

(二十七) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 66,577	\$ 61,273
勞健保費用	5,574	5,558
退休金費用	2,826	2,559
董事酬金	3,918	2,233
其他用人費用	4,874	4,040
	<u>\$ 83,769</u>	<u>\$ 75,663</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,415 及\$2,894；董監酬勞估列金額分別為\$4,415 及\$2,894，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年及 110 年度係依該年度之獲利情況，皆以 3%估列員工酬勞及董監酬勞。經董事會決議之民國 110 年度員工及董監酬勞與當年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 20,661	\$ 15,478
以前年度所得稅低(高)估數	1,723 (	25)
未分配盈餘加徵	-	-
當期所得稅總額	22,384	15,453
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,497	2,228
遞延所得稅總額	6,497	2,228
所得稅費用	\$ 28,881	\$ 17,681

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	(\$ 5,714)	\$ 1,093
確定福利義務之再衡量數	(392)	396
	(\$ 6,106)	\$ 1,489

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 27,185	\$ 17,823
按稅法規定免課稅所得之影響數	(940)	(89)
按稅法規定應剔除費用之影響數	845	989
以前年度所得稅低(高)估數	1,723	(25)
其他	68	(1,017)
所得稅費用	<u>\$ 28,881</u>	<u>\$ 17,681</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產如下：

	111年度			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
一 暫時性差異：				
員工未休假獎金	\$ 410	\$ -	\$ -	\$ 410
退休金負債	1,314	544	(392)	1,466
未實現兌換損失	95	(95)	-	-
累積換算調整數	<u>3,841</u>	<u>-</u>	<u>(3,841)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 449</u>	<u>(\$ 4,233)</u>	<u>\$ 1,876</u>
一 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 357)	\$ -	(\$ 357)
累積換算調整數	-	-	(1,873)	(1,873)
投資利益	<u>(4,052)</u>	<u>(6,589)</u>	<u>-</u>	<u>(10,641)</u>
	<u>(\$ 4,052)</u>	<u>(\$ 6,946)</u>	<u>(\$ 1,873)</u>	<u>(\$ 12,871)</u>
	110年度			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
一 暫時性差異：				
員工未休假獎金	\$ 410	\$ -	\$ -	\$ 410
退休金負債	1,572	(654)	396	1,314
未實現兌換損失	522	(427)	-	95
累積換算調整數	<u>2,748</u>	<u>-</u>	<u>1,093</u>	<u>3,841</u>
	<u>\$ 5,252</u>	<u>(\$ 1,081)</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 5,660</u>
一 遞延所得稅負債：				
投資利益	<u>(\$ 2,905)</u>	<u>(\$ 1,147)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,052)</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 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 107,044	71,132	\$ 1.50
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	235	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 107,044	71,367	\$ 1.50

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 71,428	69,034	\$ 1.03
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	162	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 71,428	69,196	\$ 1.03

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 303,893	\$ 153,211
受讓子公司太陽能設備	58,919	-
加：期初應付設備款	34,582	42,262
減：期末應付設備款	(28,231)	(34,582)
減：本期新增之負債準備－非流動	(3,792)	(3,262)
本期支付現金	\$ 365,371	\$ 157,629



(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

111年度				
	租賃負債	短期借款 及應付短 期票券	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 39,325	\$ 62,000	\$ 353,350	\$ 454,675
籌資現金流量之變動	(63,527)	179,800	(43,099)	73,174
其他非現金之變動	303,769	-	-	303,769
12月31日	<u>\$ 279,567</u>	<u>\$ 241,800</u>	<u>\$ 310,251</u>	<u>\$ 831,618</u>

110年度				
	租賃負債	短期借款 及應付短 期票券	長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 77,848	\$ 57,000	\$ 213,075	\$ 347,923
籌資現金流量之變動	(59,830)	5,000	140,275	85,445
其他非現金之變動	21,307	-	-	21,307
12月31日	<u>\$ 39,325</u>	<u>\$ 62,000</u>	<u>\$ 353,350</u>	<u>\$ 454,675</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
漆陽能源股份有限公司(漆陽)	子公司
Prime Holdings Corporation(PHC)	子公司
Prime Solar Energy Co., Ltd. (PSE)	子公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
一 漆陽	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,713</u>

其他應收款係因背書保證手續費收入及管理服務收入之款項。

2. 其他收入

	111年度	110年度
背書保證手續費收入：		
— 漆陽	\$ 6,808	\$ 6,238
管理服務收入：		
— 漆陽	362	372
合計	<u>\$ 7,170</u>	<u>\$ 6,610</u>

3. 提供關係人背書保證情形

	111年度	110年度
子公司-漆陽	<u>\$ 219,300</u>	<u>\$ 244,300</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,404	\$ 22,197
退職後福利	1,189	1,099
總計	<u>\$ 24,593</u>	<u>\$ 23,296</u>

八、質押之資產

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
其他非流動資產(存出保證金)	\$ 2,400	\$ 2,850	關稅
其他非流動資產(存出保證金)	24,693	38,158	租賃保證金
其他非流動資產(存出保證金)	20,507	23,018	履約保證金
按攤銷後成本衡量之金			
融資產-非流動	2,305	2,301	長期借款
其他非流動資產(擔保提存金)	69,120	-	訴訟保證金(註)
其他設備	155,597	313,884	長期借款
	<u>\$ 274,622</u>	<u>\$ 380,211</u>	

註：擔保提存金相關說明請詳附註六(四)及附註十一。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司與中華電信越南之訴訟案請詳附註六(四)之說明。

(二) 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 47,074</u>	<u>\$ 191,297</u>

十、重大災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案，請詳附註六、（二十）說明。
2. 匯僑為提升能源事業處整體營運效能，資金運用及投資報酬率，於民國 111 年 12 月 27 日經董事會決議通過，擬出售子公司漆陽能源系統股份有限公司全數股份（普通股 4,000,000 股），並於民國 112 年 2 月 8 日完成簽約，目前預計出售價款為\$59,010，訂定民國 112 年 3 月 31 日前完成交割。
3. 本公司於民國 112 年 3 月 1 日收到最高法院通知書，原判決廢棄，發回臺灣高等法院。本公司於民國 112 年 3 月 10 日申請取回擔保提存款\$69,120，並於 3 月 13 日收到臺灣地方法院提存所來函通知，因免為假執行，主張假執行之宣告全部失其效力，法院提存所准許返還提存物，俟中華電信越南有限公司於通知書規定期間內無異議，始得確定，截至民國 112 年 3 月 23 日尚未取回。

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權益比率以監控其資本。

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 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均係致力將負債權益比率維持在 0% 至 30%之間。

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 552,051	\$ 415,350
減：現金及約當現金	(81,794)	(109,317)
債務淨額	\$ 470,257	\$ 306,033
總權益	\$ 1,187,503	\$ 962,007
負債權益比率	39.60%	31.81%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 104,538	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 5,108	\$ 36,214
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 81,794	\$ 109,317
按攤銷成本衡量之金融資產-流動	17,783	26,026
應收票據	351	717
應收帳款	40,191	38,559
其他應收款(含關係人)	-	1,713
按攤銷成本衡量之金融資產-非流動	2,305	2,301
其他非流動資產	116,720	63,358
	<u>\$ 259,144</u>	<u>\$ 241,991</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 207,000	\$ 42,000
應付短期票券	34,800	20,000
應付票據	6,881	6,881
其他應付款	58,315	59,005
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	310,251	353,350
存入保證金	6,450	6,450
	<u>\$ 623,697</u>	<u>\$ 487,686</u>
租賃負債	<u>\$ 279,567</u>	<u>\$ 39,325</u>

2. 風險管理政策

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



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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及外幣交易，故受匯率波動影響，受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產。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及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 636	30.66	\$ 19,500	1%	\$ 195	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 11,353	30.66	\$ 348,084	1%	\$ -	\$ -
110年12月31日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 587	27.63	\$ 16,219	1%	\$ 162	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,897	27.63	\$ 245,822	1%	\$ -	\$ -

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,010 及(\$1,855)。

(2) 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內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) 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將減少 \$3,870 及 \$2,742，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(4) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 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。
- C. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按收入類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現



時資訊所建立之損失率，已估計應收帳款的備抵損失，因本集團客戶信用良好，逾期之應收帳款及逾期損失率於民國111年及110年12月31日並不重大。

F. 本公司之應收票據未有減損跡象。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失自民國111年及110年1月1日至12月31日皆無變動，於民國111年及110年度應收備抵損失皆為\$0。

(5) 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：

111年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 207,623	\$ -	\$ -
應付短期票券	34,904	-	-
應付票據	6,881	-	-
其他應付款	58,315	-	-
租賃負債	61,654	59,724	180,049
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	58,602	56,872	219,753
合 計	<u>\$ 185,452</u>	<u>\$ 116,596</u>	<u>\$ 406,252</u>

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 42,104	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,009	-	-
應付票據	6,881	-	-
其他應付款	59,005	-	-
租賃負債	29,137	8,991	9,062
存入保證金	-	-	6,450
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	71,373	69,608	230,410
合 計	<u>\$ 166,396</u>	<u>\$ 78,599</u>	<u>\$ 245,922</u>

(三)公允價值資訊

1. 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。

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及受益憑證皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 104,538	\$ 104,538
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	5,108	5,108
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,646</u>	<u>\$ 109,646</u>
110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				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 83,109	\$ 83,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	36,214	36,214
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,323</u>	<u>\$ 119,323</u>



3. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年度	110年度
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 119,323	\$ 110,054
認列於損益之利益	28,830	2,533
認列於其他綜合損益之損失	(2,396)	(3,346)
本期出售有價證券	(28,710)	-
本期收回基金投資款	(7,401)	(14,639)
本期購買	-	28,141
本期減資退回股數	-	(3,420)
12月31日	\$ 109,646	\$ 119,323

4. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

5. 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。

6. 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：

	111年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工 非上市上櫃公司 股票	\$ 5,108	利益流量折 現法	缺乏市場流 通性折價	20%	缺乏市場流通性 折價及無控制權 折價愈高，公允 價值愈低
私募基金投資	104,538	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高
	110年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工 非上市上櫃公司 股票	\$ 5,324	利益流量折 現法	缺乏市場流 通性折價	20%	缺乏市場流通性 折價及無控制權 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	30,890	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高
私募基金投資	83,109	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值越高 公允價值越高

7. 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：

			111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%	\$ -	\$ -	\$ 51	(\$ 51)
私募基金投資	淨資產價值	±1%	1,045	(1,045)	-	-
合計			\$ 1,045	(\$ 1,045)	\$ 51	(\$ 51)

			110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%	\$ -	\$ -	\$ 53	(\$ 53)
權益工具	淨資產價值	±1%	-	-	309	(309)
私募基金投資	淨資產價值	±1%	831	(831)	-	-
合計			\$ 831	(\$ 831)	\$ 362	(\$ 362)

(四)健全財務計畫

本公司對於化學品、油品儲槽之設備增添與維護及興建太陽能光電發電案場等支出，資金來源主要係以自有資金及銀行借款支應。惟興建太陽能發電案場需龐大之資本支出，且售電收入屬穩定回收，為保有更多現金水位以因應產業快速變遷，若繼續投資電廠開發，僅能仰賴銀行借款適時補足資金缺口。除上述外，本公司為增加營收來源多元化以穩定營業規模成長，於民國 111 年 3 月取得 ABZbridge 20%之股權，且該投資公司已呈現獲利狀態。

本公司為健全公司財務狀況規畫如下：

1. 為減輕資金調度之需求，降低公司營運風險，公司已增資發行新股，並於民國 111 年 10 月 6 日收足\$149,600 股款。
2. 本公司與金融機構密切配合，藉由借款增加資金靈活調度，截至民國 112 年 12 月 31 日尚有短中期借款額度\$463,400 得循環動用以及長期借款\$8,580 得動撥使用。
3. 本公司為提升能源事業整體營運效能、活絡資金運用，已於民國 111 年 12 月 27 日經董事會通過出售子公司溱陽能源系統股份有限公司全數股份(普通股 4,000,000 股)，並於民國 112 年 2 月 8 日



完成簽約，預計處分價款為\$59,010，以增加能源事業評估其他再生能源開發機會。

4. 除上所述，本公司來自營業活動之現金流量係屬流入，故經本公司評估，公司資金尚足以支應未來投資電廠以及營運所需。
5. 如附註十一第3點之說明，本公司已於112年3月10日申請取回擔保提存金\$69,120，取回後將增加本公司可運用之營運資金。

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。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

依國際財務報導準則第八號規定，另於合併報告中揭露。

匯僑股份有限公司

董事長 廖述群