

匯僑股份有限公司  
財務報告  
民國 100 年度及 99 年度  
(股票代碼 2904)

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

匯 僑 股 份 有 限 公 司  
民 國 100 年 度 及 99 年 度 財 務 報 告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4
四、	資產負債表		5 ~ 6
五、	損益表		7
六、	股東權益變動表		8
七、	現金流量表		9 ~ 10
八、	財務報表附註		11 ~ 29
	(一) 公司沿革		11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響		15
	(四) 重要會計科目之說明		15 ~ 23
	(五) 關係人交易		23 ~ 24
	(六) 抵(質)押之資產		24
	(七) 重大承諾事項及或有事項		24
	(八) 重大之災害損失		24
	(九) 重大之期後事項		24

項	目	頁	次
(十)	其他	25 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27 ~ 29	
	1. 重大交易事項相關資訊	27 ~ 28	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	營運部門資訊	29	
九、	重要會計科目明細表	30 ~ 39	

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003945 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達匯僑股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

匯僑股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年度合併財務報表，經本會計師出具無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

馮敏娟

前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號  
行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 1 9 日

匯僑股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 93,674	8	\$ 44,791	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		11,441	1	8,397	1
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)(三)	-	-	472	-
1120	應收票據淨額		1,594	-	526	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	56,320	5	43,856	4
1178	其他應收款		2,946	-	814	-
1260	預付款項		4,383	-	5,203	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>170,358</u>	<u>14</u>	<u>104,059</u>	<u>11</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)				
	採權益法之長期股權投資	四(六)及五	450,856	38	245,885	26
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>459,334</u>	<u>39</u>	<u>259,685</u>	<u>27</u>
<b>固定資產</b>						
		四(七)				
1533	倉儲設備		1,689,858	142	1,586,951	164
1551	運輸設備		2,383	-	627	-
1553	碼頭設備		172,387	14	171,245	18
1561	辦公設備		1,571	-	1,264	-
1631	租賃改良		153	-	4,104	1
1681	其他設備		927	-	440	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		1,867,279	156	1,764,631	183
15X9	減：累計折舊		( 1,336,368 )	( 112 )	( 1,195,140 )	( 124 )
1670	未完工程及預付設備款		9,394	1	5,615	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>540,305</u>	<u>45</u>	<u>575,106</u>	<u>60</u>
<b>無形資產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(十)	2,835	-	3,402	-
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金	六	9,910	1	10,624	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)	2,705	-	3,955	-
1888	其他資產 - 其他	四(八)	5,584	1	9,612	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>18,199</u>	<u>2</u>	<u>24,191</u>	<u>2</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,191,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 966,443</u>	<u>100</u>

(續次頁)

匯僑股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(九)	\$ -	-	\$ 20,000	2
2160	應付所得稅	四(十二)	12,476	1	12,864	1
2170	應付費用		44,950	4	24,107	3
2210	其他應付款項		16,437	1	10,105	1
2298	其他流動負債 - 其他		2,136	-	3,307	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>75,999</u>	<u>6</u>	<u>70,383</u>	<u>7</u>
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(十)	9,253	1	9,137	1
2820	存入保證金		7,749	1	18,366	2
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>17,002</u>	<u>2</u>	<u>27,503</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>93,001</u>	<u>8</u>	<u>97,886</u>	<u>10</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(十一)	690,344	58	690,344	72
<b>資本公積</b>						
3220	庫藏股票交易	四(十一)	3,494	-	3,494	-
3260	長期投資		36	-	36	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十一)	28,919	2	19,900	2
3320	特別盈餘公積		3,968	-	1,602	-
3350	未分配盈餘		374,926	32	157,149	16
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3430	未認列為退休金成本之淨 損失	四(十)	( 3,409 )	-	( 3,240 )	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)	( 248 )	-	( 728 )	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>1,098,030</u>	<u>92</u>	<u>868,557</u>	<u>90</u>
<b>重大重諾事項及或有事項</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>		七	<u>\$ 1,191,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 966,443</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司

損益表

民國100年及99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	100 年 度			99 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>							
4110	銷貨收入	\$	-	-	\$	10	-
4310	租賃收入		470,628	100		389,427	100
4000	營業收入合計		470,628	100		389,437	100
<b>營業成本</b>							
5310	租賃成本		(266,815)	(57)		(231,249)	(59)
5910	營業毛利		203,813	43		158,188	41
<b>營業費用</b>							
6100	推銷費用		(1,430)	-		(2,633)	(1)
6200	管理及總務費用		(78,915)	(17)		(61,594)	(16)
6000	營業費用合計		(80,345)	(17)		(64,227)	(17)
6900	營業淨利		123,468	26		93,961	24
<b>營業外收入及利益</b>							
7110	利息收入		161	-		208	-
7121	採權益法認列之投資收益	四(六)	209,241	45		11,512	3
7122	股利收入		361	-		75	-
7160	兌換利益		788	-		-	-
7210	租金收入		34	-		151	-
7310	金融資產評價利益	四(二)	-	-		3,278	1
7480	什項收入		3,142	1		4,744	1
7100	營業外收入及利益合計		213,727	46		19,968	5
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	利息費用		(296)	-		(266)	-
7540	處分投資損失		(713)	-		-	-
7560	兌換損失		-	-		(1,258)	-
7630	減損損失	四(五)(八)	(1,660)	-		-	-
7640	金融資產評價損失	四(二)	(3,228)	(1)		-	-
7880	什項支出		(110)	-		(1,267)	(1)
7500	營業外費用及損失合計		(6,007)	(1)		(2,791)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		331,188	71		111,138	28
8110	所得稅費用	四(十二)	(22,636)	(5)		(20,950)	(5)
9600	本期淨利		\$ 308,552	66		\$ 90,188	23
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>普通股每股盈餘</b>							
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	本期淨利	四(十三)	\$ 4.80	\$ 4.47		\$ 1.61	\$ 1.31
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	本期淨利		\$ 4.76	\$ 4.43		\$ 1.61	\$ 1.30

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘						未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	合 計
	普通股股本	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
<u>99 年 度</u>									
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ -	\$ 9,768	\$ 6,033	\$ 132,722	(\$ 1,057)	(\$ 545)	\$ 840,759
98 年度盈餘分配及指撥(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,132	-	( 10,132)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 4,431)	4,431	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	( 60,060)	-	-	( 60,060)
99 年度淨利	-	-	-	-	-	90,188	-	-	90,188
長期投資未依持股比例認列影響數	-	-	36	-	-	-	-	-	36
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,183)	-	( 2,183)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	( 183)	( 183)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 19,900</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 157,149</u>	<u>(\$ 3,240)</u>	<u>(\$ 728)</u>	<u>\$ 868,557</u>
<u>100 年 度</u>									
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 36	\$ 19,900	\$ 1,602	\$ 157,149	(\$ 3,240)	(\$ 728)	\$ 868,557
99 年度盈餘分配及指撥(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,019	-	( 9,019)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,366	( 2,366)	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	( 79,390)	-	-	( 79,390)
100 年度淨利	-	-	-	-	-	308,552	-	-	308,552
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 169)	-	( 169)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	728	728
長期股權投資依持股比例認列影響數	-	-	-	-	-	-	-	( 248)	( 248)
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 690,344</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 28,919</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 374,926</u>	<u>(\$ 3,409)</u>	<u>(\$ 248)</u>	<u>\$1,098,030</u>

註：99 年及 98 年度員工紅利\$2,364 及\$2,869 暨董監事酬勞\$3,940 及\$956 已分別於當年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 308,552	\$ 90,188
調整項目		
折舊費用	159,859	146,798
各項攤提	4,688	4,388
處分投資損失	713	-
金融資產評價損失(利益)	3,228 (	3,278 )
採權益法認列投資損益超過當年度現金股利收現部 分	( 205,219 )	750
減損損失	1,660	-
遞延所得稅資產淨變動數	1,250	2,167
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 6,272 ) (	4,674 )
應收票據淨額	( 1,068 ) (	189 )
應收帳款淨額	( 12,464 ) (	5,262 )
其他應收款	( 2,132 )	5,515
預付款項	820 (	706 )
應付所得稅	( 388 ) (	1,215 )
應付費用	20,843	10,055
其他應付款項	267 (	7,425 )
其他流動負債	( 1,171 )	4,041
應計退休金負債	514 (	38 )
營業活動之淨現金流入	273,680	241,115

(續次頁)

匯僑股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分備供出售金融資產價款	\$ 451	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	4,498	-
採權益法之長期股權投資增加	-	( 205,000 )
購置固定資產	( 118,993 )	( 45,825 )
存出保證金減少	714	848
其他資產 - 其他增加	( 1,460 )	( 225 )
投資活動之淨現金流出	( 114,790 )	( 250,202 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 20,000 )	20,000
存入保證金(減少)增加	( 10,617 )	1,973
發放現金股利	( 79,390 )	( 60,060 )
融資活動之淨現金流出	( 110,007 )	( 38,087 )
本期現金及約當現金增加(減少)	48,883	( 47,174 )
期初現金及約當現金餘額	44,791	91,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 93,674	\$ 44,791
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 309	\$ 252
本期支付所得稅	\$ 21,774	\$ 19,998
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 125,058	\$ 48,189
減: 期末應付設備款	( 13,193 )	( 7,128 )
加: 期初應付設備款	7,128	4,764
本期支付現金	\$ 118,993	\$ 45,825

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司  
財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)匯僑股份有限公司於民國 67 年 10 月 11 日依公司法設立，並於同年度開始營業。截至民國 100 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$690,344，分為 69,034,432 股，每股面額 10 元。本公司大股東為閩常國際股份有限公司，持有本公司 38% 股權。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 60 人。

(二)本公司主要營業項目為石化、油儲槽出租及一般貿易交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司於民國 97 年 7 月 7 日，將原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。此類金融資產重分類時，係以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本，原已認列之相關損益不得迴轉。

#### (四) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。
2. 本公司依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款、其他應收款等各項債權之帳齡分析及其收回可能性，予以評估提列。
3. 自民國 100 年 1 月 1 日起，本公司於資產負債日就應收票據及帳款、其他應收帳款評估是否存在客觀證據，顯示重大減損之發生。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。

#### (六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影

響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。

3. 海外長期股權投資按權益法評價者，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。
4. 當被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減時，本公司將對該增減數依持股比例調整「採權益法之長期股權投資」及所產生之其他股東權益調整項目。
5. 被投資公司增減股數時，若各股東非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果應調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
6. 持有被投資公司表決權股份超過 50% 者或具有控制力，採權益法評價並編製合併報表。

#### (八) 固定資產

1. 以實際成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。折舊之提列依估計經濟耐用年限，按平均法計提，主要資產耐用年限為 2 至 50 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 本公司之碼頭設備及部分倉儲設備，其基地係向台中港務局租用，並以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局，該興建成本由台中港務局核定免租使用年限，因而該等設備折舊之提列按免租使用年限計提。

#### (九) 遞延費用(表列其他資產－其他)

係油槽改建修繕工程及電腦軟體成本等，以取得成本及實際支付費用為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤提。因出租儲槽而負擔承租人改建儲槽支出之價款，依租賃期間平均攤銷。

#### (十) 收入認列原則

本公司主要營業收入來自於提供石化、油儲槽出租及一般貿易業務，石化及油儲槽出租收入依合約規定認列，而一般貿易銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責基礎制於發生時認列為費用。

#### (十一) 退休金計劃及淨退休金成本

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

## (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 民國 95 年 1 月 1 日以後，依所得基本稅額條例計算之稅額超過一般所得額部分，列為當期所得稅費用。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

## (十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## (十四) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

## (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

## (十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

#### (二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十二號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 234	\$ 267
支票存款	532	593
活期存款	77,908	34,431
定期存款	15,000	9,500
	<u>\$ 93,674</u>	<u>\$ 44,791</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 2,980	\$ 6,188
上市櫃公司股票	12,388	2,000
交易目的金融資產評價調整	( 3,927)	209
	<u>\$ 11,441</u>	<u>\$ 8,397</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年度認列之相關處分投資(損)益及評價調整分別計(\$3,228)及\$3,278。
2. 原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年度發生全球金融風暴，本公司依修訂後財務會計準則公報第 34 號公報第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 7 日重分類至備供出售金融資產計\$10,669，相關資訊如下：  
上開重分類資產截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日尚未除列部位之餘額資訊：

項 目	100年12月31日之 帳面價值/公平價值	99年12月31日之 帳面價值/公平價值
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 1,200
備供出售金融資產評價調整	-	( 728)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472</u>

(三) 備供出售金融資產－流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 1,200
備供出售金融資產評價調整	-	( 728)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472</u>

(四) 應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 56,467	\$ 44,003
減：備抵呆帳	( 147)	( 147)
	<u>\$ 56,320</u>	<u>\$ 43,856</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 21,738	\$ 26,200
減：累計減損	( 13,260)	( 12,400)
	<u>\$ 8,478</u>	<u>\$ 13,800</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 民國 100 年度本公司因被投資公司持續營運不佳，經評估其可回收金額低於帳面價值，因而認列減損損失計\$860。

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
和震豐股份有限公司 (投資成本為\$205,000)	\$ 413,499	69%	206,387	69%
利滙科技股份有限公司 (原名:合新資訊股份有限公司) (投資成本均為\$24,898)	37,357	49%	39,498	49%
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED (投資成本均為\$51,120)	36,533	24%	36,533	24%
	487,389		282,418	
減：累計減損	( 36,533)		( 36,533)	
	<u>\$ 450,856</u>		<u>\$ 245,885</u>	

1. 本公司民國 100 年及 99 年度採權益法認列之投資收益如下：

被 投 資 公 司	100 年 度	99 年 度
和震豐股份有限公司	\$ 207,112	\$ 1,351
利滙科技股份有限公司	2,129	10,161
	<u>\$ 209,241</u>	<u>\$ 11,512</u>

2. 本公司業於民國 94 年 12 月全數認列對 SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED 長期股權投資之減損損失。

3. 本公司業已編製與前述持有表決權股權比例達 50%以上之直接或間接投資公司之民國 100 年及 99 年度合併財務報表。

(七) 固定資產

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
倉儲設備	\$ 1,689,858	(\$ 1,212,562)	\$ 477,296
運輸設備	2,383	( 416)	1,967
碼頭設備	172,387	( 122,123)	50,264
辦公設備	1,571	( 917)	654
租賃改良	153	( 4)	149
其他設備	927	( 346)	581
未完工程及預付設備款	9,394	-	9,394
	<u>\$ 1,876,673</u>	<u>(\$ 1,336,368)</u>	<u>\$ 540,305</u>
	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
倉儲設備	\$ 1,586,951	(\$ 1,081,917)	\$ 505,034
運輸設備	627	( 17)	610
碼頭設備	171,245	( 109,414)	61,831
辦公設備	1,264	( 624)	640
租賃改良	4,104	( 2,945)	1,159
其他設備	440	( 223)	217
未完工程及預付設備款	5,615	-	5,615
	<u>\$ 1,770,246</u>	<u>(\$ 1,195,140)</u>	<u>\$ 575,106</u>

1. 本公司自民國 77 年第 4 季起依增資計劃於台中港區西二碼頭建造石化儲槽 23 座，供出租石化廠商使用。儲槽基地係向台中港務局租用，租金依承租土地面積，於起租日起按核定稅率計繳。租期至民國 102 年 6 月 30 日止。

2. 本公司於民國 89 年底完工之碼頭工程，其基地係向台中港務局租用，並以台中港務局名義興建西五號碼頭，產權歸屬台中港務局，免租使用年限為 16 年 8 個月(期限為民國 105 年 1 月)。

3. 本公司於民國 90 年 7 月份、8 月份及民國 91 年 1 月份完工整儲槽第一、二期及二期增建工程，其基地係向台中港務局租用，並以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局，租期分別為 14 年 5~6 個月及 14 年 1 個

月(期限為民國 105 年 1 月)。

4. 本公司於民國 93 年 2 月份及 3 月份完工之西二號碼頭及西五號碼頭增建儲槽，其基地係向台中港務局租用，並以台中港務局名義興建，產權歸屬台中港務局，租期分別為 9 年 5 個月及 12 年 1 個月(期限分別為民國 102 年 7 月及民國 105 年 4 月)。
5. 本公司於民國 93 年 12 月取得台中港務局同意以扣減西五號碼頭後線儲槽免租使用年限方式逕行折抵本公司積欠民國 94 年度各項租金及費用，折減後之免租使用年限為民國 103 年 3 月。

(八) 其他資產-其他

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
改建儲槽補貼款	\$ 4,286	\$ 8,571
電腦軟體成本	1,298	\$ 241
閒置資產-土地	800	800
	<u>6,384</u>	<u>9,612</u>
累計減損	( <u>800</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ 9,612</u>

本公司於民國 100 年度對閒置資產全數提列減損損失\$800。

(九) 短期借款

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
信用借款	\$ -	\$ 20,000
借款利率區間	<u>-</u>	<u>1.18%</u>

上述借款係由本公司之董事長廖述群先生做為連帶保證人。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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 年第 4 季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用於勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。

(1) 依精算報告民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	100年12月31日	99年12月31日
折現率	2.00%	2.25%
退休基金預期報酬率	2.00%	2.00%
薪資調整率	2.00%	3.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	100年12月31日	99年12月31日
既得給付義務	\$ 14,872	\$ 10,862
累積給付義務	\$ 22,573	\$ 20,652
預計給付義務	\$ 28,493	\$ 30,029
退休金資產公平價值	( 13,320)	( 11,514)
提撥狀況	15,173	18,515
前期服務成本未攤銷餘額	( 2,835)	( 3,403)
未認列退休金損失	( 9,329)	( 12,617)
補列之應計退休金負債	6,244	6,642
應計退休金負債	\$ 9,253	\$ 9,137
遞延退休金成本	\$ 2,835	\$ 3,402
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 3,409	\$ 3,240
既得給付	\$ 16,118	\$ 12,145

(3) 民國 100 年及 99 年度之淨退休金成本包括：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 586	\$ 604
利息成本	669	513
退休基金資產預期報酬	( 245)	( 241)
前期服務成本攤銷數	567	-
退休金損(益)攤銷數	601	354
當期淨退休金成本	\$ 2,178	\$ 1,230

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,681 及 \$1,515。

(十一) 股本、資本公積及未分配盈餘

1. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司額定股本及實收資本額均為 \$690,344。
2. 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。另依證證交易法之相關規定，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。

3. 依本公司於民國 99 年 6 月 17 日股東會決議修訂後之章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積及依主管機關之規定提列特別盈餘公積後分配盈餘分派如下：

(1) 員工紅利不低於百分之三。

(2) 董事、監察人酬勞不高於百分之五。

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

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

4. 本公司分別於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 9,019		\$ 10,132	
(迴轉)提列特別盈餘公積	2,366		( 4,431)	
發放現金股利	<u>79,390</u>	1.15	<u>60,060</u>	0.87
合計	<u>\$ 90,775</u>		<u>\$ 65,761</u>	

上述民國 99 年及 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 6 日及 99 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。經股東會決議之民國 99 年及 98 年度員工紅利 \$2,364 及 \$2,869 暨董監酬勞 \$3,940 及 \$956 分別與 99 年及 98 年度財務報表認列金額一致。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$8,340 及 \$13,901，民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,364 及 \$3,940，係分別以民國 100 年及 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 3% 及 5% 估列，並認列為民國 100 年及 99 年度之營業成本或營業費用，惟嗣後股東決議實際配發金額與估列數有差異時，則於股東會決議後列為當期損益。
6. 依 100 年 1 月 4 日修正後之公司法規定，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份為限。
7. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日，本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 23,436	\$ 21,012
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率(註)	9.58%	22.29%

註：係按民國 100 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額加計應納當年度營利事業所得稅後計算預計稅額扣抵比率，惟不得超過稅法上限。

	<u>截至100年12月31日 止之未分配盈餘</u>	<u>截至99年12月31日 止之未分配盈餘</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	\$ 66,374	\$ 66,961
b. 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	308,552	90,188
合計	<u>\$ 374,926</u>	<u>\$ 157,149</u>

## (十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 56,302	\$ 18,893
永久性差異之所得稅影響數	( 34,962)	( 3,150)
以前年度所得稅低估數	1,150	878
稅法修正之所得稅影響數	-	918
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	3,556
備抵評價之所得稅影響數	<u>146</u>	<u>( 145)</u>
所得稅費用	22,636	20,950
減：遞延所得稅資產淨變動數	( 1,250)	( 2,167)
以前年度所得稅低估數	( 1,150)	( 878)
暫繳及扣繳稅款	<u>( 7,760)</u>	<u>( 5,041)</u>
應付所得稅	<u>\$ 12,476</u>	<u>\$ 12,864</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產餘額：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
遞延所得稅資產－非流動	25,286	26,390
備抵評價－非流動	<u>( 22,581)</u>	<u>( 22,435)</u>
合計	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ 3,955</u>

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日產生各項遞延所得稅資產或負債之暫時性差異餘額如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動項目：				
暫時性差異				
長期股權投資損失	83,039	14,116	83,039	14,116
利息資本化財稅差異	15,913	2,705	23,262	3,955
資產減損	49,793	8,465	48,933	8,319
備抵評價		(22,581)		(22,435)
合 計		\$ 2,705		\$ 3,955

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十三) 普通股每股盈餘

	100 年		加權平均流通 在外股數	度	
	金 額	金 額		每 股 盈 餘	每 股 盈 餘
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 331,188	\$ 308,552	69,034,432	\$ 4.80	\$ 4.47
具稀釋作用潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	519,642		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$ 331,188	\$ 308,552	69,554,074	\$ 4.76	\$ 4.43

(單位：新台幣元)

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	99		年		度	
	金 稅前	額 稅後	加權平均流通 在外股數	每 股	盈 餘	
基本每股盈餘				稅前	稅後	
屬於普通股股東之						(單位：新台幣元)
本期純益	\$ 111,138	\$ 90,188	69,034,432	\$ 1.61	\$ 1.31	
具稀釋作用潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	193,620			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 111,138	\$ 90,188	69,228,052	\$ 1.61	\$ 1.30	

(十四) 用人折舊、折耗及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ 32,337	\$ 45,293	\$ 77,630			
勞健保費用	2,008	1,166	3,174			
退休金費用	1,989	1,870	3,859			
其他用人費用	1,207	1,444	2,651			
折舊費用	157,784	2,075	159,859			
攤銷費用	4,286	402	4,688			
	99		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ 23,568	\$ 30,617	\$ 54,185			
勞健保費用	1,852	1,246	3,098			
退休金費用	1,591	1,154	2,745			
其他用人費用	1,009	1,304	2,313			
折舊費用	145,152	1,646	146,798			
攤銷費用	4,286	102	4,388			

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
閩常國際股份有限公司(閩常國際公司)					對	本	公	司	採	權	益
利滙科技股份有限公司(利滙公司)					採	權	益	法	評	價	之
(原名合新資訊股份有限公司)					被	投	資	公	司		
和震豐股份有限公司(和震豐公司)					採	權	益	法	評	價	之
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED					被	投	資	公	司		

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 財產交易

本公司於民國 99 年 9 月參與和震豐公司之現金增資案，以面額 10 元取得 20,500,000 股，金額為\$205,000。

2. 董事、監察人、經理人等主要管理階層薪酬資訊

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
薪資	\$ 15,584	\$ 13,053
獎金	5,078	2,385
業務執行費用	252	515
董監酬勞及員工紅利	<u>18,571</u>	<u>4,626</u>
	<u>\$ 39,485</u>	<u>\$ 20,579</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費。

(4)董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
定期存款(表列存出保證金)	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 4,136</u>	關稅及租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司因預收租金、借款、融資額度及發行商業本票等開立之保證票據為\$456,000。

2. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司已簽訂租賃合約而於未來 2 年內須支付金額如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
民國101年度	\$ 4,953
民國102年度	<u>4,204</u>
	<u>\$ 9,157</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日	
	公平價值	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計金額
<u>非衍生性金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	
<u>金融資產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 164,444	\$ -
交易目的金融資產	11,441	11,441
以成本衡量之金融資產	8,478	-
<u>金融負債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	69,136	-
	99 年 12 月 31 日	
	公平價值	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計金額
	<u>帳面價值</u>	

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

#### 1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產(負債)：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付費用、其他應付款項。
- (2) 存出(入)保證金係以預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以中華郵政公司郵政儲金之一年內定期存款利率為準，惟折現金額無重大影響時不予折現。

2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產，係以公開市場價格為公平價值。

### (二) 衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 100 年及 99 年度皆無從事衍生性金融商品之交易。

### (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險金融負債分別為\$0 及\$20,000；具利率變動之公平價值風險金融資產分別為\$19,070 及\$13,636。

### (四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司採取之控管策略為訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險；無活絡市場者，不受市場價格變動之影響，故無市場風險。

本公司從事之部分業務涉及外幣交易，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣貨幣性資產及負債資訊如下：

	外幣：功能貨幣	100年12月31日		99年12月31日	
		外幣金額(元)	期末衡量匯率	外幣金額(元)	期末衡量匯率
金融資產-					
現金	美金：新台幣	236,725	30.23	389,396	29.08
應收帳款	美金：新台幣	906,870	30.23	524,476	29.08
公平價值變動列入損益之金融資產	美金：新台幣	108,896	30.23	-	-

##### 2. 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大信用風險。而最大之信用風險金額為其帳面價值，本公司業已經適當提列備抵呆帳以降低信用風險。

##### 3. 流動性風險

本公司投資之權益類商品具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，不致產生重大之流動性風險；無活絡市場，預期具有重大之流動性風險。

##### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國100年度

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司 匯僑股份 有限公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	比率	市價	
	受益憑證- SPECTRA SPC- POWERFUND	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	70,788	\$ 3,292	-	\$ 3,292	
	股票- 千附實業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	98,800	1,862	-	1,862	
	威剛科技股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	25,000	798	-	798	
	國票金控股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	420,800	4,250	-	4,250	
	皇翔建設股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	27,000	1,239	-	1,239	
	永儲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	855,611	8,478	1	不適用	
	東君能源系統股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	-	8	不適用	註1
	和震豐股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	20,500,000	413,499	69	413,499	註2
	利滙科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	2,452,411	37,357	49	37,766	註2
	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	770	-	24	-	
和震豐股份 有限公司	受益憑證- 台新1699貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,922,175	25,048	-	25,048	
	台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,829,398	25,045	-	25,045	
	富邦吉祥貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,322,856	20,033	-	20,033	

註1：業已全數提列減損損失。

註2：該被投資公司股票未在公開市場流通，故期末市價係股權淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入 ( 註 )		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
和震豐股份 有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	16,640,596	\$ 200,000	16,640,596	\$ 200,333	\$ 200,000	\$ 333	-	\$ -

註：包含公平價值認列金融資產之評價調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財 產 名 稱	交易日或 事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額(註)	價款收取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約 定事項
和震豐 股份有限公司	出租用不動產	100年5月18日	99年9月9日	\$1,807,692	\$ 2,122,569	已全數收回	\$ 314,877	全球人壽保險 股份有限公司	無	資金運用	依兩家鑑價報 告之鑑價金額 \$2,090百萬至 \$2,158百萬由 雙方議價而定	-

註：出售價款為\$2,173,810，扣除相關必要支出款項及折讓後，交易金額為2,122,569。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資成本		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註				
				幣別	上期期末	幣別	本期期末	股數	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額		
匯僑股份有限公司	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED	南非	一般生產事業之投資	新台幣	\$ 51,120	新台幣	\$ 51,120	770	24	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	註
匯僑股份有限公司	利滙科技股份有限公司	台灣	無線電設備研發製造	新台幣	24,898	新台幣	24,898	2,452,411	49	新台幣	37,357	新台幣	4,341	新台幣	2,129	
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司	台灣	不動產租賃	新台幣	205,000	新台幣	205,000	20,500,000	69	新台幣	413,499	新台幣	298,131	新台幣	207,112	

註：本公司對 SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED 之投資，已於民國 94 年度認列減損損失，致帳面價值為零。上述被投資公司依規定應揭露資訊，請詳前述(一)重大交易事項相關資訊 1 至 9 項內容。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、營運部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報表中揭露。

匯僑股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	234
銀行存款					
—活期存款					70,752
—外幣活期存款		美金236,725	匯率30.23		7,156
—支票存款					532
—定期存款					<u>15,000</u>
				\$	<u>93,674</u>

(以下空白)

匯僑股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
 民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	股數或 張 數	面 值(註)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單價(註)	總 額	
<u>交易目的金融資產</u>									
受益憑證	SPECTRA SPC- POWERFUND	70,788	\$ 46.50	\$ 3,292	-	\$ 2,980	\$ 46.50	\$3,292	
股票	千附實業股份有限公司	98,800	18.85	1,862	-	2,930	18.85	1,862	
	威剛科技股份有限公司	25,000	31.90	798	-	1,210	31.90	798	
	國票金融控股有限公司	420,800	10.10	4,250	-	6,497	10.10	4,250	
	皇翔建設股份有限公司	27,000	45.90	1,239	-	1,751	45.90	1,239	
				<u>\$11,441</u>					

註：單位為新台幣元。

匯僑股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款			
VITOL ASIA PTE LTD.		\$ 14,647	
中美和石油化學股份有限公司		14,442	
GUNVOR SINGAPORE PTE. LTD.		10,843	
台灣伊藤忠股份有限公司		6,816	
其 他	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%	9,719	
		56,467	
減：備抵呆帳		( 147)	
		\$ 56,320	

(以下空白)

匯僑股份有限公司  
以成本衡量之金融資產變動明細表  
民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
<u>非流動項目：</u>										
普華資訊工程(股)公司	321,235	\$ 4,462	-	\$ -	321,235	\$ 4,462	-	\$ -		無
永儲(股)公司	855,611	9,338	-	-	-	860	855,611	8,478	(註1)	無
東君能源系統(股)公司	500,000	-	-	-	-	-	500,000	-	(註2)	無
		<u>\$13,800</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,322</u>		<u>\$ 8,478</u>		

註1：本公司於民國100年度提列資產減損損失\$860。

註2：本公司業於民國98年12月全數提列資產減損，致帳面價值為零。

匯僑股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加(註2)		本 期 減 少(註3)		期 末 餘 額			市價或 股權淨值	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額			
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED	770	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	770	24%	\$ -(註1)	\$ -	無	
利匯科技股份有限公司	2,452,411	39,498	-	2,129	-	( 4,270)	2,452,411	49%	37,357	37,766	無	
和震豐股份有限公司	20,500,000	206,387	-	207,112	-	-	20,500,000	69%	413,499	413,499	無	
		<u>\$ 245,885</u>		<u>\$ 209,241</u>		<u>(\$ 4,270)</u>			<u>\$ 450,856</u>			

註1：本公司對SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED之投資，已於民國94年度認列減損損失，致帳面價值為零。

註2：係為本公司採權益法評價認列之投資利益。

註3：係包含領取現金股利\$4,022及因被投資公司之金融商品未實現損益變動本公司依持股比例認列\$248。

匯僑股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期 末 餘 額	備 註
成本						
倉儲設備	\$ 1,586,951	\$ 46,563	(\$ 14,280)	\$ 70,624	\$ 1,689,858	
運輸設備	627	1,756	-	-	2,383	
碼頭設備	171,245	1,142	-	-	172,387	
辦公設備	1,264	307	-	-	1,571	
租賃改良	4,104	400	( 4,351)	-	153	
其他設備	440	487	-	-	927	
未完工程及預付設備款	5,615	74,403	-	( 70,624)	9,394	
	<u>1,770,246</u>	<u>\$ 125,058</u>	<u>(\$ 18,631)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,876,673</u>	
累計折舊						
倉儲設備	( 1,081,917)	( 144,925)	14,280	-	( 1,212,562)	
運輸設備	( 17)	( 399)	-	-	( 416)	
碼頭設備	( 109,414)	( 12,709)	-	-	( 122,123)	
辦公設備	( 624)	( 293)	-	-	( 917)	
租賃改良	( 2,945)	( 1,410)	4,351	-	( 4)	
其他設備	( 223)	( 123)	-	-	( 346)	
	<u>( 1,195,140)</u>	<u>(\$ 159,859)</u>	<u>\$ 18,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 1,336,368)</u>	
	<u>\$ 575,106</u>				<u>\$ 540,305</u>	

匯僑股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應付薪資及獎金		\$ 11,907	
應付員工分紅及董監酬勞		22,241	
應付運費		4,592	
其他	每一零星科目餘額均 未超過本科目餘額5%	<u>6,210</u>	
		<u>\$ 44,950</u>	

(以下空白)

匯僑股份有限公司  
銷貨成本明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
租賃成本		
倉儲、碼頭設備等折舊		\$ 157,784
直接人工		32,337
租金支出		11,701
雜項購置		10,998
保險費		10,102
運費		7,481
水電瓦斯費		6,361
攤銷費用		4,286
修繕費		2,223
什費	伙食費、旅費、郵電費及其他費用等	23,542
		\$ 266,815

匯僑股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資		\$ 693
交 際 費		387
訓 練 費		67
其 他 費 用	每一零星餘額均未 超過本科目金額5%	283
		\$ 1,430

(以下空白)

匯僑股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資			\$	44,600
租	金	支	出		8,962
交	際	費			5,291
其	他	費	用		20,062
			每一零星餘額均未 超過本科目金額5%		<u>20,062</u>
				\$	<u>78,915</u>

(以下空白)