

股票代碼：2904

申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>



滙僑股份有限公司

九十八年度

年 報

中華民國九十九年五月三十一日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人	代理發言人
姓名：陳重光	姓名：葉唐榮
職稱：財務部協理	職稱：董事長室協理
電話：(02)2717-4347 轉 201	電話：(02)2717-4347 轉 501
E-mail：Brian_Chen@mail.pocco.com	E-mail：Jerry_Yeh@mail.pocco.com

二、總公司及台中港儲槽

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

三、辦理股票過戶機構名稱、地址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市東興路 8 號 B1 樓
電話：(02)2746-3797
網址：<http://www.pscnet.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：潘慧玲、馮敏娟
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電話：(02)2729-6666
網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

五、查詢海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.poc.com.tw>



	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	26
六、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.....	27
七、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.....	28
八、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.....	29
九、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之持股數、並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募資情形	
一、股本來源.....	30
二、股東結構.....	31
三、股權分散情形.....	31
四、主要股東名單.....	32
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	33
六、公司股利政策及執行狀況.....	34
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.....	35
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	36
九、公司買回本公司股份情形.....	37
十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括 合併、收購及分割)之辦理情形.....	37

十一、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況	
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	40
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.....	43
四、環保支出資訊.....	44
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、並註明簽證會計師姓名 及其查核意見.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	51
四、最近年度財務報告、財務報表暨附註.....	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	84
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.....	84
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	85
二、經營結果之檢討與分析.....	86
三、現金流量之檢討與分析.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	87
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
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。	



各位股東女士、先生：

感謝各位股東撥冗專程參加本公司年度股東常會，希望在這難得的場合中，向各位報告公司過去一年來同仁們所努力的成果，並分享期間所面臨過的挑戰歷程，期望如此面對面的說明能使各位股東們進一步具體了解公司的運作與未來營運的展望。

公司在 98 年度所呈現的成績不論在營收及獲利的成長方面，都優於前一年度的表現，經營體質更因為無負債經營而明顯強化之；上半年度受到 97 年度下半年度全球金融海嘯的遞延效應，使儲槽貨物的周轉率位居高檔，但在此期間由於客戶屬性比重的規劃得宜，有效降低本公司營收的衝擊程度；下半年則因為化纖市場蓬勃及油品中轉客戶的爭取，進一步穩定了營收基礎，得以疏緩傳統化學品進口市場萎縮的不利因素；回顧看之，經營環境或有難免受影響之處甚至困頓不明，但在全體同仁的共識努力之下，逐一面對並且克服，使營運成績尚且不負股東們的期待。

下一個年度的挑戰依舊甚至更為艱困，同業競價、客製化需求的投資、法規環境趨嚴、國內石化產業結構變異、國際油價波動幅度及兩岸互動開放的程度等等，都攸關倉儲服務業務拓展的機會與規模。

未來，本公司除了將穩固既有經營體質之外，也將更有效利用內外部資源來拓展既有石化倉儲營運基礎，並且不排除開拓其他業務機會，期使公司得以有效掌控營運成長的規模與風險。當然，所有的努力與期許，除了全體同仁的專注付出之外，更需要各位股東的指教與支持，期赴共榮願景。

董事長 廖述群



※ 98 年度營業報告

一、九十八年營業計劃實施成果

本公司本年度營收合計為新台幣 331,559 仟元，較前一年度（97）成長 6.3%，其中化油槽業務成長 6.6%，貿易銷貨部份則因應業務規劃於 98 年間結束；儲運數量部份，98 年度共計操作 94 萬噸，其中進口 74 萬噸佔 78.7%，出口 20 萬噸 21.3%，整體儲運量較前一年度短少近 52 萬噸，主要因為自貿港區油品儲槽轉口衰退所致，因其租金結構與儲運量非直接相關，故影響營收有限。

二、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	\$331,559	\$311,750	19,809	6.35
營業成本	(209,491)	(206,564)	2,927	1.42
營業毛利	122,068	105,186	16,882	16.05
營業費用	(54,643)	(56,900)	(2,257)	(3.97)
營業淨利	67,425	48,286	19,139	39.64
營業外收入	63,421	24,255	39,166	161.48
營業外支出	(7,557)	(13,958)	(6,401)	(45.86)
繼續營業部門稅前淨利	123,289	58,583	64,706	110.45
所得稅費用	(21,969)	(1,960)	20,009	1,020.87
本期淨利	101,320	56,623	44,697	78.94

增減比例分析說明：

1. 營業淨利增加：主係租賃收入增加，固定成本支出無重大變大化下，致營業淨利較去年增加。
2. 營業外收入增加：主係資產減損迴轉數所致。
3. 營業外支出減少：主係本年度陸續償還借款，利息費用減少所致。
4. 所得稅費用增加：主係上年度有累積虧損可抵繳，本年度無可抵繳所致。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





※ 99 年度營業計畫概要

營業目標

本公司 99 年度營業重心仍以台中港石化倉儲租賃服務業務為要，由於該業務特性受到台灣石化產業進出口供需結構變異及國際油品價格波動等影響因素，在石化業者的供應鏈上位處資訊末端，居被動之勢，但另一方面卻又為供應鏈中必要且重要的一環；為此，如何轉化被動之勢為主動之向，一直為經營團隊所努力的目標。因此，除了嚴格並落實自我管理績效外，在服務內容的差異化及豐富化等方面亦持續著墨深耕，降低陷入價格競爭的風險。

99 年度上半年度預期將延續 98 年度下半年化纖產業的樂觀發展，在化學品儲槽的周轉率上應可維持一定水平之上；另油品儲槽則需視油品種類而有所差異，預期輕質屬性油品進儲的可能性較高，重質屬性油品則需客戶營業規劃或於下半年度可有所貢獻。

整年度的營業展望若無重大經濟環境變數或政策更替等影響之下，相信在全體同仁戮力之下可以樂觀待之。

※ 未來公司經營環境與發展策略

一、經營環境變數

1. 國內工安環保法規趨嚴認定，將墊高營運成本。
2. 化學品進口市場萎縮，造成同業競價效應。
3. 五輕遷廠及國光石化投入，將牽動南台灣石化品進出口市場板塊。
4. 國際油價波動幅度，影響石化產業上下游是否連動轉嫁。
5. 兩岸互動進展明確，有助台灣出口及中轉市場的發揮。
6. 大陸經濟成長動能是否得以延續及自我供給能力的提升幅度，直接影響東亞石化產品供需平衡。

二、未來發展策略

1. 積極有效管控操作風險，降低隱性成本發生機會。
2. 化學品槽硬體系統逐步變更，增加使用與操作彈性。
3. 強化油品出口儲轉能力，爭取東亞油品中轉市場。
4. 開放與國內或亞洲同業的合作機會，擴大營運觸角與規模。
5. 權衡公司內部資源，尋求拓展其他業務的可能機會。

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國六十七年十月十一日。

二、公司沿革

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

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

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

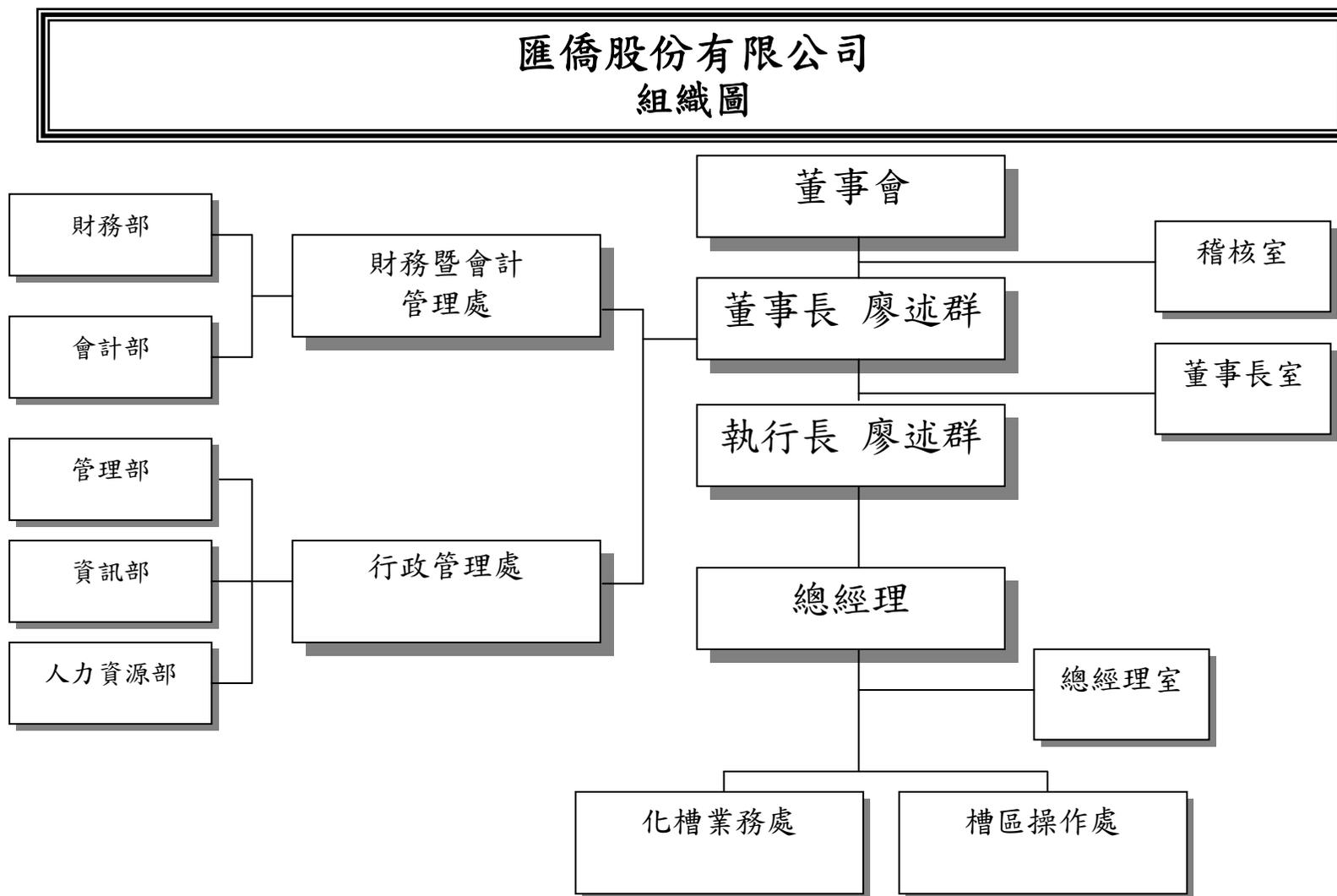
86年12月為配合西五碼頭及化槽區擴建之資金需求，乃增資新台幣肆億參仟萬元，使本公司實收資本額達新台幣壹拾貳億參仟萬元；所有工程於91年第一季順利完工。95年6月再次增資用以取得西二槽區儲槽設備的所有權，使實收資本額達到新台幣壹拾玖億柒仟壹佰參拾萬元整。嗣後為反應公司實際之營運資本額，於96年度辦理減資，減資後之實收資本額達新台幣陸億捌仟玖佰玖拾伍萬伍仟元整。97年度並發放股票股利1,034,932股，使實收資本額達新台幣柒億零參拾萬肆仟參佰貳拾元整。98年度買回本公司股份計996,000股，註銷庫藏股後，實收資本額達新台幣陸億玖仟零參萬肆仟肆佰參拾貳元整。

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

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. 董事會、股東會及投資人及公共關係管理等
3. 綜理公司各項業務之推行與管理

總經理室

1. 訂立具體的行動計劃並凝聚共識帶領團隊達成公司目標
2. 與各相關業務部門主管召開會議以了解營運狀況
3. 在職責範圍內，對外代表公司處理業務的往來
4. 協助董事長室評估及分析投資計劃及商業機會

會計部

1. 會計制度之建立及各項帳務
2. 財務報表編製及報告
3. 稅務申報

財務部

1. 金融機構往來、授信額度開發維繫
2. 資金調度、出納性事務處理

化槽業務部

1. 業務拓展及合約簽訂
2. 客戶與槽區之間的聯絡橋樑

台中槽區操作部

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

資訊部

1. 資訊管理事務
2. 電腦軟、硬體、網路等維護作業

人力資源部

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

管理部

1. 公司內部一切管理庶務事宜
2. 固定資產管理

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

99年5月31日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任本公司和其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事長	閻常國際(股)公司 *代表人：廖述群	96.04.03	3年	96.04.03	74,559,000 *4,617,000	37.82% *2.34%	26,477,949 *0	38.35% *0%	-	-	-	-	法國 SORBONNE 大學	閻常國際(股)公司 董事長、合聯國際(股)董事			
董事	閻常國際(股)公司 *代表人：江清貴	96.04.03	3年	96.04.03	74,559,000 *6,000	37.82% *0.003%	26,477,949 *2,131	38.35% *0.003%	*7,105	*0.01%	-	-	台北工專化 工科	本公司總經理			
董事	閻常國際(股)公司 *代表人：謝瑜鑑	96.04.03	3年	96.04.03	74,559,000 *160,000	37.82% *0.08%	26,477,949 *0	38.35% *0%	-	-	-	-	致用中學	本公司副總經理			
董事	興洲電信(股)公司 *代表人：葉唐榮	96.04.03	3年	96.04.03	153,000 *0	0.08% *0%	54,353 *11,165	0.08% *0.016%	*40,000	*0.06%	-	-	台灣大學 會計系	本公司董事長室協 理、閻常國際(股) 公司董事	-	-	-
董事	興洲電信(股)公司 *代表人：林國瑞 98.04.13 解任	96.04.03	3年	96.04.03	153,000 *0	0.08% *0%	54,353 *0	0.08% *0%	-	-	-	-	日本國立滋 賀醫科大學 醫學博士	國光生物科技 (股)公司財務處 副總/業務處副總			
董事	興洲電信(股)公司 *代表人：林榮松 98.04.13 就任				153,000 *0	0.08% *0%	54,353 *0	0.08% *0%	-	-	-	-	-	-	美國普渡大 學電機工程 碩士及博士	正文科技股份有 限公司執行長	
監察人	合聯國際(股)公司 *代表人：孟昭年	96.04.03	3年	96.04.03	498,000 *0	0.25% *0%	2,797,326 *0	4.05% *0%	-	-	-	-	上海稅務學 校	興洲電信(股)公司 董事長、厚泰 (股)公司董事長			
監察人	合聯國際(股)公司 *代表人：鄭念祖	96.04.03	3年	96.04.03	498,000 *0	0.25% *0%	2,797,326 *0	4.05% *0%	-	-	-	-	中國文化 大學	合聯國際(股)公 司董事長	-	-	-



1-2.法人股東之主要股東

99年5月31日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
閎常國際股份有限公司	Core International Limited	80.00%
	廖鈴如	8.72%
	廖述群	8.25%
	黃久美	3.03%
興洲電信股份有限公司	誠興股份有限公司	82.33%
	繼謙股份有限公司	5.83%
	廖繼誠	3.53%
	蕭毅生	0.59%
	林兆宏	0.59%
	誠信科技股份有限公司	5.30%
	陳克勤	1.47%
	李宗仁	0.03%
	施玉音	0.03%
	廖晴涓	0.29%
	合聯國際股份有限公司	Crawford Investment limited	60%
閎常國際(股)公司		39.9629%
麥喬智		0.0160%
周晷言盾		0.0053%
陳宗志		0.0053%
廖鈴如		0.0016%
陳慶丞		0.0013%
劉存鐘		0.0013%
劉東岳		0.0013%
孟昭年		0.0008%

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。



1-3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者

99年5月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
閎常國際股份有限公司	Core International Limited	80.00%
	廖鈴如	8.72%
	廖述群	8.25%
	黃久美	3.03%
Core International Limited	Paul Tien-Sheng Chang	100%
誠興股份有限公司	誠洲股份有限公司	99.5727%
	香港光平投資有限公司	0.4273%
繼謙股份有限公司	廖繼誠	94.41%
	黃久美	1.67%
	誠洲股份有限公司	0.85%
	誠鉅股份有限公司	0.72%
	廖林澄雪	0.65%
	誠昌股份有限公司	0.55%
	廖秀節	0.33%
	林廖絹枝	0.33%
	國瑞營造(股)	0.10%
	蕭宗海	0.10%
誠信科技股份有限公司	台灣立德國際公證股份有限公司	99.11%
Crawford Investment limited	彭健欣	100%

1-4.董事及監察人獨立性資料

99年4月30日

姓名 註(註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
閩常國際(股) 公司代表人:廖 述群			✓					✓		✓	✓	✓	✓		無
閩常國際(股) 公司代表人:江 清貴			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
閩常國際(股) 公司代表人:謝 瑜鎰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
興洲電信(股) 公司代表人:葉 唐榮			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
興洲電信(股) 公司代表人:林 國瑞 98.04.13 解任			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
興洲電信(股) 公司代表人:林 榮松 98.04.13 就任	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
合聯國際(股) 公司代表人:孟 昭年			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
合聯國際(股) 公司代表人:鄭 念祖			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年5月31日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	江清貴	97.01.17	2,131	0.003%	7,105	0.01%	-	-	台北工專化工科	-	-	-	-
副總經理	謝瑜鎰	79.05.09	-	-	-	-	-	-	致用中學	-	-	-	-
副總經理	蘇坤明	98.12.01	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院	-	-	-	-
協理	葉唐榮	95.01.01	11,165	0.02%	40,000	0.06%	-	-	台灣大學會計系	閔常國際(股)公司董事	-	-	-
協理	江書凱	98.07.01	-	-	143	-	-	-	建國工專電子科	-	-	-	-
協理	陳重光	99.05.18	-	-	-	-	-	-	台北大學企管研究所	-	-	-	-
副理	傅松貞	94.03.25	-	-	-	-	-	-	實踐大學	-	-	-	-

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。



1-2 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) J
低於 2,000,000 元	江清貴、謝瑜鑑 葉唐榮、林國瑞 林國松		謝瑜鑑、葉唐榮 林國瑞、林榮松	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			江清貴	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	廖述群		廖述群	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				

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

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

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

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

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

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

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

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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



(2)2-1 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)			
合聯國際(股)公司 代表人：孟昭年	孟昭年	240		273		60		0.57%		無
合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	鄭念祖									

2-2 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	孟昭年、鄭念祖	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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

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

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

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：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所 有公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	江清貴	3,806		396		1,616		161	0			5.90%		0		無
副總經理	謝瑜鎰															
副總經理	蘇坤明															

註：蘇坤明副總經理於98.12.01就任

附註說明：退職退休金(B)全係屬最近年度(97年)費用化退職退休金之提列提撥金額。



3-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	謝瑜鎰、蘇坤明	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	江清貴	
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表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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



(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	江清貴	0	575	575	0.57%
	副總經理	謝瑜鎰				
	副總經理	蘇坤明				
	協理	葉唐榮				
	協理	江書凱				
	協理	陳重光				
	副理	傅松貞				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

(四)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	98年度		97年度	
	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)	6,894	6.80%	6,797	12.00%
監察人	573	0.57%	286	0.51%
總經理及副總經理	5,979	5.90%	4,379	7.73%

1. 本公司章程十七條規定：董事(含董事長)之報酬授權董事會依同業水準支給議定。
2. 本公司章程第三十二條規定：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定酌提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、監察人酬勞不低於百分之一。三、其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。
3. 前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。
4. 總經理及副總經理薪資酬金則依本公司規定核薪。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(980101~990531)董事會開會(A)9次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出 (列) 席次數 B	委託 出席 次數	實際出 (列) 席率(%)【B/ A】(註 2)	備 註
董事長	閔常國際(股)公司 代表人：廖述群	9	0	100%	
董事	閔常國際(股)公司 代表人：江清貴	9	0	100%	
董事	閔常國際(股)公司 代表人：謝瑜鎰	9	0	100%	
董事	興洲電信(股)公司 代表人：葉唐榮	9	0	100%	
董事	興洲電信(股)公司 代表人：林國瑞 98.04.13 解任	0	1	0%	98.04.13 解任。 980101~980413 董事 會開會次數為 1 次
董事	興洲電信(股)公司 代表人：林榮松 98.04.13 就任	2	6	25%	98.04.13 就任。 980413~990531 董事 會開會次數為 8 次
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：孟昭年	7	2	78%	
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	9	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無 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：本公司於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。



(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(980101~990531)董會開會 9 次(A)，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	合聯國際(股)公司 代表人：孟昭年	7	78%	
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	9	100%	

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(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報告其稽核情形，會計師每半年會發”治理單位溝通函”予監察人溝通。

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：980101~990531 監察人列席董事會並無特別陳述意見。

註：

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司設有發言人、代理發言人專人負責。	無差異
(二)公司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之情形	(二)本公司股務交由股務代理公司負責，並設有股務專員了解股東結構，能隨時掌握控制。	無差異
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)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。	無差異
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	(一)本公司設有董事五人，並無獨立董事。	因公司原有董事皆有專業知識與技能，故尚未執行。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，其簽證具獨立性。	無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由各專屬部門、單位負責溝通與協調。	無差異
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)公司設有網站，但財務業務及公司治理資訊之情形公開予公開資訊觀測站。	公司相關資訊係依法規定公開予公開資訊觀測站
(二)公司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)	(二)落實發言人制度	無差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	尚未設置	依未來公司營運規模的變動適時調整設置
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定有關之「上市上櫃公司治理實務守則」，但仍依臺灣證券交易所之規定辦理，目前運作上並無重大差異。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責		



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>任保險之情形等)：</p> <p>(一)董事及監察人進修之情形：依據台灣證券交易所股份有限公司之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修之。</p> <p>(二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>(三)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：研議中。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或評量)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。</p>		

(五)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司無設置薪酬委員會

(六)履行社會責任情形：(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

本公司設立職工福利委員會, 依法提撥職工福利金、並注重員工福利，享有各種福利補助和團康活動，此外，依據規定提撥勞工退休金，另外本公司通過 ISO9001 和 ISO14001，加上本公司一向注重環保和節能，期許對全球環保工作盡一份心力。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

尚在研議中，未訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

匯僑股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國 九十九年三月二十九日

本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十九日董事會通過，出席董事五席中，有零人持反對意見，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：江清貴



簽章



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

類別	議程日期	議程內容
第十四屆第十八次	98.03.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 本公司九十八年度營業計劃報告。 3. 內部稽核業務報告。 4. 報告本公司 97 年度稽核計畫執行情形。 5. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 6. 擬向主管機關申報本公司九十七年度『內部控制聲明書』。 7. 修訂本公司『資金貸與他人作業程序』。 8. 修訂本公司『背書保證作業程序』。 9. 修訂本公司章程。 10. 訂定本公司九十八年度股東常會召開時間、地點、議程，提請董事會討論。 11. 本公司九十八年度股東常會受理股東書面提案權公告，提請董事會討論。 12. 擬修訂『匯僑股份有限公司第一次買回股份轉讓員工辦法』提請董事會討論。
第十四屆第十九次	98.04.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 本公司九十七年度營業狀況報告。 3. 報告民國九十七年第四季(10~12月)及九十八年第一季(1~3月)營運計畫執行情形。 4. 報告本公司九十八年度第一季財務報表。 5. 內部稽核業務報告。 6. 報告本公司九十八年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。 7. 本公司九十七年度決算表冊，提請董事會承認。 8. 監察人審查報告九十七年決算表冊報告書，提請董事會承認。 9. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 10. 與兆豐票券金融(股)公司續簽借款合同案，提請董事會承認。 11. 擬具本公司九十七年度盈餘分派案，提請董事會討論。
第十四屆第二十次	98.07.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 報告本公司因應採用國際會計準則(簡稱 IFRS)政策之實施。 3. 內部稽核業務報告。 4. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 5. 訂定九十七年度現金股利分配案之相關作業日期，提請董事會討論。 6. 擬訂定庫藏股減資基準日，提請董事會討論。

類別	議程日期	議程內容
第十四屆第二十一 次	98.08.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 報告民國九十八年第二季(4~6月)營運計畫執行情形。 3. 內部稽核業務報告。 4. 本公司九十八年度上半年度財務報表，提請董事會承認。 5. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 6. 本公司私募之有價證券，業經證券交易法第四十三條之八限制轉讓期滿，擬於奉准公開發行後上市，提請董事會討論。
第十四屆第二十二 次	98.10.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 報告本公司九十八年度第三季財務報表。 3. 報告民國九十八年第三季(7~9月)營運計畫執行情形。 4. 報告因應我國直接採用國際會計準則(簡稱 IFRS)，本公司成立專案小組及訂定轉換計畫。 5. 內部稽核業務報告。 6. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 7. 98.8.14 處份德信萬年基金，依『公開發行公司取得或處份資產作業程序』規定，提請董事會承認。 8. 本公司九十九年度稽核計畫，提請董事會討論。 9. 新增本公司相關規章『內部重大資訊處理作業程序』，提請董事會討論。 10. 新增本公司內部控制制度『其他管理控制制度』中之『內部重大資訊處理作業之管理』提請董事會討論。 11. 修訂本公司內部稽核實施細則『其他管理控制制度』中之『內部重大資訊處理作業之管理』提請董事會討論。
第十四屆第二十三 次	99.02.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 本公司九十九年度營業計劃報告。 3. 為配合主管機關推動上市、上櫃及興櫃公司採用 XBRL 申報財務報告之因應措施。 4. 內部稽核業務報告。 5. 報告本公司 98 年度稽核計畫執行情形。 6. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 7. 擬依本公司章程提列並發放民國 98 年度監察人報酬。
第十四屆第二十四 次	99.03.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 報告因應我國直接採用國際會計準則(簡稱 IFRS)，本公司成立專案小組及訂定轉換計畫。 3. 內部稽核業務報告。 4. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 5. 擬向主管機關申報本公司九十八年度『內部控制聲明書』，提請董事會討論。 6. 修訂本公司董事會議事規則，提請董事會討論。 7. 修訂本公司章程，提請董事會討論。 8. 修訂本公司背書保證作業程序，提請董事會討論。 9. 修訂本公司資金貸與他人作業程序，提請董事會討論。 10. 本公司第十四屆董事及監察人任期屆滿，提請董事會討論改選案。 11. 訂定本公司九十九年度股東常會召開時間、地點、議程 提董事會討論。 12. 本公司九十九年度股東常會受理股東書面提案權公告，提請董事會討論。 13. 本公司『經理人之績效考核及酬金標酬』辦法，提請董事會討論。



類別	議程日期	議程內容
		14. 本公司『董事之酬金結構與制度』辦法，提請董事會討論。
第十四屆 第二十五次	99.04.27	1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 本公司九十八年度營業狀況報告。 3. 報告本公司九十九年度第一季財務報表。 4. 報告民國九十八年第四季營運計畫執行情形。 5. 內部稽核業務報告。 6. 報告本公司九十九年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。 7. 本公司九十八年度決算表冊，提請董事會承認。 8. 監察人審查報告九十八年決算表冊報告書，提請董事會承認。 9. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 10. 擬具本公司九十八年度盈餘分派案，提請董事會討論。
第十四屆 第二十六次	99.05.18	1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 4. 民國99年5月7日購買新光兩岸優勢基金，依本公司『取得或處分資產作業程序』規定，提請董事會承認。 5. 變更本公司財務主管，提請董事會討論。 6. 變更本公司發言人，提請董事會討論。 7. 變更本公司代理發言人，提請董事會討論。 8. 修訂本公司章程，提請董事會討論。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳麗華	92.04.01	99.05.18	退休

註1：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			177	177
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,681		2,681
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
不適用									

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

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

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

更換日期	九十七年三月十日
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整，自九十七年第一季起財務報告之簽證會計師變更為：潘慧玲會計師、馮敏娟會計師。



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

六、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。

七、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 (註1)	姓名	98年度		99年度截至5月31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	閔常國際(股)公司 代表人：廖述群	-	-	-	-
董事	閔常國際(股)公司 代表人：江清貴	-	-	-	-
董事	閔常國際(股)公司 代表人：謝瑜鎰	-	-	-	-
董事	興洲電信(股)公司 代表人：葉唐榮	-	803	-	-
董事	興洲電信(股)公司 代表人：林國瑞	-	-	-	-
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：孟昭年	996,412	-	-	-
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	-	-	-	-
大股東	連添榮	(6,247,000)	-	不適用(註1)	不適用(註1)
董事長	廖述群	(913,000)	(897,583)	(56)	-
總經理	江清貴	-	-	-	-
副總經理	謝瑜鎰	(112,140)	-	-	-
副總經理	蘇坤明	-	-	-	-
協理	葉唐榮	40,000	-	-	-
協理	陳麗華	-	-	-	-
經理	陳重光	不適用(註2)	不適用(註2)	-	-
副理	傅松貞	-	-	-	-

註1：原大股東連添榮先生於98.12.30解除大股東身份

註2：財務主管陳重光協理於99.05.18就任

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



八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

99年5月31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	
閔常國際(股)公司 代表人：廖述群	26,477,949	38.35%					閔常國際(股)公司代表人：廖述群與誠興(股)公司代表人：廖繼誠為二親等以內親屬
泰禹投資有限公司 代表人：張保羅	6,170,345	8.94%					
合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	2,797,326	4.05%					
陳智怡	747,987	1.08%					
連添榮	635,552	0.92%					
劉麗卿	483,000	0.70%					
張健均	331,813	0.48%					
李小貞	250,000	0.36%					
吳美春	235,000	0.34%					
誠興(股)公司 代表人：廖繼誠	230,010	0.33%					閔常國際(股)公司代表人：廖述群與誠興(股)公司代表人：廖繼誠為二親等以內親屬

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，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例：

單位：股；% 99年3月31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
不適用						

肆、募資情形

一、股本來源：

99年5月31日

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

註一：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註二：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註三：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註四：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註五：屬私募者，應以顯著方式標示。

股種	份類	核定股本				備註	
		已發行股份			未發行股份		合計
		已上市	未上市	合計			
普通股		69,034,432	0	69,034,432	130,965,568	200,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。



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

99年4月19日

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	2	3	24	8,000	12	8,041
持有股數	159	6,326	35,867,728	32,784,295	375,924	69,034,432
持股比例	0.000%	0.009%	51.956%	47.49%	0.545%	100%

三、股權分散情形

每股面額十元

99年4月19日

持 股 分 級	股東人數	人數%	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,915	61.124%	1,322,100	1.915%
1,000 至 5,000	2,075	25.805%	4,901,843	7.101%
5,001 至 10,000	472	5.870%	3,980,117	5.765%
10,001 至 15,000	139	1.729%	1,802,201	2.611%
15,001 至 20,000	131	1.629%	2,500,729	3.622%
20,001 至 30,000	109	1.356%	2,882,178	4.175%
30,001 至 40,000	51	0.634%	1,808,962	2.620%
40,001 至 50,000	39	0.485%	1,860,294	2.695%
50,001 至 100,000	69	0.858%	5,064,066	7.336%
100,001 至 200,000	28	0.348%	3,875,824	5.614%
200,001 至 400,000	7	0.087%	1,723,959	2.497%
400,001 至 600,000	1	0.012%	483,000	0.700%
600,001 至 800,000	2	0.025%	1,383,539	2.004%
800,001 至 1,000,000	0	0.000%	0	0.000%
1,000,000 以上	3	0.037%	35,445,620	51.345%
合 計	8,041	100.000%	69,034,432	100.000%

特 別 股

99年04月19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(持股5%以上或持股權比例占前十名主要股東)

99年4月19日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
閱常國際股份有限公司	26,477,949	38.35%
泰禹投資有限公司	6,170,345	8.94%
合聯國際股份有限公司	2,797,326	4.05%
陳智怡	747,987	1.08%
連添榮	635,552	0.92%
劉麗卿	483,000	0.70%
張健均	331,813	0.48%
李小貞	250,000	0.36%
吳美春	235,000	0.34%
誠興股份有限公司	230,010	0.33%



五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 99 年 4 月 30 日 (註 8)
		98年	97年	
每股市價 (註1)	最 高	15.30	10.95	17.45
	最 低	4.65	3.97	11.80
	平 均	9.17	7.18	14.44
每股淨值 (註2)	分 配 前	12.18	11.15	12.63
	分 配 後	尚未經股東會 同意分配	10.65	尚未經股東會 同意分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	69,034,432	69,689,227	69,034,432
	每 股 盈 餘 (追 溯 前) (註 3)	1.47	0.81	0.37
	每 股 盈 餘 (追 溯 後) (註 3)	1.47	0.81	0.37
每股股利	現 金 股 利	0.87	0.5	-
	無 償 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比 (註 5)	6.23	8.86	-
	本 利 比 (註 6)	10.54	14.36	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	9.48%	6.96%	-

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

六、公司股利政策及執行狀況

1. 本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定酌提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、監察人酬勞不低於百分之一。
 - 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。
本公司目前為產業成長階段，股利政策係考量公司營運成長、長期財務規劃暨投資活動之資金需求及保障股東之權益，並顧及健全財務結構及可能之每股盈餘稀釋效果等綜合考量下；公司於年度決算後如有可分配盈餘時，得以現金股利或股票股利分派之，其中現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之三十。
2. 本次股東會擬議股利分配之情形：
擬配發現金股利每股 0.87 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	99 年度(預估)	
期初實收資本額	690,344,320	
本年度配股 配息情息	每股現金股利	0.87
	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(年平均本益比例數)	
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

註一：99年度預估配股配息情形，係依據99年4月27日董事會經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

註二：99年未公開財測，無須揭露99年預估資訊。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，必要時依證券交易法第四十一條規定酌提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、監察人酬勞不低於百分之一。
- 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。

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

(三) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

員工紅利(現金)	2,868,575
董監酬勞	956,192
現金股利總額	60,059,956
股票股利總額	0

2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.47



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

單位：新台幣元

員工紅利(現金)	1,977,549
董監酬勞	659,183

九、公司買回本公司股份情形：

99年5月31日

買回期次(註)	第一次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97年7月29日至97年9月24日
買回區間價格	5元至12元(董事會決議當公司股價低於所定區間價下限時，將繼續執行買回公司股份)
已買回股份種類及數量	996,000股
已買回股份金額	6,457,940元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除996,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十一、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司依法得經營之營業項目如下所列

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

2. 本公司主要產品與服務

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

(二) 產業概況

台灣四面環海亦無天然資源，在石化產業領域中，所需之上游原物料多需自國外進口，所生產出之中間物料除提供國內有限的需求外，出口仍佔多數，而台灣早年自居石化製造王國，所以在石化原物料進出口市場方面需求龐大，但其中涉及二個重要變數，即港口條件及港邊儲槽；在港口條件方面當由政府支持興建，並以高雄港及台中港的條件為佳，而港邊儲槽部份則透過政府以BOT方式開放民間參與。

國內除了少數大型石化工廠會考量其營運規模而自行興建碼頭及港邊儲槽之外，一般中小型石化廠及進出口貿易業者並無能力亦無必要投入此硬體資本支出，使港邊儲槽需求市場仍有一定商機潛力；早期以高雄港的中油前鎮儲運站最具規模，並衍生出周邊其他儲槽租賃業者，然高雄港畢竟位處本島南部，對中北部石化品需求業者而言，不利於時效及運輸成本，所以台中港的投入不僅有助



於中北部業者需求，甚至開發出新需求；十餘年來，高雄港與台中港所各自爭取的石化品進出口業者因市場區隔而無競業衝突之處，惟自台塑麥寮港開港後及後續六輕工程陸續完工後，便顯著影響二港口營運實績，且隨著其上下游整合效應顯現，對石化品進口市場仍持續影響中。

近年尚有國光石化計畫準備投入，將形成中油與台塑二大石化原物料供應鏈，各自加深整合效應以為競爭，未來傳統化學品進口市場將明顯萎縮，形成大者恆大局面，對港邊儲槽有需求者將僅於中大型化工廠；若再加以近年來中國大陸石化製造產業發展，急速提高自給率之狀況下，國內石化中間物料出口亦將萎縮，不僅對出口市場影響且直接影響開工率，形成進出口同步萎縮之惡性循環。

(三) 技術及研發概況：無。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期計畫

- (1) 增設及調整儲槽附屬設備，提高儲槽間調度使用之彈性，符合不同客戶操作之需求。
- (2) 推銷油槽中轉使用商機，提高油槽周轉能力
- (3) 強化槽區工安與儲運管理，確保零災害，避免隱性成本產生。

2. 長期計畫

- (1) 與同業區隔化學品儲運服務市場，爭取較佳營收成本貢獻比例之客戶。
- (2) 運用儲槽規模及操作經驗優勢，爭取亞洲與兩岸之油品中轉商機。
- (3) 善用本公司常年營運實績，積極向主管機關爭取進一步優惠租金條件，期能有效降低儲運成本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

國內有提供石化品港邊儲槽租賃儲轉服務的港口有高雄港、台中港、台北港及基隆港，其中以高雄港及台中港的營運規模較大，台北港則為近二年才加入競爭行列；因高雄與台中地理位置差異，各自所服務之對象自然有所區隔，彼此競爭拉攏的態勢並不明顯，但台北港卻對台中港有顯著影響，即使影響客戶家數有限。

台中港所規劃的石化品專用碼頭區現行計有6家倉儲業者提供對外租賃服務，共有155座各型儲槽，總容積約55萬公秉；由於國內台塑六輕效應、產業外移及中國大陸急速崛起等因素，使港邊倉儲業之進出口數量呈下降不穩定之勢；而期間台北港的加入競爭及同業儲槽供給增加，均為進一步造成市場供需失衡之變數。

本公司身處業界多年長期觀察市場趨勢，為降低此外部環境的不利衝擊，近年來已逐步調整客戶結構，以爭取國內生產廠及大型貿易公司為主的客戶，提高這類具長期性且可穩定收取月租金的客戶比例，使市場不確定的因素對本公司的影響降低。本公司認為考量地理位置、港區腹地、工安環保、城鄉間距等因素，台中港在國內港口相較之下仍最具有發展潛力，以本公司專注本業之經營理念及長期以來所深耕化油品儲槽租賃之口碑下，將有利於業務穩定及開展。

而台中港當局亦全力發展自由貿易港區業務，以台中港地理及港埠之客觀優勢，再加以兩岸政策日漸開放之下，未來在轉口業務的成長表現上將優於其他港口，亦為本公司未來發展商機之一。

未來發展之有利與不利因素：

1.有利因素

- (1)專注化油槽租賃業務 20 年，較同業豐富操作經驗與實績，儲轉技術與應變能力強。
- (2)擁有多種型式容積與材質的儲槽，及二座獨立碼頭與彈性的附屬設備，充分提供符合客戶個別性的需求。
- (3)內部管理充分落實，兼具國際驗證資格(ISO-9001/2008、



ISO-14001/2004)，業界風評佳。

(4)台中港自由貿易港區自 94/10/31 開始營運，進一步吸引客戶進駐。

(5)台中地理位置佳，港區腹地大，待兩岸政策開放時機成熟後，發展潛力將大於國內其他港口。

2.不利因素

(1)大型石化廠之垂直整合效應日益彰顯，將影響進口市場。

(2)國內其他港口之競爭。

(3)國內經濟政策與環安法規的不穩定性，將增加業者潛在營運成本。

(4)同業儲槽競價效應。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

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

1.最近二年度主要供應商資料：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

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進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
不適用												

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

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	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	A	107,304	34%	無	A	113,892	34%	無	A	23,011	23%	無
2	B	51,624	17%	無	B	50,241	15%	無	B	22,743	23%	無
3					C	34,265	10%	無	C	14,836	15%	無
4									D	11,038	11%	無
	其他	152,822	49%		其他	133,161	41%		其他	26,550	28%	
	銷貨淨額	311,750	100%		銷貨淨額	331,559	100%		銷貨淨額	98,178	100%	

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



(五)最近二年生產量值表：

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年 度		98 年 度				97 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
食品	2,252	308	-	-	3,975	1,148	-	-		
合 計	2,252	308	-	-	3,975	1,148	-	-		

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

99年5月31日

年 度		98 年度	97 年度	當年度截至 99年5月31日
員 工 人 數	管 理 人 員	15	15	16
	業 務 人 員	2	2	2
	直 接 人 員	34	30	40
	合 計	51	47	58
平 均 年 歲		35.8	37.58	36.67
平 均 服 務 年 資		7.07	7.02	6.62
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3	3	4
	大 專	30	25	34
	高 中	15	16	17
	高 中 以 下	3	3	3

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：

無。

(二)本公司對污染之防治情形如下：

環保支出資訊：

本公司對環境保護及污染防治極為重視，加強源流管理、做好污染防治，並於1997年9月通過ISO 14001：1996年版的環境管理系統認證以符合環保法規要求。因應(EMS)改版，並於94年10月ISO 14001：2004年版轉版驗證成功，取得最新版本環境管理系統證書。其具體措施如下：

- 1.(西二及西五槽區)所有化學品槽體其基礎周圍均設有環型水溝，地面均為鋪設水泥防止化學品洩漏而直接滲入污染地表下之土壤或地下水。若發生外洩事故時均能集中於水溝中並導流至污水池中暫存。
- 2.(西二及西五槽區)高濃度殘液由貨主或之客戶派車運回再生處理，低濃度或洗槽廢(污)水收集至1公秉殘液回收桶再委託環境保護署公告之合法清運處理業者代為處理。98年度委託榮民工程(股)公司環保專業施工處，清運處理有害事業廢棄物共18.93公噸。
- 3.(西五槽區)之槽體皆為內浮頂設計，致使減少儲存化學品之蒸氣壓逸散量，降低空氣污染之濃度，化學品蒸氣逸散量符合儲槽揮發性有機物空氣污染及排放標準。
- 4.(西二及西五槽區)之CPL(己內醯胺)保溫儲槽，保溫槽之加熱源分設蒸氣及熱水等兩種，蒸氣之冷凝水及溢流熱水均設置回收管路。(西二)高壓球槽夏季灑水降溫也採用回收循環再利用系統。(西五)儲槽及進、出料、迴氣管線均設計為保溫(包覆截熱材料)，不需再使用灑水降溫即可達到降溫的效果，則已達到節省資源耗損。
- 5.(西二及西五槽區)儲槽擋油堤均配置獨立的雨水排放及洩漏物引流管路。管制措施兩管路平時皆為常關狀態，遇下雨時再將雨水排放管路之閘門開啟，雨停時將排放閘關閉，藉以防止儲槽或管路洩漏時，經由雨水排放管路之排放至水溝流入台中港區海域，而造成環境污染。



- 6.(西二及西五槽區)儲存毒性化學物質儲槽擋油堤內四周、輸送幫浦區、灌裝台設置毒性氣體洩漏偵測器，儲槽、附屬設備或管線若有毒性氣體洩漏均可立即及連續偵測之功能，藉以提供毒性化學物質洩漏之緊急應變作業人員使用防護具的類別，降低作業人員曝露、吸入及接觸等健康危害。
- 7.西五槽區化學品儲槽擋油堤內、輸送幫浦區及灌裝台均設置可燃性氣體偵測器，可即時預警化學品洩漏現象，避免空氣及地下水污染，保障人員設備之安全。
- 8.西五槽區B-101~107等七座油品儲槽擋油堤內四周、輸送幫浦區及灌裝台均設置32組氣體偵測器。每座儲槽擋油堤內排水系統之集水坑均設置一組漏油偵測器，其目的為加強預警排放雨水與確認儲槽、管線洩漏之偵測。
- 9.西二及西五槽區鍋爐皆使用0.5%低硫燃料油，為減少空氣污染量，每6KL低硫燃料油中添加1公升生化酶，每年預計可節省約20%燃料油費用。西二槽區98年共計採購72公升生化酶(總價為115,200元)。西五槽區98年共計採購24公升生化酶(總價為38,400元)。
- 10.西二槽區98年度共計增設2508、2509、3001~3004儲槽等6座儲槽增設空氣汙染防治設備(內浮頂)。6座儲槽之空氣汙染防制設備已安裝及測試完成。
- 11.西二槽區已著手準備辦理固定污染源操作許可證異動。
- 12.西五槽區辦理固定污染源操作許可證異動，因涉及本公司台中港西五號碼頭後線儲槽新建工程環境影響說明書內容。故需先向行政院環保署辦理環境影響說明書變更後，再向台中縣環保局辦理固定污染源操作許可證異動。
- 13.西五槽區A-501槽儲存丁烷，自99年1月底將槽內1,3-丁二烯殘氣回收，則採用壓縮冷凝回收油罐車，再由油罐車運送至貨主儲槽，回收再利用之工法亦不會破壞自然生態。
- 14.西五槽區97年時依法提報運作二甲基甲醯胺及1,3-丁二烯之毒化物危害預防及應變計畫，二種毒性化學物質為合併提報，現因將註銷1,3丁二烯毒化物運作登記文件，必須重提二甲基甲醯胺毒化物危害預防及應變計畫，3/24寄送二甲基甲醯胺毒化物危害預防及應變計畫至台中縣環保局核備。

(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：無

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

本公司已設立職工福利委員會，定期舉辦生日慶生及旅遊、發放福利金。

2.退休金制度：

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。

3.其他重要協議：無

(二)最近年度因勞資糾紛所受損失

	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>	<u>99年5月31日</u>
1. 勞資糾紛狀況	無	無	無
2. 已發生之損失金額	—	—	—
3. 預計未來可能損失金額	—	—	—
4. 公司因應措施	—	—	—



六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
儲轉契約	A	94.11~99.10	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	B	98.07~101.12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	C	99.01~101.12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	D	99.01~101.12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	E	99.03~101.12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	F	97.01~100.01	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	G	98.04~99.06	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	H	97.10~99.10	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	I	99.01~99.12	儲槽儲轉服務	無
契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		\$138,040	\$119,501	\$132,711	\$110,892	\$142,822	200,261
基金及投資		60,329	21,200	18,800	49,741	55,399	59,047
其它金融資產非流動		10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
固定資產		947,315	913,378	840,482	739,093	673,715	648,769
其他資產		66,416	50,877	42,540	39,348	31,369	29,762
資產總額		1,222,100	1,114,956	1,044,533	949,074	903,305	937,839
流動負債	分配前	306,287	228,165	189,721	134,423	42,563	51,711
	分配後	306,287	228,165	205,680	168,940	尚未分配	尚未分配
長期負債		345,356	185,899	103,994	25,995	-	-
其他負債		20,218	20,016	20,208	19,131	19,983	20,095
負債總額	分配前	671,861	434,080	313,923	179,549	62,546	71,806
	分配後	671,861	434,080	329,882	214,066	尚未分配	尚未分配
股本		1,230,000	1,971,300	689,955	700,304	690,344	690,344
資本公積						3,494	3,494
保留盈餘	分配前	(679,027)	(1,290,424)	41,056	81,720	148,523	173,875
	分配後	(679,027)	(1,290,424)	25,097	47,203	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益				(6,033)	(545)	(623)	
累積換算調整數							
未認列為退休金成本之淨損失		(734)		(401)	-	(1,057)	(1,057)
庫藏股票					(6,466)	-	-
股東權益總額	分配前	550,239	680,876	730,610	769,525	840,759	866,033
	分配後	550,239	680,876	714,651	735,008	尚未分配	尚未分配

註1：上述94~98年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：上述99年第1季財務資料經會計師核閱。



(二) 簡明損益表

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至99年3月31日財務資料(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		\$301,432	\$333,168	\$317,545	\$311,750	\$331,559	\$ 98,178
營業毛利		24,379	103,606	105,829	105,186	122,068	41,492
營業損益		(29,384)	22,051	47,124	48,286	67,425	26,487
營業外收入及利益		8,327	43,903	36,173	24,255	63,421	4,439
營業外費用及損失		(51,453)	(28,123)	(23,263)	(15,464)	(7,557)	(146)
繼續營業部門稅前損益		(72,510)	37,831	60,034	58,583	123,289	30,780
繼續營業部門損益		(72,510)	37,831	60,034	58,583	123,289	30,780
停業部門損益							
非常損益							
會計原則變動之累積影響數							
本期損益		(78,091)	33,932	50,135	56,623	101,320	25,352
每股盈餘	追溯前	(0.63)	0.20	0.73	0.81	1.47	0.37
	追溯後	(1.12)	0.48	0.72	0.81	1.47	0.37

註1：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司99年第一季財務資料經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	會計師之查帳意見
94	資誠會計師事務所	陳永清、黎昌州	無保留意見
95	資誠會計師事務所	陳永清、黎昌州	無保留意見
96	資誠會計師事務所	陳永清、黎昌州	無保留意見
97	資誠會計師事務所	馮敏娟、潘慧玲	修正式無保留意見
98	資誠會計師事務所	潘慧玲、馮敏娟	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年3月31 日(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構%	負債占資產比率	54.98	38.93	30.05	18.92	6.92	5.51
	長期資金占固定資產比率	94.54	94.9	99.3	107.63	124.79	133.48
償債能力%	流動比率	45.07	52.37	69.95	82.49	335.55	387.27
	速動比率	43.85	47.38	65.94	77.43	322.98	377.62
	利息保障倍數	(1.62)	2.56	4.79	6.78	59.26	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.95	7.76	7.84	7.37	8.25	2.55
	平均收現日數	61	47.03	46.55	49.52	44.24	35.78
	存貨週轉率(次)	-	11.95	0.59	0.4	0	0
	應付款項週轉率(次)	1031.35	14.68	1.20	2.10	-	-
	平均銷貨日數	-	30.54	618.64	912.50	-	-
	固定資產週轉率(次)	0.32	0.36	0.36	0.42	0.49	0.15
	總資產週轉率(次)	0.25	0.30	0.29	0.32	0.36	0.1
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.43)	4.46	5.74	6.44	11.11	2.75
	股東權益報酬率(%)	(13.53)	5.51	7.10	7.54	12.58	2.97
	占實收資本比率(%)	(2.39)	1.12	6.83	7.11	9.76	3.83
	稅前純益	(5.90)	1.92	8.70	8.36	17.85	4.45
	純益率(%)	(25.91)	10.18	15.79	18.16	30.55	25.82
	每股盈餘(元)	(0.63)	0.20	0.73	0.81	1.47	0.37
現金流量	現金流量比率(%)	47.67	51.53	94.68	115.9	581.86	146.16
	現金流量允當比率(%)	182.49	195.88	210.68	228.83	222.97	236.36
	現金再投資比率(%)	9.71	7.38	10.09	8.60	11.15	3.83
槓桿度	營運槓桿度	(6.44)	10.44	5.17	5.06	4.09	3.11
	財務槓桿度	0.51	(9.72)	1.51	1.26	1.03	1.00

前後期增減變動達20%者說明如下：
 1. 流動比率、速動比率、利息保障倍數：主要係因本年度已償還借款，致本年度較九十七年度減少所致。
 2. 平均銷貨日數：主要係因本年度銷售量較九十七年度減少所致。
 2. 現金流量比率：主要係因本年度流動負債較九十七年度減少所致。



三、最近年度監察人審查報告書

匯僑股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所潘慧玲會計師、馮敏娟會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案，經本監察人詳予審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告如上，謹請 鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

監察人：合聯國際股份有限公司
代表人：孟昭年



監察人：合聯國際股份有限公司
代表人：鄭念祖



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度會計師查核報告、財務報表暨附註

會計師查核報告

(98)財審報字第08003270號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。如財務報表附註四(七)所述，匯僑股份有限公司民國九十七年度採權益法評價之長期股權投資合新資訊股份有限公司，係依該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 7,095 仟元，截至民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 30,941 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

馮鳳娟

潘慧玲



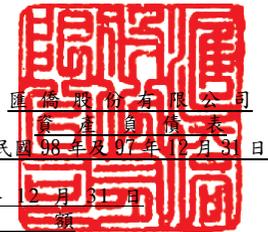
前財政部證券暨期貨管理委員會

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 九 十 九 年 四 月 二 日



匯德股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日		98年12月31日		97年12月31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	\$ 91,965	10	\$ 16,181	2	2110	\$ -	-	\$ 9,354	1
1310					2160	14,079	2	2,356	-
	445	-	42,045	4	2170	14,052	1	10,890	1
1320					2210	10,186	1	7,146	1
	655	-	4,636	1	2270				
1120	337	-	1,023	-				95,781	10
1140	38,594	4	40,426	4	2280	4,246	1	8,896	1
1160	6,329	1	1,283	-	21XX	42,563	5	134,423	14
120X	-	-	-	-	長期負債				
1260	4,497	1	5,298	1	2420	-	-	25,995	3
11XX	142,822	16	110,892	12	24XX	-	-	25,995	3
基金及投資					其他負債				
1480					2810	3,590	-	2,738	-
	13,800	1	18,800	2	2820	16,393	2	16,393	2
1421					28XX	19,983	2	19,131	2
	41,599	5	30,941	3	2XXX	62,546	7	179,549	19
1440	-	-	10,000	1	股東權益(附註四(十四))				
14XX	55,399	6	59,741	6	股本				
固定資產(附註四(八))					3110	690,344	76	700,304	74
成本					資本公積				
1533	1,548,247	171	1,522,812	161	3220	3,494	-	-	-
1551	-	-	3,700	-	保留盈餘				
1553	164,524	18	164,437	17	3310	9,768	1	4,106	1
1561	988	-	724	-	3320	6,033	1	401	-
1631	4,104	1	3,870	1	3350	132,722	15	77,213	8
1681	1,766	-	1,766	-	股東權益其他調整項目				
15XY	1,719,629	190	1,697,309	179	3450	(545)	-	(6,033)	(1)
15X9	(1,049,778)	(116)	(875,329)	(92)	3430				
1599	-	-	83,682	(9)	金融商品之未實現損益(附註四(三))				
1670	3,864	1	795	-	3480	(1,057)	-	-	-
15XX	673,715	75	739,093	78	3XXX	-	-	(6,466)	(1)
其他資產					股東權益總計				
1820	11,472	1	9,346	1	重大重諾事項及或有事項(附註七)				
1860	6,122	1	11,740	1					
1880	13,775	1	18,262	2					
18XX	31,369	3	39,348	4					
1XXX	\$ 903,305	100	\$ 949,074	100	1XXX	\$ 903,305	100	\$ 949,074	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、馮敏娟會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



財務概況



匯 橋 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民國 98 年 及 97 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)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入	\$ 308	-		\$ 1,149	-	
4170 銷貨退回	-	-		(1)	-	
4100 銷貨收入淨額	308	-		1,148	-	
4310 租賃收入	331,251	100		310,602	100	
4000 營業收入合計	331,559	100		311,750	100	
營業成本(附註四(十八)及五)						
5110 銷貨成本(附註四(五))	-	-		(2,455)	(1)	
5310 租賃成本	(209,491)	(63)		(204,109)	(66)	
5000 營業成本合計	(209,491)	(63)		(206,564)	(67)	
5910 營業毛利	122,068	37		105,186	33	
營業費用(附註四(十八)及五)						
6100 推銷費用	(2,707)	(1)		(4,518)	(2)	
6200 管理及總務費用	(51,936)	(16)		(52,382)	(16)	
6000 營業費用合計	(54,643)	(17)		(56,900)	(18)	
6900 營業淨利	67,425	20		48,286	15	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	162	-		220	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	535	-		-	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	13,631	4		7,095	2	
7122 股利收入	129	-		867	-	
7130 處分固定資產利益	-	-		19	-	
7140 處分投資利益	2,126	1		-	-	
7160 兌換利益	334	-		-	-	
7210 租金收入	154	-		2,578	1	
7280 減損迴轉利益(附註四(八)(十))	42,602	13		-	-	
7480 什項收入	3,748	1		13,476	5	
7100 營業外收入及利益合計	63,421	19		24,255	8	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(2,116)	(1)		(10,139)	(3)	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-		(3,468)	(2)	
7530 處分固定資產損失	(235)	-		-	-	
7560 兌換損失	-	-		(350)	-	
7630 減損損失(附註四(六)(十))	(5,000)	(1)		-	-	
7880 什項支出	(206)	-		(1)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(7,557)	(2)		(13,958)	(5)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	123,289	37		58,583	18	
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(21,969)	(6)		(1,960)	(1)	
9600 本期淨利	\$ 101,320	31		\$ 56,623	17	
			稅 前 稅 後			稅 前 稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9750 本期淨利	\$ 1.79		\$ 1.47	\$ 0.84		\$ 0.81
稀釋每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	\$ 1.78		\$ 1.46	\$ 0.84		\$ 0.81

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、馮敏娟會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：廖述群

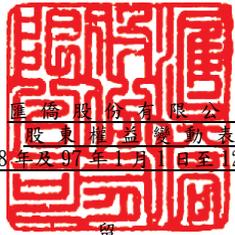


經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





匯僑股份有限公司
股東權益變動表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

97 年 度	保 留 盈 餘					金融商品之 未實現損益	未認列為退休金成 本之淨損失	庫 藏 股 票	合 計
	普通股股本	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 689,955	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,056	\$ -	(\$ 401)	\$ -	\$ 730,610
96 年度盈餘分配及指撥：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	401	(401)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(1,100)	-	-	-	(1,100)
董監事酬勞	-	-	-	-	(370)	-	-	-	(370)
股東紅利及股票股利	10,349	-	-	-	(14,489)	-	-	-	(4,140)
97 年度淨利	-	-	-	-	56,623	-	-	-	56,623
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	(6,033)	-	-	(6,033)
迴轉未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	401	-	401
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(6,466)	(6,466)
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 700,304	\$ -	\$ 4,106	\$ 401	\$ 77,213	(\$ 6,033)	\$ -	(\$ 6,466)	\$ 769,525
98 年 度									
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 700,304	\$ -	\$ 4,106	\$ 401	\$ 77,213	(\$ 6,033)	\$ -	(\$ 6,466)	\$ 769,525
97 年度盈餘分配及指撥(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	5,662	-	(5,662)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,632	(5,632)	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	(34,517)	-	-	-	(34,517)
98 年度淨利	-	-	-	-	101,320	-	-	-	101,320
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	5,488	-	-	5,488
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,057)	-	(1,057)
處分庫藏股票	(9,960)	3,494	-	-	-	-	-	6,466	-
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 9,768	\$ 6,033	\$ 132,722	(\$ 545)	(\$ 1,057)	\$ -	\$ 840,759

註：97 年度員工紅利\$1,978 及董監事酬勞\$659 已於當年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、馮敏娟會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



財務概況




 匯 捷 股 份 有 限 公 司
 現 金 流 量 表
 民國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 101,320	\$ 56,623
調整項目		
折舊費用	135,939	127,735
各項攤提	4,487	4,462
採權益法認列投資損益超過當年度現金股利收		
現部分	(10,526)	(6,175)
處分投資利益	(2,126)	-
減損迴轉利益	(37,602)	-
金融資產評價(利益)損失	(535)	3,468
處分固定資產損失(利益)	235	(19)
存貨呆滯及跌價損失	-	1,506
遞延所得稅資產淨變動數	5,618	(413)
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	42,135	(14,659)
應收票據淨額	686	8,563
應收帳款淨額	1,832	(6,833)
其他應收款	(5,046)	(1,120)
存貨	-	1,725
預付款項	801	(915)
應付所得稅	11,723	2,356
應付費用	3,162	(102)
其他應付款項	413	(15,605)
其他流動負債	(4,650)	(4,804)
應計退休金負債	(205)	8
營業活動之淨現金流入	<u>247,661</u>	<u>155,801</u>

(續次頁)



投資活動之現金流量

處分備供出售金融資產價款	\$	11,481	\$	-
處分以成本衡量之金融資產價款		114		-
處分長期股權投資價款		-		980
採權益法之長期股權投資增加	(	132)	(	25,746)
其他金融資產 - 非流動減少		10,000		-
處分固定資產價款		895		19
購置固定資產	(	26,462)	(	24,209)
存出保證金增加	(	2,126)	(	628)
其他應收款(資金融通)減少		-		19,572
其他資產 - 其他增加		-	(	229)
投資活動之淨現金流出	(	6,230)	(	30,241)

融資活動之現金流量

應付短期票券減少	(	9,354)	(	9,029)
償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期負債)	(	121,776)	(	108,250)
發放現金股利	(	34,517)	(	4,140)
發放董監酬勞暨員工紅利		-	(	1,470)
存入保證金減少		-	(	684)
購買庫藏股票		-	(	6,466)
融資活動之淨現金流出	(	165,647)	(	130,039)
本期現金及約當現金增加(減少)		75,784	(	4,479)
期初現金及約當現金餘額		16,181		20,660
期末現金及約當現金餘額	\$	91,965	\$	16,181
現金流量資訊之補充揭露				
本期支付利息	\$	2,294	\$	10,267
本期支付所得稅	\$	4,628	\$	17
僅有部分現金支出之投資活動				
購置固定資產	\$	29,089	\$	26,346
減:期末應付設備款	(	4,764)	(	2,137)
加:期初應付設備款		2,137		-
本期支付現金	\$	26,462	\$	24,209

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、馮敏娟會計師民國九十九年四月二日查核報告。

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
財 務 報 表 附 註
民 國 98 年 及 97 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。本公司於民國 98 年 8 月 12 日完成庫藏股註銷，減少資本計\$9,960。截至民國 98 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 38.35%股權。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆約為 50 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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) 應收帳款及票據

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

民國 97 年度(含)以前，存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法計算。期末存貨除就呆滯及過時存貨提列備

抵存貨呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。

(八) 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。

(九) 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. 凡與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現內部損益均加以沖銷，而順流交易所產生之未實現內部損益並列於資產負債表「其他資產－其他」及「其他負債－其他」項下。
5. 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。

(十) 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。折舊之提列按估計經濟耐用年限，加計一年殘值按平均法計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊，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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種

類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 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在差異。

(十八) 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，應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。

(十九) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 金融資產重分類

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，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。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加 \$6,033，每股盈餘增加 0.09 元。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$1,978，每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金	\$ 190	\$ 177
支票存款	671	486
活期存款	86,289	10,518
定期存款	4,815	5,000
	<u>\$ 91,965</u>	<u>\$ 16,181</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 361	\$ 41,379
交易目的金融資產評價調整	84	666
	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 42,045</u>

1. 本公司於民國 98 年及 97 年度認列之相關處分投資(損)益及評價調整分別計\$535 及(\$3,468)。
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：

(1)上開重分類資產截至民國98年及97年12月31日尚未除列部位之餘額資訊：

項 目	98年12月31日之 帳面價值/公平價值	97年12月31日之 帳面價值/公平價值
上市櫃公司股票	\$ 1,200	\$ 10,669
備供出售金融資產評價調整	(545)	(6,033)
合計	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 4,636</u>

(2)上述上市櫃公司股票，如不於97年7月7日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益(損失)如下：

	金 額
97年7月7日至12月31日	(\$ 744)
98年1月1日至12月31日	199
合計	<u>(\$ 545)</u>

(三) 備供出售金融資產－流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 1,200	\$ 10,669
備供出售金融資產評價調整	(545)	(6,033)
合計	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 4,636</u>

(四) 應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 38,741	\$ 40,573
減：備抵呆帳	(147)	(147)
	<u>\$ 38,594</u>	<u>\$ 40,426</u>

(五) 存貨

	98年12月31日	97年12月31日
商品存貨	\$ 854	\$ 1,506
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(854)	(1,506)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 上列存貨均未提供擔保。



2. 當期認列之存貨相關費損：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
已出售存貨成本	\$ 537	\$ 949
跌價損失	-	1,506
存貨報廢	62	-
回升利益	(652)	-
其他	53	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,455</u>

因存貨出售及報廢，導致備抵存貨跌價及呆滯損失回升。

(六) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 26,200	\$ 27,380
減：累計減損	(12,400)	(8,580)
	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 18,800</u>

1. 東君能源系統股份有限公司因持續營運不佳，本公司經評估其可回收金額低於帳面價值，故於民國 98 年度認列\$5,000 之減損損失。
2. 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。

(七) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED (投資成本均為\$51,120)	\$ 36,533	24%	\$ 36,533	24%
合新資訊股份有限公司 (投資成本為\$24,898及\$24,766)	41,599	49%	30,941	49%
	78,132		67,474	
減：累計減損	(36,533)		(36,533)	
	<u>\$ 41,599</u>		<u>\$ 30,941</u>	

1. 民國 98 年及 97 年度採權益法認列之投資利益分別為\$13,631 及 \$7,095。
2. 民國 97 年度上述採權益法評價之長期股權投資合新資訊股份有限公司，係依該公司委任會計師查核之財務報表認列投資損益。
3. 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。

(八) 固定資產

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
倉儲設備	\$ 1,548,247	(\$ 948,394)	\$ 599,853
碼頭設備	164,524	(97,858)	66,666
辦公設備	988	(498)	490
租賃改良	4,104	(1,553)	2,551
其他設備	1,766	(1,475)	291
未完工程	3,864	-	3,864
	<u>\$ 1,723,493</u>	<u>(\$ 1,049,778)</u>	<u>\$ 673,715</u>
	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
倉儲設備	\$ 1,522,812	(\$ 784,772)	\$ 738,040
運輸設備	3,700	(2,416)	1,284
碼頭設備	164,437	(86,601)	77,836
辦公設備	724	(310)	414
租賃改良	3,870	(206)	3,664
其他設備	1,766	(1,024)	742
未完工程	795	-	795
	<u>\$ 1,698,104</u>	<u>(\$ 875,329)</u>	822,775
減：累計減損			(83,682)
			<u>\$ 739,093</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，租期 11 年 10 個月(期限為民國 90 年 8 月)，租金依承租土地面積，於起租日起按省府核定稅率計繳。因該設備租賃期限已到期，已獲台中港務局展期至民國 99 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以及民國 94 年度各項租金及費用(包括西二及西五碼頭)，扣減西五後線儲槽免租年限 828 天折抵應付帳款、應付費用及其他流動負債-其他計\$127,629、預付租金及其他預付款計\$71,379，金額合計為\$199,008，另以民興公司應付本公司之權利金\$11,100 折算延長西五號碼頭後線儲槽免租使用年限，延長租期 46 天，合計折減西五號碼頭後線儲槽免租年限 782 天，折減後之免租使用年限為民國 103 年 3 月。
6. 本公司於民國 93 年度認列固定資產之減損損失\$83,682，俟後於民國 98 年 6 月依據鑑價報告評估該批資產之使用價值有回升跡象；另依規定，其減損損失之迴轉不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊之帳面價值，民國 98 年度迴轉之減損損失計\$42,602，以前年度因提列減損損失，致免提列折舊之累計數\$41,080，由累計減損予以重分類至累計折舊項下。

(九) 其他資產-其他

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
改建儲槽補貼款	\$ 12,857	\$ 17,143
其他	918	1,119
	<u>\$ 13,775</u>	<u>\$ 18,262</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本公司民國 98 年及 97 年度認列之減損損失及迴轉減損損失明細如下：

	<u>列於損益表金額</u>	
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
減損損失—以成本衡量之金融資產—非流動	(\$ 5,000)	\$ -
減損損失迴轉—倉儲設備	42,602	-
	<u>\$ 37,602</u>	<u>\$ -</u>

2. (1) 民國 98 年度認列以成本衡量之金融資產—非流動之減損損失，係因前述資產之可回收金額低於帳面價值所致。本公司採用淨公平價值作為前述之可回收金額。請詳附註四(六)說明。
- (2) 民國 98 年度認列倉儲設備之減損迴轉利益，係因前述資產之可回收金額高於帳面價值，則在以前年度提列損失之範圍內予以迴轉。本公司採用使用價值作為前述之可回收金額。請詳附註四(八)說明。

(十一) 應付短期票券

	98年12月31日	97年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 9,400
減：未攤銷折價	-	(46)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,354</u>
發行利率	-	1.60%~1.75%
可使用額度	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,400</u>

短期票券之發行天數為60天。

(十二) 長期借款

本公司已於民國98年9月將長期借款全數清償完畢。民國97年12月31日餘額如下：

項 目	97年12月31日		還 款 辦 法
	借 款 期 間	金 額	
<u>擔保借款</u>			
兆豐銀行			
-台北分行	90.04-99.04	\$ 62,360	自90年4月起，分期攤還本金。
兆豐銀行			
-台北分行	90.12-99.04	41,635	自91年1月起，分期攤還本金。
華南銀行			自93年11月起，按季攤還部分
-東台北分行	90.11-98.10	<u>4,901</u>	本金。
小計		108,896	
<u>信用借款</u>			
彰化銀行			
-民生分行	90.12-98.06	<u>12,880</u>	自91年1月起，按季攤還本金。
合計		121,776	
減：一年內到期部分		(95,781)	
淨額		<u>\$ 25,995</u>	

1. 截至民國97年12月31日向兆豐銀行-台北分行借入\$103,995之長期借款，與向華南銀行-東台北分行借入\$4,901之長期借款，係採浮動利率計算利息；其餘之長期借款係以固定利率計算利息，民國97年12月31日之利率區間為5.25%~6.052%。

2. 長期借款擔保情形，請詳附註六。

3. 上述所列之借款期間皆係與各銀行協議展期後之合約期間。

(十三) 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。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。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。

(1) 依精算報告民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.50%
退休基金預期報酬率	2.00%	2.50%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
累積給付義務	\$ 14,939	\$ 11,862
預計給付義務	\$ 22,903	\$ 18,216
退休金資產公平價值	(11,349)	(10,113)
提撥狀況	11,554	8,103
未認列退休金損失	(9,021)	(5,365)
補列之應計退休金負債	1,057	-
應計退休金負債	\$ 3,590	\$ 2,738
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 1,057	\$ -

(3) 民國 98 年及 97 年度之淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 589	\$ 670
利息成本	455	582
退休基金資產預期報酬	(270)	(235)
退休金損(益)攤銷數	187	229
當期淨退休金成本	\$ 961	\$ 1,246

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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,259 及\$1,240。

(十四)股本、資本公積及未分配盈餘

1. 民國 97 年 1 月 1 日本公司額定股本及實收資本額分別為\$2,000,000 及\$689,955，民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議以未分配盈餘\$10,349 轉增資發行新股 1,034,932 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資後本公司額定股本及實收資本額分別為\$2,000,000 及\$700,304。

本公司於民國 98 年 7 月 21 日決議註銷逾期未轉讓之庫藏股票 996,000 股，註銷基準日訂為民國 98 年 7 月 29 日，並於民國 98 年 8 月 12 日辦理變更登記，截至民國 98 年 12 月 31 日，實收資本額為\$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之。

3. 依本公司股東會於民國 98 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、監察人酬勞不低於百分之一。

(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98年6月10日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,662		\$ 4,106	
特別盈餘公積	5,632		401	
股票股利	-	\$ -	10,349	\$ 0.15
現金股利	34,517	0.5	4,140	0.06
董監事酬勞(註)	-		370	
員工現金紅利(註)	-		1,100	
合計	<u>\$ 45,811</u>		<u>\$ 20,466</u>	

上述民國97年及96年度盈餘分配情形與本公司民國98年4月27日及97年4月24日之董事會提議並無差異。

本公司民國98年盈餘分派議案，截至民國99年4月2日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所知「公開資訊觀測站」查詢。

註：本公司民國97年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國97年度員工紅利\$1,978及董監酬勞\$659與97年度財務報表認列之金額一致。

5. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$2,869及\$956，係以截至民國98年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以3%及1%估列，並認列為民國98年度之營業成本及營業費用，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98年及97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：

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,630</u>	<u>\$ 20,309</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計) 19.37%</u>	<u>97年度(實際) 34.12%</u>

	截至98年12月31日 止之未分配盈餘	截至97年12月31日 止之未分配盈餘
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	\$ 31,402	\$ 20,590
b. 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	<u>101,320</u>	<u>56,623</u>
合計	<u>\$ 132,722</u>	<u>\$ 77,213</u>

(十五) 庫藏股

1. 本公司於民國 97 年 7 月至 9 月間買回庫藏股，民國 98 年及 97 年度庫藏股票數量變動情形如下：

98年1月1日至12月31日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	<u>996,000</u>	<u>-</u>	<u>(996,000)</u>	<u>-</u>
97年1月1日至12月31日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>996,000</u>	<u>-</u>	<u>996,000</u>

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。依本公司於民國 98 年 3 月 24 日經董事會決議通過修訂後之員工轉讓辦法規定，前次依法買回之股份，轉讓期間由原先自買回股份日起三年內為限，調整為自買回股份之日起至民國 98 年 6 月 30 日止。
5. 本公司董事會已通過員工轉讓辦法，惟股份基礎給付協議之給與日尚未確定，故無相關獎酬成本。本公司董事會於民國 98 年 7 月 21 日決議註銷上述逾期未轉讓之庫藏股票 996,000 股，註銷基準日定為民國 98 年 7 月 29 日。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,812	\$ 14,636
永久性差異之所得稅影響數	(4,084)	5,795
以前年度所得稅低估數	1,399	-
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異影響數	1,066	-
稅法修正之所得稅影響數	1,714	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,081	2,059
備抵評價之所得稅影響數	(10,019)	(20,530)
所得稅費用	21,969	1,960
減：遞延所得稅資產淨變動數	(5,618)	413
以前年度所得稅低估數	(1,399)	-
暫繳及扣繳稅款	(873)	(17)
應付所得稅	<u>\$ 14,079</u>	<u>\$ 2,356</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產餘額：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 171	\$ 376
備抵評價－流動	(171)	(376)
遞延所得稅資產－非流動	32,517	53,340
備抵評價－非流動	(26,395)	(41,600)
合 計	<u>\$ 6,122</u>	<u>\$ 11,740</u>

3. 民國 98 年及 97 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：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 854	\$ 171	\$ 1,506	\$ 376
備抵評價	-	(171)	-	(376)
小 計		-		-

非流動項目：

暫時性差異				
長期股權投資損失	83,039	16,608	83,039	20,760
利息資本化財稅差異	30,611	6,122	37,961	9,490
資產減損	48,933	9,787	92,359	23,090
備抵評價		(26,395)		(41,600)
小計		<u>6,122</u>		<u>11,740</u>
合計		<u>\$ 6,122</u>		<u>\$11,740</u>

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 96 年度。

(十七) 普通股每股盈餘

	98		年		度	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>加權平均流通</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	<u>每 股 盈 餘</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>在 外 股 數</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$123,289	\$101,320	69,034,432	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 1.47</u>	
具稀釋作用潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	<u>225,872</u>			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$123,289</u>	<u>\$101,320</u>	<u>69,260,304</u>	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.46</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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	97		年		度	
	金	額	加權平均流通	每	股	盈 餘
	稅 前	稅 後	在 外 股 數	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 58,583	\$ 56,623	69,689,227	\$ 0.84	\$ 0.81	
具稀釋作用潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	457,582			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 58,583	\$ 56,623	70,146,809	\$ 0.84	\$ 0.81	

(單位：新台幣元)

(十八) 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：

	98		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計		
用人費用						
薪資費用	\$ 21,785	\$ 24,122	\$	45,907		
勞健保費用	1,628	1,058		2,686		
退休金費用	1,223	997		2,220		
其他用人費用	935	949		1,884		
折舊費用	133,904	2,035		135,939		
攤銷費用	4,285	202		4,487		
	97		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計		
用人費用						
薪資費用	\$ 22,069	\$ 22,144	\$	44,213		
勞健保費用	1,338	925		2,263		
退休金費用	1,389	1,097		2,486		
其他用人費用	865	959		1,824		
折舊費用	125,737	1,998		127,735		
攤銷費用	4,285	177		4,462		

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
閎常國際股份有限公司(閎常國際公司)					對本公司採權益法評價之投資公司						
合聯國際股份有限公司(合聯國際公司)					其董事長與本公司董事長為同一人						
合新資訊股份有限公司(合新公司)					採權益法評價之被投資公司						
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED					採權益法評價之被投資公司						

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司於民國 98 年度與關係人無重大交易；民國 97 年與關係人間重大交易如下：

1. 財產交易

本公司於民國 97 年 2 月向閎常國際公司購入合新公司之股票，股數為 539,000 股，金額為 \$7,546。

2. 其他

本公司與合新公司簽訂資訊系統服務合約，民國 97 年度依合約給付服務費為 \$425。

3. 董事、監察人、經理人等主要管理階層薪酬資訊

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
薪資	\$ 10,852	\$ 9,637
獎金	2,179	1,418
業務執行費用	210	363
盈餘分配項目	1,530	1,094
	<u>\$ 14,771</u>	<u>\$ 12,512</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) 盈餘分配項目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、質押之資產

	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列存出保證金)	\$ 4,260	\$ 4,560	關稅及租賃保證金
受限制存款 (表列其他金融資產—非流動)	-	10,000	借款備償使用(註)
	<u>\$ 4,260</u>	<u>\$ 14,560</u>	

註：截至民國98年9月已全數清償向兆豐銀行借入之長期借款，受限制存款已取消限制。

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國98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\$96,000。
- 本公司與益州海岸股份有限公司於民國94年4月簽訂「儲轉設備使用協議書」，合約期間自民國94年11月1日起至99年10月31日止，共計五年，且本公司並同意益州海岸股份有限公司有二年之優先續約權。
- 截至民國98年12月31日，本公司已簽訂租賃合約而於未來3年內須支付金額如下：

年 度	金 額
民國99年1月1日至99年12月31日	\$ 6,995
民國100年1月1日至100年12月31日	5,619
民國101年1月1日至101年12月31日	366
	<u>\$ 12,980</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國97年度之財務報表中部分科目業予重分類，便與民國98年度之財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	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>金融資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 148,697	\$ -	\$ 148,697
交易目的金融資產	445	445	-
備供出售金融資產	655	655	-
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	40,631	-	40,631
	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	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>金融資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 78,259	\$ -	\$ 78,259
交易目的金融資產	42,045	42,045	-
備供出售金融資產	4,636	4,636	-
以成本衡量之金融資產	18,800	-	-
<u>金融負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	139,564	-	139,564
長期借款	25,995	-	25,995

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、應付短期票券、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。

(2) 其他金融資產－非流動及存出(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。

3. 長期借款：若長期借款合約係浮動利率時，則其帳面價值即為公平價



值；若係固定利率時，則以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(三) 衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 98 年及 97 年度皆無從事衍生性金融商品之交易。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 \$86,289 及 \$20,518，金融負債分別為 \$0 及 \$108,896；具利率變動之公平價值風險金融資產分別為 \$9,075 及 \$9,560，金融負債分別為 \$0 及 \$22,234。

(五) 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。

(六) 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。

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

本公司借入之應付短期票券為一年內到期，經評估無重大利率變動之現金流量風險。借入之長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。

(以下空白)



十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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 公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 備供出售金融資產 -流動 以成本衡量之金融資 產-非流動 以成本衡量之金融資 產-非流動 以成本衡量之金融資 產-非流動 採權益法之長期股權 投資 採權益法之長期股權 投資	期		末		備註
				股數	帳面金額	比率(%)	市價	
	受益憑證- 永豐大中華基金	無		36,000	\$ 445	-	\$ 445	
	股票- 合晶科技股份有限公司	無		11,227	655	-	655	
	普華資訊工程股份有限公司	無		321,235	4,462	2	不適用	
	永儲股份有限公司	無		855,611	9,338	1	不適用	
	東君能源系統股份有限公司	無		500,000	-	8	不適用	
	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED	採權益法評價之被投資公司		770	-	24	-	
	合新資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司		2,452,411	41,599	49	42,008	註

註：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：無。
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者：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：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		股 數	比 率	帳面金額 (註)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				上期期末	本期期末						
匯僑 股份有限公司	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED	南非	一般生產事業之投資	\$ 51,120	\$ 51,120	770	24%	(註)	\$ -	\$ -	
匯僑 股份有限公司	合新資訊 股份有限公司	臺灣	無線電設備研發製造	24,766	24,898	2,452,411	49%	\$ 41,599	27,784	13,631	

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。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為石化、油儲槽出租及一般貿易交易。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年及 97 年度並無外銷銷貨。

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度收入佔損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

98 年 度		
<u>客戶名稱</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>占營業收入百分比(%)</u>
A 公 司	\$ 113,892	34
B 公 司	50,241	15
C 公 司	34,265	10
97 年 度		
<u>客戶名稱</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>占營業收入百分比(%)</u>
A 公 司	\$ 107,304	34
B 公 司	51,624	17

五、最近年度母子公司合併財務報表：未達編製標準。

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。



柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98年度	97年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$142,822	\$110,892	31,930	28.79
基金及長期投資		55,399	49,741	5,658	11.37
其他金融資產 —非流動		-	10,000	(10,000)	(100.00)
固定資產		673,715	739,093	(65,378)	(8.85)
其他資產		31,369	39,348	(7,979)	(20.28)
資產總額		903,305	949,074	(45,769)	(4.82)
流動負債		42,563	134,423	(91,860)	(68.34)
長期負債		-	25,995	(25,995)	(100.00)
其他負債		19,983	19,131	852	4.45
負債總額		62,546	179,549	(117,003)	(65.16)
股本		690,344	700,304	(9,960)	(1.42)
資本公積		3,494	-	3,494	-
保留盈餘		148,523	81,720	66,803	81.75
其他調整項目		(1,602)	(6,033)	4,431	73.45
庫藏股股票		-	(6,466)	6,466	(100.00)
股東權益總額		840,759	769,525	71,234	9.26

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.其他金融資產-非流動減少：主係本期已償還借款限制性資金解除所致。
- 2.流動負債、長期負債及負債總額減少：主係本期陸續償還借款所致。
- 3.保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- 4.其他調整項目減少：主係本期出售備供出售金融資產所致。
- 5.庫藏股股票增加：主係本期註銷庫藏股股票所致。

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	\$331,559	\$311,750	19,809	6.35
營業成本	(209,491)	(206,564)	2,927	1.42
營業毛利	122,068	105,186	16,882	16.05
營業費用	(54,643)	(56,900)	(2,257)	(3.97)
營業淨利	67,425	48,286	19,139	39.64
營業外收入	63,421	24,255	39,166	161.48
營業外支出	(7,557)	(13,958)	(6,401)	(45.86)
繼續營業部門稅前淨利	123,289	58,583	64,706	110.45
所得稅費用	(21,969)	(1,960)	(20,009)	1,020.87
本期淨利	101,320	56,623	44,697	78.94

增減比例分析說明：

- 1.營業淨利增加：主係租賃收入增加，固定成本支出無重大變化下，致營業淨利較去年增加。
- 2.營業外收入增加：主係資產減損迴轉數所致。
- 2.營業外支出減少：主係本年度陸續償還借款，利息費用減少所致。
- 4.所得稅費用增加：主係上年度有累積虧損可抵繳，本年度無可抵繳所致。

三、現金流量之檢討與分析表

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	98年12月31日	97年12月31日	增(減)比例%
現金流量比率	581.86%	115.90%	402.04%
現金流量允當比率	222.97%	228.83%	(2.56%)
現金再投資比率	11.15%	8.60%	29.65%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：主要係因本年度流動負債較九十七年度減少所致。			



(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來 自營業活動 淨現金流量	全年現 金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財方法
91,965	217,400	161,598	147,767		

本年度現金流量變動情形分析：

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

本公司近年來轉投資公司主要獲利來源為持續依權益法認列合新資訊(股)公司之投資利益，該公司因營收成長，成本費用控制得宜而有獲利。

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

六、風險事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司透過營業增長提高正現金流量，持續償還借款以減少利息支出，同時隨著財務結構的好轉，亦向往來金融機構增取較佳之融資成本。本公司整體營業收入多以台幣計收，對以外幣計價之主要客戶亦設有匯率波動的調節機制。在公司的核心事業為儲槽租賃服務業而言，過去一年通貨膨脹對公司經營成本影響有限，但公司仍持續對營業費用予以適度控制，以降低未來通貨膨脹對公司損益之影響。
- (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：
本公司若從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係經董事會通過之處理程序辦理，並無從事高風險、高槓桿投資而影響損益之情形。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
現有業務結構之下，本公司無研發之需，故不適用。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無顯著影響。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
現有業務結構之下，科技改變對本公司營運無顯著影響；產業變化之影響性及因應措施已於前第二、三項中論述，而對公司財務結構並無影響，僅及於營收變化。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司業務領域專一，且多年經營為業界指標性廠商，企業形象如一無變化之可能，故其影響與因應措施暫無需論之。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
現有業務結構之下，本公司近年無擴充廠房之可能，故不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
現有業務結構之下，貿易銷貨業務所佔營業比率極低，此風險對本公司營運無顯著影響，故暫無需論之。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
本公司九十八年度，未有董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無



捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無。
- 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。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 伍、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

匯僑股份有限公司
董事長 廖述群

