

匯僑股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度前三季
(股票代碼 2904)

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

匯僑股份有限公司
民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|-----------------|----------|----------|
| 一、 | 封面 | 1 | |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 | |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 | |
| 四、 | 合併資產負債表 | 5 | |
| 五、 | 合併損益表 | 6 | |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 不適用 | |
| 七、 | 合併現金流量表 | 7 ~ 8 | |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 9 ~ 19 | |
| | (一) 公司沿革 | 9 | |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9 | |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 9 ~ 10 | |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 10 ~ 15 | |
| | (五) 關係人交易 | 15 | |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 15 | |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 16 | |
| | (八) 重大之災害損失 | 16 | |
| | (九) 重大之期後事項 | 16 | |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 16 ~ 18 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 18 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 18 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 18 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 18 | |
| | 4. 母公司及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 | 18 | |
| (十二) | 營運部門資訊 | 18 ~ 19 | |

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001835 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司及子公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(六)所述，匯僑股份有限公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日採權益法之長期股權投資分別為新台幣 40,059 仟元及 39,369 仟元，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關之投資收益分別為新台幣 4,583 仟元及 10,032 仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表，而可能需做適當之調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

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 0 年 1 0 月 2 6 日

匯僑股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | | | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | | | |
|---------------------|------------------------------|---------------|----------|---------------|--|--------------------------------|--------------------|-----------|----|-----------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 671,572 | 49 | \$ 115,963 | 11 | 2100 | 短期借款(附註四(十)) | \$ 60,000 | 5 | \$ 75,000 | 7 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 16,052 | 1 | 4,144 | - | 2160 | 應付所得稅 | 14,447 | 1 | 9,708 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | - | - | 535 | - | 2170 | 應付費用 | 28,322 | 2 | 15,083 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 296 | - | 363 | - | 2210 | 其他應付款項 | 18,075 | 1 | 10,987 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(四)) | 46,455 | 3 | 49,569 | 5 | 2280 | 其他流動負債 | 2,329 | - | 4,711 | 1 |
| 1160 | 其他應收款(附註四(八)) | 17,402 | 1 | 3,475 | - | 21XX | 流動負債合計 | 123,173 | 9 | 115,489 | 11 |
| 1190 | 其他金融資產 - 流動(附註六) | - | - | 2,000 | - | | 其他負債 | | | | |
| 1260 | 預付款項 | 7,556 | 1 | 9,225 | 1 | 2810 | 應計退休金負債 | 9,595 | 1 | 3,637 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 759,333 | 55 | 185,274 | 17 | 2820 | 存入保證金 | 5,919 | - | 16,393 | 2 |
| 基金及投資 | | | | | 28XX 其他負債合計 | | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)) | 9,338 | 1 | 13,800 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 138,687 | 10 | 135,519 | 13 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) | 40,059 | 3 | 39,369 | 4 | 股東權益 | | | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | 49,397 | 4 | 53,169 | 5 | 3110 | 股本(附註四(十一)) | | | | |
| 固定資產(附註四(七)) | | | | | 3110 普通股股本 | | | | | | |
| 成本 | | | | | 690,344 50 690,344 64 | | | | | | |
| 1533 | 倉儲設備 | 1,630,656 | 118 | 1,576,084 | 147 | 資本公積(附註四(十一)) | | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 2,383 | - | - | - | 3220 | 庫藏股票交易 | 3,494 | - | 3,494 | - |
| 1553 | 碼頭設備 | 172,387 | 13 | 166,095 | 16 | 3260 | 長期投資 | 36 | - | 36 | - |
| 1561 | 辦公設備 | 1,387 | - | 1,374 | - | 3310 保留盈餘(附註四(十一)) | | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 4,351 | - | 4,104 | - | 3320 | 法定盈餘公積 | 28,919 | 2 | 19,900 | 2 |
| 1681 | 其他設備 | 926 | - | 1,766 | - | 3350 | 特別盈餘公積 | 3,968 | - | 1,602 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | 1,812,090 | 131 | 1,749,423 | 163 | 3350 未分配盈餘 | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (1,299,196) | (94) | (1,159,034) | (108) | 3430 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 32,615 | 2 | 220,462 | 20 | 3450 | 未認為退休金成本之淨損失 | (3,240) | - | (1,057) | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 545,509 | 39 | 810,851 | 75 | 361X | 金融商品之未實現損益(附註四(三)) | - | - | 665 | - |
| 無形資產 | | | | | 361X 母公司股東權益合計 | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 3,402 | - | - | - | 3610 | 少數股權 | 179,822 | 13 | 89,876 | 8 |
| 其他資產 | | | | | 3XXX 股東權益總計 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註四(八)及六) | 17,079 | 1 | 11,713 | 1 | 1,246,322 90 940,472 87 | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 3,018 | - | 4,267 | 1 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | |
| 1888 | 其他資產 - 其他(附註四(九)) | 7,271 | 1 | 10,717 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 27,368 | 2 | 26,697 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,385,009 | 100 | \$ 1,075,991 | 100 | 負債及股東權益總計 | | | | | |
| | | | | | \$ 1,385,009 100 \$ 1,075,991 100 | | | | | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、馮敏娟會計師民國100年10月26日核閱報告。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | | | 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | | |
|--------------------------|-------------------------|----------|--------|------------------------|----------|--------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入 | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | - | - | \$ | 10 | - |
| 4310 租賃收入 | | 345,282 | 100 | | 289,099 | 100 |
| 4000 營業收入合計 | | 345,282 | 100 | | 289,109 | 100 |
| 營業成本 | | | | | | |
| 5310 租賃成本 | (| 199,013) | (57) | (| 171,142) | (59) |
| 5910 營業毛利 | | 146,269 | 43 | | 117,967 | 41 |
| 營業費用 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 1,124) | - | (| 1,789) | - |
| 6200 管理及總務費用 | (| 60,422) | (18) | (| 45,366) | (16) |
| 6000 營業費用合計 | (| 61,546) | (18) | (| 47,155) | (16) |
| 6900 營業淨利 | | 84,723 | 25 | | 70,812 | 25 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 440 | - | | 130 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六)) | | 4,583 | 2 | | 10,032 | 3 |
| 7122 股利收入 | | 201 | - | | 75 | - |
| 7130 處分固定資產利益(附註四(八)) | | 314,588 | 91 | | - | - |
| 7160 兌換利益 | | 857 | - | | - | - |
| 7210 租金收入 | | 18 | - | | 109 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | - | - | | 3,121 | 1 |
| 7480 什項收入 | | 4,014 | 1 | | 4,336 | 2 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 324,701 | 94 | | 17,803 | 6 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 15,896) | (5) | (| 90) | - |
| 7540 處分投資損失 | (| 714) | - | (| - | - |
| 7560 兌換損失 | (| - | - | (| 191) | - |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | (| 2,094) | (1) | (| - | - |
| 7880 什項支出 | (| 264) | - | (| 1,070) | (1) |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 18,968) | (6) | (| 1,351) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 390,456 | 113 | | 87,264 | 30 |
| 8110 所得稅費用 | (| 24,729) | (7) | (| 17,471) | (6) |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 365,727 | 106 | \$ | 69,793 | 24 |
| 歸屬於： | | | | | | |
| 9601 合併淨損益(合併報表用) | \$ | 276,605 | 80 | \$ | 69,981 | 24 |
| 9602 少數股權損益 | | 89,122 | 26 | (| 188) | - |
| | \$ | 365,727 | 106 | \$ | 69,793 | 24 |
| | 稅 | 前 | 稅 | 稅 | 前 | 稅 |
| | 後 | | 後 | 後 | | |
| 基本每股盈餘(附註四(十二)) | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 4.24 | \$ | 4.01 | \$ | 1.27 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(十二)) | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ | 4.21 | \$ | 3.98 | \$ | 1.26 |
| | \$ | | \$ | | \$ | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、馮敏娟會計師民國 100 年 10 月 26 日核閱報告。

董事長：廖述群

經理人：江清貴

會計主管：傅松貞

匯僑股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100年1月1日 至9月30日 | 99年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總損益 | \$ 365,727 | \$ 69,793 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 123,998 | 109,256 |
| 各項攤提 | 3,477 | 3,283 |
| 處分投資損失 | 714 | - |
| 處分固定資產利益 | (314,588) | - |
| 金融資產評價損(益) | 2,094 (| 3,121) |
| 採權益法認列投資收益扣除當年度現金股利收現部 分 | (561) | 2,230 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | 937 | 1,855 |
| 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 | (7,744) (| 578) |
| 應收票據淨額 | 230 (| 26) |
| 應收帳款淨額 | (2,599) (| 10,975) |
| 其他應收款 | (14,648) | 2,854 |
| 預付款項 | (2,191) (| 4,728) |
| 應付所得稅 | 1,178 (| 4,371) |
| 應付費用 | 3,565 | 1,031 |
| 其他應付款項 | 5,987 (| 290) |
| 其他流動負債 | (4,090) | 465 |
| 應計退休金負債 | 458 | 47 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>161,944</u> | <u>166,725</u> |

(續次頁)

匯僑股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | \$ 450 | \$ - |
| 處分以成本衡量金融資產價款 | 4,498 | - |
| 其他金融資產 - 流動減少(增加) | 67,360 | (2,000) |
| 處分固定資產價款 | 2,120,564 | - |
| 購置固定資產 | (88,252) | (245,301) |
| 存出保證金增加 | (6,395) | (241) |
| 其他資產-其他增加 | (1,136) | (225) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>2,097,089</u> | <u>(247,767)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (1,227,000) | 75,000 |
| 償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期負債) | (281,360) | - |
| 存入保證金減少 | (69,459) | - |
| 發放現金股利 | (79,390) | (60,060) |
| 少數股權變動影響數 | - | 90,100 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(1,657,209)</u> | <u>105,040</u> |
| 本期現金及約當現金增加 | 601,824 | 23,998 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 69,748 | 91,965 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 671,572</u> | <u>\$ 115,963</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 16,936</u> | <u>\$ 36</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 22,615</u> | <u>\$ 19,987</u> |
| 僅有部分現金收入及支出之投資活動 | | |
| 購置固定資產 | \$ 88,978 | \$ 246,392 |
| 減: 期末應付設備款 | (7,854) | (5,855) |
| 加: 期初應付設備款 | 7,128 | 4,764 |
| 本期支付數 | <u>\$ 88,252</u> | <u>\$ 245,301</u> |
| 處分固定資產價款 | \$ 2,122,504 | \$ - |
| 減: 期末應收款 | (1,940) | - |
| 本期收現數 | <u>\$ 2,120,564</u> | <u>\$ -</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 潘慧玲、馮敏娟會計師民國 100 年 10 月 26 日核閱報告。

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 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 9 月 30 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 38.51%股權。截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工人數約為 60 人。

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)列入合併財務報表之子公司

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>業 務 性 質</u> | <u>所持股份百分比</u> | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | | | <u>100年9月30日</u> | <u>99年9月30日</u> |
| 匯僑股份有限公司 | 和震豐股份有限公司 | 不動產租賃業 | 69% | 69% |

(三)未列入本合併財務報表之子公司

無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

和震豐股份有限公司於民國 99 年 9 月 29 日進行現金增資，增資金額為 \$10,000。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。

會計變動請另詳附註三外。重要會計政策與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同。

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

本公司及子公司自民國 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本公司及子公司民國100年及99年前三季之合併淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)營運部門

本公司及子公司自民國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號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計變動並不影響本公司及子公司民國100年及99年前三季之合併淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 234 | \$ 272 |
| 支票存款 | 652 | 595 |
| 活期存款 | 550,536 | 95,596 |
| 定期存款 | 120,150 | 19,500 |
| | <u>\$ 671,572</u> | <u>\$ 115,963</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| 項 目 | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 交易目的金融資產： | | |
| 受益憑證 | \$ 3,480 | \$ 2,000 |
| 上市櫃股票 | 15,793 | 1,912 |
| 交易目的金融資產評價調整 | (3,221) | 232 |
| | <u>\$ 16,052</u> | <u>\$ 4,144</u> |

1. 本公司於民國100年及99年前三季認列之相關處分投資(損)益及評價調整分別為(\$2,094)及\$3,121。

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9月30日尚未除列部位之餘額資訊：

| 項 目 | 100年9月30日之 帳面價值/公平價值 | 99年9月30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 | - | (665) |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 535</u> |

(三)備供出售金融資產-流動

| 項 目 | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|--------------|-------------|---------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ - | \$ 1,200 |
| 備供出售金融資產評價調整 | - | (665) |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 535</u> |

(四) 應收帳款

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 46,602 | \$ 49,716 |
| 減：備抵呆帳 | (147) | (147) |
| | <u>\$ 46,455</u> | <u>\$ 49,569</u> |

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

| 項 目 | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 21,738 | \$ 26,200 |
| 減：累計減損 | (12,400) | (12,400) |
| | <u>\$ 9,338</u> | <u>\$ 13,800</u> |

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。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 100年9月30日 | | 99年9月30日 | |
|---|------------------|------|------------------|------|
| | 帳面價值 | 持股比例 | 帳面價值 | 持股比例 |
| 合新資訊股份有限公司 (投資成本均為\$24,898) | \$ 40,059 | 49% | \$ 39,369 | 49% |
| SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED (投資成本均為\$51,120) | <u>36,533</u> | 24% | <u>36,533</u> | 24% |
| | 76,592 | | 75,902 | |
| 減：累計減損 | (36,533) | | (36,533) | |
| | <u>\$ 40,059</u> | | <u>\$ 39,369</u> | |

2. 本公司民國100年及99年前三季採權益法認列投資利益如下：

| 被 投 資 公 司 | 100年前三季 | 99年前三季 |
|------------|-----------------|------------------|
| 合新資訊股份有限公司 | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 10,032</u> |

3. 本公司對採權益法評價之被投資公司-合新資訊股份有限公司認列之投資收益，係依該被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得。

4. 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。

(七) 固定資產

| | 100 年 | 9 月 | 30 日 |
|------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 倉儲設備 | \$ 1,630,656 | (\$ 1,174,687) | \$ 455,969 |
| 運輸設備 | 2,383 | (280) | 2,103 |
| 碼頭設備 | 172,387 | (118,920) | 53,467 |
| 辦公設備 | 1,387 | (822) | 565 |
| 租賃改良 | 4,351 | (4,190) | 161 |
| 其他設備 | 926 | (297) | 629 |
| 未完工程及預付設備款 | 32,615 | - | 32,615 |
| | <u>\$ 1,844,705</u> | <u>(\$ 1,299,196)</u> | <u>\$ 545,509</u> |
| | 99 年 | 9 月 | 30 日 |
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 倉儲設備 | \$ 1,576,084 | (\$ 1,047,874) | \$ 528,210 |
| 碼頭設備 | 166,095 | (106,357) | 59,738 |
| 辦公設備 | 1,374 | (676) | 698 |
| 租賃改良 | 4,104 | (2,597) | 1,507 |
| 其他設備 | 1,766 | (1,530) | 236 |
| 未完工程及預付設備款 | 220,462 | - | 220,462 |
| | <u>\$ 1,969,885</u> | <u>(\$ 1,159,034)</u> | <u>\$ 810,851</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) 不動產投資

子公司和震豐股份有限公司於民國 100 年 5 月 18 日與全球人壽保險股份有限公司(以下稱全球人壽)簽訂不動產買賣契約書出售其不動產大樓，價款為\$2,173,810，減除相關必要支出及折讓後，處分利益為\$314,765。截至

民國 100 年 9 月 30 日，上述價款仍有 \$1,940 尚未收回(表列其他應收款)。另依不動產買賣契約書之規定，和震豐於處分不動產同時將原標之物之租賃契約亦併同移轉予全球人壽繼受，因而另分別提供 \$6,000 及 \$1,110 作為擔保承租方提前終止租約之違約準備金，該準備金將按租約之租賃年度遞減並返還予和震豐，期間分別至民國 106 年 2 月及 103 年 3 月止。截至民國 100 年 9 月 30 日止，準備金之餘額為 \$7,110(表列存出保證金)。

(九) 其他資產-其他

| | <u>100年9月30日</u> | <u>99年9月30日</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 改建儲槽補貼款 | \$ 5,357 | \$ 9,642 |
| 其他 | 1,914 | 1,075 |
| | <u>\$ 7,271</u> | <u>\$ 10,717</u> |

(十) 短期借款

| | <u>100年9月30日</u> | <u>99年9月30日</u> |
|---------|--------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 60,000 | \$ 55,000 |
| 擔保銀行借款 | - | 20,000 |
| | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 75,000</u> |
| 借款利率區間 | <u>1.29%~1.35%</u> | <u>0.9%~1.9%</u> |

短期借款擔保情形，請詳附註六。

(十一) 股本、資本公積及未分配盈餘

1. 民國 100 年及 99 年 9 月 30 日本公司額定股本及實收資本額均為 \$690,344。
2. 依公司法及證券交易法規定，資本公積及法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用；資本公積中除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十限額內撥充資本，餘均僅能彌補公司虧損。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。
3. 依本公司股東會於民國 99 年 6 月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) | |
| 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年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$6,580及\$4,387，民國99年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$1,950及\$3,249，係分別以民國100年及99年前三季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，員工紅利均以3%進行估列，董監酬勞分別以2%及5%進行估列，並認列為民國100年及99年前三季之營業成本或營業費用，惟嗣後股東會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. 截至民國100年及99年9月30日，本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 15,667</u> | <u>\$ 30,683</u> |
| | <u>99年度(實際)</u> | <u>98年度(實際)</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>22.29%</u> | <u>23.11%</u> |
| | 截至100年9月30日 | 截至99年9月30日 |
| | <u>止之未分配盈餘</u> | <u>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 | 276,605 | 69,981 |
| 合計 | <u>\$ 342,979</u> | <u>\$ 136,942</u> |

(十二) 母公司普通股每股盈餘

| | 100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | | 加權平均流通 在外股數 | 每股盈餘 | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 金額 | | | 稅前 | 稅後 |
| | 稅前 | 稅後 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | \$292,684 | \$ 276,605 | 69,034,432 | <u>\$ 4.24</u> | <u>\$ 4.01</u> |
| 具稀釋作用潛在 普通股之影響： 員工分紅 | - | - | 416,458 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | <u>\$292,684</u> | <u>\$ 276,605</u> | <u>69,450,890</u> | <u>\$ 4.21</u> | <u>\$ 3.98</u> |

(單位：新台幣元)

| | 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | | 加權平均流通 在外股數 | 每股盈餘 | |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 金額 | | | 稅前 | 稅後 |
| | 稅前 | 稅後 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | \$ 87,264 | \$69,981 | 69,034,432 | <u>\$ 1.27</u> | <u>\$ 1.01</u> |
| 具稀釋作用潛在 普通股之影響： 員工分紅 | - | - | 159,682 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | <u>\$ 87,264</u> | <u>\$69,981</u> | <u>69,194,114</u> | <u>\$ 1.26</u> | <u>\$ 1.01</u> |

(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。

五、關係人交易

本公司及子公司於民國 100 年及 99 年前三季與關係人皆無重大交易。

六、抵(質)押之資產

| | 100年9月30日 | 99年9月30日 | 擔保用途 |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 定期存款(表列存出保證金) | \$ 4,071 | \$ 4,101 | 關稅及租賃保證金 |
| 受限制存款 (表列其他金融資產-流動) | - | 2,000 | 借款備償使用 |
| | <u>\$ 4,071</u> | <u>\$ 6,101</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 100 年 9 月 30 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\$336,000。
- 截至民國 100 年 9 月 30 日，本公司及子公司已簽訂租賃合約而於未來年度內須支付金額如下：

| 年 度 | 金 額 |
|----------------------|-----------------|
| 民國99年10月1日至100年9月30日 | \$ 1,130 |
| 民國100年10月1日至101年4月7日 | 366 |
| | <u>\$ 1,496</u> |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

| | 100 年 9 月 30 日 | | |
|------------------|----------------|---------------|--------------|
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | 帳面價值 | 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>金融資產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 752,804 | \$ - | \$ 752,804 |
| 交易目的金融資產 | 16,052 | 16,052 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 9,338 | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 112,316 | - | 112,316 |
| | 99 年 | 9 月 | 30 日 |
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | 帳面價值 | 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>金融資產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 183,083 | \$ - | \$ 183,083 |
| 交易目的金融資產 | 4,144 | 4,144 | - |
| 備供出售金融資產 | 535 | 535 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 13,800 | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 117,463 | - | 117,463 |

本公司及子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、其他金

融資產－流動、短期借款、應付費用及其他應付款項。

(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，惟金額不重大時不予折現。

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

本公司及子公司民國 100 年前三季皆無從事衍生性金融商品之交易。

(三) 具利率變動之公平價值風險及現金流量風險金融資產及負債

本公司及子公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險金融負債為 \$60,000 及 \$75,000；具利率變動之公平價值風險金融資產為 \$124,221 及 \$23,601。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

1. 本公司及子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. 本公司及子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，本公司及子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：

| | | 100 年 9 月 30 日 | | 99 年 9 月 30 日 | |
|-------|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 外幣：功能貨幣 | 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 | 42,577 | 30.43 | 135,406 | 31.21 |
| 應收帳款 | 美金：新台幣 | 488,221 | 30.43 | 510,043 | 31.21 |

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

本公司借入之短期借款為浮動利率之債務，經評估有利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依據行政院金融監督委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依據行政院金融監督委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化免揭露

(三)大陸投資資訊

依據行政院金融監督委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化免揭露。

(四)母公司及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

本公司及子公司間並無重大交易往來。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司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。

本公司有兩個應報導部門：油化槽出租事業及商用不動產出租事業，係分別以提供油化槽及不動產出租為主要收入來源。

(二)部門資訊之衡量

本公司董事長係根據各事業之稅後淨損益評估營運部門之績效。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司於 100 年及 99 年前三季提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

100 年前三季

| | 油化槽 出租事業 | 商用不動產 出租事業 | 合併總計 |
|---------|-------------|---------------|------------|
| 部門收入 | \$ 326,691 | \$ 18,591 | \$ 345,282 |
| 部門損益 | 73,812 | 291,915 | 365,727 |
| 部門損益包含： | | | |
| 折舊及攤銷 | 121,813 | 5,662 | |
| 所得稅費用 | 16,079 | 8,650 | |
| 部門資產 | (註) | (註) | |
| 部門負債 | (註) | (註) | |

99 年前三季

| | 油化槽 出租事業 | 商用不動產 出租事業 | 合併總計 |
|---------|-------------|---------------|------------|
| 部門收入 | \$ 289,109 | \$ - | \$ 289,109 |
| 部門損益 | 70,508 | (715) | 69,793 |
| 部門損益包含： | | | |
| 折舊及攤銷 | 112,539 | - | |
| 所得稅費用 | 17,471 | - | |
| 部門資產 | (註) | (註) | |
| 部門負債 | (註) | (註) | |

註：本公司並未提供主要營運決策者相關部門總資產及總負債資訊。

(四) 部門損益之調節資訊

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