

股票代碼：2904

申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>



匯僑股份有限公司

九十九年度

年 報

中華民國一〇〇年四月三十日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓名：陳重光

職稱：財務部協理

電話：(02)2717-4347 轉 201

E-mail：Brian_Chen@poc.com.tw

代理發言人

姓名：葉唐榮

職稱：董事長室協理

電話：(02)2717-4347 轉 501

E-mail：Jerry_Yeh@poc.com.tw

二、總公司及台中港儲槽

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

三、辦理股票過戶機構名稱、地址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市東興路 8 號 B1 樓

電話：(02)2746-3797

網址：<http://www.pscnet.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：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	17
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	28
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	29
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	29
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	30
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	30
肆、募資情形	
一、股本來源	31
二、股東結構	32
三、股權分散情形	32
四、主要股東名單	33
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	34
六、公司股利政策及執行狀況	35
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	36
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	37
九、公司買回本公司股份情形	38
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	38

十一、資金運用計畫執行情形.....	38
伍、營運概況	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	41
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.....	44
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	48
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.....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度財務報告、財務報表暨附註.....	附件一
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	附件二
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無.....	53
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.....	54
二、經營結果之檢討與分析.....	55
三、現金流量之檢討與分析.....	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	56
六、風險事項.....	57
七、其他重要事項.....	58
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	59
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	60
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.....	60
四、其他必要補充說明事項.....	60
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：

非常感謝各位股東撥冗專程參加本公司年度股東常會，希望藉此面對面的機會來向各位股東說明去年度的營運結果，以及今年度營業計劃概要，好讓各位股東能對本公司近期的現況能有更完整的了解。

本公司民國 99 年度在本業油槽化學槽倉儲轉口業務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。近數年來以迄於今，同業競價、客製化需求的投資、工安環保法規環境趨嚴、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，都直接間接影響倉儲服務業務拓展的機會與規模。整體而言本公司內外經營環境受上述變數的影響的確有一定程度的困難與挑戰，但在全體同仁凝聚共識一同努力之下，逐一面對並且克服，使營運成績能夠持續成長以期不負股東們的期待。在另一方面，著眼於國內景氣持續回升與兩岸商業活動的日益頻繁，適時成立子公司切入商用不動產領域，希望能更進一步活化公司資金的運用以及增進業務機會的拓展，替股東獲取穩健而合理的投資報酬。

展望未來，本公司在本業將繼續於現有經營基礎上深耕發展，也將積極利用內外部資源來強化並擴大既有石化倉儲營運規模，並且適時評估開拓其他業務機會，期使公司得以有效掌控營運成長的機會與風險。所有的努力與期許，除了全體同仁的專注付出之外，更需要各位股東的不吝指教與持續支持，再次感謝各位股東的參與。

董事長 廖述群



※ 99 年度營業報告

一、九十九年營業計劃實施成果

本公司本年度營收合計為新台幣 389,437 仟元，較前一年度（98）成長 17.5%，本年度營收來源仍是以台中港化油品儲槽租賃收入為主；儲運數量部份，99 年度進出口共計操作 134 萬噸，較前一年成長了 41%，其中進口數量佔 74%，出口數量佔 26%。年度營收與儲運數量成長的原因主要來自二方面，一為下半年化纖市場呈現上揚高檔行情，其二則來自油品儲槽轉口業務的增長。

二、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$389,437	\$331,559	\$57,878	17.46
營業成本	(231,249)	(209,491)	21,758	10.39
營業毛利	158,188	122,068	36,120	29.59
營業費用	(64,227)	(54,643)	9,584	17.54
營業淨利	93,961	67,425	26,536	39.36
營業外收入	19,968	63,421	(43,453)	(68.52)
營業外支出	(2,791)	(7,557)	(4,766)	(63.07)
繼續營業部門稅前淨利	111,138	123,289	(12,151)	(9.86)
所得稅費用	(20,950)	(21,969)	(1,019)	(4.64)
本期淨利	90,188	101,320	(11,132)	(10.99)

增減比例分析說明：

1. 營業毛利及淨利增加：主係本年度租賃收入增加，固定成本支出無重大變化下，致營業毛利及淨利較去年增加。
2. 營業外收入減少：主係上年度有資產減損迴轉數所致。
3. 營業外支出減少：主係上年度有提列減損損失及本年度陸續償還借款利息費用減少所致。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





※ 100 年度營業計畫概要

營業目標

本公司 100 年度營業規劃將朝二方面來努力，首先當以鞏固現有二座儲槽區儲運規模，進一步提升周轉實績為要，此舉將藉由上半年油品儲槽的維修改建計畫，使油品儲槽客戶結構得以在上半年間完成重組，確保營收與儲運量的有效提升。再者，將積極研究國內外港邊倉儲區拓展的可行性，藉由客戶或同業間合作，擴展營運規模及延伸既有國內服務優勢。

在未來一年的國內石化倉儲租賃市場中，化學品整體方面仍呈萎縮之勢，除了化纖原物料及部份特化品得以持續支撐外，進口量將因產業變遷之勢，持續衰退；在此劣勢之下，本公司將進一步爭取特化品儲運商機，提升毛利貢獻，也將變更儲槽設計，朝轉出口市場發展。另外，油品儲槽方面，將透過上半年大幅度維修及改建計畫，使儲槽調度及功能多樣化，藉此爭取東亞油品轉口商機，此部份將為未來營收貢獻主力。

在內部管理環境中，未來一年將需更積極強化工安零風險作為，此不僅因法規對石化產業的要求日趨嚴謹所致，也因儲槽區作業的複雜度漸高，需有效管控設備及人員的疏失變數，避免衍生額外隱性成本；另一方面，由於儲槽區合約年限之故所致折舊成本認列基礎從嚴，因此在成本的管控上亦是攸關營運績效良窳變數之一。

※ 未來公司經營環境與發展策略

一、經營環境變數

1. 儲運作業日趨複雜，增加碼頭調度難度及操作風險。
2. 國內工安環保法規趨嚴認定，將墊高營運成本。
3. 化學品進口市場萎縮，造成同業競價效應。
4. 麥寮港改制及高雄五輕遷廠進度，將連動台中港石化品進出口市場規模。
5. 國際油價波動幅度，影響國外油商週轉難易度。
6. 兩岸 ECFA 效應，將有助台灣出口及中轉市場的發揮。
7. 大陸十二五的成長動能是否得以持續，直接影響亞洲石化產品供需變化。

二、未來發展策略

1. 整編並強化操作人員素質，積極有效管控操作風險。
2. 視市場環境變化適時變更化學品儲槽硬體系統，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. 積極研究國內及東亞港口或同業合作發展的可行性，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。

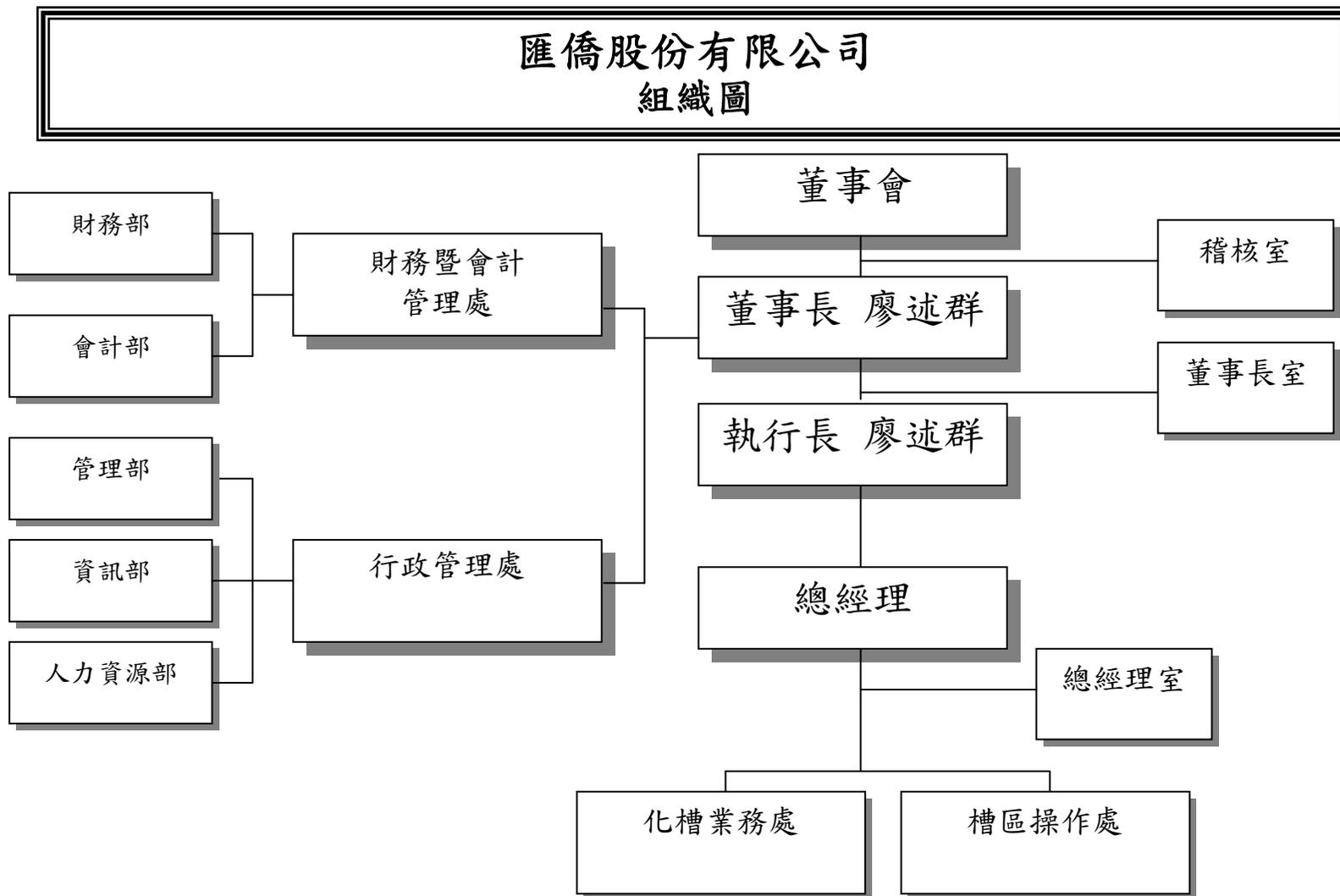
86年12月為配合西五碼頭及化槽區擴建之資金需求，乃增資新台幣肆億參仟萬元，使本公司實收資本額達新台幣壹拾貳億參仟萬元；所有工程於91年第一季順利完工。95年6月再次增資用以取得西二槽區儲槽設備的所有權，使實收資本額達到新台幣壹拾玖億柒仟壹佰參拾萬元整。嗣後為反應公司實際之營運資本額，於96年度辦理減資，減資後之實收資本額達新台幣陸億捌仟玖佰玖拾伍萬伍仟元整。97年度並發放股票股利1,034,932股，使實收資本額達新台幣柒億零參拾萬肆仟參佰貳拾元整。98年度買回本公司股份計996,000股，註銷庫藏股後，實收資本額達新台幣陸億玖仟零參萬肆仟肆佰參拾貳元整。

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、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

財務部

1. 金融機構往來、授信額度開發維繫
2. 資金調度、出納性事務處理

會計部

1. 會計制度之建立及各項帳務
2. 財務報表編製及報告
3. 稅務申報

化槽業務處

1. 業務拓展及合約簽訂
2. 客戶與槽區之間的聯絡橋樑

槽區操作處

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

管理部

1. 公司內部一切管理庶務事宜
2. 固定資產管理

資訊部

1. 資訊管理事務
2. 電腦軟、硬體、網路等維護作業

人力資源部

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1-1 董事、監察人資料

100年4月30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	廖述群	99.06.17	3年	96.04.03	0	0%	0	0%	-	-	-	-	法國SORBONNE大學	閩常國際(股)公司董事長、和震豐(股)董事長	-	-	-
董事	林榮松	99.06.17	3年	99.06.17	0	0%	0	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	-	-	-
董事	閩常國際(股)公司 *代表人：謝瑜鎰	99.06.17	3年	96.04.03	26,477,949 *0	38.35% *0%	26,587,949 *0	38.51% *0%	-	-	-	-	致用中學	本公司副總經理	-	-	-
董事	閩常國際(股)公司 *代表人：江清貴 (1000406 解任)	99.06.17	3年	96.04.03	26,477,949 *2,131	38.35% *0.003%	26,587,949 *2,131	38.51% *0.003%	*7,105	*0.01%	-	-	台北工專化工科	本公司總經理	-	-	-
董事	閩常國際(股)公司 *代表人：陳永清 (1000406 就任)				26,477,949 *0	38.35% *0%	26,587,949 *0	38.51% *0%	-	-	-	-	東吳大學會計學研究所	無	-	-	-
董事	閩常國際(股)公司 *代表人：葉唐榮 (1000406 解任)	99.06.17	3年	96.04.03	26,477,949 *11,165	38.35% *0.02%	26,587,949 *11,165	38.51% *0.02%	*40,000	*0.06%	-	-	台灣大學會計系	本公司董事長室協理、閩常國際(股)公司董事、和震豐(股)監察人	-	-	-
董事	閩常國際(股)公司 *代表人：王定愷 (1000406 就任)				26,477,949 *0	38.35% *0%	26,587,949 *0	38.51% *0%	-	-	-	-	台灣大學政治系國際關係組	無	-	-	-
監察人	合聯國際(股)公司 *代表人：鄭念祖	99.06.17	3年	96.04.03	2,797,326 *0	4.05% *0%	2,797,326 *0	4.05% *0%	-	-	-	-	中國文化大學	合聯國際(股)公司董事長	-	-	-
監察人	合聯國際(股)公司 *代表人：陳麗華	99.06.17	3年	99.06.17	2,797,326 *0	4.05% *0%	2,797,326 *0	4.05% *0%	-	-	-	-	實踐大學會統系	無	-	-	-



1-2.法人股東之主要股東

100年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
閱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%
合聯國際股份有限公司	Crawford Investment limited	70.45%
	閱常國際(股)公司	29.36%
	黃久美	0.1802%
	麥喬智	0.0118%
	周晷言盾	0.0039%
	廖鈴如	0.0012%
	劉東岳	0.0010%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

1-3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者

100年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
閱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%
Crawford Investment limited	Lion Trust (Singapore) Limited	100%



1-4.董事及監察人獨立性資料

100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 發行人 董事 數	其 開 公 立 家		
		商務、法 務、會計 或公 司業 務相 關之 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 及證 書之 專業 人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
廖述群			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
林榮松	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
閩常國際(股) 公司代表人： 謝瑜鎰			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
閩常國際(股) 公司代表人： 江清貴 1000406解任			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
閩常國際(股) 公司代表人： 陳永清 1000406就任			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
閩常國際(股) 公司代表人： 葉唐榮 1000406 解任			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
閩常國際(股) 公司代表人： 王定愷 1000406 就任			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
合聯國際(股) 公司代表人： 鄭念祖			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
合聯國際(股) 公司代表人： 陳麗華			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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

100年4月30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	-	-	-	-
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、和震豐(股) 監察人	-	-	-
協理	江書凱	98.07.01	-	-	143	0.00%	-	-	建國工專電子科				
協理	陳重光	99.05.18	16,000	0.02	-	-	-	-	台北大學企管研 究所	閔常國際(股)公司 董事			
經理	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)	所有轉投資事業(註10) I	本公司(註9)	所有轉投資事業(註10) J
低於 2,000,000 元	謝瑜鑑、江清貴、林榮松、葉唐榮	謝瑜鑑、江清貴、林榮松、葉唐榮	謝瑜鑑、林榮松、葉唐榮	謝瑜鑑、林榮松、葉唐榮
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			江清貴	江清貴
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	廖述群	廖述群	廖述群	廖述群
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

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

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

註3：係填列最近年度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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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)			
監察人	合聯國際(股)公司代表人： 孟昭年，舊任，990617 改選	0	0	1,126	1,126	84	84	1.34%	1.34%	無
監察人	合聯國際(股)公司代表人： 鄭念祖，連任，990617 改選									
監察人	合聯國際(股)公司代表人： 陳麗華，新任，990617 改選									

註：本公司於民國99年6月17日股東常會改選董監事，*代表為其新選任之監察人。

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、陳麗華	孟昭年、鄭念祖、陳麗華
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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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	4,968	5,383	410	427	2,108	2,358	169	0	169	0	8.49%	9.18%	0	0	無
副總經理	謝瑜鑑															
副總經理 991101 解任	蘇坤明															

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	謝瑜鎰、蘇坤明
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	江清貴	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本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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	721	721	0.80%
	副總經理	謝瑜鎰				
	副總經理	蘇坤明				
		991101 解任				
	協理	葉唐榮				
	協理	江書凱				
	協理	陳重光				
	經理	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	99年度		98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)	9,312	10.33%	6,894	6.80%
監察人	1,210	1.34%	573	0.57%
總經理及副總經理	7,655	8.49%	5,979	5.90%

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提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：一、員工紅利不低於百分之三。二、董事、監察人酬勞不高於百分之五。三、其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。
前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。
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(99 年度)董事會開會 A(註 2)10 次，990617 改選前 A(註 2)4 次、改選後 A(註 2)6 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	閩常國際(股)公司 代表人：廖述群 舊任，990617 改選	4	0	100%	在職期間開會 4 次
	廖述群 新任，990617 改選	6	0	100%	在職期間開會 6 次
董事	閩常國際(股)公司 代表人：謝瑜鎰 連任，990617 改選	10	0	100%	在職期間開會 10 次
董事	閩常國際(股)公司 代表人：江清貴 連任，990617 改選	10	0	100%	在職期間開會 10 次
董事	興洲電信(股)公司 代表人：葉唐榮 舊任，990617 改選	4	0	100%	在職期間開會 4 次
	閩常國際(股)公司 代表人：葉唐榮 新任，990617 改選	6	0	100%	在職期間開會 6 次
董事	興洲電信(股)公司 代表人：林榮松 舊任，990617 改選	1	3	25%	在職期間開會 4 次
	林榮松 新任，990617 改選	1	5	17%	在職期間開會 6 次

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：民國九十九年第十五屆第四次董事會討論事項『本公司擬參與和震豐股份有限公司現金增資案』，廖述群董事長、葉唐榮董事當時係為和震豐股份有限公司之董事，故迴避，其餘三席董事皆無異議照案通過

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) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(99 年度)董事會開會 A(註 1)10 次，990617 改選前 A(註 1)4 次、改選後 A(註 1)6 次，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 舊任，990617改選	4	100%	在職期間開會 4 次
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖 連任，990617改選	9	90%	在職期間開會 10 次
監察人	合聯國際(股)公司 代表人：陳麗華 新任，990617 改選	0	0%	在職期間開會 6 次

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：990101~991231 監察人列席董事會並無特別陳述意見。

註：

*1. 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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



(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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，揭露相關資訊。	無差異
(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) 本公司有英文網站、公司資訊及揭露皆有專人負責且落實發言人制度。	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	將於民國100年年底設置薪酬委員會
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任保險之情形等)：		
(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。		

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
	(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。 (三)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：研議中。	
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。		

(四) 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

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司並無訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司由董事長室負責。</p> <p>本公司平時提倡企業倫理，並將其列入員工績效考核。</p>	<p>本公司尚在研議中。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司導入環境管理系統(ISO-14001)已14年，亦成立專責部門來監督、稽查與評估環境管理實施績效。不僅每年度定期辨識與檢討既有作業模式中所造成環境衝擊的顯著與潛在變因，進一步予以管控外，另一方面也研擬節能計畫，監控資源使用的合理性，做為下一年度改善的目標。本公司秉持著持續改善精神，戮力降低作業污染發生，並進一步提升資源的利用性，且受主管機關及外部單位的定期與不定期查核，確保本公司的環境管理程序施行無礙。</p>	<p>皆無差異</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵照勞動法規相關規定，制定公司內部管理規則及行政程序，並定時舉辦勞動相關法令說明會，保障員工權益。</p> <p>本公司定期實施健康檢查及勞動安全講習，且不定時檢視員工工作環境。</p> <p>本公司針對客戶有提供客戶滿意度調查政策。</p> <p>無</p> <p>本公司於99年年底捐款予兒福聯盟，致力關心兒童福利。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異。</p> <p>本公司並無與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>無</p> <p>無</p>	<p>目前公司並無揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>目前公司並無編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司並無訂立企業社會責任守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：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。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以認真負責、誠信踏實的信念來經營企業，追求長期的穩健獲利以回饋股東，同時身為社會公民的一份子，將善盡企業社會責任，以便促進企業與其他社會公民之間的和諧及諒解，並提升社群整體文化與發展。

(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：民國一〇〇年三月二十四日

本公司民國九十九年一月一日至九十九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一〇〇年三月二十四日董事會通過，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，提請董事會討論。 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。 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	<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。



類別	議程日期	議程內容
		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暨代理發言人，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。
第十五屆第一次	99.06.17	1.上次會議記錄及執行情形。 2.報告本公司採用國際會計準則(簡稱IFRS)，九十九年度第二季轉換計畫執行情形。 3.本公司因業務需要已取得兆豐國際商業銀行新增借款額度並於99/6/14簽訂借款合同，敬請董事會追認。 4.本公司因業務需要已取得台新國際商業銀行新增借款額度並於99/6/14簽訂借款合同，敬請董事會追認。 5.本公司因業務需要已取得土地銀行新增借款額度並於99/6/14簽訂借款合同，敬請董事會追認。 6.本公司因業務需要已取得遠東國際商業銀行新增借款額度並於99/6/14簽訂借款合同，敬請董事會追認。 7.為本公司第十五屆新任董事推選董事長案，提請公決。 8.為本公司第十五屆新任董事推選副董事長案，提請公決。
第十五屆第二次	99.07.08	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.訂定九十八年度現金股利分配案之相關作業日期，提請董事討論。
第十五屆第三次	99.08.23	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司採用國際會計準則(簡稱IFRS)，九十九年度第三季轉換計畫執行情形。 4.本公司九十九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。 6.99/7/13處份元大金國內第一次無擔保轉換公司債，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。 7.99/7/28處份永豐大中華基金，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。 8.99/8/4處份新光兩岸優勢基金，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。
第十五屆第四次	99.09.09	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.本公司擬參與和震豐股份有限公司現金增資案。

類別	議程日期	議程內容
第十五屆第五次	99.10.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 報告本公司九十九年度前三季財務報表及合併財務報表。 4. 本公司因業務需要已取得兆豐票券金融股份有限公司續借借款額度並於民國 99/10/01 簽訂借款合同，敬請董事會追認。 5. 民國 99/09/21 申購凱基證券投資信託股份有限公司下的凱基資源國基金新台幣 200 萬元整，依「公開發行公司取得或處份資產作業程序」規定敬請董事會追認。 6. 民國 99/10/11 投資千附實業股份有限公司(代號：8383)現金增資案新台幣 6,188,000 元整，依「公開發行公司取得或處份資產作業程序」規定敬請董事會追認。 7. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 8. 修訂本公司取得或處分資產作業程序，提請董事會追認。 9. 本公司之子公司-和震豐股份有限公司訂定『取得或處分資產作業程序』，提請母公司董事會討論。 10. 本公司擬訂立『匯僑股份有限公司職工退休基金管理委員會章程』及『匯僑股份有限公司委任職工退休辦法』，提請董事會討論。
第十五屆第六次	99.12.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 報告本公司採用國際會計準則(簡稱 IFRS)，民國九十九年度第四季轉換計畫執行情形。 4. 本公司為增加外匯避險操作彈性，已取得兆豐國際商業銀行預購(售)美金額度 100 萬元整，敬請董事會追認。 5. 本公司因業務需要已取得新光銀行借款額度並於民國 99/11/09 簽訂借款合同，敬請董事會承認。 6. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 7. 本公司民國一〇〇年度稽核計劃，提請董事會討論。
第十五屆第七次	100.03.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 上次會議記錄及執行情形。 2. 本公司民國一〇〇年度營業計劃報告。 3. 內部稽核業務報告。 4. 報告本公司採用國際會計準則(簡稱 IFRS)，民國一〇〇年度第一季轉換計畫執行情形。 5. 本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。 6. 於民國 100/1/7 處分普華股份有限公司 321,235 股，提請董事會承認。 7. 於民國 100/01/31 申購 STI WEALTH MANAGEMENT 下的 Spectra SPC-PowerFund 基金美金 10 萬元整，提請董事會承認。 8. 於民國 100/03/07 出售千附實業股份有限公司(代號：8383) 100 張，提請董事會承認。 9. 於民國 100/03/04 申購杜康控股有限公司台灣存託憑證 100 張，提請董事會追認。 10. 擬向主管機關申報本公司九十九年度『內部控制聲明書』，提請董事會討論。 11. 修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，提請董事會討論。 12. 修訂本公司『股東會議事規則』，提請董事會討論。



類別	議程日期	議程內容
		13.訂定本公司一〇〇年度股東常會召開時間、地點、議程，提請董事會討論。 14.本公司民國一〇〇年度股東常會受理股東書面提案權公告，提請董事會討論。 15.修訂本公司『委任職工退休辦法』，提請董事會討論。
第十五屆第八次	100.04.06	1.上次會議記錄及執行情形。 2.本公司九十九年度營業狀況報告。 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.本公司九十九年度決算表冊，提請董事會承認。 6.監察人審查報告九十九年決算表冊報告書，提請董事會承認。 7.擬具本公司九十九年度盈餘分派案，提請董事會討論。
第十五屆第九次	100.04.28	1.上次會議記錄及執行情形。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司採用國際會計準則(簡稱 IFRS)，民國一〇〇年度第二季轉換計畫執行情形。 4.報告本公司一〇〇年度股東常會受理股東書面提案權公告相關事宜。 5.報告本公司民國一〇〇年度第一季財務報表及合併報表 6.本公司長短期投資現況報告，提請董事會承認。

(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：

100年4月30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

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲	馮敏娟	99.01.01~99.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目		
	審計公費	非審計公費	合計
低於 2,000 千元	-	652	652
2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,613	-	2,613
4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
10,000 千元 (含) 以上			

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

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

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：無

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



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	姓名	99 年度		100 年度截至4月30日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長	廖述群	-56	-	-	-
董事	林榮松	-	-	-	-
	閔常國際(股)公司(10%以上 大股東)	-	-	110,000	-
	謝瑜鎰(為本公司副總經理)	-	-	-	-
	江清貴1000406解任董事 (為本公司總經理)	-	-	-	-
	陳永清1000406就任	-	-	-	-
	葉唐榮1000406解任 (為本公司協理)	-	-	-	-
	王定愷1000406就任	-	-	-	-
監察人	合聯國際(股)公司	-	-	-	-
	孟昭年，舊任，990617改選	-	-	-	-
	鄭念祖	-	-	-	-
	陳麗華	-	-	-	-
副總經理	蘇坤明	-	-	註 2	註 2
協理	江書凱	-40,000	-	-	-
經理	陳重光	4,000	-	8,000	-
經理	傅松貞	-	-	-	-

註 1：財務主管陳重光經理於 99.05.18 就任

註 2：副總經理蘇坤明於 99.11.01 解任

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：

100年4月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	
閔常國際(股)公司 代表人：廖述群	26,587,949	38.51%					
泰禹投資有限公司 代表人：張保羅	6,660,345	9.65%					
合聯國際(股)公司 代表人：鄭念祖	2,797,326	4.05%					
王貴增	1,256,000	1.82%					王貴增先生為德信綜合證券(股)公司之代表人
德信綜合證券(股)公司 代表人：王貴增	1,041,000	1.51%					王貴增先生為德信綜合證券(股)公司之代表人
林煥宗	612,000	0.89%					
易家瑞	566,000	0.82%					
陳智怡	523,987	0.76%					
黃清標	390,000	0.56%					
統一綜合證券(股)公司 代表人：鄧阿華	350,000	0.51%					

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例。

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；% 100年4月30日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
合新資訊(股)公司	2,452,411	49%	1,006,376	20%	3,458,787	69%
和震豐(股)公司	20,500,000	69%	6,010,000	20%	26,510,000	89%



肆、募資情形

一、股本來源：

100年4月30日

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

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

100年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	3	28	7,637	10	7,680
持有股數	159	16,161	38,112,860	30,643,328	261,924	69,034,432
持股比例	0.00%	0.02%	55.21%	44.39%	0.38%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

三、股權分散情形

每股面額十元

100年4月17日

持股分級	股東人數	人數 %	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,922	64.089%	1,238,042	1.793%
1,000 至 5,000	1,886	24.557%	4,277,632	6.196%
5,001 至 10,000	406	5.286%	3,380,680	4.897%
10,001 至 15,000	97	1.263%	1,278,159	1.851%
15,001 至 20,000	101	1.315%	1,927,130	2.792%
20,001 至 30,000	76	0.990%	2,023,736	2.931%
30,001 至 40,000	52	0.677%	1,857,491	2.691%
40,001 至 50,000	33	0.430%	1,564,561	2.266%
50,001 至 100,000	60	0.781%	4,346,594	6.296%
100,001 至 200,000	25	0.326%	3,260,733	4.723%
200,001 至 400,000	14	0.182%	3,835,067	5.555%
400,001 至 600,000	2	0.026%	1,089,987	1.579%
600,001 至 800,000	1	0.013%	612,000	0.887%
800,001 至 1,000,000	0	0.000%	0	0.000%
1,000,000 以上	5	0.065%	38,342,620	55.541%
合計	7,680	100.000%	69,034,432	100.000%



特 別 股

100年4月17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)

100年4月17日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
閩常國際股份有限公司		26,587,949	38.51%
泰禹投資有限公司		6,660,345	9.65%
合聯國際股份有限公司		2,797,326	4.05%
王貴增		1,256,000	1.82%
德信綜合證券股份有限公司		1,041,000	1.51%
林煥宗		612,000	0.89%
易家瑞		566,000	0.82%
陳智怡		523,987	0.76%
黃清標		390,000	0.56%
統一綜合證券股份有限公司		350,000	0.51%

五、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日 (註 8)
		99 年	98 年	
每股市價 (註 1)	最 高	17.45	15.30	17.35
	最 低	11.80	4.65	13.05
	平 均	13.77	9.17	14.40
每股淨值 (註 2)	分 配 前	12.58	12.18	13.03
	分 配 後	尚未經股東會 同意分配	11.31	尚未經股東會 同意分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	69,034,432	69,034,432	69,034,432
	每 股 盈 餘 (追 溯 前) (註 3)	1.31	1.47	0.45
	每 股 盈 餘 (追 溯 後) (註 3)	1.31	1.47	0.45
每股股利	現 金 股 利	1.15	0.87	-
	無 償 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比 (註 5)	10.51	6.23	-
	本 利 比 (註 6)	11.97	10.54	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	8.35%	9.48%	-

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提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：
 - 一、員工紅利不低於百分之三。
 - 二、董事、監察人酬勞不高於百分之五。
 - 三、其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。
前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。
2. 本次股東會擬議股利分配之情形：
擬配發現金股利每股 1.15 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	100 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	1.15
	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

註一：100年度預估配股配息情形，係依據100年4月6日經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

註二：100年未公開財測，無須揭露100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提列或迴轉特別盈餘公積再依下列順序分派之：

- 一、員工紅利不低於百分之三。
- 二、董事、監察人酬勞不高於百分之五。
- 三、其餘額連同以往年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認或討論。

前項分配員工股票紅利者，其對象得包含從屬公司員工。有關員工紅利分配辦法，依董事會之決議行之。

(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：
99 年度 單位：新台幣元

員工紅利(現金)	2,364,103
董監酬勞	3,904,172
現金股利總額	79,389,597
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：1.31

(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。

98 年度

單位：新台幣元

員工紅利(現金)	2,868,575
董監酬勞	956,192

九、公司買回本公司股份情形：不適用

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：截至年報刊印日之前一季止，並未有前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者。



伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

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

2. 本公司主要產品與服務

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

(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。

近年來不僅大陸內部積極拓展石化上下游供應鏈整合提高自給率之外，牽動國內石產業中下游業者轉赴投資，又因國內環保工安議題的不確定變數所致，形成一股外推力量，加速萎縮了國內石化原物料需求市場規模；在港邊石化倉儲產業方面，現所能憑藉的商機在於台灣地理位置的優勢及兩岸經濟往來政策開放所衍生的東亞轉口及大陸出口市場。

(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) 調整化學品儲槽操作模式，增加儲槽間調度使用之彈性。
- (2) 強化油槽操作能力，爭取東亞中轉商機。
- (3) 與同業區隔化學品儲運服務市場，爭取毛利較佳之客戶
- (4) 落實並再強化槽區工安與儲運管理，確保環境、設備、貨物及人員零災害，避免隱性成本產生。

2. 長期計畫

- (1) 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。
- (2) 研議與客戶合作的多樣性，鞏固長期營收及儲運規模。
- (3) 尋求國內同業合作，延伸服務觸角。
- (4) 探究大陸及越南港口倉儲開發的可能性，拓展營運規模。



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 22 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)中下游石化廠家外移加劇，影響石化品原物料進口規模。

(2)國內工安與環保議題發酵的不穩定性，不利國內石化業者發展。

(3)同業儲槽供需失衡造成競價效應。

(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止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
不適用												

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

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 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	C	34,265	10%	無	C	127,065	33%	無	C	41,729	43%	無
2	A	113,892	34%	無	A	84,480	22%	無	B	12,811	13%	無
3	B	50,241	15%	無	B	53,014	14%	無	D	11,293	12%	無
4	D	28,034	8%	無	D	37,354	10%	無	A	8,269	8%	無
	其他	105,127	33%		其他	87,524	21%		其他	23,740	24%	
	銷貨淨額	331,559	100%		銷貨淨額	389,437	100%		銷貨淨額	97,842	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

本公司非製造業，主要業務為出租化油槽，故不適用。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

100年4月30日

年 度		99 年度	98 年度	當年度截至 100年4月30日
員 工 人 數	管 理 人 員	18	15	18
	業 務 人 員	2	2	1
	直 接 人 員	34	34	38
	合 計	54	51	57
平 均 年 歲		35	35.8	36.1
平 均 服 務 年 資		6.91	7.07	7.32
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3	3	3
	大 專	31	30	32
	高 中	18	15	20
	高 中 以 下	2	3	2



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狀水溝，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。99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21.265公噸(金額為235,900元)。
- 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，分別設置蒸氣及熱水等兩種，蒸氣之冷凝水及溢流熱水均設置回收管路。(西二)高壓球槽夏季洒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(披覆斷熱材)，不需再使用洒水降溫即可達到降溫的效果，則已達到節省能源資源耗損。
- 5.(西二及西五槽區)儲槽擋油堤分別設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，遇下雨時開啟雨水排放管路之閥門，雨停時關閉雨水排放閥，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，而造成海洋污染。

- 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油水分離池均設置一組漏油偵測器，其目的加強監控排放雨水及儲槽、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。西二槽區99年共計採購72公升生化酶(總價為115,200元)。
- 10.99年5月西二槽區修改2501.2503.2504.2510槽活性炭吸附塔管路(總價為50萬元)。
- 11.99年5月配合台中縣環保局空氣污染防治設備(生物濾床實驗)，進行VOC氣體管路配置(總價為53萬元)。
- 12.西五槽區辦理固定污染源操作許可證異動，100年1月31日函送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差異分析。100年4月1日交通部再函轉行政院環保署辦理環境影響說明書差異分析，行政院環保署排定召開審查會議。環境影響說明書差異分析共計支付2期款為875,000元
- 13.99年3月5日註銷西五槽區3201&3202球槽氯乙炔之毒性化學物質運作許可。
- 14.99年9月20日註銷西五槽區A-501球槽1,3-丁二烯之毒性化學物質運作許可。
- 15.依揮發性有機物空氣污染管制及排放標準，99年1、4、7、10月份定期申報西二及西五槽區揮發性有機液體裝載操作設施、設備元件檢測紀錄、操作時間、裝載量及裝載之物料之相關紀錄。



- 16.西二槽區99年度固定污染源空氣污染防治費為655,541元。西五槽區99年度固定污染源空氣污染防治費為346,063元。
- 17.西二槽區鍋爐空氣檢測費用為23,000元。
- 18.西二槽區地下水定期監測費用為16,000元。
- 19.西五槽區99年度環境監測費用為248,000元。
- 20.西二及西五槽區固定污染源定期周界檢測費用為30,000元。
- 21.西二槽區1402&1404槽增設空氣污染防制設備(內浮頂)，其工程費用為1,510,000元。

(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

	99 年度	98 年度	100年4月30日
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	2010/08 ~ 2012/07	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	B	2010/03 ~ 2012/12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	C	2010/01 ~ 2011/12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	D	2011/01 ~ 2011/12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	E	2010/10 ~ 2012/10	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	F	2010/11 ~ 2012/11	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	G	2010/07 ~ 2012/06	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	H	2010/01 ~ 2011/12	儲槽儲轉服務	無
儲轉契約	I	2010/01 ~ 2012/12	儲槽儲轉服務	無
短期信用借款	兆豐銀行台北分行	2010/05/27~2011/05/26	新台幣借款	無
短期信用借款	台新銀行建北分行	2010/06/01~2011/05/31	新台幣借款	無
短期信用借款	土地銀行天母分行	2010/08/11~2011/08/11	新台幣借款	無
短期信用借款	遠東銀行重慶分行	2010/06/14~2011/06/14	新台幣借款	無
短期信用借款	兆豐票券	2010/10/01~2011/09/30	新台幣借款	無
短期信用借款	新光銀行南港分行	2010/11/09~2011/11/09	新台幣借款	無



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 100年3月31日 財務資料(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		\$119,501	\$132,711	\$110,892	\$142,822	\$104,059	\$113,492
基金及投資		21,200	18,800	49,741	55,399	259,685	256,901
其它金融資產非流動		10,000	10,000	10,000	-	-	-
固定資產		913,378	840,482	739,093	673,715	575,106	560,316
其他資產		50,877	42,540	39,348	31,369	27,593	25,568
資產總額		1,114,956	1,044,533	949,074	903,305	966,443	956,277
流動負債	分配前	228,165	189,721	134,423	42,563	70,383	49,254
	分配後	228,165	205,680	168,940	102,623	尚未分配	尚未分配
長期負債		185,899	103,994	25,995	-	-	-
其他負債		20,016	20,208	19,131	19,983	27,503	16,643
負債總額	分配前	434,080	313,923	179,549	62,546	97,886	65,897
	分配後	434,080	329,882	214,066	122,606	尚未分配	尚未分配
股本		1,971,300	689,955	700,304	690,344	690,344	690,344
資本公積		-	-	-	3,494	3,530	3,530
保留盈餘	分配前	(1,290,424)	41,056	81,720	148,523	178,651	200,363
	分配後	(1,290,424)	25,097	47,203	88,463	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		-	-	(6,033)	(545)	(728)	(617)
累積換算調整數							
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(401)	-	(1,057)	(3,240)	(3,240)
庫藏股票		-	-	(6,466)		-	-
股東權益	分配前	680,876	730,610	769,525	840,759	868,557	890,380
	分配後	680,876	714,651	735,008	780,699	尚未分配	尚未分配
總額							

註1：上述95~99年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：上述100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 100年3月31 日財務資料 (註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		\$333,168	\$317,545	\$311,750	\$331,559	\$389,437	\$97,842
營業毛利		103,606	105,829	105,186	122,068	158,188	35,927
營業損益		22,051	47,124	48,286	67,425	93,961	20,998
營業外收入及利益		43,903	36,173	24,255	63,421	19,969	4,507
營業外費用及損失		(28,123)	(23,263)	(15,464)	(7,557)	(2,791)	(40)
繼續營業部門 稅前損益		37,831	60,034	58,583	123,289	111,138	25,465
繼續營業部門 損益		37,831	60,034	58,583	123,289	111,138	25,465
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		33,932	50,135	56,623	101,320	90,188	21,712
每股盈餘	追溯前	0.20	0.73	0.81	1.47	1.31	0.31
	追溯後	0.48	0.72	0.81	1.47	1.31	0.31

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
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
99	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	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構 %	負債占資產比率	38.93	30.05	18.92	6.92	10.12	6.89	
	長期資金占固定資產比率	94.9	99.3	107.63	124.79	151.02	158.90	
償債能力 %	流動比率	52.37	69.95	82.49	335.55	147.84	230.4	
	速動比率	47.38	65.94	77.43	322.98	140.45	194.75	
	利息保障倍數	2.56	4.79	6.78	59.26	418.81	637.63	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.76	7.84	7.37	8.25	9.34	8.23	
	平均收現日數	47.03	46.55	49.52	44.24	39.07	44.35	
	存貨週轉率(次)	11.95	0.59	0.4	0	0	-	
	應付款項週轉率(次)	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)	0.36	0.36	0.42	0.49	0.67	0.69	
	總資產週轉率(次)	0.30	0.29	0.32	0.36	0.40	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.46	5.74	6.44	11.11	9.67	2.26	
	股東權益報酬率(%)	5.51	7.10	7.54	12.58	10.55	2.46	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	1.12	6.83	7.11	9.76	13.61	3.04
		稅前純益	1.92	8.70	8.36	17.85	16.09	3.68
	純益率(%)	10.18	15.79	18.16	30.55	23.15	22.19	
	每股盈餘 (元)	追溯前	0.20	0.73	0.81	1.47	1.31	0.31
追溯後		0.48	0.72	0.81	1.47	1.31	0.31	
現金流量	現金流量比率(%)	51.53	94.68	115.9	581.86	342.57	67.00	
	現金流量允當比率(%)	195.88	210.68	228.83	222.97	149.90	168.78	
	現金再投資比率(%)	7.38	10.09	8.60	11.15	8.67	1.54	
槓桿度	營運槓桿度	10.44	5.17	5.06	4.09	3.45	3.82	
	財務槓桿度	(9.72)	1.51	1.26	1.03	1.00	1.00	

前後期增減變動達 20% 者說明如下：

1. 流動比率、速動比率減少：主要係因本年度現金及約當現金減少及短期借款增加所致。
2. 利息保障倍數：主要係因本年度利息費用減少所致。
3. 現金流量比率：主要係因本年度流動負債因短期借款增加所致。
4. 現金流量允當比率：主要係因本年度長期股權投資增加所致。

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

董事會造送本公司九十九年度財務報表(含合併財務報表)，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

匯僑股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：合聯國際股份有限公司
代表人：鄭念祖



監察人：合聯國際股份有限公司
代表人：陳麗華



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 六 日

四、最近年度財務報告：

請參閱附件一，第 61 頁~第 86 頁

五、最近年度母子公司合併財務報表：

請參閱附件二，第 87 頁~第 113 頁

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	99年度	98年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$104,059	\$142,822	(\$38,763)	(27.14)
基金及長期投資		259,685	55,399	204,286	368.75
其他金融資產 —非流動		-	-	-	-
固定資產		575,106	673,715	(98,609)	(14.64)
其他資產		27,593	31,369	(3,776)	(12.04)
資產總額		966,443	903,305	63,138	6.99
流動負債		70,383	42,563	27,820	65.36
長期負債		-	-	-	-
其他負債		27,503	19,983	7,520	37.63
負債總額		97,886	62,546	35,340	56.50
股本		690,344	690,344	0	0.00
資本公積		3,530	3,494	36	1.03
保留盈餘		178,651	148,523	30,128	20.29
其他調整項目		(3,968)	(1,602)	(2,366)	(147.69)
庫藏股股票		-	-	-	-
股東權益總額		868,557	840,759	27,798	3.31

註：若增減變動比率未達20%，或變動金額未達\$10,000以上者，則未加以分析說明。

(二)變動分析：

- 1.流動資產減少、基金及長期投資增加：主係本期轉投資子公司所致。
- 2.流動負債、其他負債及負債總額增加：主係本期短期借款及應計退休金負債增加所致。
- 3.保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- 4.其他調整項目增加：主係本期未認列為退休金成本之淨損失增加所致。



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	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$389,437	\$331,559	\$57,878	17.46
營業成本	(231,249)	(209,491)	21,758	10.39
營業毛利	158,188	122,068	36,120	29.59
營業費用	(64,227)	(54,643)	9,584	17.54
營業淨利	93,961	67,425	26,536	39.36
營業外收入	19,968	63,421	(43,453)	(68.52)
營業外支出	(2,791)	(7,557)	(4,766)	(63.07)
繼續營業部門稅前淨利	111,138	123,289	(12,151)	(9.86)
所得稅費用	(20,950)	(21,969)	(1,019)	(4.64)
本期淨利	90,188	101,320	(11,132)	(10.99)

增減比例分析說明：

- 1.營業毛利及淨利增加：主係本年度租賃收入增加，固定成本支出無重大變化下，致營業毛利及淨利較去年增加。
- 2.營業外收入減少：主係上年度有資產減損迴轉數所致。
- 3.營業外支出減少：主係上年度有提列減損損失及本年度陸續償還借款利息費用減少所致。

三、現金流量之檢討與分析表

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	99年12月31日	98年12月31日	增(減)比例%
現金流量比率	342.57%	581.86%	(41.12%)
現金流量允當比率	149.90%	222.97%	(32.77%)
現金再投資比率	8.67%	11.15%	(22.24%)
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因短期借款增加所致。			
現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係因本年度長期股權投資增加所致。			

(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
\$44,791	\$223,465	\$212,825	\$55,431	不適用	

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：預計來自石化儲槽業務收入，全年度營業活動為淨現金流入。
- 2.投資活動：預計本年度仍有資產維修之資本支出，故預計全年度投資活動為現金流出。
- 3.融資活動：預計本年度發放現金股利、董監酬勞暨員工紅利，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。99年參與和震豐(股)公司現金增資，取得69.47%之股權，正式跨入商用不動產領域，投資具有穩定租金收益之商用不動產，成為公司另一成長動能之事業體。

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：

本公司九十九年度，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

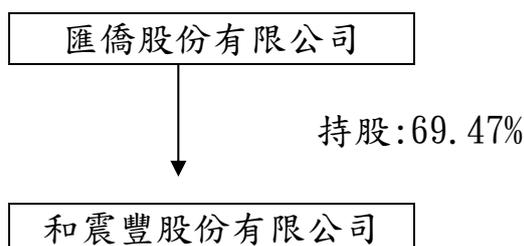


捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告

1.關係企業組織圖



2.關係基本資料

企業名稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
和震豐股份有限公司	99.07.02	295,100,000	不動產租賃業、不動產買賣業

3.依公司法第369之3條推定為有控制與從屬關係者：無

4.關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
和震豐(股)公司	董事長	匯僑股份有限公司 代表人：廖述群	20,500,000	69.47%
	董事	匯僑股份有限公司 代表人：蘇坤明		
	監察人	匯僑股份有限公司 代表人：葉唐榮		
	董事	王貴增	2,000,000	6.78%
	總經理	蘇坤明	0	0%

5.關係企業營運概況 99年度 單位：新台幣仟元；每股盈餘：(元)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘
和震豐(股)公司	295,100	1,907,895	1,610,807	10.07	16,115	9,488	1,988	0.1

(二)關係企業合併財務報表：

本公司99年度（自99年1月1日至99年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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：

本公司民國99年6月17日經股東常會全面改選董事及監察人，致三分之一以上董事發生變動。此項變動係為任期屆滿改選所致，新任期之五席董事和二席監察人中，有五席董事法人代表人或自然人曾任本公司之董事、有一席監察人法人代表人曾任本公司之監察人，對本公司之經營管理均甚為熟稔，因此對本公司股東權益無重大不利影響。另本公司民國100年4月6日法人董事閱常國際(股)公司更換二席代表人，其新任之法人代表人皆擁有豐富之專業經驗，因此對本公司股東權益亦無重大不利影響。



附件一、最近年度財務報告

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003655 號

匯僑股份有限公司 公鑒：

匯僑股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲



會計師

馮敏娟



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 100 年 4 月 1 日



江橋股份有限公司
資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日		99年12月31日		98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 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 44,791	5	\$ 91,965	10	2100 短期借款(附註四(十一))	\$ 20,000	2	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	8,397	1	445	-	2160 應付所得稅(附註四(十四))	12,864	1	14,079	2
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二)(三))	472	-	655	-	2170 應付費用	24,107	3	14,052	1
1120 應收票據淨額	526	-	337	-	2210 其他應付款項	10,105	1	10,186	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	43,856	4	38,594	4	2298 其他流動負債	3,307	-	4,246	1
1178 其他應收款	814	-	6,329	1	21XX 流動負債合計	70,383	7	42,563	5
1260 預付款項	5,203	1	4,497	1	其他負債				
11XX 流動資產合計	104,059	11	142,822	16	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	9,137	1	3,590	-
基金及投資					2820 存入保證金	18,366	2	16,393	2
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)(十))	13,800	1	13,800	1	28XX 其他負債合計	27,503	3	19,983	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)及五)	245,885	26	41,599	5	2XXX 負債總額	97,886	10	62,546	7
14XX 基金及投資合計	259,685	27	55,399	6	股東權益				
固定資產(附註四(八)(十))					股本(附註四(十三))				
1533 倉儲設備	1,586,951	164	1,548,247	171	3110 普通股股本	690,344	72	690,344	76
1551 運輸設備	627	-	-	-	3220 資本公積(附註四(十三))				
1553 碼頭設備	171,245	18	164,524	18	3260 庫藏股票交易	3,494	-	3,494	-
1561 辦公設備	1,264	-	988	-	3260 資本公積-長期投資	36	-	-	-
1631 租賃改良	4,104	1	4,104	1	3310 保留盈餘(附註四(十三))				
1681 其他設備	440	-	1,766	-	3320 法定盈餘公積	19,900	2	9,768	1
15XY 成本及重估增值	1,764,631	183	1,719,629	190	3350 特別盈餘公積	1,602	-	6,033	1
15X9 減：累計折舊	(1,195,140)	(124)	(1,049,778)	(116)	3430 未分配盈餘	157,149	16	132,722	15
1670 未完工程及預付設備款	5,615	-	3,864	1	3450 股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	575,106	59	673,715	75	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(3,240)	-	(1,057)	-
其他資產					3450 金融商品之未實現損益(附註四(三))	(728)	-	(545)	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	3,402	-	-	-	3XXX 股東權益總額	868,557	90	840,759	93
1820 存出保證金(附註六)	10,624	1	11,472	1	重大重諾事項及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))	3,955	1	6,122	1					
1888 其他資產-其他(附註四(九))	9,612	1	13,775	1					
18XX 其他資產淨額	27,593	3	31,369	3					
1XXX 資產總額	\$ 966,443	100	\$ 903,305	100	負債及股東權益總計	\$ 966,443	100	\$ 903,305	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





民國 99 年及 98 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)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 10	-	\$ 308	-
4310 租賃收入	389,427	100	331,251	100
4000 營業收入合計	389,437	100	331,559	100
營業成本(附註四(十六))				
5310 租賃成本	(231,249)	(59)	(209,491)	(63)
5910 營業毛利	158,188	41	122,068	37
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	(2,633)	(1)	(2,707)	(1)
6200 管理及總務費用	(61,594)	(16)	(51,936)	(16)
6000 營業費用合計	(64,227)	(17)	(54,643)	(17)
6900 營業淨利	93,961	24	67,425	20
營業外收入及利益				
7110 利息收入	208	-	162	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	11,512	3	13,631	4
7122 股利收入	75	-	129	-
7140 處分投資利益	-	-	2,126	1
7160 兌換利益	-	-	334	-
7210 租金收入	151	-	154	-
7280 減損迴轉利益(附註四(八)(十))	-	-	42,602	13
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	3,278	1	535	-
7480 什項收入	4,744	1	3,748	1
7100 營業外收入及利益合計	19,968	5	63,421	19
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(266)	-	(2,116)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(235)	-
7560 兌換損失	(1,258)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(六)(十))	-	-	(5,000)	(1)
7880 什項支出	(1,267)	(1)	(206)	-
7500 營業外費用及損失合計	(2,791)	(1)	(7,557)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	111,138	28	123,289	37
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(20,950)	(5)	(21,969)	(6)
9600 本期淨利	\$ 90,188	23	\$ 101,320	31
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十五))				
基本每股盈餘				
9750 本期淨利	\$ 1.61	\$ 1.31	\$ 1.79	\$ 1.47
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 1.61	\$ 1.30	\$ 1.78	\$ 1.46

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

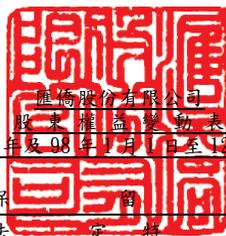


經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





應德股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 度	普 通 股 股 本	資 本 公 積		盈 餘			未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	庫 藏 股 票	合 計
		庫 藏 股 票 交 易	資 本 公 積 - 長 期 投 資	保 留 盈 餘 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
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	(\$ 1,057)	(\$ 545)	\$ -	\$ 840,759
99 年 度										
99年1月1日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ -	\$ 9,768	\$ 6,033	\$ 132,722	(\$ 1,057)	(\$ 545)	\$ -	\$ 840,759
99年度盈餘分配及指撥(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,132	-	(10,132)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,431)	4,431	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(60,060)	-	-	-	(60,060)
99年度淨利	-	-	-	-	-	90,188	-	-	-	90,188
長期投資未依持股比例認列影 響數	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,183)	-	-	(2,183)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(183)	-	(183)
99年12月31日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 36	\$ 19,900	\$ 1,602	\$ 157,149	(\$ 3,240)	(\$ 728)	\$ -	\$ 868,557

註：98年及97年度員工紅利\$2,869及\$1,978暨董監事酬勞\$956及\$659已分別於當年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





匯僑股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至12月31日

	單位：新台幣仟元	
	99年度	98年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 90,188	\$ 101,320
調整項目		
折舊費用	146,798	135,939
各項攤提	4,388	4,487
處分投資利益	-	(2,126)
減損迴轉利益	-	(37,602)
金融資產評價利益	(3,278)	(535)
採權益法認列投資損益超過當年度現金股利收現部分	750	(10,526)
處分固定資產損失(利益)	-	235
遞延所得稅資產淨變動數	2,167	5,618
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	(4,674)	42,135
應收票據淨額	(189)	686
應收帳款淨額	(5,262)	1,832
其他應收款	5,515	(5,046)
預付款項	(706)	801
應付所得稅	(1,215)	11,723
應付費用	10,055	3,162
其他應付款項	(7,425)	413
其他流動負債	4,041	(4,650)
應計退休金負債	(38)	(205)
營業活動之淨現金流入	241,115	247,661
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
採權益法之長期股權投資增加	(205,000)	(132)
其他金融資產 - 非流動減少	-	10,000
處分固定資產價款	-	895
購置固定資產	(45,825)	(26,462)
存出保證金減少(增加)	848	(2,126)
其他資產 - 其他增加	(225)	-
投資活動之淨現金流出	(250,202)	(6,230)
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	-	(9,354)
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)
發放現金股利	(60,060)	(34,517)
存入保證金增加	1,973	-
短期借款增加	20,000	-
融資活動之淨現金流出	(38,087)	(165,647)
本期現金及約當現金(減少)增加	(47,174)	75,784
期初現金及約當現金餘額	91,965	16,181
期末現金及約當現金餘額	\$ 44,791	\$ 91,965
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 252	\$ 2,294
本期支付所得稅	\$ 19,998	\$ 4,628
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 48,189	\$ 29,089
減:期末應付設備款	(7,128)	(4,764)
加:期初應付設備款	4,764	2,137
本期支付現金	\$ 45,825	\$ 26,462

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



匯 僑 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民 國 99 年 及 98 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 99 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 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 60 人。
- (二)本公司主要營業項目為石化、油儲槽出租及一般貿易交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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。

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

(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) 會計估計

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

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之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。

(十八) 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的每股公平價值(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

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。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 267	\$ 190
支票存款	593	671
活期存款	34,431	86,289
定期存款	9,500	4,815
	<u>\$ 44,791</u>	<u>\$ 91,965</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ 6,188	\$ 361
上市櫃公司股票	\$ 2,000	\$ -
交易目的金融資產評價調整	209	84
	<u>\$ 8,397</u>	<u>\$ 445</u>

1. 本公司於民國 99 年及 98 年度認列之相關處分投資利益及評價調整分別計 \$3,278 及 \$535。

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 99 年及 98 年 12 月 31 日尚未除列部位之餘額資訊：

項	目	99年12月31日之 帳面價值/公平價值	98年12月31日之 帳面價值/公平價值
上市櫃公司股票		\$ 1,200	\$ 1,200
備供出售金融資產評價調整		(728)	(545)
合計		<u>\$ 472</u>	<u>\$ 655</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
99年1月1日至12月31日	(183)
合計	<u>(\$ 728)</u>

(三) 備供出售金融資產—流動

項	目	99年12月31日	98年12月31日
上市櫃公司股票		\$ 1,200	\$ 1,200
備供出售金融資產評價調整		(728)	(545)
合計		<u>\$ 472</u>	<u>\$ 655</u>

(四) 應收帳款

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 44,003	\$ 38,741
減：備抵呆帳	(147)	(147)
	<u>\$ 43,856</u>	<u>\$ 38,594</u>

(五) 存貨

	99年12月31日	98年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 854
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	(854)
	<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：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
已出售存貨成本	\$ 854	\$ 537
存貨報廢	-	62
回升利益	(854)	(652)
其他	-	53
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

<u>項 目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 26,200	\$ 26,200
減：累計減損	(12,400)	(12,400)
	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 13,800</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 98 年度本公司因被投資公司持續營運不佳，經評估其可回收金額低於帳面價值，因而認列減損損失計\$5,000。

(七) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳面價值</u>	<u>持股比例</u>
和震豐股份有限公司(投資成本為\$205,000)	\$ 206,387	69%	-	-
合新資訊股份有限公司 (投資成本均為\$24,898)	39,498	49%	41,599	49%
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED (投資成本均為\$51,120)	<u>36,533</u>	24%	<u>36,533</u>	24%
	282,418		78,132	
減：累計減損	(36,533)		(36,533)	
	<u>\$ 245,885</u>		<u>\$ 41,599</u>	

1. 本公司民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資收益如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
和震豐股份有限公司	\$ 1,351	\$ -
合新資訊股份有限公司	<u>10,161</u>	<u>13,631</u>
	<u>\$ 11,512</u>	<u>\$ 13,631</u>

2. 本公司業於民國 94 年 12 月全數認列對 SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED 長期股權投資之減損損失。
3. 本公司業已編製與前述持有表決權股權比例達 50%以上之直接或間接投資公司之民國 99 年度合併財務報表。

(八) 固定資產

	99 年		12 月		31 日	
	成	本	累	計	折	舊
					帳面價值	
倉儲設備	\$	1,586,951	(\$	1,081,917)	\$	505,034
運輸設備		627	(	17)		610
碼頭設備		171,245	(	109,414)		61,831
辦公設備		1,264	(	624)		640
租賃改良		4,104	(	2,945)		1,159
其他設備		440	(	223)		217
未完工程及預付設備款		5,615		-		5,615
	\$	<u>1,770,246</u>	(\$	<u>1,195,140</u>)	\$	<u>575,106</u>
	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
未完工程及預付設備款		3,864		-		3,864
	\$	<u>1,723,493</u>	(\$	<u>1,049,778</u>)	\$	<u>673,715</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。
6. 本公司於民國 93 年度認列固定資產之減損損失 \$83,682，嗣後於民國 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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
改建儲槽補貼款	\$ 8,571	\$ 12,857
其他	<u>1,041</u>	<u>918</u>
	<u>\$ 9,612</u>	<u>\$ 13,775</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本公司民國 99 年及 98 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>99 年 度</u>	<u>98 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	-	<u>42,602</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,602</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) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
信用借款	\$ 20,000	\$ -
借款利率區間	<u>1.18%</u>	<u>-</u>

上述借款係由本公司之董事長廖述群先生做為連帶保證人。

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，另本公司於民國 99 年第 4 季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用於勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。

(1) 依精算報告民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	99年12月31日	98年12月31日
折現率	2.25%	2.25%
退休基金預期報酬率	2.00%	2.00%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	\$ 10,862	\$ -
累積給付義務	\$ 20,652	\$ 14,939
預計給付義務	\$ 30,029	\$ 22,903
退休金資產公平價值	(11,514)	(11,349)
提撥狀況	18,515	11,554
前期服務成本未攤銷餘額	(3,403)	-
未認列退休金損失	(12,617)	(9,021)
補列之應計退休金負債	6,642	1,057
應計退休金負債	\$ 9,137	\$ 3,590
遞延退休金成本	\$ 3,402	\$ -
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 3,240	\$ 1,057
既得給付	\$ 12,145	\$ -

(3) 民國 99 年及 98 年度之淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 604	\$ 589
利息成本	513	455
退休基金資產預期報酬	(241)	(270)
退休金損(益)攤銷數	354	187
當期淨退休金成本	\$ 1,230	\$ 961

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 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,515 及 \$1,259。

(十三) 股本、資本公積及未分配盈餘

- 民國 98 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 \$700,304，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 99 年 12 月 31 日，實收資本額為 \$690,344。
- 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. 依本公司於民國 99 年 6 月 10 日股東會決議修訂後之章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積及依主管機關之規定提列特別盈餘公積後分配盈餘分派如下：

(1) 員工紅利不低於百分之三。

(2) 董事、監察人酬勞不高於百分之五。

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

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

4. 本公司分別於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 10,132		\$ 5,662	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(4,431)		5,632	
發放現金股利	60,060	0.87	34,517	0.50
合計	<u>\$ 65,761</u>		<u>\$ 45,811</u>	

上述民國 98 年及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 27 日及 98 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。經股東會決議之民國 98 年及 97 年度員工紅利 \$2,869 及 \$1,978 暨董監酬勞 \$956 及 \$659 分別與 98 年及 97 年度財務報表認列金額一致。本公司民國 99 年度盈餘分派案，截至會計師查核報告日止尚未經董事會決議，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 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,364 及 \$3,940，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，係分別以民國 99 年及 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 3% 及 5% 與 3% 及 1% 估列，並認列為民國 99 年及 98 年度之營業成本或營業費用，惟嗣後股東決議實際配發金額與估列數有差異時，則於股東會決議後列為當期損益。
6. 截至民國 99 年及 98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 21,324	\$ 11,630
盈餘分配之稅額扣抵比率(註)	21.76%	23.11%

註：係按民國 99 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額加計應納當年度營利事業所得稅後計算預計稅額扣抵比率，惟不得超過稅法上限。

	截至99年12月31日止之未分配盈餘	截至98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	\$ 66,961	\$ 31,402
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	90,188	101,320
合計	\$ 157,149	\$ 132,722

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 18,893	\$ 30,812
永久性差異之所得稅影響數	(3,150)	(4,084)
以前年度所得稅低估數	878	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	918	1,714
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,556	1,081
備抵評價之所得稅影響數	(145)	(10,019)
所得稅費用	20,950	21,969
減：遞延所得稅資產淨變動數	(2,167)	(5,618)
以前年度所得稅低估數	(878)	(1,399)
暫繳及扣繳稅款	(5,041)	(873)
應付所得稅	\$ 12,864	\$ 14,079

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產餘額：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ -	\$ 171
備抵評價－流動	-	(171)
遞延所得稅資產－非流動	26,390	32,517
備抵評價－非流動	(22,435)	(26,395)
合計	\$ 3,955	\$ 6,122

3. 民國 99 年及 98 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：

	99 年 12 月 31 日		98 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
備抵評價	-	-	-	(171)
小計		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
長期股權投資損失	83,039	14,116	83,039	16,608
利息資本化財稅差異	23,262	3,955	30,611	6,122
資產減損	48,933	8,319	48,933	9,787
備抵評價		(22,435)		(26,395)
小計		3,955		6,122
合計		\$ 3,955		\$ 6,122

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 97 年度。

(十五) 普通股每股盈餘

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

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。

	98		年		度	
	金 稅前	額 稅後	加權平均流通 在外股數	每股 稅前	盈餘 稅後	盈餘
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 123,389	\$ 101,320	69,034,432	\$ 1.79	\$ 1.47	
具稀釋作用潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	225,872			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 123,389	\$ 101,320	69,260,304	\$ 1.78	\$ 1.46	

(單位：新台幣元)

(十六) 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：

	99		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 23,568	\$ 30,617	\$ 54,185			
勞健保費用	1,852	1,246	3,098			
退休金費用	1,591	1,154	2,745			
其他用人費用	1,009	1,304	2,313			
折舊費用	145,152	1,646	146,798			
攤銷費用	4,286	102	4,388			
	98		年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	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			

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
閩常國際股份有限公司(閩常國際公司)	對本公司採權益法評價之投資公司
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
和震豐股份有限公司(和震豐公司)	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

1. 財產交易

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

2. 董事、監察人、經理人等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 13,053	\$ 10,852
獎金	2,385	2,179
業務執行費用	515	210
董監酬勞及員工紅利	4,626	1,530
	<u>\$ 20,579</u>	<u>\$ 14,771</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費。

(4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
定期存款(表列存出保證金)	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 4,260</u>	關稅及租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 99 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 \$311,000。
- 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 99 年 12 月 31 日，本公司已簽訂租賃合約而於未來 2 年內須支付金額如下：

年 度	金 額
民國100年度	\$ 5,728
民國101年度	366
	<u>\$ 6,094</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 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	\$ 100,611	\$ -	\$ 100,611	
交易目的金融資產	8,397	8,397	-	
備供出售金融資產	472	472	-	
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	72,578	-	72,578	
98 年 12 月 31 日				
<u>公平價值</u>				
<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	

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產(負債)：

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

2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產，係以公開市場價格為公平價值。

(二) 衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 99 年及 98 年度皆無從事衍生性金融商品之交易。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險金融負債分別為 \$20,000 及 \$0；具利率變動之公平價值風險金融資產分別為 \$13,636 及 \$9,075。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

	外幣：功能貨幣	99年12月31日		98年12月31日	
		外幣金額(元)	期末衡量匯率	外幣金額(元)	期末衡量匯率
金融資產-					
現金	美金：新台幣	389,396	29.08	1,972	31.94
應收帳款	美金：新台幣	524,476	29.08	196,014	31.94

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國99年度

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

持有之公司 匯僑股份 有限公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	比率	市價	
	受益憑證- 凱基資源國證券投資信託基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	200,000	\$ 2,144	-	\$ 2,144	
	股票- 千附實業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	260,000	6,253	-	6,253	
	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產 -流動	11,227	472	-	472	
	普華資訊工程股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	321,235	4,462	2	不適用	
	永儲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	855,611	9,338	1	不適用	
	東君能源系統股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	-	8	不適用	註1
	和震豐股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	20,500,000	206,387	69	206,387	註2
	合新資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	2,452,411	39,498	49	39,907	註2
	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	770	-	24	-	
和震豐股份 有限公司	受益憑證- 永豐全球投資等級債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	200,000	2,005	-	2,005	

註1：業已全數提列減損損失。

註2：該被投資公司股票未在公開市場流通，故期末市價係股權淨值。



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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期 初		買 入 (註 3)		賣 出 (註 3)				期 末 (註 4)	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司之普通股股票	採權益法之長期股權投資	和震豐股份有限公司	董事長為同一人	-	-	20,500,000	\$ 205,000	-	-	-	-	20,500,000	\$ 206,387

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：該金額係包含被投資公司增資，本公司未依投資比例認列而調整長期股權投資及依持股比例認列之投資收益。

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日		交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
		所 有 人	與發行人之關係					移轉日期	金 額				
和震豐股份有限公司	出租用不動產	99年9月9日	\$1,821,600	全數支付	英屬維京群島台灣亞太置地第二股份有限公司台灣分公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	依兩家鑑價報告知鑑價金額\$2,103百萬至\$2,090百萬由雙方議價決定	目前出租中	-

註：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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	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	24,898	24,898	2,452,411	49%	\$ 39,498	20,716	10,161	
匯僑 股份有限公司	和震豐 股份有限公司	臺灣	不動產租賃	-	205,000	20,500,000	69%	206,387	1,992	1,351	

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。



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 99 年及 98 年度並無外銷銷貨。

(四)重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 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：

99 年 度			98 年 度		
客戶名稱	收入金額	佔營業 收入比例	客戶名稱	收入金額	佔營業 收入比例
C公司	\$ 127,065	33%	C公司	\$ 34,265	10%
A公司	84,480	22%	A客戶	113,892	34%
B公司	53,014	14%	B公司	50,241	15%
D公司	37,354	10%	D公司	28,034	8%

附件二、最近年度母子公司合併財務報表

匯僑股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：匯僑股份有限公司

負責人：廖述群



中華民國 100 年 4 月 1 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003985 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 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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及子公司民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

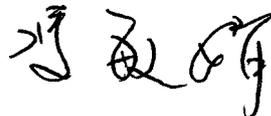
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 4 月 1 日

匯豐證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國99年12月31日

99年12月31日
金額

單位：新台幣仟元
99年12月31日
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))	\$ 69,748	3	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 1,287,000	48	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	10,402	-	2160	應付所得稅(附註四(十五))	13,269	1	
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註四(二)(三))	472	-	2170	應付費用	24,757	1	
1120	應收票據淨額	526	-	2210	其他應付款項	11,362	-	
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	43,856	2	2280	其他流動負債	6,419	-	
1178	其他應收款	814	-	21XX	流動負債合計	1,342,807	50	
1190	其他金融資產 - 流動(附註四(一)及六)	67,360	2	2420	長期借款			
1260	預付款項	5,365	-		長期借款(附註四(十一))	281,360	11	
11XX	流動資產合計	198,543	7		其他負債			
基金及投資				2810	應計退休金負債(附註四(十三))	9,137	-	
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	13,800	1	2820	存入保證金(附註四(十二))	75,378	3	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	39,498	1	28XX	其他負債合計	84,515	3	
14XX	基金及投資合計	53,298	2	2XXX	負債總額	1,708,682	64	
固定資產(附註四(八)及六)				股東權益				
1501	土地	1,381,436	52	3110	股本(附註四(十四))			
1521	房屋及建築	436,140	16		普通股股本	690,344	26	
1533	倉儲設備	1,586,951	60	3220	資本公積(附註四(十四))			
1551	運輸設備	627	-	3260	庫藏股票交易	3,494	-	
1553	碼頭設備	171,245	7		長期投資	36	-	
1561	辦公設備	1,264	-	3310	保留盈餘(附註四(十四))			
1631	租賃改良	4,104	-	3320	法定盈餘公積	19,900	1	
1681	其他設備	440	-	3350	特別盈餘公積	1,602	-	
15XY	成本及重估增值	3,582,207	135		未分配盈餘	157,149	6	
15X9	減：累計折舊	(1,199,376)	(45)	3430	股東權益其他調整項目			
1670	未完工程及預付設備款	5,615	-	3450	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十三))	(3,240)	-	
15XX	固定資產淨額	2,388,446	90	361X	金融商品之未實現損益(附註四(三))	(728)	-	
其他資產				3610	母公司股東權益合計	868,557	33	
1770	遞延退休金成本	3,402	-	3610	少數股權	90,701	3	
1820	存出保證金(附註六)	10,684	1	3XXX	股東權益總額	959,258	36	
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	3,955	-	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))	9,612	-					
18XX	其他資產淨額	27,653	1					
1XXX	資產總額	\$ 2,667,940	100					
					負債及股東權益總計	\$ 2,667,940	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



附件二



匯僑股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	金	額	%
營業收入			
4110 銷貨收入	\$	10	-
4310 租賃收入		405,541	100
4000 營業收入合計		405,551	100
營業成本(附註四(十七))			
5310 租賃成本	(	235,485)	(58)
營業毛利		170,066	42
營業費用(附註四(十七))			
6100 推銷費用	(	2,633)	(1)
6200 管理及總務費用	(	63,979)	(16)
營業費用合計	(	66,612)	(17)
6900 營業淨利		103,454	25
營業外收入及利益			
7110 利息收入		230	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		10,161	3
7122 股利收入		75	-
7210 租金收入		145	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		3,283	1
7480 什項收入		4,744	1
7100 營業外收入及利益合計		18,638	5
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	7,238)	(2)
7560 兌換損失	(	1,258)	-
7880 什項支出	(	1,414)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	9,910)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		112,182	27
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	21,357)	(5)
9600XX 合併總損益	\$	90,825	22
歸屬於：			
9601 合併淨損益	\$	90,188	22
9602 少數股權損益		637	-
	\$	90,825	22
	稅	前	稅
			後
母公司普通股每股盈餘(附註四(十六))			
母公司基本每股盈餘			
9750 本期淨利	\$	1.61	\$ 1.31
母公司稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	\$	1.61	\$ 1.30

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群

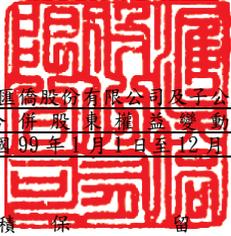


經理人：江清貴



會計主管：傅松貞




 匯德股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

99 年 度	資 本 公 積		保 留 盈 餘		未分配盈餘	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	金融商品之 未實現損益	少數股權	合 計	
	普通股本	庫藏股票 交 易	長期投資	法定盈餘 公 積						特別盈餘 公 積
99年1月1日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ -	\$ 9,768	\$ 6,033	\$ 132,722	(\$ 1,057)	(\$ 545)	\$ -	\$ 840,759
99年度盈餘分配及指撥										
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,132	-	(10,132)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,431)	4,431	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	-	(60,060)	-	-	-	(60,060)
99年度合併總損益	-	-	-	-	-	90,188	-	-	637	90,825
長期股權投資未依持股比例認列影響數	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,183)	-	-	(2,183)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(183)	-	(183)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	90,064	90,064
99年12月31日餘額	\$ 690,344	\$ 3,494	\$ 36	\$ 19,900	\$ 1,602	\$ 157,149	(\$ 3,240)	(\$ 728)	\$ 90,701	\$ 959,258

註：98年度員工紅利\$2,869暨董監事酬勞\$956已於當年度損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



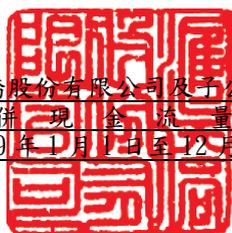
經理人：江清貴



會計主管：傅松貞



匯僑股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
99 年 度

<u>營業活動之現金流量</u>	
合併總損益	\$ 90,825
調整項目	
折舊費用	151,034
各項攤提	4,388
金融資產評價利益	(3,283)
採權益法認列投資收益扣除當年度現金股利收現部分	2,101
遞延所得稅資產變動影響數	2,167
資產及負債科目之變動	
公平價值變動列入損益之金融資產	(6,674)
應收票據淨額	(189)
應收帳款淨額	(5,262)
其他應收款	5,515
預付款項	(868)
應付所得稅	(810)
應付費用	10,705
其他應付款項	2,192
其他流動負債	(1,208)
應計退休金負債	(38)
營業活動之淨現金流入	<u>250,595</u>
<u>投資活動之現金流量</u>	
購置固定資產	(\$ 1,863,400)
存出保證金減少	788
其他資產-其他增加	(225)
其他金融資產-流動增加	(67,360)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,930,197)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>	
短期借款增加	1,287,000
長期借款增加	281,360
存入保證金增加	58,985
發放現金股利	(60,060)
少數股權變動影響數	90,100
融資活動之淨現金流入	<u>1,657,385</u>
本期現金及約當現金減少	(22,217)
期初現金及約當現金餘額	91,965
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 69,748</u>
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息	\$ 6,243
本期支付所得稅	<u>\$ 19,999</u>
僅有部分現金支出之投資活動	
購置固定資產	\$ 1,865,764
減：期末應付設備款	(7,128)
加：期初應付設備款	4,764
本期支付數	<u>\$ 1,863,400</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：廖述群



經理人：江清貴



會計主管：傅松貞





匯 僑 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 99 年 1 月 1 日 至 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 99 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 99 年 12 月 31 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>99 年 12 月 31 日</u>
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司(註)	不動產租賃業	69%

註：和震豐股份有限公司(和震豐)於民國 99 年 6 月設立，本公司於民國 99 年 9 月參與其現金增資並取得控制能力，並自 99 年第三季起納入合併財務報表編製個體。

(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。本公司因於民國 99 年 9 月取得對和震豐股份有限公司之控制能力，故自民國 99 年第三季起首次編製合併報表並以單期方式表達。

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符

合有控制能力之條件者全數納入合併財務報表編製個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表。

(二) 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。

(三) 外幣交易

1. 本公司及子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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 存貨

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」，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。

(九) 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。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外長期股權投資按權益法評價者，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。
4. 當被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減時，本公司將對該增減數依持股比例調整「採權益法之長期股權投資」及所產生之其他股東權益調整項目。
5. 被投資公司增減股數時，若各股東非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果應調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十一) 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，主要資產耐用年限除房屋及建築為 25 年外，其餘固定資產為 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。

(十二) 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，依租賃期間平均攤提。

(十三) 收入認列原則

石化及油儲槽出租收入依合約規定認列，而一般收入係於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列，當期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。

(十四) 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。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採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稅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規定加徵 10% 之所得稅，於股東會決議盈餘分配後列為當期費用。

(十六) 庫藏股

1. 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。

(十七) 會計估計

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

(十八) 非金融資產減損

於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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

無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日
庫存現金	\$ 311
支票存款	594
活期存款	126,703
定期存款	9,500
	137,108
減：受限制銀行存款(表列其他金融資產-流動)	(67,360)
	\$ 69,748

受限制銀行存款請詳附註六說明。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年12月31日</u>
交易目的金融資產：		
	受益憑證	\$ 8,188
	上市櫃股票	2,000
交易目的金融資產評價調整		214
		<u>\$ 10,402</u>

1. 民國 99 年度認列之相關處分投資利益及評價調整計\$3,283。
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 99 年 12 月 31 日尚未除列部位之餘額資訊：

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

	<u>金</u>	<u>額</u>
97年7月7日至12月31日	(\$	744)
98年1月1日至12月31日		199
99年1月1日至12月31日	(	183)
合計	(\$	<u>728</u>)

(三) 備供出售金融資產-流動

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

(四) 應收帳款

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

(五) 存貨

	<u>99年12月31日</u>
商品存貨	\$ -
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-
	<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：

	<u>99年1月1日 至12月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 854
回升利益	(854)
	<u>\$ -</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

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

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99年12月31日 帳面價值</u>
合新資訊股份有限公司 (投資成本為\$24,898)	\$ 39,498
SUNTEX HOLDINGS (PTY) LIMITED (投資成本為\$51,120)	36,533
	76,031
減：累計減損	(36,533)
	<u>\$ 39,498</u>

2. 本公司民國 99 年度採權益法認列投資利益如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 度</u>
合新資訊股份有限公司	<u>\$ 10,161</u>

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

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 1,381,436	\$ -	\$ 1,381,436
房屋及建築	436,140	(4,236)	431,904
倉儲設備	1,586,951	(1,081,917)	505,034
運輸設備	627	(17)	610
碼頭設備	171,245	(109,414)	61,831
辦公設備	1,264	(624)	640
租賃改良	4,104	(2,945)	1,159
其他設備	440	(223)	217
未完工程及預付設備款	5,615	-	5,615
	<u>\$ 3,587,822</u>	<u>(\$ 1,199,376)</u>	<u>\$ 2,388,446</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。
6. 子公司和震豐為取得購買上述不動產之融資款除將上述不動產抵押與借款銀行-兆豐國際商業銀行(以下簡稱兆豐銀行)外，並與其簽訂不動產管理處分信託合約，作為債權之確保。依此信託合約規定，和震豐將上述不動產、該不動產承租戶請求交付之租金債權及租戶存入保證金信託予兆豐銀行管理，做為優先償還銀行債務，該信託期間至民國 106 年 12 月止。有關借款金額及資產受限制情形，請詳附註四(十)(十一)及六說明。



(九) 其他資產-其他

	99年12月31日
改建儲槽補貼款	\$ 8,571
其他	1,041
	\$ 9,612

(十) 短期借款

	99年12月31日
信用借款	\$ 20,000
擔保借款	1,267,000
	\$ 1,287,000
借款利率區間	0.9%~2.19%

1. 信用借款係由本公司之董事長廖述群先生為連帶保證人。
2. 擔保借款係子公司和震豐之借款，依子公司於民國 99 年 9 月與兆豐銀行簽訂短期借款合同規定，借款合同規定將於民國 100 年 9 月償還，由於和震豐已經將相關不動產及不動產產生之出租收益信託予兆豐銀行，做為償還借款本金利息之擔保，該信託契約至民國 106 年 12 月止，預期在該筆融資款之債權確保情形下，將可順利於到期前與兆豐銀行協商展期。
3. 短期借款擔保情形，請詳附註六。

(十一) 長期借款

	99 年 12 月 31 日		
項 目	借 款 期 間	金 額	還 款 辦 法
<u>擔保借款</u>			
兆豐銀行 -台北分行	99.9-106.10	\$ 281,360	第二到四年每年至少各償還\$30,000；第五到六年每年至少各償還\$40,000，其餘餘額於授信期間屆滿時一次清償
利率區間		2.46%	

1. 長期借款擔保情形，請詳附註六。
2. 本公司董事長廖述群先生為上述借款之連帶保證人。

(十二) 存入保證金

係子公司和震豐不動產出租之租戶保證金。

(十三) 退休金

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，適用於委任職工及民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，另本公司於民國 99 年第 4 季增訂委任職工退休金辦法，適用於不適用於勞動基準法之委任職級員工。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過

15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。委任職工適用勞退條例之年資按委任期間薪資總額之 6% 計算。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，正式員工及委任職工退休基金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶分別儲存於臺灣銀行信託部及台新銀行。

(1) 依精算報告民國 99 年 12 月 31 日之精算假設列示如下：

	<u>精算衡量日</u>
	<u>99年12月31日</u>
折現率	<u>2.25%</u>
退休基金預期報酬率	<u>2.00%</u>
薪資調整率	<u>3.00%</u>

(2) 退休基金提撥狀況表：

	<u>99年12月31日</u>
既得給付義務	<u>\$ 10,862</u>
累積給付義務	<u>\$ 20,652</u>
預計給付義務	\$ 30,029
退休金資產公平價值	(<u>11,514</u>)
提撥狀況	18,515
前期服務成本未攤銷餘額	(<u>3,403</u>)
未認列退休金損失	(<u>12,617</u>)
補列之應計退休金負債	<u>6,642</u>
應計退休金負債	<u>\$ 9,137</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 3,402</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 3,240</u>

(3) 民國 99 年度之淨退休金成本包括：

	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 604
利息成本	513
退休基金資產預期報酬	(<u>241</u>)
退休金損(益)攤銷數	<u>354</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 1,230</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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 99 年度本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,542。



(十四)股本、資本公積及未分配盈餘

1. 民國 98 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 \$700,304，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 99 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。
3. 依本公司於民國 99 年 6 月 10 日股東會決議修訂後之章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積及依主管機關之規定提列特別盈餘公積後，分派如下：
 - (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. 本公司民國 99 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 10,132	
迴轉特別盈餘公積	(4,431)	
現金股利	60,060	\$ 0.87
合計	<u>\$ 65,761</u>	

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 27 日董事會提議並無差異。經股東會決議之民國 98 年度員工紅利 \$2,869 暨董監酬勞 \$956 與 98 年度財務報表認列金額一致。本公司民國 99 年度盈餘分派案，截至會計師查核報告日止尚未經董事會決議，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 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,364 及 \$3,940，係以民國 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 3% 及 5% 估列，並認列為民國 99 年度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 99 年 12 月 31 日，本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

	<u>99年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 21,324</u>
	<u>99年度(預計)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率(註)	<u>21.76%</u>

98 年度實際扣抵比率為 23.11%。

註：係按民國 99 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額加計應納當年度營利事業所得稅計算預計稅額扣抵比率，惟不得超過稅法上限。

	<u>截至99年12月31日</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	\$ 66,961
b. 未加徵10%營利事業所得稅	
未分配盈餘	90,188
合計	<u>\$ 157,149</u>

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>99 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,300
永久性差異之所得稅影響數	(3,150)
以前年度所得稅低估數	878
稅法修正之所得稅影響數	918
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,556
備抵評價之所得稅影響數	(145)
所得稅費用	21,357
減：遞延所得稅資產淨變動數	(2,167)
以前年度所得稅低估數	(878)
暫繳及扣繳稅款	(5,043)
應付所得稅	<u>\$ 13,269</u>

2. 民國 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產餘額：

	<u>99年12月31日</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 26,390
備抵評價－非流動	(22,435)
合 計	<u>\$ 3,955</u>

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



額如下：

	99 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數
非流動項目：		
暫時性差異		
長期股權投資損失	\$ 83,039	\$ 14,116
利息資本化財稅差異	23,262	3,955
資產減損	48,933	8,319
備抵評價		(22,435)
		<u>\$ 3,955</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 97 年度。

(十六) 母公司普通股每股盈餘

	99 年		加權平均流通 在外股數	度	
	金額	金額		每股盈餘	每股盈餘
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 111,138	\$ 90,188	69,034,432	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.31</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	192,379		
稀釋每股盈餘					
合併淨損益	<u>\$ 111,138</u>	<u>\$ 90,188</u>	<u>69,226,811</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.30</u>

(單位：新台幣元)

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。

(十七) 用人折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

99年1月1日至12月31日

	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
--	---------	---------	---	---

用人費用				
薪資費用	\$ 23,568	\$ 31,678	\$	55,246
勞健保費用	1,852	1,289		3,141
退休金費用	1,591	1,181		2,772
其他用人費用	1,009	1,318		2,327
折舊費用	149,388	1,646		151,034
攤銷費用	4,286	102		4,388

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
閩常國際股份有限公司(閩常國際公司)	對本公司採權益法評價之投資公司
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
和震豐股份有限公司(和震豐公司)	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

董事、監察人、經理人等主要管理階層薪酬資訊

	<u>99 年 度</u>
薪資	\$ 13,468
獎金	2,635
業務執行費用	515
董監酬勞及員工紅利	4,626
	\$ 21,244

- (1) 薪資包括薪資、職務加給等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費。
- (4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
定期存款(表列存出保證金)	\$ 4,136	關稅及租賃保證金
受限制存款(表列其他金融資產-流動)	67,360	借款備償使用及信託資產(註)
土地	1,381,436	"
房屋及建築	431,904	"
	\$ 1,884,836	



註：子公司和震豐因融資需求將土地及房屋及建築抵押與兆豐銀行並另將上述資產及其出租信託與該銀行，作為債權擔保，請詳附註四(八)說明。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 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\$311,000。
2. 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。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本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100年度		\$	5,728
民國101年度			366
		\$	<u>6,094</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

	99 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	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	\$ 192,988	\$ -	\$ 192,988
交易目的金融資產	10,402	10,402	-
備供出售金融資產	472	472	-
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	1,398,497	-	1,398,497
長期借款	281,360	-	281,360

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，惟折現金額無

重大影響時不予折現。

2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產，係以公開市場價格為公平價值。
3. 長期借款之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值與帳面價值約略相當，故以帳面價值為公平價值。

(二) 衍生性金融商品相關資訊

本公司及子公司民國 99 年度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 99 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險之金融負債為 \$1,568,360；具利率變動公平價值風險之金融資產為 \$13,636。

(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

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子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資產及負債資訊如下：

	外幣：功能貨幣	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
		外幣金額(元)	期末衡量匯率	外幣金額(元)	期末衡量匯率
金融資產-					
現金	美金：新台幣	389,396	29.08	1,972	31.94
應收帳款	美金：新台幣	524,476	29.08	196,014	31.94

2. 信用風險

本公司及子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，本公司及子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

本公司及子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

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

(六) 母公司及子公司間已消除之重大交易

<u>交 易 事 項</u>	<u>99 年 度 借 (貸)</u>	
	<u>本公司</u>	<u>和震豐</u>
沖銷長期投資與股東權益	(\$ 206,387)	\$ 206,387

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司揭露資訊，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

民國99年度

1. 資金貸與他人情形：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司 匯僑股份 有限公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	比率	市價	
	受益憑證- 凱基資源國證券投資信託基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	200,000	\$ 2,144	-	\$ 2,144	
	股票- 千附實業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	260,000	6,253	-	6,253	
	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產 -流動	11,227	472	-	472	
	普華資訊工程股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	321,235	4,462	2	不適用	
	永儲股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	855,611	9,338	1	不適用	
	東君能源系統股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	-	8	不適用	註1
	和震豐股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	20,500,000	206,387	69	206,387	註2
	合新資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	2,452,411	39,498	49	39,907	註2
	SUNTEX HOLDINGS (PTY) LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	770	-	24	-	
和震豐股份 有限公司	受益憑證- 永豐全球投資等級債券基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	200,000	2,005	-	2,005	

註1：業已全數提列減損損失。

註2：該被投資公司股票未在公開市場流通，故期末市價係股權淨值。

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

買、賣之公司	有價證券種類		交易對象	關係	期 初		買 入 (註 3)		賣 出 (註 3)			期 末 (註 4)		
	及名稱(註1)	帳列科目			股 數	金 額	股 數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
匯僑股份有限公司	和震豐股份有限公司之普通股股票	採權益法之長期股權投資	和震豐股份有限公司	董事長為同一人	-	-	20,500,000	\$ 205,000	-	-	-	-	20,500,000	\$ 206,387

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：該金額係包含被投資公司增資，本公司未依投資比例認列而調整長期股權投資及依持股比例認列之投資收益。

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日		交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
		所 有 人	與發行人之關係					移轉日期	金 額				
和震豐股份有限公司	出租用不動產	99年9月9日	\$1,821,600	全數支付	英屬維京群島台灣亞太置地第二股份有限公司台灣分公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	依兩家鑑價報告之鑑價金額\$2,103百萬至\$2,090百萬由雙方議價決定	目前出租中	-

註：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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	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	24,898	24,898	2,452,411	49%	\$ 39,498	20,716	10,161	
匯僑 股份有限公司	和震豐 股份有限公司	臺灣	不動產租賃	-	205,000	20,500,000	69%	206,387	1,992	1,351	

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。

(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、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及子公司民國 99 年度有關產業別資訊如下：

	油化槽	不動產	合併沖銷	合計
	出租事業	出租事業		
對外客戶收入	\$ 389,437	\$ 16,114	\$ -	\$ 405,551
母子公司間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 389,437</u>	<u>\$ 16,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405,551</u>
部門損益	<u>\$ 93,961</u>	<u>\$ 9,493</u>	<u>\$ 6</u>	\$ 103,454
投資收益				10,161
其他收(支)				(1,433)
繼續營業部門 稅前淨利				<u>\$ 112,182</u>
可辨認資產	<u>\$ 706,758</u>	<u>\$1,907,895</u>	<u>(\$ 11)</u>	\$ 2,614,642
長期投資				53,298
資產合計				<u>\$ 2,667,940</u>

(二) 地區別資訊

本公司及子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

本公司及子公司民國 99 年度並無外銷銷貨。

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年度收入佔合併損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客戶名稱	99 年 度	
	營業收入	占營業合併收入百分比(%)
C 公司	\$ 127,065	31
A 公司	84,480	21
B 公司	53,014	13
D 公司	37,354	9

匯僑股份有限公司
董事長 廖述群