

上市公司代號：2614



東森國際股份有限公司  
EASTERN MEDIA INTERNATIONAL CORPORATION

年 報  
九十七年度

中華民國九十八年五月十日刊印  
年報查詢網址：[newmops.twse.com.tw](http://newmops.twse.com.tw)

[www.emic.com.tw](http://www.emic.com.tw)

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：鄭應娜 副總經理

代理發言人：何景澤 副總

周英朗 協理

顧治清 協理

呂正果 協理

電話：(02) 2755-7565

電子郵件信箱：spokesman@emic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

地址：台北市(10656)復興南路一段 368 號 裕台企業大樓 8 樓

電話：(02) 2755-7565

高雄營運管理處

地址：高雄市小港區(81243)七十二號碼頭

電話：(07) 811-1131

台中營運管理處

地址：台中縣清水鎮(43650)北五路二十三號

電話：(04) 2656-4211

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區(10570)東興路 8 號地下一樓

網址：[www.pscnet.com.tw](http://www.pscnet.com.tw)

電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：蕭明芳、胡明松

事務所名稱：資信聯合會計師事務所

地址：台北市八德路四段 768 巷 5 號 3 樓之 1

網址：[lhchen.oursite.com.tw](http://lhchen.oursite.com.tw)

電話：(02) 2788-6696

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、公司網址：[www.emic.com.tw](http://www.emic.com.tw)

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	6
一、公司設立 .....	6
二、公司沿革 .....	6
參、公司治理報告 .....	9
一、組織系統 .....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	11
三、公司治理運作情形 .....	29
四、會計師公費資訊 .....	47
五、更換會計師資訊 .....	48
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	49
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 .....	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	51
九、綜合持股比例 .....	52
肆、募資情形 .....	53
一、資本及股份 .....	53
二、公司債辦理情形 .....	62
三、特別股辦理情形 .....	62
四、海外存託憑證辦理情形 .....	62
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	62
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	62
七、資金運用計畫執行情形 .....	62
伍、營運概況 .....	63
一、穀物倉儲及貿易事業之業務內容、市場及產銷狀況 .....	63
二、航運事業之業務內容、市場及產銷狀況 .....	67
三、不動產事業之業務內容、市場及產銷狀況 .....	74
四、兩岸商貿事業之業務內容、市場及產銷狀況 .....	80
五、從業員工 .....	85

六、環保資訊	85
七、員工權益及勞資關係	86
八、重要契約	89
陸、財務概況	93
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	93
二、最近五年度財務分析	95
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	98
四、最近年度財務報表	99
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	171
六、公司及其關係企業財務週轉困難情事	256
柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	257
一、財務狀況	257
二、經營結果	258
三、現金流量	259
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	260
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	260
六、風險事項	261
七、其他重要事項	267
捌、特別記載事項	268
一、關係企業相關資料	268
二、私募有價證券辦理情形	277
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	277
四、其他必要補充說明事項	277

# 壹、致股東報告書

於眾人連連驚呼哀嘆聲中，全球送走了經濟盛極而衰的民國 97 年！歷經數年來由新興經濟體如金磚四國等需求所帶動的高度成長，全球經濟於前(96)年 8 月由美國次貸風暴開始醞釀反轉，終於去(97)年引發金融超級大海嘯，至第四季經濟景氣如自由落體般下滑，各項經濟數據、金融指數及商品價格等的下調都不斷寫下新紀錄，惟因上半年整體景氣仍呈擴張狀態，使 97 年全球經濟成長率仍維持於 3% 左右。

台灣經濟則持續多年「外熱內冷」之基調，去年前三季對外貿易出口仍為經濟成長之主要貢獻部門，直至第四季全球經濟急凍使台灣外銷訂單急速萎縮，致使全年貿易順差衰退近 45%；內需仍積弱不振，較前年微幅衰退約 0.3%，另政府擴大內需方案之執行效率亦不如預期，以上因素使台灣全年經濟成長率僅約 0.1%。

展望今(98)年台灣經濟之發展，由於出口復甦取決於美國及中國大陸經濟著陸的時點及情況，而民間消費及投資狀況短期亦難以迅速改善，「內外皆冷」的情況下，期政府揭鑿六大政策目標之「振興經濟擴大公共建設投資計畫」能有效執行，成為減緩經濟衰退的關鍵。主計處預期台灣 98 年經濟成長率約 -3%，與世界各大機構預期今年全球經濟仍可維持微幅成長相較，台灣經濟狀況更顯嚴峻。

本公司散裝航運事業去年上半年受惠於散裝航運市場 BDI 指數不斷創歷史新高，營運績效表現出色，且因較早以長期租約鎖定利潤，未受下半年 BDI 指數急遽下跌的影響，成為本公司 97 年獲利的最主要來源，97 年整體營業收入為 80.9 億元，營業成本為 62.85 億元，毛利及毛利率分別為 18.05 億元及 22.3%，本業營業淨利及營業淨利率則分別為 11.12 億元及 13.7%；惟因整體經濟衰退之故，各產業包括不動產、休閒觀光及媒體產業等都受到相當程度的影響，本公司因而認列房地產存貨跌價損失 14.62 億元，另亦認列資產減損損失 9.74 億元及轉投資損失 2.12 億元，致 97 年全年稅前及稅後淨損分別為 16.67 億元及 17.94 億元，稅後每股虧損則為 1.21 元。

在如此艱困之營運環境之下，本公司近期負債比維持在 14.5% 左右，財務結構健全，且今年第 1 季本公司亦實施庫藏股並辦理減資，顯示本公司對本身未來發展的高度信心。本公司 98 年第 1 季營業收入為 11.69 億元，營業成本為 9 億元，毛利及毛利率分別為 2.69 億元及 23%，本業營業淨利及營業淨利率則分別為 1.4 億元及 12%；除本業包括散裝航運、穀物倉儲及穀物貿易皆為獲利外，加計業外之船舶租約提前解約之補償金 2.63 億元，98 年第 1 季稅前及稅後淨利分別為 4.93 億元及 3.92 億元，稅後每股盈餘則為 0.27 元。面對今年經濟情勢嚴峻的挑戰，由於各項不確定因素仍未消除，本公司除審慎經營各項事業外，並規劃於最小投資風險下展開可能的新事業。以下茲就 97 年度營運成果及 98 年度展望提出報告：

## 穀物倉儲及貿易事業：

由於 97 年度前三季國際散裝海運費仍居高檔(BDI 指數於 5 月份飆至 11,793 點之歷史高點)，致進口業者大量改採貨櫃運送進口穀物，而國際黃豆、玉米價格亦於同年 6-7 月間分別飆漲致每英斗 16.36 及 7.60 美元之歷史高價。

受前揭因素交互影響，97 年度全省進口穀物首度跌破 800 萬噸成為 742 萬噸(較 96 年度的 807 萬噸，減少 65 萬噸，降幅 8%)，而貨櫃穀物進口量亦增加為 455 萬噸(較 96 年度的 388 萬噸，增加 67 萬噸，增幅 17%)；穀倉運量乃由 96 年度的 389.8 萬噸大幅下降至 97 年度的 268.3 萬噸(降幅達 31%)。另基隆卸煤碼頭因其主要客戶-台電深澳電廠提前於 96 年 9 月關廠且基港局規劃將基隆卸煤碼頭改作貨櫃用途，故於 97 年 1 月關廠停止營運，卸煤運量亦由 96 年度的 131.9 萬噸降為 97 年度的 14.2 萬噸(降幅 89%)，綜上客觀經營環境之丕變，97 年度倉儲事業營業收入由 96 年度 9.26 億元降為 6.2 億元(降幅 33%)，肇致營業毛損 0.86 億元。展望 98 年度因金融海嘯之衝擊，國際散裝海運費下跌後持續於低檔盤旋，致散裝進口穀物紛紛回籠，依此趨勢推估本(98)年度貨櫃穀物進口量占全省進口穀物量下降為 25%而大有助益散裝穀倉營運，預期本(98)年度穀倉營運應可轉虧為盈。

另於穀物貿易方面，本公司 97 年度穀物買賣量 36.02 萬噸，營業收入為 34.88 億元。去年穀物市場受全球金融危機引發經濟衰退、消費減弱、商品需求下降影響，芝加哥期貨交易所(CBOT)農產品期貨大幅下挫，玉米期貨採購價格由每英斗 6 月 27 日之高點 760 美分下跌至 12 月 5 日低點 310 美分，跌幅約 59%。海運費之 BDI 指數亦由 5 月 12 日之高點 11,793 點崩跌至 12 月 8 日之低點 663 點，跌幅約 94%，由於玉米價格的反轉，進口成本無法反映於國內售價，且國內亦受貨櫃穀物大量進口等影響，造成市場價格混亂，致使 97 年度營業毛損 2.46 億元。展望 98 年度全球經濟仍屬不景氣，本公司除針對淡、旺季分別訂定採購計劃外，適時調整銷售策略，以力求分散風險與穩定獲利並重，預估全年銷售玉米 30 萬噸。

## 航運事業：

回顧去年(97)的散裝航運市場由年初到年中的欣欣向榮，以及下半年的疲弱不振，正如倫敦權威海運諮詢機構克拉克森對去年散裝航運市場走勢所做的評語，「97 年散裝航運市場由盛轉衰的速度之快與幅度之大，肯定可作為一項被載入史冊的紀錄」。去年 5 月 20 日巴拿馬極限型船日租金均價一舉衝上美金 91,700 元，亦將散裝海運指標(BDI)推向歷史新高 11,793 點。然而，至去年 10 月下旬巴拿馬極限型船日租金卻已跌至美金 6,000 元，而 11 月份的市場上更出現每日美金 2,000 元的成交消息。本公司航運事業在面臨上述詭譎多變的市場，在 97 年運用長約鎖定利潤，仍使全年營收達 38.75 億元，營業毛利達 21.54 億元。

相較於去年的戲劇性轉折，全球金融危機與次級房貸風暴，其效應在今年持續影響航運市場的所有層面，今年(98)無異是極艱困的一年，按克拉克森的描述：在金融風暴下，展望今年的市場需求，將令人感到相當失望。依據克拉克森 3 月份之散裝貨物貿易報導，全球鐵礦砂主要進口量(海運量)預計將較去年減少 11%，煤炭進口也將較去年減少 9%。國際貨幣

基金組織(IMF)甚至更預測今年進出口貿易量亦將呈現負 2.8% 成長之趨勢，無異為散裝航運又加入了一項不利之因素。

展望散裝航運市場趨勢，金融風暴的衝擊將因各國的因應措施而減緩，加上煤炭與鐵礦砂價格下跌，以及穀物貿易量增加等有利因素的影響，全球運量有機會順勢增加；而在船舶供給方面，國際船舶融資銀行 DVB 預測全球將會有 19% 巴拿馬型船的新造船訂單將被撤銷，未來 4 年，船齡在 25 年以上的巴拿馬型船將有 290 艘被拆解，預估未來全球的運力與運量將逐漸趨於平衡，散裝航運業界一般預期市場會在今年下半年逐步復甦。本公司於年初已分別以長短期租約將數艘巴拿馬極限型船舶以日租金每日美金 10,000~16,250 元出租，而下半年則將有 4 艘船舶租約到期，預期將得以享有較高的市場行情，使得航運事業部營收繼續向上提升。

### **不動產開發事業：**

本公司楊梅開發案鄰近中山高、北二高速公路，交通便捷，且風景秀麗、視野良好，並坐擁天然溫泉，自然景觀條件極佳，本公司為充分發揮本開發案之資產效益，特將本案產品規劃為「東森戀戀溫泉—麗城山莊」、「金鵝渡假村」及「金 SPA 會館」三項產品。截至 98 年第一季為止，「東森戀戀溫泉—麗城山莊」累計銷售別墅 6 戶、湯屋 12 戶，銷售總金額達 18,867 萬元，平均每坪銷售單價約為 22.36 萬元。另本公司已自 97 年 9 月起，將金鵝渡假村出租予本公司子公司東森休閒公司自行營運管理，租金係採按季計收，每年之租金收入為 3,600 萬元，該渡假村至 98 年 5 月之平均住房率已達 42%。同時，由本公司子公司東森資產公司所持有之關渡土地，現正積極規劃出售中，因該土地受惠於變更為科技工業區、劃設為容積接受區及取消 50% 為生產線之使用限制，放寬為策略性產業之辦公區塊等三大利多，且該土地於台北市區係屬稀有之大面積完整地形，故預期出售該土地將極具獲利空間。

另為抓住醫療旅遊商機，亦規劃於該基地經營「醫學美容」與「抗老回春」為主題之溫泉醫療旅遊業務。94 年全球有 12 億老化之嬰兒潮人口，佔 55% 消費力，對醫療保健需求很高；亞洲亦已掀起醫療旅遊熱潮，101 年將有 40 億美元市場潛力。95 年泰國醫療觀光有 140 萬外國人，產值 7 億美元；新加坡吸引 50 萬人，創造 15 億美元營收。

根據衛生署與抗老醫學會的估計，台灣相關產業的潛在市場，觀光醫療有 500 億元、健康檢查 200 億元、美容市場 600 億元。台灣因 97 年 520 之後兩岸三通，衛生署、經建會等政府相關部會相當重視觀光醫療項產業，政策朝開放方向積極發展。展望今年本案之發展，將結合醫療旅遊之話題與商機，除積極達成房地產銷售之業績目標外，亦將強化渡假村之營運，吸引更多大陸旅客及國人來訪。楊梅開發全案於 97 年 9 月正式完工驗收，97 年度營業收入計 4,377 萬元，營業毛利則為 136 萬元。

### **兩岸商貿事業：**

考量中國經濟增長以及居民購買力的日益提升所帶來的零售市場的快速發展，加計國外

家庭購物公司新進入市場帶來的推動效應，96年中國社會消費品零售總額已達到8.9萬億元人民幣，未來每年預計以13%左右的速度成長，且中國的家庭購物市場僅占整個零售市場銷售額0.2%，相較於韓國、美國、日本、英國和臺灣分別為9%、4%、3%、3%和1%，顯示家庭購物在中國還有很大的增長空間。未來五年，預估中國整體零售市場的增長率將超過其他國家，中國GDP將以10%的速度增長，而GDP的快速增長將提升居民的可支配收入以及其消費傾向，進而推動零售市場的持續增長。

本公司考量前述中國消費市場未來成長潛力，並因應當前產業環境變化及響應政府協助大陸台商前進大陸內需市場，於今年3月於上海設立二貿易公司，規劃以電視購物行銷渠道為主、實體通路為輔，秉持嚴選之精神，結合具產品創新研發能力之優良廠商，整合兩岸資源運作，於價值鏈中扮演品管作業、節目製作、售後客服及銷售顧問等附加價值活動創造者，以有效發展品牌行銷、物流運輸等策略方案，以期建構兩岸商貿營運平台，經營兩岸消費市場。

另為延續本公司多年營運3C商品之經驗，今年亦將擴大銷售區域於兩岸開發銷售行動電話、通訊等消費性電子產品。在臺灣業務營運方面，一方面出清庫存，一方面將營運模式由B2C轉換為B2B，以避免本公司的庫存風險，此外，為因應規模日益擴大的大陸內需市場，亦積極規劃佈局大陸業務拓展計劃。97年由於調整臺灣市場之營運策略、出清庫存及開展大陸業務佈局之三重因素下，雖然全年度之整體營業收入僅達6,346萬元，並出現營業毛損1,757萬元，但展望98年，由於台灣之庫存已全數出清完畢，而人力亦進行適度縮編，再加上大陸業務拓展已見成效，因此預期98年本項業務之營運情況可望較97年大幅度改善。

### **大陸物流事業：**

本公司原轉投資之上海海興遠倉國際物流有限公司按上海市城市總體規劃發展，計劃將堆場遷移至浦東外高橋，本公司於95年1月於上海浦東外高橋物流園區成立東森企業發展(上海)有限公司，並於上海浦東外高橋購買土地316畝，以期在原上海海興遠倉成功經營進出口運輸代理基礎下，進一步擴展各大貨運代理通路，以建構一個現代化的第三方物流和大型進出口貿易企業。

東森企業發展公司自96年4月開工整地以來，至98年2月已完成堆場各項建置作業。97年甫開業旋即創造了營業收入10,954萬元人民幣、營業毛利2,992萬元人民幣，及淨利潤1,815萬元人民幣。

而原轉投資之上海海興公司，自89年至97年為止，累計盈餘匯回達3,781萬人民幣，若加計預計於98年第三季完成清算之獲利5,000萬~6,000萬人民幣，累積盈餘匯回總計可達8,781萬~9,781萬人民幣。以本公司原始投資金額464萬美金計算，則本案投資報酬率達137~163%，轉投資效益良好。

### **未來發展方向：**

本公司營運已跨越三十年，三十多年前因響應政府改善大宗物資進口港埠作業效率，於

碼頭建倉並委託船廠造船，倉儲事業及航運事業多年來為本公司營運建立了穩健的基礎，後亦成為本公司多角化與國際化的發展支柱。數十年來，歷經景氣之蓬勃與衰退，本公司在基本上維持成長的步調中亦曾遭逢危機，然而危機即轉機，藉此不僅考驗並強化企業體質，得以穩健成長的態度拓展事業格局，並及早因應外在企業環境經營環境變化所帶來的挑戰。

展望未來，本公司仍將維持一貫穩定中求發展的企業精神，強化每一事業部門的獲利能力，除了原有大宗物資航運、港埠儲卸與貿易一條龍事業為基礎，提供大宗物資運輸配套的可增值服務外，另一方面，結合政府政策及經貿趨勢之發展，積極鞏固或拓展原有利基事業，並延伸出新的事業發展契機：

(一)、以上海物流中心為基地，深耕大陸內需市場：金融海嘯發生後，全球對大陸內需消費性市場的發展都寄予厚望，加上兩岸更加開放而緊密的經貿關係，本公司將以投資位於上海東森企業發展公司的物流中心為基礎，結合本公司多年開發銷售消費性商品及投資相關產業的成功經驗，發展兩岸多功能倉儲轉運服務，並積極開發各項消費性商品於兩岸之虛擬及實體通路銷售，成為全方位的物流、展示、商品供應及貿易中心。

(二)、資產價值創新與活化，提高資金運用效率及效益：針對本公司所擁有之各項資產，包括不動產開發、渡假村營運、媒體與電信事業之轉投資等，都將站在各產業的發展趨勢上，或導入創新經營模式，或積極建置相關平台，或於價值顯現後適時處分實現獲利，以發揮資源整合綜效並極大化資產價值。

東森國際在穩健佈局的新契機中，亦將執行各項精實營運計畫以保持營運成本降低、獲利成長的卓越經營成果，預期本公司未來的發展可在此積極且審慎的步調下，創造出更好的經營績效與股東權益增值效益來回饋全體投資人，再創第四個十年的佳績，永續經營。最後，謹對各位股東的支持及全體同仁的貢獻、努力，深表謝意。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長

王令麟



# 貳、公司簡介

## 一、公司設立

設立日期 民國 64 年 5 月 14 日

## 二、公司沿革

民國 62 年 台灣區雜糧發展基金會推動成立「民間籌建穀倉策劃小組」。

民國 63 年 台灣區雜糧發展基金會邀集麵粉、飼料、植物油、雜糧等同業公會成立「民營高雄港散裝穀倉籌備委員會」，負責推動建倉工作。

民國 64 年 成立「遠東倉儲股份有限公司」，核定資本總額新台幣貳億元，籌建高雄港八萬公噸、台中港六萬公噸散裝穀倉。

首任董事長趙常恕先生，任期三年。

民國 65 年 高雄穀倉第一階段碼頭工程開工。

民國 66 年 台中穀倉之基礎工程開工。

民國 67 年 董事會改選，趙常恕先生連任第二屆董事長，任期二年。

民國 68 年 高雄港 #71 八萬噸穀倉建倉工程完成，開始實物試車。

民國 69 年 台中港 #1 六萬噸穀倉建倉工程完成，開始實物試車。

高雄港 #71 穀倉正式營運。

響應交通部「國輪國造，國貨國運」之政策，向中國造船公司訂造巴拿馬極限型六萬六千噸散裝貨輪。

董事會改選，趙常恕先生連任第三屆董事長，任期三年。

民國 70 年 轉投資成立「遠通航運股份有限公司」，經營海上航運業務。

台中港 #1 穀倉正式營運。

民國 72 年 董事會改選，袁忠渭先生榮任第四屆董事長，任期三年。

民國 75 年 董事會改選，林坤鐘先生榮任第五屆董事長，任期三年。

民國 77 年 為擴大經營規模，提高營運績效，經股東常會通過合併「遠通航運股份有限公司」。

民國 78 年 五月十五日正式合併「遠通航運(股)公司」，擴大經營規模。

董事會改選，林坤鐘先生連任第六屆董事長，任期三年。

民國 81 年 董事會改選，王令麟先生榮任第七屆董事長，任期三年。

自七月十六日起承租台中港 #3 碼頭六萬噸穀倉營運。

為配合航運事業部發展油輪業務，在美國紐約成立子公司“Far Eastern Silo International, Inc.”

民國 82 年 為便於轉投資大陸各項多角化案之進行，在香港成立子公司「遠倉國際股份有限公司」，英文名“Far Eastern Silo International (H.K.) Limited”。

民國 83 年 自元月四日起承租高雄港 #72 碼頭八萬噸穀倉營運。

為便於公司海外多角化之進行，成立百慕達子公司「百慕達遠倉國際股份有限公司」，英文名“Far Eastern Silo International (Bermuda) Limited”。

民國 84 年 董事會改選，王令麟先生連任第八屆董事長，任期三年。

九月廿三日本公司股票掛牌上市。

本公司英文名稱變更為“Far Eastern Silo & Shipping Corporation”。

在新加坡設立子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Singapore) Pte. Ltd.”

美國、香港及百慕達子公司分別更名為“Far Eastern Silo & Shipping International, Inc.”、“Far Eastern Silo & Shipping (H.K.) Limited”及“Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited”。

為配合多角化事業發展，轉投資成立「東聯先進多媒體股份有限公司」。

民國 85 年 在巴拿馬設立子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.”。

轉投資成立「遠福投資股份有限公司」、「遠興投資股份有限公司」及「遠旭投資股份有限公司」。

民國 86 年 一月發行第一次有擔保暨無擔保公司債總計新台幣壹拾貳億元整；十一月發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣貳拾億元整。

轉投資之「遠福投資(股)公司」、「遠興投資(股)公司」、「遠旭投資(股)公司」分別更名為「遠富投資(股)公司」、「遠新投資(股)公司」、「遠森投資(股)公司」。

轉投資設立「遠東創業投資股份有限公司」。

轉投資公司「東聯先進多媒體(股)公司」更名為「東森多媒體(股)公司」。

轉投資「欣業永開發股份有限公司」，以配合本公司長期土地開發政策。

民國 87 年 董事會改選，王令麟先生連任第九屆董事長，任期三年。

三月完成基隆港#32 碼頭及設施租賃契約。

七月基隆港#32 碼頭展開擴建四萬噸儲煤場乙座及添購卸煤設施乙套。

轉投資成立「遠暉投資(股)公司」、「遠翔投資(股)公司」、「遠強投資(股)公司」。

七月轉投資設立「東森國際租賃(股)公司」及「東凱租賃(股)公司」。

七月發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣參拾億元整。

轉投資「東森傳播股份有限公司」。

撤銷對香港子公司“Far Eastern Silo & Shipping (H.K.) Ltd.”之轉投資。

民國 88 年 十二月基隆港#32 碼頭擴建四萬噸儲煤場乙座及每小時卸貨能力 1,000 公噸之自動卸煤設備乙套，完工啟用。

撤銷對紐約子公司“Far Eastern Silo & Shipping Int'l, Inc.”之轉投資。

轉投資設立「得易購電視購物百貨公司」。

轉投資之「遠森投資股份有限公司」更名為「遠森企業股份有限公司」。

轉投資之「東森多媒體(股)公司」更名為「東森媒體科技(股)公司」。

民國 89 年 股東常會通過報奉經濟部核准更名為「遠森網路科技(股)公司」，英文名“ET Internet Technology Corporation”。

跨足穀物貿易業務，大幅提高大宗物資貿易業務佔總營收比重。

轉投資設立香港子公司「遠森網路科技(香港)股份有限公司」，英文名“ET Internet Technology (H.K.) Limited”。

轉投資之子公司「遠森企業股份有限公司」、「遠暉投資股份有限公司」、「遠新投資股份有限公司」、「遠強投資股份有限公司」及「遠富投資股份有限公司」分別更名為「遠森國際股份有限公司」、「遠暉國際股份有限公司」、「遠新國際股份有限公司」、「遠強國際股份有限公司」及「遠富國際股份有限公司」。

轉投資之「東森傳播股份有限公司」更名為「東森華榮傳播事業(股)公司」。

民國 90 年 實施第一次庫藏股，計減資二百五十萬股。

董事會改選，王令麟先生連任第十屆董事長，任期三年。

民國 91 年 轉投資之子公司「遠強國際股份有限公司」、「遠暉國際股份有限公司」及「遠翔投資（股）公司」合併，以「遠強國際股份有限公司」為存續公司。

跨足消費性商品開發銷售新事業。

民國 92 年 撤銷對新加坡子公司 ”Far Eastern Silo & Shipping(Singapore)Pte. Ltd.” 之轉投資。

民國 93 年 董事會改選，王令麟先生連任第十一屆董事長，任期三年。

六月發行國內第三次無擔保轉換公司債總計新台幣貳拾伍億元整；十二月發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣壹拾伍億元整。

民國 94 年 股東常會通過報奉經濟部核准更名為「東森國際(股)公司」，英文名 “Eastern Media International Corporation” 。

轉投資之子公司「東森華榮傳播事業股份有限公司」更名為「東森電視事業股份有限公司」。

巴拿馬子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.”轉投資設立德國孫公司 “EMI Schiffahrt GmbH” 。

轉投資「東森休閒育樂（股）公司」，跨入休閒觀光事業。

民國 95 年 巴拿馬子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.”轉投資設立大陸孫公司「東森企業發展（上海）有限公司」。

轉投資子公司「遠東創業投資（股）公司」更名為「東森投資（股）公司」。

出售轉投資之「東森媒體科技（股）公司」全部股權予美商卡萊爾集團。

轉投資「東森資產管理（股）公司」。

轉投資之子公司「遠富國際股份有限公司」、「遠新國際股份有限公司」、「遠森國際股份有限公司」及「遠強國際股份有限公司」合併，以「遠富國際股份有限公司」為存續公司；之後出售「遠富國際股份有限公司」全部股權。

民國 96 年 董事會改選，王令麟先生連任第十二屆董事長，任期三年。

民國 97 年 基隆港#32 碼頭卸煤場結束營運。

民國 98 年 實施第二次庫藏股，計減資七千萬股。

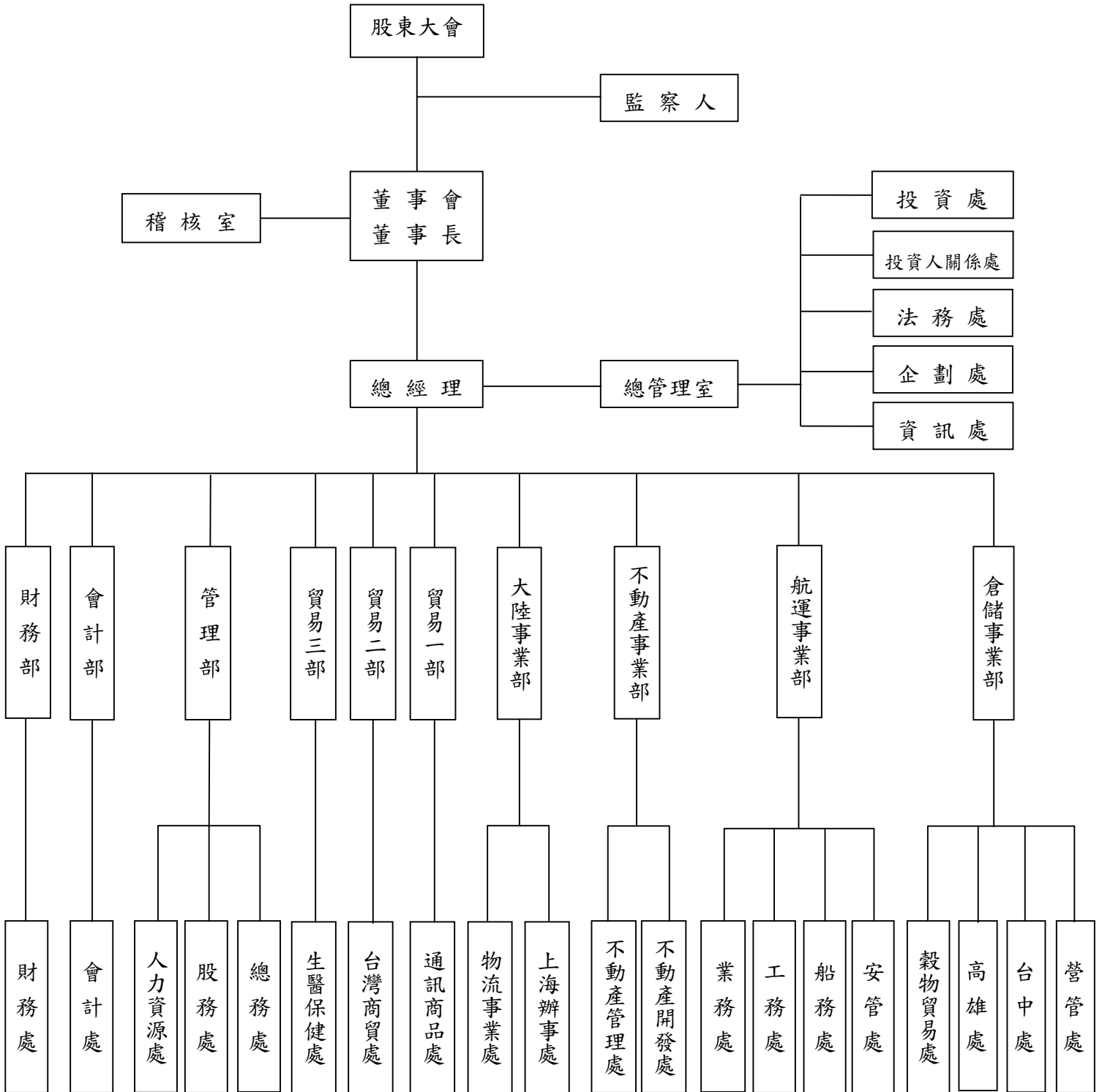
巴拿馬子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.”轉投資設立香港孫公司「東森通訊科技（香港）有限公司」。再由「東森通訊科技（香港）有限公司」轉投資設立「新世紀東森通訊(深圳)有限公司」、「鼎楷貿易(上海)有限公司」及「勝夯貿易(上海)有限公司」。

子公司「東森投資（股）公司」轉投資設立「勝楷貿易(股)公司」及「鼎夯貿易((股)公司)」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二) 部門工作職掌

部門	主要工作職掌
倉儲事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營管處：倉儲營運規劃、合約管理、作業管控、倉儲設備管理維修、工程規劃及重大機電設備採購等相關業務</li> <li>2. 營運處：台中、高雄營運處之港埠作業相關業務</li> <li>3. 穀務貿易處：大宗穀物等貿易銷售相關業務</li> </ol>
航運事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 船務處：船舶航行監控、證書更新、營運管理及船員聘僱管理等相關業務</li> <li>2. 工務處：船舶監造、機器設備維修保養、燃料物料消耗品之管理及採構</li> <li>3. 業務處：船舶業務承攬、運費租金估算、進出港及貨物裝卸安排聯絡等</li> <li>4. 安管處：船舶安全管理與稽查、船舶保險與理賠及德國子公司業務與會計等相關作業</li> </ol>
不動產事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不動產管理處：楊梅休閒渡假村營運管理等相關業務</li> <li>2. 不動產開發處：楊梅及關渡不動產開發銷售等相關業務</li> </ol>
大陸事業部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上海辦事處：負責兩岸策略聯盟及兩岸商品貿易平台開發業務</li> <li>2. 物流事業處：負責大陸地區貨櫃堆場及相關物流事業開發業務</li> </ol>
貿易一部	通訊商品處：負責通訊手機相關商品之開發及貿易相關業務
貿易二部	台灣商貿處：負責台灣商品貿易平台開發及銷售等相關業務
貿易三部	生醫保健處：負責生醫保健及渡假村醫學美容診所相關業務
總管理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投資處：負責轉投資事業之控管及各項新投資機會之開發評估</li> <li>2. 投資人關係處：發言人體制及運作、投資人關係活動及意見處理、對外資訊揭露及媒體發佈聯絡等相關業務</li> <li>3. 法務處：契約草擬及審查、法律意見提供、相關法令適用解釋、訴訟案件、規章修訂及專利商標智財權等法務相關業務</li> <li>4. 企劃處：經營績效分析、策略規劃、經濟及市場資訊蒐集分析等相關業務</li> <li>5. 資訊處：資訊系統規畫開發、電腦軟硬體設備採構管理等資訊相關業務</li> </ol>
稽核室	公司內部控制制度及內部稽核制度建立、執行及改善等稽核相關業務
財務部	財務計畫、資金調度、出納、資本市場籌資等財務相關業務
會計部	會計制度、帳務、預算決算、稅務、營收公告等會計相關業務
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 總務處：印信管理、收發、零用金、資產管理、設備用品採購、車輛管理、環境維護等相關業務</li> <li>2. 股務處：公司登記及證照管理、董事會/股東會召開事宜、股票/公司債發行管理、股息股利發放及其他股務相關業務</li> <li>3. 人資處：人事制度、任用、假勤、薪資福利、考評、訓練等相關業務</li> </ol>

## 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) 董事、監察人

#### 董事及監察人資料(一)

98年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	東森購物百貨股份有限公司 代表人：王令麟	96.05.30	3年	96.05.30 81.05.21	41,520,839 803,386	3.402 0.066	51,603,226 0	3.638 0.000	1,420,128	0.100	0	0.000	美國聖若望大學榮譽博士 中華民國全國商業總會理 事長 立法委員	東森投資股份有限公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司董事 台灣區雜糧發展基金會董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-Director Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited-President & Director ET Internet Technology (Hong Kong) Ltd.-Director	無	無	無
董事	東森電視事業股份有限公司 代表人：廖尚文	96.05.30	3年	90.06.21 87.04.15	55,683,535 215,294	4.563 0.018	65,812,983 254,458	4.640 0.018	0	0.000	0	0.000	英國里茲大學博士	東森投資股份有限公司常務董事兼總經理 東凱租賃股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東森休閒育樂股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-President & Director Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited-VP & Director EMI Schifffahrt GmbH-Managing Director ET Internet Technology (Hong Kong) Ltd.-Director 東森企業發展(上海)有限公司董事 上海海興遠倉國際物流有限公司董事 兼副董事長 東森通訊科技(香港)有限公司董事 新世紀東森通訊(深圳)有限公司董事長 勝券貿易(上海)有限公司董事 鼎楷貿易(上海)有限公司董事 勝楷貿易股份有限公司董事長 鼎券貿易股份有限公司董事 財團法人台北市東森文化基金會董事 財團法人台北市私立東森社會福利慈 善基金會董事 東森電視事業股份有限公司監察人	無	無	無

98年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	東森得易購股份有限公司 代表人：許忠明	96.05.30	3年	93.03.29 72.07.30	24,792,953 298,063	2.032 0.024	29,303,064 352,283	2.066 0.025	6,435	0.000	0	0.000	國立政治大學國貿系 台灣區飼料工業同業 公會理事長	華城電機股份有限公司董事長 台灣大食品股份有限公司董事長 福懋油脂股份有限公司董事兼總經理 台灣區雜糧發展基金會常務董事	無	無	無
董事	東森得易購股份有限公司 代表人：陳維讓	96.05.30	3年	93.03.29 78.06.15	24,792,953 0	2.032 0.000	29,303,064 0	2.066 0.000	0	0.000	0	0.000	中山醫學院	中榮產業股份有限公司董事長 凱維股份有限公司董事長	無	無	無
董事	東森得易購股份有限公司 代表人：洪淵源	96.05.30	3年	93.03.29 75.07.02	24,792,953 0	2.032 0.000	29,303,064 0	2.066 0.000	0	0.000	0	0.000	高中畢業	福壽實業股份有限公司副董事長 台灣華傑股份有限公司董事	無	無	無
董事	台灣區雜糧發展基金會 代表人：郭燕祈(97.10.13就任) 代表人：蕭國和(97.10.13卸任)	96.05.30	3年	69.05.21 97.10.13 92.01.14	26,785,004 0 0	2.195 0.000 0.000	25,200,711 0 0	1.777 0.000 0.000	10,000	0.000	0	0.000	文化大學 私立中國文化大學中 文系	台灣區雜糧發展基金會執行長 義竹鄉農會總幹事 財團法人戈福江獎助學金紀念基 金會董事	無	無	無
董事	台灣區雜糧發展基金會 代表人：鄭江河	96.05.30	3年	69.05.21 92.01.14	26,785,004 0	2.195 0.000	25,200,711 0	1.777 0.000	0	0.000	0	0.000	省立嘉義高商 北港信用合作社總經 理、縣議員、雲林縣商 會理事長	台灣省雜糧商業同業公會聯合會 理事長 台灣區雜糧發展基金會常務監察人 江宇企業股份有限公司董事長	無	無	無
董事	東森電視事業股份有限公司 代表人：張樹森	96.05.30	3年	90.06.21 94.04.15	55,683,535 0	4.563 0.000	65,812,983 0	4.640 0.000	168,887	0.012	0	0.000	淡江大學美國研究所 碩士	東森電視事業股份有限公司董事 中華聯合電訊集團諮詢顧問	無	無	無
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人：邱兆鑫	96.05.30	3年	96.05.30 93.03.29	41,520,839 48,427	3.402 0.004	51,603,226 57,236	3.638 0.004	0	0.000	0	0.000	國立政治大學企業管 理碩士 全國商業總會秘書長	台灣大食品股份有限公司董事 東森投資股份有限公司監察人 東森資產管理股份有限公司監察人 東森國際租賃股份有限公司監察人 東凱租賃股份有限公司監察人 勝楷貿易股份有限公司董事 鼎夯貿易股份有限公司董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-Treasurer & Director	無	無	無

98年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人: 繆祥生(97.06.27就任)  代表人: 林登裕(97.06.27卸任)	96.05.30	3年	96.05.30 97.06.27  96.05.30	41,520,839  194	3.402  0.000	51,603,226 296,166  229	3.638 0.021  0.000	737  0	0.000  0.000	0  0	0.000  0.000	恆毅高中  國防管理學法律系	鼎楷貿易(上海)有限公司董事長 勝芬貿易(上海)有限公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司董 事長兼總經理 上海海興遠倉國際物流有限公司 董事兼總經理 森暉旅行社股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 東森人身保險代理人股份有限公 司董事 東森財產保險代理人股份有限公 司董事	無	無	無
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人: 蕭俊郎	93.03.29	3年	96.05.30 78.06.15	41,520,839 0	3.402 0.000	51,603,226 0	3.638 0.000	0	0.000	0	0.000	日本法政大學 國立政治大學EMBA	三福產業股份有限公司副董事長 錦鴻生技國際股份有限公司副總裁	無	無	無
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人: 潘凌雲	96.05.30	3年	96.05.30 95.08.03	41,520,839 162,024	3.402 0.013	51,603,226 191,497	3.638 0.013	0	0.000	0	0.000	復興崗大學	中華民國仲裁協會理事、仲裁人 中華海運研究協會理事 中華航運學會理事 東森投資股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東森企業發展(上海)有限公司監 察人 上海海興遠倉國際物流有限公司 董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-Secretary & Director Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited - Director	無	無	無

98年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人: 達嘉麟	96.05.30	3年	96.05.30 87.04.15	41,520,839 2,645	3.402 0.0002	51,603,226 3,126	3.638 0.0002	56,212	0.004	0	0.000	台灣大學	東森投資股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 上海海興遠倉國際物流有限公司 董事	無	無	無	
董事持股合計					148,782,331	12.192	171,919,984	12.120										
監察人	森暉旅行社股份有限公司 代表人: 陳清吉	96.05.30	3年	96.05.30 72.07.30	6,274,887 177	0.514 0.000	7,416,358 209	0.523 0.00001	463	0.000	0	0.000	政治大學外交系	台灣區雜糧發展基金會監察人 台灣區飼料工業同業公會顧問 石碇鄉文教基金會董事長	無	無	無	
監察人	森暉旅行社股份有限公司 代表人: 蔡高明	96.05.30	3年	96.05.30 96.01.08	6,274,887 0	0.514 0.000	7,416,358 0	0.523 0.000	0	0.000	0	0.000	成功大學會統系	東森資產管理股份公司董事長 東森國際租賃股份公司董事長 東凱租賃股份公司董事長 東森人身保險代理人股份有限公 司董事長 東森財產保險代理人股份有限公 司董事長 鼎夯貿易股份有限公司董事長 勝楷貿易股份有限公司董事 東森休閒育樂股份有限公司董事 東森投資股份有限公司董事 鼎楷貿易(上海)有限公司董事 勝夯貿易(上海)有限公司董事 光頓科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	
監察人持股合計					6,274,887	0.514	7,416,358	0.523										
合 計					155,057,218	12.706	179,336,342	12.642	1,662,862	0.117	0	0.000						

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：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。

表一：法人股東之主要股東

98年4月20日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率%
東森電視事業股份有限公司	偉齊股份有限公司	42.86
	東森國際股份有限公司	21.32
	偉育股份有限公司	18.30
	遠富國際股份有限公司	1.69
	東森購物百貨股份有限公司	1.50
	中國力霸股份有限公司	1.38
	東森得易購股份有限公司	1.12
	吳健強	1.09
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.83
	令宇企業股份有限公司	0.74
台灣區雜糧發展基金會	中國農村復興聯合委員會	40.00
	經濟部國際貿易局	30.00
	台灣省農會	5.00
	台灣區飼料工業同業公會	5.00
	台灣省雜糧商業同業公會	5.00
	台灣區植物油製煉工業同業公會	5.00
	台灣區麵粉工業同業公會	5.00
	台北市雜糧商業同業公會	5.00
東森得易購股份有限公司	龍視投資股份有限公司	100.00
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資有限公司	99.99
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.01
森暉旅行社股份有限公司	東森得易購股份有限公司	40.00
	東森購物百貨股份有限公司	36.00
	森豐國際股份有限公司	24.00

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

東森電視事業股份有限公司

98年4月20日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比率%
偉齊股份有限公司	荷蘭商 Bij Lou B.V.	100.00
東森國際股份有限公司	東森電視事業股份有限公司	4.64
	東森購物百貨股份有限公司	3.64
	遠富國際股份有限公司	3.23
	東森得易購股份有限公司	2.07
	花旗託管群益證券香港-群益託管有限公司	2.00
	台灣區雜糧發展基金會	1.78
	林高煌	1.37
	鼎豐傳播事業股份有限公司	1.25
	張明吉	1.13
	黃萬登	1.01
偉育股份有限公司	偉齊股份有限公司	100.00
遠富國際股份有限公司	鼎豐傳播事業股份有限公司	89.66
	東森財產保險代理人股份有限公司	10.34
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資有限公司	99.99
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.01
中國力霸股份有限公司	嘉新食品化纖股份有限公司	29.89
	亞太固網寬頻股份有限公司	6.47
	力章企業股份有限公司	1.94
	欣湖企業股份有限公司	1.81
	台莘企業股份有限公司	1.74
	旺旺友聯產物保險股份有限公司	1.43
	黃連全	1.37
	長森興業有限公司	1.33
	長擎實業有限公司	1.32
仁湖企業股份有限公司	1.12	
東森得易購股份有限公司	龍視投資股份有限公司	100.00
鑫凱傳播事業股份有限公司	智敦通訊科技股份有限公司	100.00
令宇企業股份有限公司	笙杰企業股份有限公司	95.83
	王令一	3.18

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

台灣區雜糧發展基金會

98年4月20日

法人名稱	法人之主要股東
中國農村復興聯合委員會	政府單位
經濟部國際貿易局	政府單位
台灣省農會	農民代表
台灣區飼料工業同業公會	會員制
台灣省雜糧商業同業公會	會員制
台灣區植物油製煉工業同業公會	會員制
台灣區麵粉工業同業公會	會員制
台北市雜糧商業同業公會	會員制

東森得易購股份有限公司

98年4月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
龍視投資股份有限公司	王視投資股份有限公司	99.66

森暉旅行社股份有限公司

98年4月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
東森得易購股份有限公司	龍視投資股份有限公司	100.00
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資有限公司	99.99
森豐國際股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	99.26

## 董事及監察人資料 (二)

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王令麟			V			V				V	V	V		0
廖尚文			V			V	V			V	V	V		0
許忠明			V	V	V	V	V			V	V	V		0
陳維讓			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
洪淵源			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
郭燕祈			V	V	V	V	V		V	V	V	V		0
鄭江河			V	V	V	V	V		V	V	V	V		0
張樹森	V			V		V	V			V	V	V		0
邱兆鑫			V			V	V	V		V	V	V		0
繆祥生			V			V	V	V		V	V	V		0
蕭俊郎			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
潘凌雲			V			V	V	V	V	V	V	V		0
達嘉麟			V			V	V	V		V	V	V		0
陳清吉			V			V	V		V	V	V	V		0
蔡高明			V			V	V			V	V	V		1
林登裕			V			V	V			V	V	V		0
蕭國和			V	V	V	V	V		V	V	V	V		0

林登裕董事於97年6月27日卸任；蕭國和董事於97年10月13日卸任。

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

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月20日

職稱 (註1)	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%			股數	持股比率%	職稱
總經理	廖尚文	83.08.15	254,458	0.018	0	0.000	0	0.000	英國里茲大學博士	東森投資股份有限公司常務董事兼總經理 東凱租賃股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東森休閒育樂股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-President & Director Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited-VP & Director EMI Schifffahrt Gmbh-Managing Director ET Internet Technology (Hong Kong) Ltd.-Director 東森企業發展(上海)有限公司董事 上海海興遠倉國際物流有限公司董事兼副董事長 東森通訊科技(香港)有限公司董事 新世紀東森通訊(深圳)有限公司董事長 勝夯貿易(上海)有限公司董事 鼎楷貿易(上海)有限公司董事 勝楷貿易股份有限公司董事長 鼎夯貿易股份有限公司董事 財團法人台北市東森文化基金會董事 財團法人台北市私立東森社會福利慈善基金會董事 東森電視事業股份有限公司監察人	無	無	無
執行副總經理	潘凌雲	83.07.01	191,497	0.013	0	0.000	0	0.000	復興崗大學	中華民國仲裁協會理事、仲裁人 中華海運研究協會理事 中華航運學會理事 東森投資股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東森企業發展(上海)有限公司監察人 上海海興遠倉國際物流有限公司董事 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.-Secretary & Director Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited-Director	無	無	無

98年4月20日

職稱 (註1)	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
執行副總經理	達嘉麟	90.06.07	3,126	0.000	56,212	0.004	0	0.000	臺灣大學	東森投資股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 上海海興遠倉國際物流有限公司董事	無	無	無
大陸事業部副總經理	繆祥生	90.06.07	296,166	0.021	737	0.000	0	0.000	恆毅高中	鼎楷貿易(上海)有限公司董事長 勝夯貿易(上海)有限公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司董事長兼總經理 上海海興遠倉國際物流有限公司董事兼總經理	無	無	無
會計部副總經理	鄭應娜	96.07.01	27,812	0.002	0	0.000	0	0.000	逢甲大學	東森投資股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司監察人	無	無	無
倉儲事業部副總經理	何景澤	97.08.21	74	0.000	6,717	0.000	0	0.000	嘉義大學研究所	東森投資股份有限公司董事	無	無	無
總管理室副總經理	謝長仲	97.10.01	0	0.000	0	0.000	0	0.000	中原大學研究所	東森休閒育樂股份有限公司監察人 勝楷貿易股份有限公司監察人 鼎夯貿易股份有限公司監察人 勝夯貿易(上海)有限公司監察人 鼎楷貿易(上海)有限公司監察人	無	無	無
航運事業部協理	周英朗	94.11.01	288,453	0.020	0	0.000	0	0.000	海洋大學研究所	東森投資股份有限公司監察人	無	無	無
財務部協理	呂正果	94.11.01	69,501	0.005	0	0.000	0	0.000	淡水工商專校	東森投資股份有限公司董事	無	無	無
不動產業務部協理	顧治清	94.11.01	56,171	0.004	0	0.000	0	0.000	美國威斯康辛大學研究所	東森資產管理股份有限公司董事	無	無	無
人資、總務、股務處協理	盧中華	96.03.01	31,839	0.002	0	0.000	0	0.000	臺灣大學	無	無	無	無
倉儲事業部協理	楊靜嫻	97.11.01	217	0.000	0	0.000	0	0.000	中國工商專校	無	無	無	無
稽核室協理	唐淑珍	97.11.01	23,971	0.002	0	0.000	0	0.000	東吳大學	無	無	無	無
倉儲事業部台中處經理	孫華樓	87.07.27	0	0.000	0	0.000	0	0.000	臺灣大學	無	無	無	無
倉儲事業部高雄處經理	呂崇燾	78.07.01	38,506	0.003	0	0.000	0	0.000	天仁工商	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。註3：謝副總經理長仲於98.10.01就任。



公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

- (一) 最近二年度連續稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。  
 (二) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金【註】。

【註】例如：以 98 年度股東會編製 97 年度年報為例，公司於 97 年 1 月至 97 年 12 月期間如發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達 3 個月以上者，即應分別採個別揭露；另如 97 年 1 月發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達 3 個月以上者（亦即 96 年 11 月、12 月 97 年 1 月連續 3 個月），亦應分別採個別揭露方式。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)J
低於 2,000,000 元	許忠明、陳維讓、廖尚文、張樹森、蕭俊郎、繆祥生、林登裕、蕭國和、郭燕祈、邱兆鑫、達嘉麟、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、廖尚文、張樹森、蕭俊郎、繆祥生、林登裕、蕭國和、郭燕祈、邱兆鑫、達嘉麟、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、張樹森、蕭俊郎、林登裕、蕭國和、郭燕祈、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、張樹森、蕭俊郎、林登裕、蕭國和、郭燕祈、洪淵源、鄭江河、潘凌雲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王令麟	王令麟	王令麟、繆祥生、邱兆鑫、達嘉麟	王令麟、邱兆鑫、達嘉麟
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	廖尚文	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	廖尚文、繆祥生
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	15 人	15 人	15 人	15 人

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本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註 3：係填列最近年度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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 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)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
 c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之報酬 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱/姓名 (註 1)	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項 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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(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)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)			
森輝旅行社股份有限公司代表人 監察人：陳清吉	2,174	7,074	0	0	0	0	496	578	-0.15%	-0.43%	無
森輝旅行社股份有限公司代表人 監察人：蔡高明											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7) E
低於 2,000,000 元	陳清吉、蔡高明	陳清吉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	蔡高明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2 人	2 人

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、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

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

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

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，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) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C) (註 3)		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	廖尚文	10,040	17,198	8,083	15,732	10,957	22,599	0	0	0	0	-1.62%	-3.09%	0	0	無
執行副總	潘凌雲															
執行副總	達嘉麟															
副總經理	繆祥生															
副總經理	何景澤															
副總經理	鄭應娜															
副總經理	謝長仲															

註：本公司總經理及副總經理配有司機者，每位司機月支付新台幣 34,000 元

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

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	潘凌雲、謝長仲	潘凌雲、謝長仲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	達嘉麟、繆祥生、何景澤、 鄭應娜	達嘉麟、何景澤、鄭應娜
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	廖尚文	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	廖尚文、繆祥生
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	7 人	7 人

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、退職退休金、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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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

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	廖尚文	0	0	0	0%
	執行副總	潘凌雲				
	執行副總	達嘉麟				
	副總經理	繆祥生				
	副總經理	何景澤				
	副總經理	鄭應娜				
	副總經理	謝長仲				
	協理	周英朗				
	協理	楊靜嫻				
	協理	呂正果				
	協理	顧治清				
	協理	盧中華				
	協理	唐淑珍				
	經理	孫華樓				
	經理	呂崇嘏				

\*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比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，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3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

96 年度	97 年度
本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例
2.66%	-4.18%

1. 本公司薪酬政策，係以員工之責任、職位、年資、個人能力、經驗，考核並參酌市場薪資水準，做為評量給薪之基礎。薪酬主要包括固定月薪、獎金及員工紅利三部份。員工任用時之敍薪或任用後之薪資調整，均依內部核決權限，呈報總經理或董事長核准。
2. 獎金之發放，係反映公司前一年度之經營績效及損益狀況，參酌內外部多項相關因素，並加權個人績效考核，由總經理建議，呈報董事長核定。
3. 目前員工紅利之發放，係以公司前一年度有盈餘為前提，提撥百分之二比例為員工紅利，經股東會通過後，按員工薪資比例分配。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 17(A)次—第 12 屆 97 年 1~12 月開會 17 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 董事長	東森購物百貨股份有限公司				
	代表人:王令麟	8	5	47%	97/6/27 就任(A=11)
	代表人:邱兆鑫	15	2	88%	
	代表人:繆祥生	4	7	36%	
	代表人:蕭俊郎	1	15	5%	
	代表人:潘凌雲	13	4	76%	
	代表人:達嘉麟	16	0	94%	
代表人:林登裕	5	0	83%	97/6/27 卸任(A=6)	
董事	東森電視事業股份有限公司				
	代表人:廖尚文	17	0	100%	
代表人:張樹森	15	0	88%		
董事	東森得易購股份有限公司				
	代表人:許忠明	9	8	52%	
	代表人:陳維讓	16	0	94%	
代表人:洪淵源	10	7	58%		
董事	台灣區雜糧發展基金會				
	代表人:郭燕祈	5	0	100%	97/10/13 就任(A=5)
	代表人:鄭江河	15	2	88%	
代表人:蕭國和	11	0	92%	97/10/13 卸任(A=12)	
監察人	森暉旅行社股份有限公司				
	代表人:陳清吉	14	0	82%	
代表人:蔡高明	16	0	94%		
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：請參閱下表。					
三、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：無。					

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。

董事對利害關係議案利益迴避之執行情形

會議日期、屆次	利益迴避之執行情形
<p>97年1月7日 第12屆第5次 董事會</p>	<p>討論事項一 案由：為本公司擬增資東森資產管理股份有限公司乙案，提請核議。 主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請東森資產管理股份有限公司廖尚文董事、達嘉麟董事、邱兆鑫董事、蔡高明監察人先行迴避，本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。 許忠明董事：建議東森資產公司積極處理關渡土地案，可由鑑價公司鑑價後訂定底價委託代銷公司以公開標售方式處理本土地案，以達到迅速及較佳之交易價格。 決議：經全體在席董事7席無異議通過並授權代理董事長全權處理。</p> <p>討論事項二 案由：本公司擬處分本公司轉投資之東森博特利股份有限公司乙案，提請核議。 主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。請東森博特利股份有限公司廖尚文董事、達嘉麟董事、邱兆鑫董事、張樹森董事、林登裕董事先行迴避，本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。 許忠明董事：請相關單位依「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。 決議：經全體在席董事5席無異議通過。</p> <p>討論事項五 案由：本公司經理級以上人員退休後約聘案，提請核議。 主席：據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請潘凌雲董事、達嘉麟董事、邱兆鑫董事先行迴避。 決議：經全體在席董事7席無異議通過。</p>
<p>97年2月19日 第12屆第13次 臨時董事會</p>	<p>討論事項二 案由：為資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億貳仟萬元案，提請核議。 主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請東森得易購股份有限公司法人代表許董事忠明、陳董事維讓、洪董事淵源、蔡監察人高明及東森得易購股份有限公司董事長林登裕先生先行迴避。 惟本案先請東森得易購股份有限公司林董事長登裕加以說明。 林董事長登裕說明內容：(略) 決議：經全體在席董事5席無異議通過。</p>
<p>97年4月28日 第12屆第7次 董事會</p>	<p>討論事項九 案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請核議。 主席：依據董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此許忠明董事、陳維讓董事、洪淵源董事、廖尚文董事、鄭江河董事及邱兆鑫董事、蕭俊郎董事、達嘉麟董事、潘凌雲董事先行迴避。本案請林登裕董事代理主席進行議案之討論。 本案說明三文字修正：茲因財團法人證券投資人…以本公司95年度股東常會…，並重新提請於96年度股東常會…。 修正為茲因財團法人證券投資人…以本公司96年度股東常會…，並重新提請於97年度股東常會…。 決議：經在席董事3席無異議通過，提請本年度股東常會公決。</p>
<p>97年5月12日 第12屆第8次 董事會</p>	<p>討論事項三 案由：為本公司之子公司「東森資產管理股份有限公司」向金融機構申請授信額度而連帶保證案，提請核議。 主席：依據本公司董事會議事規則第十七條利益迴避之相關規定，請擔任東森資產管理股份有限公司董監事之廖尚文董事、達嘉麟董事、邱兆鑫董事、蔡高明監察人先行迴避。 主席：關於董事曾建議盡速出售土地以活化資產，目前已要求公司相關單位積極尋求專業公司進行估價、市場資料收集及確實掌握政府對不動產兩岸開放政策，另要求相關單位針對閒置資產各項工作進度做定期的工作報告並提報下次董事會。</p>

	<p>許忠明董事：建議補充說明本背書保證案是借新還舊非新融資案。</p> <p>決議：增列說明二、該案為土地融資案擬借新還舊，新案簽約後『東森資產管理股份有限公司』約可節省利息支出新台幣 19,554 仟元。原說明二、三、四、五依序調整項次為三、四、五、六。經全體出席董事 9 席無異議通過。</p> <p>討論事項 四</p> <p>案由：為本公司擬增資東森資產管理股份有限公司乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條利益迴避之相關規定，請擔任東森資產管理股份有限公司董監事之廖尚文董事、達嘉麟董事、邱兆鑫董事、蔡高明監察人先行迴避。</p> <p>決議：經全體出席董事 9 席無異議通過。</p> <p>討論事項 五</p> <p>案由：本公司擬處分轉投資之 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 股權乙案，提請核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條利益迴避之相關規定，請擔任 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 董監事之廖尚文董事、達嘉麟董事先行迴避。</p> <p>決議：經全體出席董事 10 席無異議通過。同意授權總經理洽博譽法律事務所進行本案之終止合作協議書合約的簽訂。</p> <p>討論事項 六</p> <p>案由：為資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億貳仟萬元案，提請 核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條利益迴避之相關規定，請東森得易購股份有限公司法人代表許忠明董事、陳維讓董事、洪淵源董事及擔任東森得易購股份有限公司之林登裕董事、蔡高明監察人先行迴避。</p> <p>決議：經全體出席董事 9 席無異議通過。</p>
97年8月21日 第12屆第16次 臨時董事會	<p>討論事項 四</p> <p>案由：為資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億壹仟萬元案，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：請東森得易購股份有限公司法人代表許董事忠明、陳董事維讓、洪董事淵源先行迴避。</p> <p>決議：經全體在席董事 6 席無異議通過。</p>
97年9月11日 第12屆第11次 董事會	<p>討論事項 四</p> <p>案由：為本公司出租金鵝渡假村予東森休閒育樂股份有限公司乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定，東森休閒育樂股份有限公司之法人董事代表廖尚文董事、蔡高明董事應行迴避。</p> <p>陳清吉監察人：建議東森休閒公司應至本公司董事會作定期性報告。</p> <p>主席：擬於下次董事會安排東森休閒公司就營運現況及未來發展提報董事會。</p> <p>決議：經全體出席董事 9 席無異議通過。</p>
97年10月14日 第12屆第18次 臨時董事會	<p>討論事項 一</p> <p>案由：本公司經由子公司 Far Eastern Silo &amp; Shipping (Panama) 轉投資之東森企業發展(上海)有限公司五百萬美元增資案變更計劃，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：請東森企業發展(上海)有限公司之法人董事代表王令麟董事、繆祥生董事、廖尚文董事、張樹森監察人應行迴避。本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>決議：除應迴避 4 席董事外，經其餘出席董事無異議通過。</p>
97年11月25日 第12屆第13次 董事會	<p>討論事項 一</p> <p>案由：為本公司擬增資東森休閒育樂股份有限公司乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定，擔任東森休閒育樂股份有限公司之法人董事代表廖尚文董事、蔡高明董事應行迴避。</p> <p>決議：除應迴避 2 席董監事外，經其餘出席董事無異議通過。</p>
98年3月30日 第12屆第14次 董事會	<p>討論事項 三</p> <p>案由：為本公司擬增資東森資產管理股份有限公司乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定，請東森資產管理股份有限公司之法人董事代表蔡董事長高明、廖董事尚文、達董事嘉麟、邱董事兆鑫應行迴避。本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>決議：除應迴避 4 席董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>討論事項 四</p> <p>案由：本公司擬經由巴拿馬子公司所轉投資之香港孫公司，增資大陸上海蝶蒙貿易有限公司，以配合進行『兩岸商貿營運平台』營運乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：請巴拿馬子公司及香港孫公司之法人董事代表王董事長令麟、廖董事尚文、邱董事兆鑫、潘董事凌雲應行迴避。本案請繆祥生董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>許董事忠明：1.請說明蝶蒙公司有無會計師查核報告。</p>

	<p>2.蝶蒙公司在 2008 年毛利率 50% 以上，請說明與在台灣之情況比較。</p> <p>3.蝶蒙公司原資本額為 30 萬美元，本公司增資 750 萬美元，佔持股 90%，請說明其計算方式。</p> <p>主席：本公司會計部鄭副總經理已會同會計師預計於下星期專案查核帳目。 其他問題請總管理室謝副總長仲說明。</p> <p>謝副總長仲說明：略</p> <p>許董事忠明：根據謝副總詳細說明建議本案說明內容增列蝶蒙公司原資本額 30 萬美元，於近期內預計增資至 100 萬美元，扣除累計虧損約 20 萬美元，預計實際公司淨值約為 80 萬美元，故於本公司增資 750 萬美元後持股佔該公司約 90%。</p> <p>決議：除應迴避 4 席董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。</p>
--	---

## (二) 審計委員會運作情形

審計委員會運作情形資訊：不適用。(本公司尚未設置審計委員會)

### (三) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 17 次 (A) - 第 12 屆 97 年 1~12 月開會 17 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人	森暉旅行社股份有限公司 代表人：陳清吉 代表人：蔡高明	14 16	82% 94%	
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)：本公司監察人可透過發言人、投資人關係處等與員工及股東溝通。				
(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)：				
1. 內部稽核單位：本公司稽核室將稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付監察人查閱，另監察人若有疑問或指示，均會來電向稽核主管詢問或告知。				
2. 會計師：本公司會計師於查核半年報及年度報告前、後，均會以口頭方式與監察人溝通。				
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如下。				
會議日期、屆次	監察人之陳述意見			
97 年 1 月 17 日 第 12 屆第 5 次董事會	報告事項 二 案由：內部稽核業務報告，提請 鑒核。 陳清吉監察人：為避免資訊流程產生異常缺失，建議本公司資訊處針對資通安全研擬 SOP，於制訂過程中邀請稽核人員參與並提供意見以維資訊系統運作之順暢及安全。 決議：准予備查。			
97 年 3 月 26 日 第 12 屆第 6 次董事會	討論事項 四 案由：本公司顧問人員聘任案，提請 核議。 陳清吉監察人：建議說明二文字修正為擬自 97 年 4 月 1 日起改聘蔡副總經理順科為本公司顧問。 決議：經全體出席董事無異議通過。			
97 年 4 月 28 日 第 12 屆第 7 次董事會	報告事項 三 案由：楊梅開發案「麗城」及「金鵝渡假村」作業進度報告，提請 鑒核。 陳清吉監察人：關於本案投資額約有 70 億，希望公司能重視本案投資的績效及追蹤售屋與渡假村的營運狀況。 主席：本投資案是公司今年度重要業務之一，關於售屋的績效及渡假村的營運狀況，承上次會議中董事提及銷售率若無法達到預期績效，將研議另尋其他專業銷售公司代為銷售。 決議：准予備查。			
97 年 6 月 30 日 第 12 屆第 9 次董事會	報告事項 五 案由：設立本公司「政策諮商會」案，提請 鑒核。 蔡高明監察人：建議修正說明二、「政策諮商會」董監事成員：廖董事尚文、許董事忠明、陳董事維讓、洪董事淵源、蕭董事國和、鄭董事江河、蕭董事俊郎及陳監察人清吉等共八人 決議：洽悉。			
97 年 9 月 24 日 第 12 屆第 17 次臨時董事會	討論事項 案由：本公司因業務考量擬更換簽證會計師，自 97 年度第三季起原委任眾智聯合會計師事務所李佑民、楊永成會計師，改委由資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師辦理財務稅務簽證案，提請 核議。 陳監察人清吉：一、本公司長期以來已建置相當良好與完整之內部稽核與內部			

	<p>控制制度，亦曾要求法務部門加強各項作業程序上的合法性，因此公司體制已相當嚴謹。</p> <p>二、對於本次委任作業，期盼雙方能更緊密合作以建立更高之信心。在日常實務上請會計師責無旁貸經常性、主動性深入了解與互動，以達到維護公司及股東最大權益為原則。</p> <p>決議：經全體出席董事無異議通過。</p>
97年10月30日第12屆第12次董事會	<p>報告事項 三</p> <p>案由：本公司子公司東森休閒育樂股份有限公司營運概況報告，提請 鑒核。</p> <p>主席：請周繼鵬總經理簡報說明。</p> <p>(簡報說明內容：略)</p> <p>陳清吉監察人：1. 有關董事會曾提議以包裹方式出售渡假村之方案，仍應持續進行。</p> <p>2. 建議東休公司聘請專業經理人，提升經營執行力，並擴大結合本地旅遊業者以增加客源、提高營業收入及降低固定成本。</p> <p>3. 依個人二次參訪觀察，目前渡假村對於設施及人力之投入所產生之效益應加以評估檢討。</p> <p>4. 公司內部文件年號，建議統一採用西元表示，以維一致性。</p> <p>主席：請周總經理針對陳監察人上述問題提出說明。</p> <p>(說明內容：略)</p> <p>主席：1. 應加強研擬非週休二日時段之客房行銷策略，以提高平日住房率增加營業收入。</p> <p>2. 渡假村資產出售案仍持續進行中，俟有適當之出售條件時將另提報董事會。</p> <p>3. 陳監察人清吉之建議請東休公司檢討改進。</p> <p>決議：准予備查。</p>
97年11月25日第12屆第13次董事會	<p>臨時動議</p> <p>陳監察人清吉：1. 日前董監事一行參訪東森企業發展(上海)有限公司對於繆總經理在大陸上海地區各方面業務發展之成效均予肯定。有關繆總經理表示構想在現場規劃 41 個住宿房間及設立玻璃屋餐廳之計畫，依個人淺見以現階段環境短期內恐無法達到其效益，公司應於適當時機再行投入。</p> <p>2. 內部稽核方面：</p> <p>(1). 建議公司(包括子公司)應建立各項作業 SOP 流程制度以資遵循。</p> <p>(2). 當子公司執行業務如有超出職權範圍事件，若公司已訂定 SOP 之相關規定，而子公司未依照 SOP 流程之規定辦理，應對承辦人予以適當之懲處。</p> <p>繆總經理祥生說明：關於上海東企公司規劃 41 個住宿房間之用途原係規劃作為派駐上海企業總部主管或台灣派赴上海出差人員住宿之用，現因原規劃已有變更，將暫不進行裝潢。另規劃玻璃餐廳係將走道隔間作為公務餐廳，其目的為提供業務招待客戶使用，非對外營業。</p> <p>廖總經理尚文說明：公司稽核制度已建立有各項作業程序，對於採購亦訂有權責劃分辦法之相關規定，而航運租船業務，因市場變化甚鉅，在租金價格隨時變動下無法每一決策皆提報董事會。董事長亦已要求公司應經常性邀請董監事召開與業務相關之政策諮詢會給予寶貴的意見與指導。</p> <p>另有關子公司執行業務時超出其職權範圍或違反母公司規範時，目前並無訂定罰則，惟仍會溝通要求子公司於限期內改正。主管機關對於上市公司及其子公司亦有相關規範，公司均依照規定辦理，未來亦仍會遵循監察人之意見要求子公司依規定執行業務。</p> <p>主席對上述問題作進一步說明，並要求子公司在管理上亦應建立符合主管機關規範之作業流程。</p>

註：

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

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及投資人關係處專人專線處理股東疑義及糾紛事項。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動情形。</p> <p>(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。資產及財務之管理依內部控制權責劃分明確，責成單一部室辦理風險評估及防火牆之設計。</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司尚無設置獨立董事。</p> <p>(二) 每年定期評估會計師之簽證並提報董事會。</p>	<p>本公司非屬強制設置獨立董事之對象。</p> <p>符合</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司建立發言人制度及投資人關係處由專人負責溝通之管道。</p>	<p>符合</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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</p>	<p>(一) 本公司設立網站專人負責維護，隨時揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司採行其他資訊揭露方式:</p> <p>1. 本公司架設英文網站外並亦指定專人負責定期及不定期於資</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>

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
人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	<p>訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</p> <p>2.本公司除依規定設有發言人及不定期召開法人說明會外並依規定公開資訊。</p>	
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司經理人任免均經董事會通過另員工薪酬核定均依人事管理規則及相關規定辦理。
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： 本公司尚未訂有公司治理實務守則。		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）有關環保資訊及社會責任、員工權益及勞資關係之說明，請參閱履行社會責任情形（第35頁至第38頁）及營運概況中第83頁至第86頁之說明。</p> <p>（二）本公司目前已著手規劃及推動董事及監察人進修課程。</p> <p>（三）本公司隨時提供董事、監察人所需要注意之相關法規資訊並定期向董事、監察人做業務及其他相關報告。</p> <p>（四）本公司依法訂定各種內部規章進行各種風險管理及評估，並請參閱第259頁至第265頁有關風險事項之說明。</p> <p>（五）本公司設有客服單位及客服專線，以提供消費者洽詢或申訴管道。</p>		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

## (五) 履行社會責任情形

本公司及東森媒體集團所屬企業皆長期且持續的致力於社會公益活動，主要透過「東森慈善基金會」與「東森文化基金會」舉辦各項活動，以實際的參與及活動目標的落實，將服務社會、回饋人群的理念深植於每一位員工的心並善盡社會責任。東森慈善基金會與東森文化基金會以辦理文化及慈善活動、增進公共利益、促進文化發展、社會祥和為宗旨，並以關懷原住民文化、培育才藝優秀青年、落實藝術常民化、促進兩岸文化交流、促進族群融合為工作主軸，致力發揮媒體的傳播影響力，以推動並整合台灣至善的力量，共建更美好的社會。

本公司 97 年度共計捐贈 562 萬元予東森慈善基金會與東森文化基金會，該二基金會則持續投入資源於關懷獎助學金、體育、藝文、兩岸交流等議題，透過文化活動，落實東森公益服務的理念，關懷社會弱勢文化生活。以下臚列 97 年舉辦之主要重點活動：

### (一) 幫寶貝書找新朋友

1. 延續 96 年度「幫寶貝書找新朋友」偏遠地區兒童閱讀推廣活動，去(97)年繼續規劃六縣市 26 所偏遠、原住民小學參與共讀及二手書募集活動，新竹貨運去年持續響應贊助，希望繼續紮根閱讀，提昇偏遠地區兒童競爭力。
2. 規劃教師研習、換書等活動推廣閱讀。

### (二) 發現我的悅讀力

1. 96 年基金會與時報出版合作規劃【從 13 歲開始迎向世界－發現孩子工作大未來】北、中、南三場教育巡迴講座，反應非常熱烈，現場很多家長教師紛紛詢問未來座談的可能性，而藉由時報的宣傳報導，也讓活動影響層面更為加深。
2. 去(97)年延續去年合作模式，主題訂為「發現我的悅讀力」。5/18(日)台南、5/24(六)花蓮舉行二場大型座談會，其餘八場校園講座陸續安排中，在下學期陸續完成。

### (三) 兩岸快樂小天使

1. 96 年寒假，由本基金會與臺北市木柵國小、臺北市光復國小、新竹縣桃山國小等小朋友組成的臺灣小天使，組隊至福建福州、廈門、漳州、泉州等地參訪，與當地的小學生交流，由福建廣電集團落地接待。
2. 去(97)年福建廣電集團組織當地學童團共 57 人來台交流，除東森國際贊助部分費用之外，餘皆由本基金會支出。
3. 七天六夜的活動，安排學校交流、才藝展演、文化交流等活動，讓兩岸小朋友充分認識，並培養純真友誼。
4. 今(98)年又將由基金會組織台灣學童赴大陸訪問。本案有促進兩岸學術文化交流的效果，讓兩岸孩子開闊視野、建立純真友誼。

#### (四) 愛的早餐充實每一天

1. 去(97)年的募款時間向內政部申請自97年2月1日至97年11月30日止，募款目標288萬元，提供離島、部落、偏遠地區共14所學校、530位學童一學年早餐費。
2. 截至目前已募得2,889,000元，一般民眾小額捐款佔捐款總額的50%，得易購客戶捐發票中獎獎金共1,039,364元，佔捐款總額的43%，YOYO幼兒園捐105,295佔捐款總額的5%。
3. 去(97)年已獲得捐款的學校有：

序	學 校	金額(元)
1	南投縣信義鄉潭南國小	125,000
2	南投縣魚池鄉德化國小	150,000
3	新竹縣尖石鄉秀巒國小	350,000
4	新竹縣尖石鄉新光國小	250,000
5	台東縣東河鄉都蘭國小	120,000
6	花蓮縣富里鄉東里國小	120,000
7	花蓮縣富里鄉萬寧國小	210,000
8	桃園縣復興鄉高義國小	424,500
9	桃園縣復興鄉巴陵國小	300,000
10	花蓮縣卓溪鄉古風國小	340,000
11~14	蘭恩文教基金會 (蘭嶼四所國小共85位學童)	500,000
合 計		2,889,000

4. 另，募集光泉牛奶1180箱，已分送至14所本案捐助學校。
5. 基金會自95年起操作募款，以能引起社會關懷的「募集愛的早餐」議題，呼籲大眾一起關懷弱勢。不但擴大了關懷的範圍和效益，且基金會扮演號召者及監督專案執行的角色，也獲得信任和肯定。98年將持續執行募款專案，與社會大眾攜手做公益，以募款所得公平分配弱勢，讓愛心擴散，公益的範圍更廣。並繼續爭取他企業、團體支持。

#### (五) 澎湖地區學童課輔計畫

1. 95年，本基金會和澎科大合作，由大學生組成志工老師至大倉島上為學童課輔。一年後，因孩子都已到馬公上小學，並參加學校的課輔班。於是，本會將關懷澎湖新台灣之子的課業輔導工作，從大倉島移至馬公郊區的風櫃、五德、中山國小繼續進行。
2. 去(97)年的工作目標仍以為五德國小、中山國小之新台灣之子輔導課業為主。
3. 由於澎湖地區的外籍配偶人數居全國之冠，新台灣之子遍佈各小學，澎湖教育局已規劃了學童課後輔導計畫，本案將至97年年底停止。

## (六) 急難救助

1. 台灣社會長期的經濟萎靡，使原本收入並不豐厚的中產階級或中低收入戶，逐漸走入經濟困頓的絕望，家庭失依、獨居老人、自殺、居無定所的例子層出不窮。又因為原本並不是低收入戶，當家庭頓失依靠的時候，無處尋求救援，於是申請急難救助的個案也越來越多。
2. 截至 97 年底，救援之個案如下：

NO.1~NO.5 轉請東森新聞跑馬協助募款，本會未支費用。

NO	個案	日期	說明
1	愛鄰舍關懷協會	1/2	案由：新竹竹東地區愛鄰舍關懷協會長期為弱勢學童（單親、外籍配偶、隔代教養、原住民..）輔導課業，因教室課桌椅老舊、書櫃毀損急需汰換，點心食材缺乏…等。 執行內容：聯繫該協會確認需求後，轉送民間企業三本建設捐助 12 組全新書櫃，幫助該協會持續推動課輔業務。
2	花蓮原住民紋面老婦	1/21	案由：屆齡 90 歲的花蓮原民紋面老婦，因 3 子病魔纏身，全家生活起居無人照料…等事由。 執行方法：轉介 處理經過：確認花蓮縣秀林鄉公所介入，同時藉東森新聞跑馬轉達社會大眾，若有需物資捐助，可洽專線電話為 03-8612116 轉 137。
3	桃園大溪「天冷讓棉被給四兒女，窮父睡夢中猝死」個案	2/14	確認家屬捐款帳號轉達社會大眾家屬所需郵局捐款帳號內容一戶名：劉雯玲。 郵局帳號：0281427（支局號）0242609（帳號）。
4	「一家八口吃餓水過日子」	2/15	協助桃園縣社會處幫助個案轉達桃園縣社會處專戶帳號 募款戶名：桃園縣社會救助金專戶 帳戶：臺灣銀行桃園分行，帳號：026038096217
5	曾瑞安	2/22	案由：台南縣居民曾瑞安本人因感染重大疾病，在彰化秀傳醫院加護病房不僅無家屬照料，也付不出龐大醫藥費，經曾先生友人洪琇瑋小姐來電要求協助。 執行內容： (1) 通報台南縣社會局，確認該民病患身分。 (2) 台南縣社會局回覆：因該員家庭狀況複雜居無定所，協尋其他家屬多不願說明或介入照料，感謝東森協助通報。 (3) 通報後續處理：經台南縣社會處、彰化秀傳醫院、東慈協調，協助方式為 A、先由彰化秀傳醫院社工部向彰化民間企業尋求捐助，且 2 月底已獲得民間企業捐助 15000 元醫藥費。 B、台南縣社會局協助轉介其他所屬醫院，再給予醫療救助。 C、台南縣社會處評估個案，若需要東慈協助，將轉介該個案尋求東慈給予救助金或東森新聞曝光。
6	吳懿芳	5/10	案由：吳懿芳女士，50 歲，經醫院社工人員通報、台中縣社會處確認已欠中國醫藥學院 8000 元醫藥費，因單親孩子弱智，生活貧困，欠卡債、房租。經評估，急難救助 15000 元。
7	孫繼緯	7~ 8/30	案由：孫繼緯先生係東森集團員工，設籍台北縣是家庭經濟支助，上有父母，下有一雙年幼子女，突然過世，讓全家頓失依靠。由東森員工發起募集急難救助金。已募集 1,454,100 元，於 7/25 先撥款 729,600 元，8/5 再撥款 724,500 元。
8	劉憶年	9	患肌肉萎縮症的劉憶年同學，與病魔搏鬥，奮力考上北一女。因家境清寒又住在深坑，每個月需要租屋、乘坐復康巴士往返學校，每月至少需費用 1 萬元 5 千元，基金會曾於 95 年捐助一學年助學金 15 萬元及電腦。目前劉同學就讀高三，認真向學，成績很好，由於劉同學父母年邁，沒有工作。要支出龐大就學費用確實吃力，擬於今年 9 月再支助劉同學 15 萬元。

9	吳玲蕙	10	案主罹患甲狀腺癌，因病無法工作。丈夫已過世，兩個孩子尚無謀生能力，緊急補助三萬元，讓案主可以暫度難關。
10	陳貴隆	11	案主是花蓮阿美族總頭目，因罹患咽喉癌無法繼續小吃店的工作。子女都已成家但無法幫他負擔醫藥費用，本會緊急補助三萬元，讓案主安心治病。

### (七) 人才培育

人才是國家社會的瑰寶，本會長期重視才藝青年培育，尤其對體育、音樂才藝青年特別支持，善盡基金會關懷社會教育文化之職責。雖然今年本會捐款不足，有鑑體育人才需要經常挹注經費耐心培養，確實需要企業伸出援手。經審慎評估及遴選，本會贊助女子網球好手詹詠然訓練費卅萬元，鼓勵詹同學成績更上層樓。

### (八) 其它

1. **手拉手兩岸四地慈善晚會**：本案由澳門青年聯合會主辦，藉由慈善晚會結合企業家為兩岸四地弱勢募款。96年本會獲捐10萬元港澳幣，去(97)年亦和96年一樣募得10萬港幣，已於97年底入帳。
2. **補助華山基金會辦理獨居老人及遊民尾牙**：年節將至，華山基金會一年一度的獨居老人及遊民尾牙活動，將邀請五千名老人與遊民共同參加。本會一向關心老人福利，因單獨辦理大型活動確實吃力，所以參與本活動，補助本活動三十萬元，共襄盛舉。
3. **補助玻璃娃娃協會募款音樂會**：玻璃娃娃協會因協會經費拮据，且募款不易，故自辦募款音樂會；期此音樂會能呼籲社會大眾重視成骨不全症患者。本會補助五萬元，拋磚引玉，盼能為該協會募得所需經費。

### (六) 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。

相關規章可至本公司網站 <http://www.emic.com.tw/>  
及公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw/>查詢

### (七) 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。

## (八) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

#### 東森國際股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十八年四月二十八日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十八日董事會通過，出席董事十三人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容併此聲明。

東森國際股份有限公司

董事長：王令麟 簽章

總經理：廖尚文 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。

(九) 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

函文日期	內 容	主管機關	改善情形
	違反法令	罰 款	
97/01/04	於 96 年 12 月 21 日收到台灣高等法院 96 年度抗字第 1443 號刑事裁定，96 年 12 月 24 日始輸入公開資訊觀測站重大訊息。 「對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第九條。	台灣證券交易所新台幣伍萬元	以上事項本公司除依函繳交罰款外，將確實加強申報管理與相關業務法規之遵循。
97/03/03	於 96 年 4 月 20 日向投審會申請經巴拿馬子公司增資東森企業發展（上海）有限公司美金 5,000,000 元，於 96 年 5 月 21 日匯出美金 1,000,000 元增資股款。投審會於 96 年 6 月 27 日以「集團多位核心幹部涉案偵查中...」為由退件。 經濟部投審會來函處罰款 16 萬元，並要求轉讓股權或撤資，本公司以違法、不當聯結及違反比例原則提訴願。 「台灣地區與大陸地區人民關係條例」第 35 條第 1 項。	經濟部投審會新台幣 16 萬元提訴願，未繳款。	
97/06/25	同上案，經濟部投審會發函裁定罰款 16 萬元。 「台灣地區與大陸地區人民關係條例」第 35 條第 1 項。	經濟部投審會新台幣 16 萬元	

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1. 股東常會決議事項及執行情形

會議年度	會議時間	重要決議事項	執行情形之檢討
97年度	97/06/13	一、本公司 96 年度營業報告書、財務報表。 二、承認修正本公司 95 年度盈餘分配案。 三、承認本公司 96 年度盈餘分配案。 四、通過提撥 96 年度盈餘及資本公積辦理增資發行新股（229,103,649 股）案。 五、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 六、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。 七、通過修正本公司「背書保證作業程序」案。 八、通過解除本公司董事競業禁止之限制案。	均已執行完畢

## 2. 97 年度及截至 98 年 4 月 28 日止董事會決議事項

會議屆次	會議時間	重要決議事項
第 12 屆第 5 次董事會	97/01/17	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過增資東森資產管理股份有限公司新台幣貳億貳仟萬元案。</li> <li>二、通過處分轉投資之東森博特利股份有限公司案。</li> <li>三、通過本公司 96 年第四季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日案。</li> <li>四、通過本公司顧問聘任案。</li> <li>五、通過經理級以上人員退休後約聘案。</li> </ul>
第 12 屆第 13 次臨時董事會	97/02/19	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>二、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億貳仟萬元案。</li> </ul>
第 12 屆第 6 次董事會	97/03/26	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過 97 年度財務預測案。</li> <li>二、通過修正本公司董事會議事規則。</li> <li>三、通過召開本公司 97 年股東常會。</li> <li>四、通過本公司顧問聘任案。</li> <li>五、通過本公司財務主管變更案。</li> <li>六、通過本公司主管人員晉升案。</li> </ul>
第 12 屆第 7 次董事會	97/04/28	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過 96 年度營業報告書及財務報表，送請監察人審查，提請股東常會承認。</li> <li>二、通過 96 年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，送請監察人審查。</li> <li>三、通過修正本公司 95 年度盈餘分配案，提請股東常會承認。</li> <li>四、通過本公司 96 年度盈餘分配案，提請股東常會承認。</li> <li>五、通過提撥 96 年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案，提請股東常會公決。</li> <li>六、通過本公司 97 年第一季營業報告書及財務報表，送請監察人審查。</li> <li>七、通過本公司 97 年第一季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日。</li> <li>八、通過 97 年度財稅報表簽證委由眾智聯合會計師事務所李祐民、楊永成會計師辦理案。</li> <li>九、通過解除本公司董事競業禁止之限制案，提請股東常會公決。</li> <li>十、通過為向金融機構申請受信融資案。</li> <li>十一、通過訂定本公司「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>十二、通過本公司組織體系調整案。</li> </ul>
第 12 屆第 8 次董事會	97/05/12	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過解除廖尚文董事代理董事長案。</li> <li>二、通過本公司 97 年度第一季合併財務報表，送請監察人審查。</li> <li>三、通過為子公司「東森資產管理股份有限公司」向金融機構申請授受信額度而連帶保證案。</li> <li>四、通過增資東森資產管理股份有限公司新台幣貳億捌仟萬元案。</li> <li>五、通過處分轉投資之 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 股權案。</li> <li>六、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億貳仟萬元案。</li> </ul>

第 12 屆第 14 次臨時董事會	97/06/23	通過本公司 96 年度盈餘分配每股配發現金 0.6 元訂定除息基準日案。
第 12 屆第 9 次董事會	97/06/30	一、通過本公司「工作事項權限劃分辦法」修正案。 二、通過於適當時機長期租入散裝貨輪，擴大船舶營運規模。 三、通過 97 年第二季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日。
第 12 屆第 15 次臨時董事會	97/08/04	通過為辦理經濟部商業司之公司變更登記表所載公司債可轉換股數。
第 12 屆第 16 次臨時董事會	97/08/21	一、通過 96 年度盈餘及資本公積轉增資訂定除權基準日。 二、通過本公司租船案執行情形。 三、通過主管人員晉升案。 四、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣壹億貳仟萬元案。
第 12 屆第 10 次董事會	97/08/28	一、通過 97 年上半年度營業報告書及財務報表，送請監察人審查。 二、通過汰舊換新船隊，於本(97)年度出售巴拿馬子公司所屬遠倉輪案。 三、通過辦理本公司 100% 持股之百慕達子公司 Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) LTD. 股本註銷 300 萬美元。
第 12 屆第 11 次董事會	97/09/11	一、通過重編 97 年上半年度財務報表，送請監察人審查。 二、通過 97 年上半年度合併財務報表，送請監察人審查。 三、通過國內第四次無擔保可轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日。 四、通過本公司出租金鵝渡假村予東森休閒育樂股份有限公司。
第 12 屆第 17 次臨時董事會	97/09/24	通過 97 年度第三季起改委由資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師辦理財務稅務簽證案。
第 12 屆第 18 次臨時董事會	97/10/14	一、通過經由子公司 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A. 轉投資之東森企業發展(上海)有限公司五百萬美元增資案變更計劃。 二、緩議長期租入巴拿馬極限型船舶案，並授權航運事業部視市場行情繼續洽談適當之租金後再行提報董事會。 三、通過本公司組織體系調整案。 四、通過聘謝長仲先生為本公司總管理室副總經理案。
第 12 屆第 12 次董事會	97/10/30	一、通過 97 年度第三季營業報告、財務報表及合併財務報表，送請監察人審查。 二、通過主管人員晉升案。
第 12 屆第 19 次臨時董事會	97/11/12	一、通過本公司向沙鋼船務租入海岬型散裝船相關事宜。 二、通過變更本公司赴大陸設立商貿公司之投資架構案。 三、通過本公司擬將基隆卸煤碼頭#2 卸煤機以美金 30 萬元出售與瑞典原廠(MacGREGRO Bulk AB)公司乙案。
第 12 屆第 13 次董事會	97/11/25	一、通過增資東森休閒育樂股份有限公司新台幣壹億參仟萬元案。 二、通過本公司 98 年度「內部稽核計畫」案。
第 12 屆第 20 次臨時董事會	97/12/19	一、通過本公司與 RCI 為分時渡假會員卡銷售事宜簽訂「終止協議書」乙案。 二、通過由巴拿馬子公司所轉投資之香港孫公司，再轉投資設立大陸一~三家曾孫公司，以進行『兩岸商貿營運平台』營運乙案。

第 12 屆第 21 次臨時董事會	98/01/14	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過授權董事長於投資額度新台幣參億元內全權處理集中交易市場或證券商營業處所或其他公開市場買賣有價證券之相關事宜。</li> <li>二、通過本公司組織體系調整案。</li> <li>三、通過 98 年度財務預測案。</li> <li>四、通過本公司經理級以上人員退休後約聘案。</li> <li>五、通過本公司顧問聘任案。</li> </ul>
第 12 屆第 22 次臨時董事會	98/01/22	通過推選代理董事長案。
第 12 屆第 23 次臨時董事會	98/02/12	通過解除廖尚文董事代理董事長案。
第 12 屆第 24 次臨時董事會	98/02/19	通過自集中交易市場購回本公司股份案。
第 12 屆第 14 次董事會	98/03/30	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過本公司自集中市場第二次買回公司股份辦理註銷變更登記，訂定減資基準日。</li> <li>二、通過宣告執行本公司光船租入之恩斯特輪、威利輪、葛斯楚輪與瑪麗亞倫等四輪之購買權。</li> <li>三、通過增資東森資產管理股份有限公司新台幣捌仟萬元整。</li> <li>四、通過經由巴拿馬子公司所轉投資之香港孫公司，增資大陸上海蝶蒙貿易有限公司，以配合進行『兩岸商貿營運平台』營運乙案。</li> <li>五、通過台北地方法院刑事裁定中國信託銀行代為保管本公司撤回在英屬蓋曼群島商 Ripley Cable Holdings II, L.P. 投資之部分款項之處理事宜案。</li> <li>六、通過將基隆#2 卸煤機改以廢鐵方式公開標售案。</li> <li>七、通過修正本公司章程部分條文，提請股東常會公決。</li> <li>八、通過修正本公司「背書保證作業程序」案，提請股東常會公決。</li> <li>九、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請股東常會公決。</li> <li>十、通過提前改選本公司全體董事及監察人案，提請股東常會公決。</li> <li>十一、通過選舉本公司第十三屆董事及監察人案，提請股東常會選舉。</li> <li>十二、通過解除新任董事競業禁止之限制，提請股東常會公決。</li> <li>十三、通過召開本公司 98 年股東常會案。</li> </ul>
第 12 屆第 15 次董事會	98/04/28	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、通過本公司 97 年度資產提列減損案。</li> <li>二、通過本公司 97 年度營業報告書及財務報表，送請監察人審查，提請股東常會承認。</li> <li>三、通過 97 年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，送請監察人審查。</li> <li>四、通過本公司 97 年度虧損撥補案，提請股東常會承認。</li> <li>五、通過本公司 98 年第一季營業報告書及財務報表，送請監察人審查。</li> <li>六、通過 98 年度財稅報表簽證委由資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師辦理案。</li> <li>七、通過向金融機構申請受信融資案。</li> <li>八、通過出具本公司 97 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>九、通過本公司經理人員退休後約聘案。</li> </ul>

(十一) 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  
無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總  
無。

#### 四、會計師公費資訊

表一：

會計師公費資訊

單位：千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資信聯合會計師事務所	蕭明芳	胡明松	2,540		4			4		否	97.09.24-97.12.31	

表二：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度		備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間		
眾智聯合會計師事務所	李祐民	楊永成	1,710		180		200	380	97.01.01-97.09.24		

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更換日期	97.09.24		
更換原因及說明	業務考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		v
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	v	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資信聯合會計師事務所
會計師姓名	蕭明芳會計師及胡明松會計師
委任之日期	97.09.24
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對不同意見事項之復函

無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無。

## 七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	97年度		當年度截至4月20日止	
		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	東森購物百貨股份有限公司	7,942,387	5,000,000 (5,000,000)	0	0
董事代表人	邱兆鑫	8,809	0	0	0
董事代表人	繆祥生(97/06/27 就任)	45,583	0	0	0
董事代表人	潘凌雲	29,473	0	0	0
董事代表人	達嘉麟	481	0	0	0
董事	東森電視事業股份有限公司	10,129,448	(55,683,535) 65,812,983	0	0
董事代表人	廖尚文	39,164	0	0	0
董事	台灣區雜糧發展基金會	3,878,707	0	0	0
董事	東森得易購股份有限公司	4,510,111	31,700,000 (31,700,000)	0	0
董事代表人	許忠明	54,220	0	0	0
監察人	森暉旅行社股份有限公司	1,141,471	0	0	0
監察人代表人	陳清吉	32	0	0	0
副總經理	鄭應娜	4,280	0	0	0
副總經理	何景澤	11	0	0	0
協理	周英朗	253,820	0	0	0
協理	呂正果	10,697	0	0	0
協理	顧治清	8,645	0	0	0
協理	盧中華	4,900	0	0	0
經理	呂崇蝦	5,926	0	0	0
百分之十以上大股東	無	0	0	0	0

### (二) 股權移轉資訊

董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權移轉之相對人為關係人者：無

### (三) 股權質押資訊

董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權質押之相對人為關係人者：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

98年4月20日

姓名(註1)	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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
東森電視事業股份有限公司 代表人：施維德 Patrick Thomas Siewert	65,812,983 0	4.64 0.00					遠富國際股份有限公司 無	東森電視監察人 無	
東森購物百貨股份有限公司 代表人：王令一	51,603,226 0	3.64 0.00					無	無	
遠富國際股份有限公司 代表人：林登裕	45,865,266 229	3.23 0.00					鼎豐傳播事業股份有限公司 鼎豐傳播事業股份有限公司	遠富法人董事 法人董事遠富國際股份有限公司代表人	
東森得易購股份有限公司 代表人：梁馬利	29,303,064 0	2.07 0.00					無	無	
花旗託管群益證券香港群益託管有限公司	28,362,318	2.00					無	無	
台灣區雜糧發展基金會 代表人：李雅景	25,200,711 0	1.78 0.00					無	無	
林高煌	19,447,357	1.37					無	無	
鼎豐傳播事業股份有限公司 代表人：趙世亨	17,655,981 0	1.25 0.00					遠富國際股份有限公司 無	鼎豐傳播事業法人董事及監察人 無	
張明吉	16,008,307	1.13					無	無	
黃萬登	14,324,929	1.01					無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

## 九、綜合持股比例

97年12月31日

單位：股；%

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
<u>採權益法之長期股權投資:</u>						
FESS-Bermuda	4,000,000	100			4,000,000	100
FESS-Panama	6,000	100			6,000	100
遠森網路科(香港)(股)公司	11,990	99.92			11,990	99.92
東森休閒育樂股份有限公司	73,000,000	100			73,000,000	100
東森資產管理股份有限公司	232,999,000	99.99			232,999,000	99.99
東森投資股份有限公司	42,450,000	84.90			42,450,000	84.90
欣業永開發(股)公司	20,000,000	20			20,000,000	20
東森國際租賃(股)公司	55,320,830	73.10	20,180,000	26.67	75,500,830	99.77
東凱租賃(股)公司	55,535,794	73.10	20,260,000	26.67	75,795,794	99.77
東森電視事業(股)公司	146,293,344	21.32			146,293,344	21.32
鼎森國際管理顧問(股)公司	97,729	12.69			97,729	12.69
台灣大食品(股)公司	29,162,000	36.84			29,162,000	36.84
<u>以成本衡量之金融資產-非流動:</u>						
合作金庫票券金融(股)公司	1	0.04			1	0.04
高雄港裝卸(股)公司	750,000	15			750,000	15
亞太固網寬頻(股)公司	40,000,000	1.22			40,000,000	1.22
里歐國際開發(股)公司	3,000,000	15.38			3,000,000	15.38
台鳳股份有限公司	2,266,652	2.26			2,266,652	2.26

註：係公司之採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產—非流動

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

單位：千股；千元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 者	其 他
64 年 5 月	50,000	200	200,000	50	50,000	現金		
67 年 7 月	350,000	700	700,000	400	400,000	現金		
69 年 3 月	200,000	700	700,000	600	600,000	現金		
71 年 10 月	258,317	85,832	858,317	85,832	858,317	現金		71.09.30(71)台財證 (一)第 1776 號
78 年 6 月	238,422	133,516	1,335,161	109,674	1,096,739	現金		78.05.05(78)台財證 (一)第 00983 號
78 年 11 月	504,500	160,124	1,601,239	160,124	1,601,239	現金及盈餘		78.09.13(78)台財證 (一)第 01905 號
79 年 8 月	205,761	180,700	1,807,000	180,700	1,807,000	現金		79.03.09(79)台財證 (一)第 00397 號
80 年 2 月	234,910	204,191	2,041,910	204,191	2,041,910	盈餘		79.11.30(79)台財證 (一)第 03349 號
80 年 9 月	367,544	240,945	2,409,454	240,945	2,409,454	盈餘及 資本公積		80.07.19(80)台財證 (一)第 01610 號
81 年 11 月	96,378	250,583	2,505,832	250,583	2,505,832	資本公積		81.10.14(81)台財證 (一)第 02657 號
84 年 6 月	425,991	293,182	2,931,823	293,182	2,931,823	盈餘		84.05.19(84)台財證 (一)第 29249 號
85 年 7 月	478,665	484,000	4,840,000	341,049	3,410,488	盈餘		85.07.01(85)台財證 (一)第 41050 號
86 年 6 月	1,102,412	600,000	6,000,000	451,290	4,512,900	現金及盈餘		86.05.17(86)台財證 (一)第 35656 號
87 年 1 月	316,281	600,000	6,000,000	482,918	4,829,181	轉換公司債		87.01.16(87)台財證 (一)第 11377 號
87 年 8 月	1,762,667	960,000	9,600,000	659,185	6,591,848	盈餘、資本 公積及轉換 公司債		87.07.09(87)台財證 (一)第 58507 號
88 年 10 月	1,450,206	1,100,000	11,000,000	804,205	8,042,054	資本公積		88.06.25(87)台財證 (一)第 58251 號
88 年 12 月	15,000	1,100,000	11,000,000	805,705	8,057,054	轉換公司債		
88 年 12 月	484,944	1,100,000	11,000,000	854,200	8,541,998	轉換公司債		
90 年 2 月	(25,090)	1,100,000	11,000,000	851,691	8,516,908	購入庫藏股 減資		90 上字第 006506 之 1 號
92 年 8 月	(2,912,782)	1,100,000	11,000,000	560,413	5,604,126	減資		92.7.28 台財證一字第 0920130473 號
93 年 6 月	757,129	1,100,000	11,000,000	636,125	6,361,254	盈餘		93.4.12 台財證一字第 0930112793 號

單位：千股；千元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款	其 他
93 年 10 月	1,329,158	1,100,000	11,000,000	769,041	7,690,413	轉換公司債		93.5.19 台財證一字第 0930118370 號
93 年 12 月	162,352	1,100,000	11,000,000	785,277	7,852,765	轉換公司債		
94 年 3 月	327,585	1,100,000	11,000,000	818,035	8,180,350	轉換公司債		93.11.19 金管證一字 第 0930151508 號
94 年 8 月	1,814,702	1,500,000	15,000,000	999,505	9,995,052	盈餘及資本 公積轉增資		94.7.15 金管證一字第 0940128962 號
94 年 10 月	134,059	1,500,000	15,000,000	1,012,911	10,129,111	轉換公司債		
95 年 4 月	3,815	1,500,000	15,000,000	1,013,292	10,132,926	轉換公司債		
95 年 8 月	1,552,819	1,500,000	15,000,000	1,168,574	11,685,745	盈轉及資轉		95.7.17 金管證一字第 0950130972 號
95 年 8 月	11,626	1,500,000	15,000,000	1,180,200	11,697,371	轉換公司債		
95 年 9 月	6,116	1,500,000	15,000,000	1,170,348	11,703,487	轉換公司債		
95 年 12 月	469,318	1,500,000	15,000,000	1,217,280	12,172,805	轉換公司債		
96 年 3 月	30,680	1,500,000	15,000,000	1,220,348	12,203,485	轉換公司債		
96 年 6 月	629	1,500,000	15,000,000	1,220,411	12,204,114	轉換公司債		
96 年 9 月	3,769	1,500,000	15,000,000	1,220,788	12,207,883	轉換公司債		
96 年 12 月	167,434	1,500,000	15,000,000	1,237,531	12,375,317	轉換公司債		
97 年 3 月	35,393	1,500,000	15,000,000	1,241,071	12,410,710	轉換公司債		
97 年 6 月	172,983	1,500,000	15,000,000	1,258,369	12,583,694	轉換公司債		
97 年 9 月	2,301,612	1,500,000	15,000,000	1,488,530	14,885,307	盈餘、資本 公積及轉換 公司債		97.8.20 金管證一字第 0970042408 號
98 年 4 月	(700,000)	1,500,000	15,000,000	1,418,530	14,185,307	庫藏股減資		98.3.30 金管證三字第 0980012457 號

單位：千股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
上市 普通股	1,418,531	81,469	1,500,000	

註：本公司無以總括申報制度募集發行有價證券。

## (二) 股東結構

98年4月20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 及外國人	合 計
人 數	0	0	183	78,442	68	78,693
持有股數	0	0	310,611,713	1,046,124,543	61,794,424	1,418,530,680
持股比例	0	0	21.897	73.747	4.356	100.000

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

98年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	26,221	8,867,624	0.625
1,000 至 5,000	27,863	65,685,799	4.631
5,001 至 10,000	8,917	64,766,792	4.566
10,001 至 15,000	5,099	61,930,115	4.366
15,001 至 20,000	2,331	41,463,975	2.923
20,001 至 30,000	2,757	67,510,011	4.759
30,001 至 40,000	1,414	49,532,531	3.492
40,001 至 50,000	867	39,729,891	2.801
50,001 至 100,000	1,694	119,019,210	8.390
100,001 至 200,000	839	114,013,893	8.037
200,001 至 400,000	385	105,780,991	7.457
400,001 至 600,000	119	57,051,522	4.022
600,001 至 800,000	47	33,145,395	2.337
800,001 至 1,000,000	33	29,259,633	2.063
1,000,001 以上	107	560,773,298	39.532
合 計	78,693	1,418,530,680	100.000

(四) 主要股東名單

98年4月20日

	主要股東名稱	持有股數	持股比例 %
1	東森電視事業股份有限公司	65,812,983	4.64
2	東森購物百貨股份有限公司	51,603,226	3.64
3	遠富國際股份有限公司	45,865,266	3.23
4	東森得易購股份有限公司	29,303,064	2.07
5	花旗託管群益證券香港-群益託管有限公司	28,362,318	2.00
6	台灣區雜糧發展基金會	25,200,711	1.78
7	林高煌	19,447,357	1.37
8	鼎豐傳播事業股份有限公司	17,655,981	1.25
9	張明吉	16,008,307	1.13
10	黃萬登	14,324,929	1.01

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		97 年	96 年	當年度截至 98 年 03 月 31 日
	度 (註 8)				
目					
每股 市價 (註1)	最 高		13.80	13.90	5.28
	最 低		3.16	6.63	3.22
	平 均		8.33	9.33	3.94
每股 淨值 (註2)	分 配 前		9.85	13.48	10.50
	分 配 後		9.85	11.37	--
每股 盈餘	加權平均股數(扣除庫藏股)		1,479,900,652	1,222,902,123	1,467,994,667
	每 股 盈 餘(追溯調整) (註3)		(1.21)	1.28	0.27
每股 股利	現 金 股 利		-	0.60	-
	無償 配股	盈餘配股	-	1.487	-
		資本公積配股	-	0.359	-
	累積未付股利(註4)		-	0	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		-	7.28	-
	本利比(註6)		-	15.55	-
	現金股利殖利率(註7)		-	6.43%	-

\*-表不適用。

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須追溯調整者，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（核閱）之資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策

為配合本公司企業轉型及因應未來擴大營運範圍等所需之資本支出、並支應轉投資及健全財務結構，本公司之股利政策採取剩餘股利政策，每年決算，如有盈餘依法繳納營利事業所得稅後應優先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如長期投資未實現跌價損失與累計換算調整數)提列特別盈餘公積。其餘由董事會擬具分配方案，分配原則為員工紅利佔分配案之百分之二，並依據前述政策分配股票股利以應各項投資及營運所需資金，其餘以現金股利分配，惟現金股利分配比率為0%~50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 97 年度稅後淨損為新台幣 1,794,197,124 元，加上 96 年度未分配盈餘新台幣 752,477.43 元，減可轉換公司債轉換折價金額新台幣 9,852,420 元，減被投資公司前期損益調整新台幣 100,085,408 元，本期待彌補虧損新台幣 1,903,382,474.57 元，擬自法定盈餘公積項下提撥新台幣 732,339,911 元彌補虧損，期末待彌補虧損為新台幣 1,171,042,563.57 元。故擬議不分配股利。

(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：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

1.

項 目		年 度	97 年度
期初實收資本額			12,207,884
本年度配股配 息情形	每股現金股利		0.60
	盈餘轉增資每股配股數		0.146533953 股(註)
	資本公積轉增資每股配股數		0.035377061 股(註)
營業績效變化 情形	營業利益		1,111,779
	營業利益較去年同期增(減)比率		143.28%
	稅後虧損		(1,794,197)
	稅後純益較去年同期增(減)比率		(214.72)%
	每股虧損		(1.21)
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		(194.53)%
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		--
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資 全數改配放現 金股利	擬制每股虧損	(1.44)
		擬制年平均投資報酬率	--
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股虧損	(1.25)
		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	擬制每股虧損	(1.49)
		擬制年平均投資報酬率	--

說明：1.公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2.若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= \left[ \text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率}) \right] / \left[ \text{股數} \times (1 - \text{配股率}) \right]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用}^* = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

3.年平均本益比= 年平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

(註)因本公司國內可轉換公司債轉換致影響流通在外股份變動，故重新計算調整配股比率，盈餘配股由 1.487 元調整為 1.46533953 元，資本公積配股由 0.359 元調整為 0.35377061 元。

2.本公司九十八年度未編製及公開財務預測，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

以當年度盈餘依法繳納營利事業所得稅後應優先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配方案，分配原則為員工紅利佔分配案之百分之二；公司章程無董事、監察人酬勞之相關規定。

### 2. 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：

無

#### (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

無

#### (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：無

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數

#### (4) 員工紅利以 97 年 12 月 31 日平均收盤價來設算每股盈餘：無

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工股數 × 97 年底平均收盤價) / 當年度加權平均流通在外股數

### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

#### (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

依公司章程規定提撥員工現金紅利新台幣 52,860,000 元，無董事、監察人酬勞。

#### (2) 配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：係發放現金股利

#### (3) 配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：1.24

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數  
= (1,563,941,402 - 52,860,000 - 0) / 1,222,902,123

#### (4) 員工紅利以 96 年 12 月 31 日平均收盤價來設算每股盈餘：1.28

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工股數 × 96 年底平均收盤價) / 當年度加權平均流通在外股數  
= 1,563,941,402 / 1,222,902,123 (本公司員工紅利係配發現金股利)

註：依據財政部證券暨期貨管理委員會九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號令辦理

(九)公司買回本公司股份情形

最近年度及截至年報刊印日止之買回本公司股份情形

98 年 04 月 30 日

買回期次	第 1 次 (期)
買回目的	為維護公司信用股東權益
買回期間	98.02.20-98.03.19
買回區間價格	2.39 元-5.29 元
已買回股份種類及數量	普通股：70,000,000 股
已買回股份金額	300,091,935 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	70,000,000 股
累積持有本公司股份數量	70,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	4.7%

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

無。

## 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 七、資金運用計畫執行情形

無。

# 伍、營運概況

## 一、穀物倉儲及貿易事業之業務內容、市場及產銷狀況

### 一) 業務內容

#### (一) 業務範圍：

1. 倉儲事業主要為從事進口大宗穀物(玉米、黃豆、小麥、大麥等)卸船儲存及卡、火車裝車等自動化作業。
2. 穀物貿易事業主要為大宗穀物(如玉米、黃豆等)之進口與銷售，97年度以玉米為主，佔整個營業比重100%。

#### (二) 產業概況

1. 本公司倉儲事業部從事進口大宗穀物之碼頭裝卸儲轉，純粹屬港埠服務事業，其主要功能乃在於高效率將貨主到港之穀物，迅速從船艙卸載入倉庫、儲存、裝車(火、卡車)運出，以使國內需要大宗穀物原料之業者(如飼料廠、沙拉油廠、麵粉廠、麥片廠等)能夠迅速取得該等原料以提供工廠所需；亦可間接達成平衡國內物價之效果。
2. 本公司從事大宗穀物買賣，其上游為國外穀物供應商，隨著國外產區收成報告、各主要進口國市場需求、國際航運價格及匯率波動等因素，皆會影響供貨價格。
3. 進口穀物買賣業務首重交易安全機制與商品快速流通，以免造成呆帳或積壓資金。因此中游通路商實力及下游之用戶需求(包括淡、旺季)及畜殖業景氣，皆會反映到進口業主(本公司)身上。
4. 以產品通路而言，上、中、下游產業實屬密切關聯，94年WTO肉品市場全面開放進口，國外產品將因價格優勢而逐步增加進口量，國內業者以總量管制，產地標示及品牌建立來區隔市場，本公司進口穀物買賣業務將以穩定獲利為前提，審慎應對大環境之變化。

#### (三) 技術及研發概況：97年度及截至年報刊印日止無投入相關業務研發費用。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 短期業務發展計畫：

1. 充份發揮碼頭穀倉自動化設備優勢，以快速卸船進出倉作業效率，大幅降低散裝進口穀物客戶慢卸罰款之機率，並增加快卸獎金收入而得降低客戶進口成本，加強客戶向心力。
2. 高雄71號碼頭後綫設置貨櫃穀物傾卸設備，招攬貨櫃穀物前來碼頭穀倉轉儲，以提供客戶多元化的服務而進一步穩定進口貨源，增加營運量。
3. 新年度陸續開發優質客戶，力求擴展強勁通路網，將以穩健經營提高獲利為目標。

##### 長期業務發展計畫：

1. 善用本公司港、航、貿三位一體之綜效，陸續開發大宗穀物相關之買賣及加

工等產業，以大幅提昇服務業附加價值。

2. 若台灣解除口蹄疫區限制，恢復豬肉出口，本公司計劃擴大玉米進口規模，並利用原有之通路優勢，擴大黃豆等其他大宗物資原料商品買賣業務。

## 二) 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

- (1) 飼料廠、沙拉油廠、麵粉廠等大多數在中、南部地區，其原料皆以台中港與高雄港為進口港，本公司四座碼頭穀倉亦分佈在中、高兩港內，提供其穀物卸船儲轉之服務。
- (2) 因畜殖地區向來以台灣中、南部為主，致進口穀物皆以地緣因素在台中港及高雄港儲轉及銷售。

#### 2. 市場佔有率

- (1) 依據近三年之進口大宗穀物實際卸載情況統計，本公司穀倉卸載量佔台灣散裝穀物進口量之市場佔有率為九成以上(詳下表)。

本公司穀物卸載量市場佔有率

單位:萬公噸

年度	台中處卸載量		高雄處卸載量		本公司卸載量	台灣散裝		台灣地區總進口量	本公司市場佔有率
	#1	#3	#71	#72		穀物進口量	市佔率		
95	182.9	164.1	119.2	189.4	655.6	691.3	94.9%	861.2	76.1%
96	123.1	112.0	58.9	95.8	389.8	419.1	93.0%	807.2	48.3%
97	93.0	79.3	36.5	59.5	268.3	287.5	93.3%	742.6	36.1%

- (2) 台灣地區大宗物資穀物銷售，依目前市場競爭之實力而言，本公司與統一、卜蜂、中華食物網等進口業者，為市場主要供應商，因本公司擁有港口穀倉、航運及貿易一體之優勢，是最具實力之穀物貿易商之一，估計市佔率約佔二成。

#### 3. 競爭利基

- (1) 本公司經營港口碼頭穀倉迄今近三十年，目前分別擁有台中、高雄二個國際港之#1、#3及第#71、#72號等四座深水碼頭，配置全自動卸穀、進出倉設備及33萬噸穀倉倉容等硬體設施。另結合累積三十年穀倉營運經驗所培育出之專業經營團隊，業已形成碼頭穀倉經營之核心能力，此亦為本公司倉儲事業之最大競爭利基。
- (2) 台灣畜牧業發達，畜產飼料最主要原料的玉米、黃豆，都仰賴進口供應，本公司在台中、高雄兩港擁有四座深水碼頭穀倉，經營大宗穀物裝卸倉儲，服務各進口業者已有三十年歷史，對周遭產業甚為瞭解，故自89年度開始投入經營玉米進口的行列，提供國內畜牧相關產業更直接的服務。

#### 4. 發展遠景之有利及不利因素

##### (1) 有利因素：

- A. 本公司經營碼頭穀倉業三十年，業已累積豐富之實務經驗，並且擁有技術熟練和服務熱忱之團隊，必定能夠提供業者迅速精確高效率之最佳服務。
- B. 擁有全自動化電腦程控設備和三十三萬噸倉容量之碼頭穀倉：本公司擁有全自動化電腦程控之進出倉設備，以及可在台中港及高雄港同時各卸載兩艘六萬噸級之巴拿馬極限型穀類船隻之四座深水碼頭，可發揮快速卸載穀船和儲轉穀物功能。
- C. 穀倉營運市場占有率高，確保競爭優勢碼頭穀倉之經營，受法令限制僅有租賃經營權而每年必須支付固定之鉅額設備租金及港埠規費，其占固定成本七成以上。因此建立經濟規模、提高市場占有率，方可確保經營優勢。本公司經營碼頭穀倉業務三十年來所培育出碼頭倉儲裝卸經營技術及人才可確保碼頭穀倉市場占有率。
- D. 自 86 年 3 月台灣地區發生豬隻口蹄疫而立即停止冷凍冷藏豬肉之出口以來，迄今已屆 12 年。期間主管機關一直竭盡全力採行各項消除疫情措施，以恢復台灣成為非口蹄疫區，提昇國家形象。如能成功自口蹄疫區除名則可恢復豬肉出口，擴大養豬規模而增加穀物進口量，有助穀倉營運。
- E. 歷經 96 年至 97 年之原料進口成本大漲，競爭力差的進口商陸續退出市場，在減少惡性競爭的情況下，市場供需與價格漸趨穩定，較不會有暴起暴落現象。
- F. 目前我國政府積極進行口蹄疫撲滅計劃。預計最快在 101 年 3 月以後我國應可望從口蹄疫疫區國家除名，屆時台灣便可開始和日本等國家開始洽談生鮮豬肉外銷，循序漸進逐步重振養豬產業的榮景。

##### (2) 不利因素：

- A. 近兩年來因國際散裝海運費居高不下，遂使穀物進口業者為節省海運費而部份改以貨櫃進口穀物，導致本公司每年流失上百萬噸穀物卸載量；惟以貨櫃大量進口穀物究非進口穀物運輸常態且有諸多不便之處，故一旦國際散裝海運費回跌至合理價位而與貨櫃海運費價差縮小後，進口穀物終將回復散裝之常態運輸及卸載方式。
- B. 雖 98 年 3 月台灣地區再度爆發小規模口蹄疫情，使得原預計於 99 年 6 月可恢復豬肉出口之時程將受延宕，然經由農政單位採取各項斷然措施，目前台灣地區仍可望於 101 年 3 月恢復豬肉出口。
- C. 中國大陸及印度等新興國家經濟持續高速增長，糧食供應量產生缺口，中國並由出口國變為進口國，將造成國際間採購成本上漲的壓力。
- D. 目前進口地區多元化（包括美國、巴西、印度及中國等多各國家）及貨櫃玉米進口，因品質、價格互有差異，致國內銷售價格較易受到影響。
- E. 玉米被賦予乙醇（替代性能源）概念加以炒作之後，玉米期貨價格易受國際投機性基金影響，價格漲跌甚大。

- F. 國內銷售亦受病死豬肉不斷發生影響，銷售價格不易反映進口成本。
- G. 中國大陸及印度玉米因海運費較低廉，品質較差，故進口成本較低，但因此兩地玉米少量之進口，卻造成一向以美國玉米為主之國內市場價格混亂。

(二) 主要產品之重要用途

1. 提供大宗物資港埠倉儲、裝卸、儲轉服務。
2. 玉米為提供畜牧飼料熱能的主要原料，佔豬、雞、鴨等飼料之 65% 以上。

(三) 主要原料之供應狀況

全世界飼料用玉米年約 7.9 億噸，美國、中國大陸及巴西等是世界玉米種植大國，總產量保持平穩增長的態勢，目前台灣地區所使用之玉米大部分自美國進口，其供應狀況穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 穀物倉儲

(96 年)

單位：千元

客戶代號 \ 項目	金額 (千元)	占倉儲收入比例	裝卸 內容
4	125,104	13.50%	煤炭
1	97,629	10.54%	穀物

(97 年)

單位：千元

客戶代號 \ 項目	金額 (千元)	占倉儲收入比例	裝卸 內容
4	0	0%	煤炭
1	70,722	11.40%	穀物

2. 穀物貿易

(1) 主要採購廠商

單位：仟元

公司名稱	96 年度	百分比	公司名稱	97 年度	百分比
19200004	1,096,414	39.21	19200006	1,178,648	33.54
19200003	737,233	26.37	19200004	947,336	26.96
19200006	711,293	25.44	19200020	943,521	26.85
19200020	152,522	5.45	19200003	174,234	4.96

註：1. 大宗物資進口採購均採開標或議價方式辦理。

2. 受進口貨櫃穀物影響，採購廠商產生部分變化。

## (2) 主要銷售客戶

單位:仟元

公司名稱	96 年度	百分比	公司名稱	97 年度	百分比
191000016	964,970	28.17	191000015	850,623	24.39
191000015	665,929	19.44	191000016	809,658	23.21
191000003	400,055	11.68	191000096	401,043	11.50
191000028	350,117	10.22	191000028	400,493	11.48
191000096	285,836	8.35	191000003	284,250	8.15

註：銷貨給客戶之金額，受其銷貨能力之增、減而變動。

## (五) 最近生產量值

非生產製造業，故不適用。

## (六) 最近二年度銷售量值

## 1. 倉儲服務之營運量及金額

年度	96 年度		97 年度	
	數量 (萬公噸)	金額 (萬元)	數量 (萬公噸)	金額 (萬元)
穀物	389.83	73,439	268.34	60,101
煤炭	131.98	19,201	14.20	1,914
合計	521.81	92,640	282.54	62,015

## 2. 穀物貿易之營運量及金額：

年度	96 年度		97 年度	
	數量 (噸)	金額 (萬元)	數量 (噸)	金額 (萬元)
玉米	411,927	337,044	360,189	348,783
黃豆	3,438	3,598		
小麥	1,907	1,879		
合計	417,272	342,521	360,189	348,783

## (七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

不適用，因為港埠倉儲事業係政府特殊行業，每噸營收皆遵循各港務局裝卸倉儲費率表規定辦理，故不適用“具行業特殊性的關鍵績效指標”。另本公司玉米等大宗穀物進口及銷售，以賺取價差為目的，本產業無所謂的行業特殊性關鍵績效指標。

## 二、航運事業之業務內容、市場及產銷狀況

## 一) 業務內容

(一) 業務範圍：經營不定期散裝船舶之全球運輸航線業務，主要貨載為穀物，煤炭及鐵礦砂等大宗散裝貨，預估今年自營及船舶出租營收比重約為 1：6。

## (二) 產業概況：

1. 貨載需求方面，97 年全球主要散裝大宗貨物海運量約 20.68 億公噸（鐵礦砂 8.43 億、煤炭 7.93 億、穀物 3.14 億、鋁礬土(磷肥)1.19 億），98 年預估將減少 1.06% 為 20.46 億公噸，主要由於全球經濟蕭條牽動中國/印度進出口量衰退，故原物料需求減少。
2. 船舶供給方面，截至 97 年底全球（10,000 載重噸以上）散裝船舶艘數約為 6,976 艘，較 96 年約增加 4.57%，其中巴拿馬極限型貨輪為 1,576 艘約佔 22.59%。由於金融海嘯衝擊，運價陡降，許多船主選擇把舊船賣來拆廢鋼，97 年拆船量增加 460 萬載重噸，較 96 年成長 1,150%。
3. 97 年是航運業從泡沫形成到破滅、上至高點卻重重摔下來的一年。國際運費指標波羅的海指數(Baltic Dry Index, 簡稱 BDI)自年初起節節攀升，在 5 月創下了 11,793 點歷史新高，但隨著中國政府在奧運前禁止進口礦砂，加上金融海嘯來襲、信貸緊縮導致經濟急速衰退，市場失去信心而崩潰，BDI 一度暴跌到 663 點。航運市場的低迷直接影響了造船業。從 97 年 9 月起，全球新建船隻成交量急劇減少。摩根士丹利(Morgan Stanley)預測，未來三年將有 227 億美元、2,890 萬載重噸的散裝船訂單被取消，另外約 20% 訂單延遲交付。韓國有關研究機構認為，今年全球的新船訂單成交量可能僅為去年的 60%~65%，船價將下降 5%~10%。
4. 金融系統信心和消費最快在 98 年中恢復，預期貨運量亦將隨之開始慢慢回升，加上隨著新造船撤單量和老齡船拆解量加大，散貨船隊的營運壓力將逐漸舒緩。此外，由於亞洲經濟體復甦較快，這輪風暴將使得全球航運重心加速從西方轉移到亞洲。

(三) 技術及研發：為充份掌握運費市場脈動及未來發展，本公司定期訂閱及蒐集國內外航運相關資訊及報導，計有 Banchemo Costa Weekly, Dry Bulk Trade Outlook, Clarkson Weekly, China Intelligence Monthly, Maersk Broker, SBB, Tradewinds、Maritime Research、煤炭經濟、中國煤炭市場月度報告、國內外能源產能動態等。

## (四) 長短期業務發展計劃：

短期操作計劃：承運國內進口煤炭貨載 15%

現貨市場操作 15%

短期（4~6 個月）論時出租 40%

長期（1 年期）論時出租 30%

- 長期發展計劃：
- a. 掌握市場脈動，於適當時機將船舶高價出租，以鎖定利潤。
  - b. 爭取長期貨運合約，作為船舶營運及永續經營之基本貨源。
  - c. 伺機購入船舶，並於市場高檔時，評估處份老舊之自有船，以汰舊換新船舶並擴建船隊。
  - d. 掌握市場動態，於適當時機租入船舶營運，以增加營收。
  - e. 密切注意台海兩岸間航運業務的發展，以掌握可能的商機。

## 二) 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 最近三年主要運輸量：

單位:千公噸

貨物別	95 年度		96 年度		97 年度		合 計	
	運輸量	%	運輸量	%	運輸量	%	運輸量	%
穀物	1,533	23.06	1,254	20.01	484	11.19	3,271	18.97
煤炭	3,770	56.72	3,250	51.86	3,155	72.91	10,175	59.02
礦砂/其他	1,344	20.22	1,763	28.13	688	15.90	3,795	22.01
合計	6,647	100.0	6,267	100.0	4,327	100.0	17,241	100.0

#### 2. 業務內容：

客 戶 名 稱	載 運 內 容
HUA LUNG	礦砂
FIEDLITY	煤炭
GRAND CHINA	煤炭
JALDHI	礦砂
DAEYANG	煤炭、礦砂
GOLDEN OCEAN	穀物、煤炭、礦砂、磷肥、鋁
SINOCHART	鋁礬土
TRANSFIELD	穀物、煤炭、礦砂、焦炭
TPC	煤炭
HOPING POWER	煤炭

#### 3. 主要航線：

航 線	載 運 內 容
澳洲－日本、台灣	煤炭
澳洲－印度、伊拉克	穀類、燃煤
澳洲－南非	鋁礬土、燃煤
澳洲－南韓	鐵礦砂
巴西－中國	穀類
巴西－德國	鐵礦砂
加拿大－台灣	鐵礦砂
加拿大－巴西	煤炭、燃煤
中國－美國	焦炭
中國－台灣	煤炭
印度－中國、日本	鐵礦砂
印尼－台灣、香港、印度、馬來西亞、	煤炭

美國、墨西哥	
南非－印度、馬來西亞	煤炭
南非－德國	鐵礦砂
美國東岸－英國、比利時、荷蘭、法國、印度、埃及、阿根廷	煤炭、磷肥
美國東岸－伊拉克	穀類
美國西岸－中國、日本、伊拉克、南韓	穀類
委內瑞拉－日本	鐵礦砂
墨西哥－中國	鐵礦砂
挪威－義大利	橄欖石礦砂

#### 4. 發展遠景有利與不利因素：

##### (1) 有利因素：

- A. 子公司所屬外輪僱用之船員，多為中國籍船員及少數台灣籍及菲律賓籍船員，已大幅降低公司人事成本。
- B. 主要國家降低基本利率，寬鬆的貨幣政策，將使銀行貸款增加，強力且持續投資有助於刺激經濟活動，並帶動基礎建設與運輸的成長。例如各主要國家央行降息，以及中國政府推出的四兆元人民幣投資，以追求在 2009 年經濟成長能夠「保八」（達 8% 以上）。
- C. 中國已降低及取消多項鋼材出口關稅，整併鋼廠，擴大內需，經濟成長速度仍有望繼續超過大多數國家，對未來鋼鐵的需求量仍將持續增加，有利於散裝航運的鐵礦砂及煤炭運輸量增加，是推動航運市場的主力。
- D. 由於去年租金下跌至航商營運成本以下，迫使大量船舶暫停營運，從去年 10 月底老舊船舶拆船量開始急速增加，信貸危機造成體質不良的航商與租家瀕臨破產與重整，或產生合約糾紛，造成部分船舶無法運作，加上閒置船舶增加，使得船舶供應量明顯減少。目前租家限制老舊船舶營運或要求通過特定的檢查，確保履約船舶的來歷及船況，預期今年拆船量將可能創新高，加上航商停建、緩建船舶以應對全球經濟危局，將抑制未來船噸的增加。
- E. 穀物貿易量增加：印度擬在 4-5 月的議會選舉結束後，恢復小麥(約 200 萬噸)及製成品出口。今年由澳洲、歐盟運往中東地區今年之穀物貿易量預期將大幅增加，尤其是伊拉克更遠從德國、加拿大、澳洲進口小麥；而中國 2008 年黃豆進口量比 2007 年增加之 666 萬噸，今年預期仍將持續從美國及南美洲進口，這些運務都使得航程及延噸海裡增加，可以抵消部份船噸的增加量，有利於巴拿馬極限型的船舶的租金走穩。
- F. 美國國會批准 7,870 億美元經濟刺激法案，未來只要美國的經濟恢復成長，將有助於企業及消費者恢復信心，帶動全球各國經濟成長，將有利於原物料量的需求增加，進而帶動航運市場的興旺。
- G. 由於亞丁灣、索馬利亞海域海盜劫持船舶及索取巨額贖金頻傳，使得部

份船舶不願前往該海域，並改繞好望角，使得延噸海裡增加，形同船舶供給之減少。

- H. 國際煤炭價格大幅下跌，將造成煤炭的海運量增加。據 CLARKSON 3 月報導今年燃煤的需求趨勢，估計澳洲今年比去年增加出口約 110 萬噸，印尼則增加出口約 350 萬噸；印度今年比去年增加進口約 300 萬噸，馬來西亞則增加進口約 150 萬噸。此外，越南財政部也從 2009 年 2 月 15 日起，將煤炭產品出口稅率降至 10%，預期煤炭價格將回落，已大幅吸引中國南方企業改從海外進口煤炭。除了國際煤價大幅滑落，國際原油 3 月份也下跌到每桶 50 美元左右，預期國際鐵礦砂價格也將調降，原物料及穀物價格下跌將解除通膨壓力，有助於經濟復甦。
- I. 本公司於 2008 年與台電公司簽定 4 年煤炭運輸合約，由於正逢市場運費高峰期，儘管航運租金市場下跌迅速，但因每半年依照航運指數調整運價，故目前仍有極佳的獲利。

(2) 不利因素：

- A. IMF 預估 2009 年全球經濟將出現 0.5% 至 1% 的負成長，已開發國家正遭受第二次世界大戰以來最嚴重的經濟衰退，新興與發展中的經濟體也正經歷嚴重的經濟下滑，金融危機使得通貨緊縮的風險正在上升，消費不振，使得經濟前景異常不確定。各方預估全球經濟可能要到 2010 年才能逐漸復甦。
- B. 根據 CLARKSON 2009 年 3 月報導的數字，預估散裝船交船量在 2009 年將新增約 6140 萬載重噸，而拆船量則約有 2270 萬噸載重噸，整體船噸比 2008 年增加約 10%。不過整體散裝海運貨量在 2009 年預估約只有 29.21 億噸，比 2008 年的 30.64 億噸衰退約 5%。倘若在 2009 年大量新造的散裝船舶得以交船，將加劇船噸供給大於需求的情形，因此，未來船舶的運價及租金仍可能走低。
- C. 全球鋼鐵產量滑落，根據世界鋼協統計 2009 年 1-2 月累計產量比去年同期下降 22.9%，全球粗鋼產量短期內仍難有起色。根據 CLARKSON 2009 年 3 月報導，暫時預估 2009 年全球粗鋼產量將比 2008 年下降約 24%，而鐵礦砂的海運貿易量也下降約 11%。
- D. 歐盟及美國對中國鋼材出口「反傾銷」、「反補貼」的聲浪日益龐大，將使中國出口鋼材受到抑制從而減少出口量，除了可能將使得船舶載運鋼材的數量降低，也將降低中國鋼鐵廠進口鐵礦砂煉鋼的動力。
- E. 去年下半年起一些油輪改裝成散裝貨輪，已經搶奪一些鐵礦砂及煤炭的散裝貨載，在 2009 年新增的船噸以大靈便型及海岬型的增幅最大，如果海運量在下半年無法快速提升及造成塞港，則未來這些新船加入營運將可能會繼續搶食或壓抑巴拿馬極限型的市場，使租金市場難以提高。
- F. 鑑於「溫室效應」及「節能省碳」，港口環保及對生態保護的法規日趨於嚴格，許多海域限制污水及垃圾的排放，尤其是歐洲北海及波羅的海

已強制船舶進出必須使用低硫燃油。未來船舶的設計除了要減少廢氣排放量及降低污染，並要加強對船舶的維修及廢棄物回收與儲存管理。

- G. 本公司與杜拜 Emirates Trading Agency LLC (簡稱 ETA)間就「杜拜之星」巴拿馬極限型散裝船租傭契約是否成立之糾紛已進入仲裁程序，ETA 公司於 5 月 4 日獲得澳洲法院許可於昆士蘭 Abbot Point 扣押本公司所屬船舶「遠達輪」以保障其在仲裁訴訟中的債權。

(3) 因應對策：

- A. 未來本公司航運事業部將視中國與主要經濟國家及新興經濟體的經濟的復甦與航運市場的變化，慎選可靠租家，適時調整船舶長、短租期，求取最佳利益。並注意大宗原物料與船舶供需的相關報導，特別是中國鋼鐵及煤炭產業相關訊息與統計資料，加以整理分析，以掌握中國原物料進出口脈動及對航運市場的影響。於適當時機將船舶出租予有信譽之租商以鎖定收入，避開因新船增加對市場造成之衝擊，並適時取得貨載及逢市場低檔時長期租入船舶以增加營收及獲利。
- B. 公司航運部成立安管處，加強船舶管理及保全意識與演練，落實內部稽核、定期檢查、保全檢查，及時矯正缺陷，使船舶符合港口最新法規與環保要求，減少意外事故，並確保不被扣留，延誤船期。船務及輪機部門也督促國外船員人力供應單位慎選船員，加強船員在職及維修訓練，使船舶運作順利，降低事故及停航檢修的時間。
- C. 本公司及子公司自有船共 3 艘，近年來多角化經營，已使得公司負債比約維持在 14.5%，鑑於航運市場可能面臨的危機及轉機，已於 3 月底先向德國船東宣告執行購回 4 艘 SALAMON 船舶的購買權，未來將視實際情況鎖定期租或自營，必要時甚至可轉售再回租，於財務槓桿及對船舶資產的處理將更有彈性。
- D. 慎選船舶加油地點，以降低燃油及潤滑油成本。並於適當地點補給物料，求取最低成本及最大效益。目前為降低本公司船舶之油料成本，已為每艘屬輪購買均質機及以添加化學藥劑等方式，使本公司船舶能適用較便宜之燃油規格，以達降低燃油成本之目的。
- E. 於特定的論程租約中加入「油差調整運價」條款，即時反應油價變動並將油價成本轉嫁租方。
- F. 針對上述 ETA 公司於 5 月 4 日獲得澳洲法院許可於昆士蘭 Abbot Point 扣押本公司所屬船舶「遠達輪」乙事，本公司目前正透過中國信託提供擔保以解除該輪之扣押令以作為因應。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品之重要用途：經營不定期散裝船舶之全球航線運輸服務；

產製過程：非屬製造業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

## (四) 最近二年主要客戶：

九十六年度				九十七年度			
排名	客戶名稱	租金/運費收入 (US\$)	%	排名	客戶名稱	租金/運費收入 (US\$)	%
1	Golden Ocean	77,337,908.71	67.15	1	Golden Ocean	72,257,822.78	60.43
2	Transfield	30,230,930.21	26.25	2	Transfield	25,903,060.45	21.66
				3	TPC	17,431,478.80	14.58

註：由於整體航運租金行情在 97 年上半年，持續 96 年之漲勢，繼續向上攀升；本公司將船舶續租予 GOLDEN OCEAN 及 TRANSFIELD，並於 97 年 4 月份開始履運台電公司四年長約故此租金及運費收入佔整體航運營收 10% 以上的租家在 97 年度增為 3 家，分別為 GOLDEN OCEAN、TRANSFIELD 及台電公司。

## (五) 最近二年度生產量值：

噸數 (公噸)	年度	九十六	九十七
	自營		332,900.00
出租		5,934,666.41	3,204,958.82
合計		<b>6,267,566.41</b>	<b>4,326,975.96</b>

## (六) 最近二年度銷售量值：

營收(新台幣仟元)	年度	九十六	九十七
	自營		65,057
出租		3,776,750	3,216,506
其他		240	149
合計		<b>3,842,047</b>	<b>3,875,022</b>

## (七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

年度(西元)	2006	2007	2008
CLARKSON SHIPPING WEEKLY 全球 PANAMAX 年度 RETURN	US\$21,427.00	US\$49,349.00	US\$43,323.00
本公司航運 每日租金	US\$17,757.00	US\$29,373.00	US\$44,109.00

### 三、不動產事業之業務內容、市場及產銷狀況

#### 一) 業務內容

##### (一) 業務範圍

不動產業務範疇包括不動產開發與管理業務，主要依本公司目前經營相關不動產開發案之投資評估分析、規劃、執行及管理，以期使本公司之不動產創造資產運用之效益。

##### (二) 產業概況

###### 1. 不動產業現況

- (1) 經濟面：隨著美國次貸危機所引發的金融海嘯，造成全球物價與通膨飆高，並進一步向全球蔓延之效應，97 年下半年後的經濟景氣面即持續呈現低迷的態勢。依據經建會所發布國內經濟景氣對策信號，已自 97 年 9 月迄 98 年 2 月連續 6 個月亮起代表衰退的藍燈。觀察近期內房市所面臨的問題，除全球景氣表現尚未觸底回升使企業裁員及無薪休假潮擴大外，在面對諸多不確定因素下，購屋者的購屋意願低落、民眾房貸還款能力轉差、房市買賣雙方對於房價認知仍存有差距、新一波新屋交屋潮所引發的潛在賣壓及新推建案退訂率持續攀升等因素，都將導致業者所投入開發之資金延後回收的營運風險。故 98 上半年不動產業景氣似仍難出現顯著好轉的契機。至於國內整體利率及房貸利率持續下滑的態勢，是否可有效使部分資金移往房市進行投資，仍需視經濟景氣牽動房市走勢的變化而定。
- (2) 法規與政策面：政府當局繼 96 年針對市場祭出多項相關利多政策後，行政院又在 97 年第四季，再度提出八項共識及六項研究案，來搶救低迷的房市。八項共識包括同意延長建築執照兩年、簡化都市更新辦理程序、加速推動都市更新條例修正、推動開發型「不動產證券化條例」修正、放寬投資移民門檻至新台幣 1500 萬元、處理廢棄土問題、房屋貸款協商由金管會銀行局成立單一窗口及加速整合北部交通網路等。六項研究案，則是研究鬆綁陸資來台購買不動產限制、放寬海外所得課稅額度、取消房屋買賣契稅與印花稅、取消或提高所得稅購屋利息扣除額、成立建設部及建立「建築開發業協調會報」等。並擬由經濟部中小企業信用保證基金擔保，作為銀行提高對消費者房屋貸款成數的誘因。至於政府進一步調降遺產稅與贈與稅之稅率並提高免稅額後，是否為豪宅銷售的有利因素，且可推升整體房市需求，其效益仍待觀察。另在法規方面，立法院於 98 年 3 月底三讀通過「營造業法第 67 條之 1 條文」，增訂司法院應指定法院設立工程專業法庭，由具有工程相關專業知識或審判經驗的法官，辦理相關工程糾紛的訴訟案件，對購屋者而言，應較具保障。
- (3) 市場面：依據行政院經建會出具之台灣住宅需求動向季報顯示，若以「房價所得比」、「房貸支出占每月所得比」等兩項指標來觀察民眾購屋負擔的變化情況，房價年所得比已由 92 年第四季時的 5.5 倍攀升至 97 年第三季的 7.4 倍，且貸款負擔率亦由 23.9% 上揚至 33.6%，顯示購屋者的購屋負擔持

續加重，其主要是由於房價上漲速度高於所得，而購屋負擔攀高已衝擊民眾購屋能力與意願，明顯對 97 年以來不動產市場買氣形成衝擊。另以內政部統計月報的資料顯示，97 年 1~11 月台閩地區建物買賣移轉件數年增率為 -8.52%，仍延續 96 年國內整體房市交易量縮減的趨勢，惟相較於 2007 年的 -7.90%，跌幅已出現擴大，故 97 年下半年房市交易量相較於去年同期皆為衰退走勢。整體來看，房地產市場本身供需失衡的問題因總體經濟不佳而更加突顯，在總體經濟未來的能見度仍不高之情形下，房地產市場可能需要相當時間調整。

- (4) 價格面：由國土規劃及不動產資訊中心所發布之「住宅需求動向調查」報告中指出，97 年第四季整體購屋者房價信心綜合分數為 50 分，再創 91 年第二季開始調查 6 年來之新低。反應在房價上，根據信義房屋 97 年第四季的統計資料顯示，第四季台灣地區房價指數為 129.87，雖仍較去年同期增加 5.05%，但指數走勢已連續三季下修，較第三季減少 2.07%，顯示現階段房市受到外在因素的影響，已正式進入價格修正階段。另因短期內房市景氣仍難有起色，預期 98 年農曆年後法拍屋將有出現爆量的機會，而在法拍屋拍賣價格均較一般建案市價低、且現階段釋出供給激增之影響下，恐對於 98 年房價形成另一下修壓力。

## 2. 不動產業展望

97 年下半年在全球金融風暴之負面效應開始擴散，甚至波及實質經濟面後，國內不論是總體經濟或是房市景氣指標皆出現急遽反轉，更加深交易規模收斂與房市盤整的幅度，而由於金融風暴後續效應仍待市場的轉化，加上 97 年 9 月過後，各大研究及市調機構不斷下調 97 年及 98 年的經濟成長率，顯示國內外經濟景氣的復甦時程恐將有所拖延，相對較不利於房地產市場的走勢。而未來房市所面臨的問題，主要在於民眾對經濟發展信心不足，因為藉由各金融機構的定期性存款數據仍持續增加可知，民眾在未來所得不確定因素下，不敢在現階段貿然購屋；其次則是購屋者認為目前房價仍處偏高狀況，此認知差距將使房市交易處於停滯狀態。

雖然政府持續針對房市釋出利多政策，如一生二次零利率優惠房貸政策開始實施、擴大建築及房屋貸款餘額並加碼補貼利率、振興房地產方案的八項共識及六項研究案實施、98~101 年六大指標都市更新案將進行招商投資、兩岸開放政策逐步兌現（每日包機與常態班機、開放陸資來台、陸客觀光人數限制再放寬）等，皆為 98 年房市的有利因素，但在銀行將持續緊縮房貸成數、國內住宅市場仍存在相當的潛在供給量、購屋者的購屋負擔將居高不下、高放款成數的房貸寬限期將陸續屆滿及進入高速房貸還款期等不利因素影響下，預計 98 年國內房市景氣、價量表現將不若 97 年，房價與交易量跌幅恐將逾一成，而在全全球金融風暴引發之負面衝擊逐漸趨緩，以及政府大舉推出房市利多(如擴大建築及房屋貸款餘額並加碼補貼利率、銀行公會再度放寬房貸期限)與振興房地產景氣方案之效應推升下，98 年第四季房市景氣應可望展現反彈契機。

### (三) 技術及研發概況

非製造業，故不適用

### (四) 長、短期業務發展計劃

1. 本公司於 84 年底推出內湖「風和日麗 - 麗城」案正式跨足營建業，該案於 85 年 7 月開工、於 87 年底完工交屋，並創造高銷售率；93 年 6 月，本公司又推出楊梅「東森戀戀溫泉－麗城山莊」養森別墅及精緻湯屋，並於 97 年 9 月正式完工驗收，98 年度截至刊印日止，累計銷售別墅 8 戶、湯屋 13 戶，銷售總金額達 23,952 萬元，平均每坪銷售單價約為 21.18 萬元，未來本公司仍將繼續進行本案之銷售作業。

#### 2. 「東森戀戀溫泉－麗城山莊」銷售計劃

##### (1) 開發構想：

本案座落於桃園縣楊梅鎮，基地總面積為 22,676 坪，於 97 年第三季底完工交屋。由於本案地處桃園溫泉丘陵區，風景秀麗、視野良好，且坐擁天然溫泉，自然景觀條件極佳，故開發構想上即以『自然為主，人工為輔』的建築理念，塑造本案成為『優質自然養生休閒別墅社區』。

##### (2) 產品規劃：

本案產品計規劃為對外公開銷售之「東森戀戀溫泉－麗城山莊」別墅及湯屋、「金鵝渡假村」及「金 SPA 會館」三項產品。

##### A. 東森戀戀溫泉－麗城山莊：

本案養森別墅及精緻套房特委託國內知名之侯西泉建築師事務所進行建築設計，採西班牙式整體造型別墅建築、為國內首創『雙風呂、雙挑高、雙景觀、雙露台』花園別墅，產品具絕對市場優勢。

##### B. 金鵝渡假村：

本公司為配合政府發展觀光休閒產業之『觀光客倍增計劃』及『開放大陸觀光客來台政策』，將楊梅開發案局部設計變更，打造結合自然、人文、景觀、休閒、健康、養生六大特色之金鵝渡假村。

金鵝渡假村坐落在美麗的楊梅台地中，周圍盡是原始樹林與山巒層疊的美麗山景，可近攬揚昇高球場果嶺景緻，遠眺台灣海峽寬闊視野，是桃園縣境內距都會區最近之溫泉渡假村。本案基地順應山勢而建，蜿蜒而上，故以一座「山城」之規劃概念出發，在基地蜿蜒的山路上，依渡假村的自然資源與特色，打造具主題及特色之渡假勝地。

渡假村共有近 178 間溫泉主題客房、西式 Buffet 及中式餐廳、幽靜森林步道及 18,000 坪之樹海芬多精，讓每一個從都市來的旅客，可以同時擁有從白天到晚上不間斷的悠閒渡假享受。

##### C. 金 SPA 會館：

金 SPA 會館佔地 700 餘坪，為東南亞最大之 SPA 會館。整體設施包含溫水游泳池、溫泉 SPA 池、健身房、韻律教室、SPA 美容等，以整合提供養生休閒美容之服務。

#### **D.醫療渡假開發業務：**

全球目前朝向醫療結合觀光已成為產業潮流，本公司擁有溫泉、美容 SPA、萬坪森林、歐式別墅住宅與星級旅館之資源，於今年積極整合抗老與美容醫學，以開創醫療觀光的藍海事業。未來朝向以「養生抗老」為主題之 Long Stay 及長天期之「醫療渡假」開發業務，中長期將以營造「養生莊園」之目標努力，以充份活化本公司之渡假村資產。

### **3.「關渡土地」說明**

#### **(1)土地開發內容：**

本公司子公司東森資產公司所持有之關渡土地位於台北市關渡地區，計 13 筆共 37,828 平方米，為一塊兩面臨大馬路之方正基地，亦為台北市內稀有超過 37,000 平方米之單一土地。依台北市土地使用分區之規定，本基地位於台北市科技工業園區內，除可作為一般工業使用外，亦可在園區內設置銀行、飲食業、醫院、日常用品零售業、倉儲業、產品展示服務業、劇場等之策略性產業，為一個兼具多功能使用之土地。

此外，97 年 3 月 4 日台北市政府公告劃定本園區為容積移入區，且經本市產業主管機關同意後得設科技產業之企業營運總部，將本筆土地之使用變更為更具彈性與價值。

#### **(2)基地特色：**

本土地面積大而方正，為台北市區內僅存少數超過萬坪之平地土地，且關渡科技工業區經劃設為容積接受區，容積移入上限為法定基準容積之 30%。同時，除原第二種工業區允許及附條件允許使用項目外，並經主管機關同意得設置科技產業之企業營運總部，百分之百可為辦公室使用。另已申請建照，開發強度之建築面積與土地面積比值高達 40%，為最具投資效益之土地。

## **二) 市場及產銷概況**

### **(一) 市場分析**

1. 市場供需狀況與成長性：在全球性經濟衰退及次貸金融風暴之衝擊下，台灣總體經濟景氣現階段已明顯下滑，房地產市場景氣亦受到嚴峻的考驗，尤其從 97 年第三季的景氣、供給及需求三面向的調查研究即可窺見市場趨勢的明顯變化。而國泰房地產指數季報則指出，全國新推個案市場明顯價量背離呈現市場推案及成交規模萎縮的趨勢。自 96 年下半年起，需求面即開始出現警訊，至 97 年下半年市場交易量則呈現明顯萎縮，房價亦有下降跡象，市場整體充斥著降價的聲浪。

根據信義房屋 97 年第四季之不動產評論報告中指出，第四季房市交易量的緊縮，反應出經濟成長前景不佳，致使購屋能力及意願下滑。為避免房市陷入嚴重衰頹，政府積極推動優惠房貸以及大幅降息等措施，對於首購氣產生支撐效果。由於市場看不到所謂的景氣”底部”，耐久財成為民眾消費排名末端的選擇。觀察平均成屋成交總價變動，下滑幅度明顯大於單價，反應中低總價產

品成為房市景氣衰頹之際的交易主流。為了有效支撐國內經濟景氣與房市信心，近期政府更加積極救市，其所實施之政策背後的目的在於挽救整個台灣經濟，避免房市的重挫影響金融體系，發生類似美國次貸風暴的影響。雖然從建物所有權買賣移轉棟數仍持續萎縮的情況來看，消費者的購屋信心與意願仍未見明顯復甦，但受到外在環境的影響，已讓一般消費民眾的購屋壓力獲得一定程度的紓解。在配合政府的各項救市措施及低利率的環境下，待價格修正至市場接受水位，應能有效激發出潛在的購屋需求。

## 2. 本案產品競爭利基：

### (1) 區位優勢

本案地處「北台灣巨帶都會區」之地理中心點及交通節點，距離中山高速公路楊梅交流道僅約 2 公里，由中山高速公路至台北，路程僅需 40~50 分鐘，至新竹，路程僅需 20~30 分鐘。若未來中正國際機場至台北捷運系統建設完成後，搭配現有已通車之高鐵、中山高及北二高，楊梅可更快速到達各區域，交通運輸服務系統甚為便利。

### (2) 定位優勢

「自然、人文、養生、休閒、健康、景觀」之高品質別墅型社區為本案的六大訴求重點，藉由社區總體意象的塑造，使本社區居民除了能享受優質的住宅環境外，亦能藉由本社區凸顯其身份地位。

### (3) 發展遠景之有利及不利因素

房地產影響	有利因素	不利因素
資金面	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 陸資投資台灣擬放寬，有助經濟景氣復甦。</li> <li>2. 我國央行採取寬鬆貨幣政策，也使房貸利率出現顯著下滑，甚至政府新撥的 2,000 億元優惠房貸利率將降至 1.775%。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在承貸風險考量下，銀行承作房貸及建築融資的態度已趨於謹慎。</li> </ol>
經濟面	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 短期利率仍處於低檔且上升趨勢溫和。</li> <li>2. 兩岸包機直航啟動，陸客觀光帶動民生消費、醫學美容趨於樂觀。</li> <li>3. 財政部協調各大銀行全面大幅放寬房貸展期條件，重點包括貸款年限最長可延至 30 年、展期無金額上限。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掀開油價上漲的壓力鍋後，國內物價上漲的通膨危機引爆。</li> <li>2. 通貨膨脹衝擊經濟成長，升息抑制通膨反成民眾房貸隱憂。</li> <li>3. 房市投資保值題材隨下半年油價暴跌與台幣貶值而褪去。</li> </ol>
法規與政策面	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 延展建照兩年紓解建商壓力。</li> <li>2. 簡化都市更新辦理程序。</li> <li>3. 加速推動都市更新條例修正。</li> <li>4. 推動開發型不動產證券化條例修正。</li> <li>5. 放寬投資移民降至 1,500 萬元。</li> <li>6. 處理棄廢土問題。</li> <li>7. 房屋貸款協商由銀行局成立單一窗口。</li> <li>8. 加速整合北部交通網路。</li> <li>9. 一生二次 200 萬元兩年零利率青</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. M 型社會引發豪宅風正熾，預防房價泡沫銀行放貸豪宅設限。</li> </ol>

	<p>年優惠購屋貸款。</p> <p>10. 開放陸資投資房地產。</p> <p>11. 放寬海外所得課稅額度。</p> <p>12. 取消房屋買賣契稅與印花稅。</p> <p>13. 取消或提高所得稅購屋利息扣除額。</p> <p>14. 成立建設及建立研究開發業協調會報。</p>	
市場面	<p>1. 在全球金融海嘯衝擊下，部分高負債比、資金面臨缺口的不動產業者，最近紛紛尋求外資法人的金援，合作開發不動產，外資投資台灣不動產的模式包括售後租回、完工前預購、共同開發、直接購地。</p> <p>2. 不動產業者短期內對於房價仍舊堅持，降幅尚為有限，而目前以拖待變，暫不推出新案，若有需資金也先以出售素地為優先考量。</p> <p>3. 在現階段房市景氣不明的情況下，先建後售成為不動產投資業者的因應策略之一。</p> <p>4. 除面對金融風暴所造成銷售減緩外，波段交屋潮高峰期又即將來臨，故不動產業者祭出現金回存、提供公司貸款、貸款銀行化整為零等方式，來解決客戶貸款成數不足，無法交屋的窘境，而求落袋為安。</p> <p>5. 小家庭化趨勢促使國內家庭戶數持續呈現遞增趨勢，此亦有利於我國房屋的需求。</p> <p>6. 高油價時代使房地產具投資保值概念，在通膨疑慮及置產保值心理驅動下，投資型置屋族可望有一定的成長。</p>	<p>1. 亞太會館的高價流標，房市現泡沫，商用及豪宅市場當頭棒喝。</p> <p>2. 北市國產地標售價新高，建商仍樂觀長期，每坪 288 萬元得標。</p> <p>3. 豪宅比價效應發酵，市區泡沫行情水漲船高恐將破滅。</p> <p>4. 施政短期成效不易見，股市領先跌勢起，房市買氣落後堪憂。</p>

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

非製造業，故不適用

(三) 主要原料之供應狀況

非製造業，故不適用

(四) 最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

不適用。

(五) 最近二年度生產量值

非製造業，故不適用

(六) 最近二年度銷售量值

「東森戀戀溫泉—麗城山莊」截至刊印日止，累計銷售別墅 7 戶、湯屋 12 戶，銷售金額約 21,367 萬元。

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

不適用。

## 四、兩岸商貿事業之業務內容、市場及產銷狀況

### 一) 業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 以開發並結合國內外優良廠商之產品創新研發能力，秉持嚴選品牌、廠商及品質之商品開發原則，建立高品質、高效率、高形象之國內商品貿易供應平台，以國內電視與網路購物通路為主，實體通路為輔，和合作廠商共同開發產品銷售市場為主要業務範圍。
2. 通訊商品線為主要產品線之一，係與國內外優良之消費性電子設計廠商合作，引進合適的商品供貨給各類型通路(含實體與虛擬通路)的廠家進行銷售為主要業務範圍，其業務如下：

- (1) 與國內外供應商合作開發商品，供應給海內外各類型(含實體及虛擬通路)之商家銷售。
- (2) 代理或進出口國內外知名品牌產品，供應給海內外各類型商家銷售。
- (3) 與優良之海內外供應商進行各項策略夥伴關係之建立。
- (4) 開發與經營自有品牌商品分銷兩岸。

主要開發方向：

- (1) 通訊商品:行動電話及其週邊零配件為主。
- (2) 消費性電子產品:GPS 衛星定位裝置及小筆電等各種消費性電子產品及週邊零配件。

#### (二) 產業概況

1. 市場轉趨成熟：台灣電視購物產業發展從地方第四台購物頻道開始，規模小，產品及服務良莠不齊，直到 88 年東森購物開台，引進創新的服務系統，使得電視購物市場轉趨成熟。
2. 營運成長驚人：根據統計，台灣零售業的市場有逾三兆的規模，以美國經驗，虛擬通路佔比約有 15%，台灣目前虛擬通路佔比約 6% 至 7%，成長空間還很大。根據經濟部統計，無店面零售業（包括電視購物、網路購物、型錄購物、行動購物等）市場，從 93 年 619 億元，發展到 96 年已達 1,960 億，產值達三倍以上，其佔零售業的比率也從 2.1% 提升至 6.2%，營運表現驚人。

3. 中小企業商品銷售發展新通路：看好電視購物的前景，富邦及中信集團陸續切入市場，帶動電視購物市場進入更多元的發展。目前，在大集團資源支持下，電視購物相關服務與商品迅速進步，雖碰上這兩年消費景氣走低，但電視購物業者營收依舊保持穩定成長，顯示市場胃納量存在成長空間。
4. 另於通訊商品開發方面，目前最主要的產品開發項目就是行動電話及其週邊零配件商品，行動電話乃是二十一世紀最重要的消費性電子產品之一，預估 98 年度全球總體銷量仍可達 12 億台，雖然自 97 年下半年起全球各地均受金融海嘯的襲擊而導致經濟出現衰退的現象，但是位在亞太地區的中國，隨著電信整併方案的啟動，3G 系統的正式建置，再加上中國十大振興經濟方案中又將電信業列入其中，預估因 3G 業務啟動所導引的龐大換機需求，將可使整體市場的發展較其他產業樂觀。

### (三) 技術及研發概況

消費性商品貿易事業主要在品牌、產品開發及通路開發，亦即與各設計公司建立策略合作關係進行產品研發或客製化修改，因此目前尚未設置專屬之研發部門，但為確保產品質量，掌握先進技術及產品發展方向，均聘僱擁有相關產品管理經驗、技術及品管等實務能力的人，以做到隨時掌握產品脈動，確保產品設計方向無誤。

### (四) 長、短期業務發展計劃

在商品開發策略上，嚴選商品之技術、專利、獨特性，以期每項商品均為明星商品，並以明星商品帶動品牌的成長機會；在商品行銷策略上，以差異化、獨特化商品力，不斷創新與時尚化商品組合，以物美價廉及物超所值為基本定位訴求，形塑平價與產品好之商品定位，打造國內商貿平台堅持高知名度品牌經營策略；在供貨模式上，依商品銷售計劃，採寄售或買斷之方式與廠商合作供貨。

1. 短期業務發展計劃：初期以開發銷售通訊商品、保健食品、美容保養品及生活用品四大類商品為主，並分別於兩岸以不同之 BtoB 通路、電視購物通路、網路及連鎖實體通路銷售。
2. 中、長期業務發展計劃：整合兩岸商品平台營運資源，結合廠商將台灣優質的商品行銷大陸，同時亦將大陸優質的商品引薦至國內虛擬及實體通路上銷售，藉由兩岸商品貿易及通路開發，行銷全兩岸消費市場，創造持續盈利之模式。

## 二) 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

1. 根據統計，台灣零售業的市場有逾三兆的規模，以美國經驗，虛擬通路佔比約有 15%，台灣目前虛擬通路佔比約 6% 至 7%，成長空間還很大。根據經濟部

統計，無店面零售業（包括電視購物、網路購物、型錄購物、行動購物等）市場，從 93 年 619 億元，發展到 96 年已達 1,960 億，產值達三倍以上，其佔零售業的比率也從 2.1% 提升至 6.2%，營運表現驚人。由於電視購物與網路購物的模式有延伸關係，其商品與供貨商的資源是現成，物流與金流可套用既有模式，甚至是客服體系都可使用已建置好的機制。更占優勢的是，它們擁有電視頻道，這個強勢媒體二十四小時全力放送做品牌後盾，讓它們發展電子商務網站，比純購物網站擁有更雄厚的競爭實力，可發揮通路行銷整合綜效。據台灣易普索表示，在數位機上盒等互動設備普及之後，電視購物的市場產值會迅速擴張，屆時預計可達到 2,000 億以上的產值，產業成長規模潛力大。

2. 在通訊商品方面，所開發之各項消費性電子產品主要係來自海峽兩岸優良供應商，以兩岸之行動電話市場觀之，97 下半年起，行動電話產業雖受金融海嘯的襲擊而首次出現衰退的情況，然而與其他消費性電子產業相較，本項產業的表現還是相對亮麗的，以台灣地區 97 年度手機約銷售 730 萬台（僅較 96 年度衰退約 4%），而大陸地區 97 年度約銷售 2.2 億台（尚較 96 年度成長約 8%），兩岸合計約銷售 22,730 萬台，若以每台平均單價約 4,000 元估算，市場規模仍高達 9,092 億元。

3. 競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

#### 電視購物及網路購物

電視及網路購物是新興流通產業，台灣由有線電視業者經營國內電視購物，近年發展比法國、日本進步。現在電視及網路購物的商品從家居衣服到基金、保險、到房子都有，種類超過任何一家百貨公司，儼然成為新一代的超級通路，不僅成為消費者仰賴的主要消費管道，更堆疊出驚人的成長數字。另根據經濟部資料顯示，96 年國內「無店面零售業」產值成長，遠高於「零售業」總產值成長幅度，而在無店面零售業中，包括電視購物、型錄及直銷型態，近年尤以電視購物成長最快，顯示電視購物龐大商機受到消費大眾支持。現在電視購物的商品從家居衣服到基金、保險、到房子都有，種類超過任何一家百貨公司，其兼具「信任、便利」、「媒體特性」、「解說最詳盡的展售平台」、「靠 IT 精準營運」、「精準行銷」、「嚴選商品」、「節目管理」等諸多優勢，儼然成為新一代的超級通路，不僅成為消費者仰賴的主要消費管道，更堆疊出驚人的成長數字，而其針對「小量銷售」之差異性，亦正是現行台灣中小企業最需要商品銷售發展的新通路。

#### 通訊商品開發

- (1) 合作夥伴-中郵普泰通信服務股份有限公司是全中國最大的手機銷售通路商（國營企業），全中國至少有 22 個分公司，近 70 個一級門市，再加上該公司年銷售 4,000 萬台的實力（約佔大陸 30% 市佔率），已為本部所開發的產品提供了最佳的銷售平台。

- (2) 本部除已規劃的大陸業務平台外，亦已於台灣區規劃了包括實體、虛擬及直銷等各種不同類型之通路，正好可以依據產品的各別特色規劃適當的銷售區塊，以達到貨暢其流的目的。
- (3) 本部已與海峽兩岸主要的上游廠商架構良好之供應鏈關係。
- (4) 本部派駐海外及當地聘任之人員均為產業資深人士，人力素質良好。
- (5) 目前本部所遭遇的不利因素主要有二：一是主要通路如台灣及大陸電信業者等之通路所有權未直接控制在手中，容易被其它廠商所影響；二是缺乏自己培養的商品研發團隊，主要產品之技術開發團隊均仰賴本部的策略夥伴-手機設計公司配合支援，此一情況亦將對本部未來的發展造成一定的威脅。
- (6) 為解決本部所面臨之上述二項不利因素，本部除積極加強與策略夥伴手機研發公司的合作關係外，另一方面也持續不斷的開發更多更優質的手機設計公司來充實廠商資源，並加強產品的廣度與深度，此外，也將考慮代理世界知名品牌之產品於兩岸銷售，以積極拓展兩岸市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司兩岸商貿平台所銷售之商品，均為一般消費者日常生活之所需，因此均與廠商共同嚴格把關產製過程及品質，以確保消費者之權益，並藉此打開產品品牌知名度及指名度暨提升公司品質形象及信譽。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司兩岸商貿平台所銷售之商品均自國內外供貨廠商引進，屬完成品，故有關商品主要原料之供應狀況，均屬國內外供貨廠商之掌控範圍，故不適用。

(四) 主要進銷貨客戶

1. 主要採購廠商 (手機)

項次	公司名稱	96 年度		97 年度		變動說明
		採購額	佔比%	採購額	佔比%	
1	甲公司	111,111,983	86.34	11,607,625	84.78	本部於 96 年起陸續向甲公司採購三款 CDMA 產品共計 30,049 台回台灣銷售，因此 96 年度與甲公司的交易金額高達 1.11 億元，到了 97 年度因業務型態調整及庫存出清等因素，僅再向甲公司採購一款 HSDPA 產品，因此金額曾 96 年度的 1.11 億元銳減為約 1,161 萬元。

2	乙公司	17,580,000	13.66	0	0	本部為積極拓展商品種類，藉以增加產品多元性，遂於 96 年度向乙公司採購一款 GPS 產品共計 2,000 台於台灣銷售，由於單價較高，因此 96 年交易金額約達 1,758 萬元，後因銷售情況不佳，遂停止此項商品的後續銷售事宜。
3	丙公司	0	0	2,083,186	15.22	本部為持續拓展產品種類，本預計於 97 年向丙公司採購一款 GSM 產品共計 2,000 台回台灣銷售，後因該公司之生產品質不符合本部檢驗標準，因此本部僅允收 1,000 台，交易金額約達 208 萬元，後因該公司之品質問題，再加上本部業務型態調整及庫存出清等因素，就未再與該公司配合。

## 2. 主要銷貨客戶（手機）

項次	公司名稱	96 年度		97 年度		變動說明
		採購額	佔比%	採購額	佔比%	
1	A 公司	57,368,335	57.94	0	0	本部於 96 年度共計開發 3 款 CDMA 產品，其中 CG 雙模手機 GC909+ 第一批 5,000 台及 C660 產品 5,050 台，兩款合計達 10,050 台全數售予 A 公司，因此交易金額約達 5,737 萬元。
2	B 公司	0	0	13,814,249	27.48	本部於 97 年度新開發之手機+MP3+HSDPA 無線上網三合一功能之新機種，共計採購 3,000 台，並全數交由 B 公司獨家銷售。
3	C 公司	0	0	5,680,000	11.30	自 97 年起本公司主要係進行 CG 雙模手機 GC909+ 庫存出清作業，其中 C 公司係 CDMA 電信業者之門號代理商，因此成為本部在出清相關機型時之合作夥伴。

### (五) 最近二年度生產量值

兩岸商貿事業為商品購銷業務，故不適用。

### (六) 最近二年度銷售量值

通訊商品：(因 98 年起始加入其餘商品線)

96 年銷售金額 9,902 萬元

97 年銷售金額 5,027 萬元(因進行業務型態調整及庫存出清)

### (七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：不適用。

## 五、從業員工

98年3月31日

單位：人數

年 度		95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	192	207	208	207
	技術人員	125	123	128	128
	合 計	317	330	336	335
平 均 年 齡		43.20	43.89	45.05	45.34
平 均 服 務 年 資		13.06	13.35	13.42	13.44
學 歷 分 佈 比 例	博 士	1	1	1	1
	碩 士	17	21	25	24
	大 專	173	183	182	184
	高 中	111	111	114	112
	高中以下	15	14	14	14

## 六、環保資訊

### 一) 倉儲事業

1. 法令規定，應申領污染設施許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：  
碼頭穀倉因行業性質毋須申領污染設施或排放許可證或應繳納污染防治費用或設立環保專責單位人員。
2. 防治污染環境主要設備之投資及其用途與產生之效益：  
穀倉裝設之集塵器、防塵網、防鹵網、灑水設施等設備皆能有效防止穀倉作業之粉塵產生與擴散及公害防治。

### 二) 航運事業

1. 積極配合國際間對於海洋生態環境保護的要求：

本公司於 86 年國際安全管理章程(ISM CODE)施行之初，即取得中華民國、巴拿馬、賴比瑞亞等船籍國認證之符合文件(DOC)，戮力於海上安全及防止海洋環境污染之工作；其後各屬輪並陸續取得船舶安全管理證書(SMC)，嚴格遵守公約所要求之海上安全及防止海洋環境污染之規定。

有關本公司對於屬輪之海洋生態環境保護方面之設備及認證大致如下：

- (1) 船上備有符合規定的汙水處理設備，以處理船上的衛浴系統及醫療室排出之廢水及其他廢棄物，並取得國際防止汙水汙染(ISPP)證書；
- (2) 船上備有油水分離、濾油、偵測及控制... 等設備及 15ppm 警報系統，

- 用以處理機艙、油艙殘留之油汙；確實符合國際公約規定並取得國際防止油汙染 (IOPP) 證書；
- (3) 船上備有焚化爐設備，此外，船舶之引擎與設備的檢查皆符合氮氧化物之技術章程，完全依照國際公約規定，並取得國際防止空氣汙染 (IAPP) 證書；
- ※ 上述 1,2 & 3 設備，每年皆需透過船級協會驗船師之檢驗，以確保正常運作。*
- (4) 各輪依據公司所制定符合 MARPOL ANNEX V 之廢棄物處理計劃，確實將船上殘留之廢油及各類廢棄物分類存放，並於方便港口送交岸上合格之廢棄物處理業者回收處理。
- (5) 本公司船隊率先配合國際海事組織 (IMO) 所採納的「大洋更換新壓艙水」的規定，在「國際船舶壓艙水及沉澱物公約」尚未通過之際，即已於 95 年取得驗船協會核准之「壓艙水管理計畫書」(Ballast Water Management Plan; BWMP)，積極配合國際間對於環境保護的要求，避免污染海洋與港口水域。
- (6) 本公司屬輪之船體防污塗料採用無毒之環保用漆，完全符合國際海事組織及歐美各國之嚴格規範要求。

基於本公司多年來對於海洋生態環境保護之努力，故屬輪雖經年航行海上與世界各港口，卻從未發生汙染港口國海洋生態環境之情事。

## 2. 落實船舶及船員人身安全之保護：

- (1) 制定之安全管理系統(SMS)，除嚴格要求船員遵守公司工作安全程序外，並對船上人員實施講習、演練及視聽教材觀摩等安全教育訓練，以加強人員之安全意識。
- (2) 所有船舶均投保船東責任險 (P&I)，以保障船員意外事故之賠償。

## 七、員工權益及勞資關係

### (一) 福利制度：

1. 本公司建立有完善的福利體系，除公司提供的各項福利項目、設施及活動外，另依法令規定設立財團法人職工福利委員會，負責制定職工福利辦法及推動相關活動；公司、福委會，均編列年度預算，按計劃實施。
2. 主要的福利項目有團體保險、婚喪喜慶補助、進修補助、旅遊補助、年節贈品(禮金)、獎學金、生日禮金...等。

### (二) 教育訓練：

1. 本公司對於員工教育訓練，極為重視，訂定有「員工在職教育訓練辦法」，由管理部人力資源處負責執行相關訓練計畫。
2. 本公司教育訓練之種類區分為職前訓練、專業訓練、經營管理訓練、電腦/語言訓練、第二專長、E-learning 網路學習訓練等六大類，各部門均編列有年度教育訓練預算，除參加公司內部自辦之訓練外，亦鼓勵員工多參加派外訓練，自我進修，提昇競爭。
3. 本公司 97 年度之教育訓練以培訓員工經營管理能力、加強現行勞動法規認知及

提升員工資訊電腦操作技能為努力方向，透過公司內部講師及外聘專業師資講授等方式積極推動。

4. 本公司 97 年度教育訓練相關統計資料如下：

A：內部訓練總時數： 1,532.5 H

B：派外訓練總時數： 3,719 H

C：合計訓練總時數： 5,251.5 H

D：教育訓練總費用： 891,269 元

(三) 退休制度：

1. 本公司訂有完備的員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金，存入台灣銀行專戶保管；各項作業均依法令規定辦理，並報主管機關核備。
2. 94 年 7 月 1 日配合勞工退休金條例之實施，對選擇適用新制之人員，均依法令規定提繳 6% 退休金，存入勞保局個人專戶。

(四) 員工申訴：

配合兩性工作平等法之實施，本公司業已修訂內部請假相關規定，並訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，員工權益如受到侵害，可依規定提出申訴。

(五) 員工服務守則：

1. 員工應遵守本公司一切規章、忠誠服務。
2. 員工應恪守職位、負責盡職，對於主管事項，負監督指揮及時完成之責，對於經辦事項，負妥善確實迅速處理之責。
3. 員工對於上級主管在職掌範圍內之指揮、調遣，有服從之義務，不得違抗、規避或擅離職守，各級主管亦應對所屬人員公正寬厚，引導工作進行，不得以強暴脅迫或其他非法之方法強制工作。
4. 員工對外應謙恭誠懇，維護公司聲譽。
5. 員工辦公時間應著端莊大方之衣服，不吃零食或聚眾聊天，注意四周環境整潔，私人電話盡量避免，必要時長話短說。
6. 員工間應和衷共濟、通力合作，發揮團隊精神，達成工作目標。辦理事項如有不同意見，應報請上級主管裁處，不得爭吵、毆鬥、擾亂秩序。
7. 員工不得有損害公司利益之行為，並不得利用職務（權），為自己或他人非法圖利。
8. 員工對於經管之文書、物品，應善盡保管之責，對於公司之財務設備，應愛惜維護，不得浪費、毀損或變更私用。
9. 員工不得對他人之工作報酬，中間剝削、抽取利益。
10. 員工不得向本公司或與本公司往來之廠商挪借款項，或以職務上名義為他人做保證。
11. 員工不得偽造憑證，向公司報支費用，並不得於應付費用中剋扣或收取回佣。
12. 對於承辦事項及公司的各項機密資料、營業祕密，在聘僱期間和終止聘僱後，均應嚴守保密之義務。
13. 員工應遵守薪資保密之規定。
14. 員工服務期間所為職務上或與職務上有關發明、創作或著作之智慧財產，均應呈報公司，並歸屬公司所有。
15. 員工未經公司事先核准，不得兼任公司職務以外之任何職務。

16. 在港區工作之員工，出勤時應穿著制服，並恪守港區之各項規定。

17. 員工違反本章各條之規定時，公司得依情節輕重，依獎懲規定議處，其行為如因而造成公司之損失或損害時，在合理範圍內公司有權要求予以賠償。

(六) 本公司勞資雙方溝通良好；最近年度及截至 98 年 3 月底止並無勞資糾紛事件發生。

(七) 本公司財會相關人員取得證照情形：

1. 會計主管鄭應娜—公開發行公司財會主管專業認證合格證書

(中華民國會計研究發展基金會頒證)

2. 稽核室李暉暉、陳緯驊—內部稽核師合格證書

(中華民國內部稽核協會頒證)

3. 總管理室企劃處黃立文—企業評價師合格證書

(中華民國無形資產暨企業評價協會頒證)

## 八、重要契約

### (一) 穀物倉儲及貿易事業

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
高雄港務局七十一號碼頭十萬噸穀倉租賃契約	高雄港務局	94.10.~101.12.	承租七十一號碼頭十萬噸穀倉，租期七年三個月。	不得要求設定地上權或以本契約設定抵押權擔保。
高雄港務局七十二號碼頭穀倉租賃契約	高雄港務局	95.01.~101.12.	租用經營高雄港七十二號碼頭八萬噸穀倉及附屬設備，租期七年。	同上
承租台中港務局一號碼頭土地與設施經營六萬噸散裝穀倉裝卸合約	台中港務局	95.01.~101.08.	承租一號碼頭六萬噸穀倉及附屬設備，租期六年八個月。	不得以本契約設定質權擔保。
興建一號穀倉原址擴建三萬噸倉容及附屬機電設備協議書	台中港務局	84.11.~101.08.	擴建一號碼頭三萬噸穀倉及附屬設備，享有十六年十個月免租使用期。	同上
承租三號碼頭後線土地與設施租賃契約	台中港務局	95.01.~101.08.	承租三號碼頭六萬噸穀倉及附屬設備，租期六年八個月。	不得要求設定地上權；且非經甲方同意，不得以本契約設定質權擔保。

### (二) 航運業務

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期攬貨合約	和平電廠	90.4~100.4	中國北方至花蓮間之燃煤貨載合約	無
四年期長期攬貨合約	台灣電力股份有限公司	97.4~101.4	印尼、澳洲至台灣間之燃煤貨載合約	自 97.4 起承載

### (三) 不動產事業

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
渡假村租賃契約書	東森休閒育樂(股)公司	自民國97年9月1日起至102年8月31日止，共計5年。	<p>一、主要租賃標的如下： 座落於桃園縣楊梅鎮東森路上之下列不動產及各不動產附屬之一切家俱、設備 — 金鵝渡假村、金 SPA 館、Soleada 館及陽光山林俱樂部，暨楊梅鎮老莊路 526 號工務所及停車場（即老坑段 155 地號土地上）。</p> <p>二、租金： 1. 租金為每月新臺幣參佰萬元整（含稅）。付款方式以每 3 個月為 1 期。 2. 契約存續期間屆滿一年度後，本公司得就第二年度以後之租金，每年調整之。</p>	無

### (四) 長期借款契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	97.05~99.05	融資金額新台幣貳拾億元整，屆期償還借款本金，並由巴拿馬子公司提供等值外幣定存單作為擔保。	無
租賃借款	中租迪和(股)公司	95.07~98.07	台中港 3 號穀倉機電設備租賃融資新台幣壹億元，以三個月為一期，共 3 年 12 期償還借款本息，並提供東森電視股票 3,000 仟股為擔保。	無

(五) 轉投資事業

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
股東協議書	東森電視事業(股)公司等6位主要股東	本附屬協議自97年4月簽訂後始生效力，於(1)東森電視發生破產、解散或清算時；(2)偉齊公司及其關係企業持有東森電視之股權低於10%時；(3)東森電視公司上市；或(4)全體當事人同意時，本附屬協議即告終止。另外，如本公司持有東森電視股權低於10%，本附屬協議對本公司而言即告終止；如東森集團股東(不含本公司)持有東森電視合計股權低於3.5%時等，本附屬協議對東森集團股東即告終止。	<p>(一)股份轉讓及優先購買權</p> <p>本公司股東於98年9月4日前不得轉讓東森電視公司持股，98年9月4日以後，偉齊公司與本公司若要轉讓其持股，他方即有優先購買權。</p> <p>(二)公司治理</p> <p>東森電視董事共13席，偉齊公司佔10席董事、2席監察人，並得任命董事長、副董事長及經營團隊(新聞主管則須徵詢東森集團之意見)，惟未來偉齊公司若移轉股權達10%時，即不得任命董事長及經營團隊，且屆時董事席次係依當時偉齊公司之持股比例決定，東森集團應依股東協議投票選舉偉齊公司指定之人為董事，但並不因此保證其當選。</p> <p>(三)共同出售持股</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在偉齊公司欲出售予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本之條件下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數以達總出售股數67%為限。</li> <li>2. 若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售任何股份，但如果本公司要求出售持有之全部股數而該買受人亦同意按與偉齊公司相同之售價購買全部股數時，本公司得一起出售其所有股權。在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。</li> <li>3. 若偉齊公司移轉股權達10%時，上述共同出售持股之股權限制即由67%改為51%。</li> <li>4. 【跟隨出售權利】條款：在東森電視本次增資股認股前，偉齊、本公司及偉齊洽定之特定投資人應另行簽訂『跟隨出售協議』。(註：『跟隨出售協議』主要細節係約定在東森電視與偉齊所簽訂之『認股協議書』中，該條款內容為當簽訂『跟隨出售協議』合約任一或任二方出售持股達51%時，且每股價格達本公司成本時，任一方或任二方之其他方有權利要求按原持股比例出售持股。)</li> </ol>	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
終止合作協議書	原規劃合資方 Silverlink Creation Holdings Limited(薩摩亞銀聯公司)	本附屬協議自 97 年 5 月 14 日簽訂後即生效力。	<p>(一)標的股權及生效日</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 標的股權:本公司100%持有之合資公司普通股300萬股。</li> <li>2. 生效日:於終止投資合作協議書簽訂後即生效,同時終止原96/1/30 雙方簽訂之投資合作協議書。</li> </ol> <p>(二)買賣價款總額及付款方式</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣價款總額:美金 300 萬元</li> <li>2. 付款方式:本金分 6 期支付,並按年息 5%加計利息予本公司。銀聯公司應於本協議書簽訂同時,一次開立所有分期付款支票交付本公司按期兌現,作為給付。</li> </ol> <p>(三)擔保物</p> <p>銀聯公司於簽訂本協議書同時,提供如其及其關企於台灣、大陸、韓國所擁有之商標及專利(下稱無形資產)及台灣鍋寶股份有限公司七成股份,設定抵押權及/或質權予本公司,用以擔保給付價款之義務。本公司應於銀聯公司依約付清全部價款後,塗銷前揭抵押權及/或質權,並返還擔保物。</p> <p>(四)合資公司交接事宜</p> <p>本公司應於本協議簽訂後交付合資公司之公司登記資料及證照予銀聯公司,供銀聯公司辦理變更作業;銀聯公司應於收到相關資料後三個月內完成變更,變更作業相關費用由本公司負擔。交接範圍包括合資公司及其轉投資之下列子公司:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Eastern Cookpower Corporation</li> <li>2. 森寶國際股份有限公司</li> <li>3. 森麟貿易(上海)有限公司</li> </ol>	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 98年03月31日 財務資料(註2)	
	97年	96年	95年	94年	93年		
流動資產	5,671,492	7,811,346	7,161,887	11,011,662	10,041,884	5,664,483	
基金及長期投資	8,540,548	8,329,772	8,542,105	8,290,548	8,807,638	8,786,198	
固定資產	2,866,979	3,313,269	2,576,569	1,493,577	1,910,749	2,813,161	
無形資產	0	0	0	13,382	20,420	0	
其他資產	132,230	222,998	193,932	172,396	222,361	132,005	
資產總額	17,211,249	19,677,385	18,474,493	20,981,565	21,003,052	17,395,847	
流動負債	分配前	572,138	2,203,866	2,241,890	6,526,049	7,094,048	481,740
	分配後	註1	3,001,375	2,549,418	7,032,695	7,094,048	註3
長期負債	1,675,047	590,731	811,353	1,542,850	2,924,343	1,675,047	
其他負債	305,448	200,249	193,024	452,223	196,188	339,684	
負債總額	分配前	2,552,633	2,994,846	3,246,267	8,521,122	10,214,579	2,496,471
	分配後	註1	3,792,355	3,553,795	9,027,768	10,214,579	註3
股本	14,885,307	12,375,318 註4	12,172,805	10,129,112	7,852,765	14,885,307	
資本公積	629,866	214,760	676,944	950,623	1,546,203	629,866	
保留盈餘	分配前	(986,045)	3,561,089	2,320,064	2,230,070	1,519,957	(594,541)
	分配後	註1	918,092	2,006,260	1,723,424	523,290	註3
累積換算調整數	144,595	18,932	25,369	3,183	(108,416)	280,753	
金融商品未實現損益	(15,107)	60,737	33,044	0	0	(1,917)	
股東權益 總額	分配前	14,658,616	16,682,539	15,228,226	12,460,443	10,788,473	14,899,376
	分配後	註1	15,885,030	14,920,698	11,953,797	10,788,473	註3

註1：尚未召開股東會

註2：98年3月31日經會計師核閱

註3：98第一季不適用

註4：未包含待分配股票股利1,696,958仟元

## (二) 簡明損益表資料

單位：新台幣千元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註1)
	97年	96年	95年	94年	93年	
營業收入	8,090,198	8,382,568	8,951,811	15,550,640	13,958,301	1,168,981
營業毛利	1,805,393	1,520,478	1,069,391	2,331,496	2,522,461	269,387
營業損益	1,111,779	456,998	473,403	1,957,982	2,129,183	139,844
營業外收入及利益	82,034	1,634,310	3,496,008	227,619	335,844	363,602
營業外費用及損失	2,861,151	265,554	1,928,776	266,349	535,607	10,717
繼續營業部門 稅前損益	(1,667,338)	1,825,754	2,040,635	1,919,252	1,929,420	492,729
繼續營業部門 損益	(1,794,197)	1,563,942	1,753,399	1,712,663	1,451,562	391,504
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	284	0	0	0
本期損益	(1,794,197)	1,563,942	1,753,683	1,712,663	1,451,562	391,504
每股盈餘	(1.21)	1.28	1.57	1.58	1.57	0.27

註1：98年3月31日經會計師核閱

## (三) 簽證會計師查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
93	阮呂豔、何志儒	修正式無保留意見
94	阮呂豔、何志儒	無保留意見
95	黃敏全、鄭戊水	修正式無保留意見
96	李佑民、楊永成	修正式無保留意見
97	蕭明芳、胡明松	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 98年3月31日 (註1)	
		97年	96年	95年	94年	93年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.83	15.22	17.57	40.61	48.63	14.35	
	長期資金占固定資產比率	569.72	521.34	622.52	937.57	717.67	589.17	
償債能力 %	流動比率	991.28	354.44	319.46	168.73	141.55	1175.84	
	速動比率	291.56	80.33	142.13	107.51	96.19	400.03	
	利息保障倍數	(34.19)	35.02	20.85	16.97	10.00	53.08	
經營能力	應收款項週轉率(次)	86.49	94.35	4.38	4.14	4.99	45.96	
	平均收現日數	4.22	3.86	83	88.20	73.15	7.94	
	存貨週轉率(次)	14.55	9.58	10.51	29.53	40.61	8.40	
	應付款項週轉率(次)	13.26	49.71	2.38	--	--	74.73	
	平均銷貨日數	25.08	38	35	12	9	43.45	
	固定資產週轉率(次)	2.82	2.85	4.40	10.41	6.15	1.66	
	總資產週轉率(次)	0.47	0.44	0.45	0.74	0.77	0.26	
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.54)	8.41	9.28	8.59	8.71	9.21	
	股東權益報酬率(%)	(11.45)	9.80	12.67	14.73	17.37	10.60	
	占實收資本比率(%)	營業利益	7.47	3.69	3.89	19.33	27.11	3.76
		稅前純益	(11.20)	14.75	16.76	18.95	24.57	13.24
	純益率(%)	(22.18)	18.66	19.59	11.01	10.41	33.49	
	每股盈餘(元)	(1.21)	1.28	1.57	1.58	1.57	0.27	
現金流量	現金流量比率(%)	123.01	--	--	5.36	4.10	1.26	
	現金流量允當比率(%)	--	--	20.90	80.65	64.05	--	
	現金再投資比率(%)	--	--	--	2.18	1.86	0.03	
槓桿度	營運槓桿度	578.27	820.29	662.26	233.71	229.54	325.3	
	財務槓桿度	104.45	113.31	127.74	106.54	108.29	107.25	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 流動比率增加變動 179.67%  
主要係 97 年現金及約當現金較上期增加 254,446 仟元,係本公司增加長期借款及麗城山莊支付工程保留款等之淨增加數。
- (2) 速動比率增加變動 262.95%  
主要係 97 年現金及約當現金較上期增加 254,446 仟元及支付工程保留款等。
- (3) 利息保障倍數減少變動 197.63%  
主要係 97 年本公司提列存貨跌價損失 1,461,738 仟元及資產減損 974,144 仟元等,而使得 97 年獲利大幅減少。
- (4) 存貨週轉率增加變動 51.88%  
主要係銷貨成本增加 406,408 仟元,97 年平均每公斤 10.646 元而 96 年為每公斤 7.924 元
- (5) 應付款項週轉率減少變動 73.33%  
主要係麗城山莊支付工程保留款所致
- (6) 資產報酬率減少變動 213.44%  
主要係 97 年本公司提列存貨跌價損失 1,461,738 仟元及資產減損 974,144 仟元等,而使得 97 年獲利大幅減少。
- (7) 股東權益報酬率減少變動 216.84%  
主要係 97 年本公司提列存貨跌價損失 1,461,738 仟元及資產減損 974,144 仟元等,而使得 97 年獲利大幅減少。
- (8) 營業利益占實收資本額比率減少變動 102.44%  
主要係營業費用較上期減少 369,866 仟元,係 96 年增加渡假村會員行銷費及麗城山莊完工遞延推銷費用轉列推銷費用所致。
- (9) 稅前損益占實收資本額比率減少變動 175.93%  
主要係 97 年本公司提列存貨跌價損失 1,461,738 仟元及資產減損 974,144 仟元等,而使得 97 年獲利大幅減少。
- (10) 純益率減少變動 218.86%  
主要係 97 年本公司提列存貨跌價損失 1,461,738 仟元及資產減損 974,144 仟元等,而使得 97 年獲利大幅減少。
- (11) 現金流量比率增加變動 100%  
主要係麗城山莊及渡假村投入成本皆已在 96 年度以前發生,97 年度僅支付工程保留款,未再投入大額工程成本,使得 97 年營業活動淨現金流入為正數。
- (12) 營運槓桿度減少變動 29.50%  
主要係銷貨成本增加 406,408 仟元,97 年平均每公斤 10.646 元而 96 年為每公斤 7.924 元,而使得變動成本增加;另倉儲營業收入減少 306,241 仟元,營業利益增加 654,781 仟元

註 1：經會計師核閱。

註 2：一表不適用。

註 3：計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

#### 監察人查核九十七年度決算報告

東森國際股份有限公司監察人審查報告

茲 准

本公司董事會造送民國九十七年度營業報告書、財務報表、虧損撥補表，且委託資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師查核竣事，並提出本公司九十七年度財務報表查核報告書，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告。

敬 請

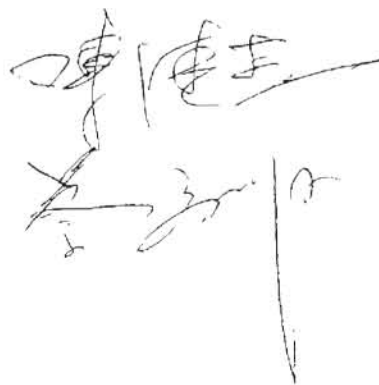
鑒 察

此 上

本公司九十八年股東常會

監 察 人

監 察 人



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 八 日



資信聯合會計師事務所  
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768巷5號3樓之1  
3F-1, 5, LANE 768, SEC 4,  
PATEH RD., TAIPEI,  
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02)27886696(代表號)  
Fax: (02)27885571  
E-mail: lhc6696@ebtnet.net

### 東森國際股份有限公司

#### 會計師查核報告

## 四、最近年度財務報表

東森國際股份有限公司董事會 公鑒：

東森國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。東森國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表中採權益法評價之長期股權投資-東森電視事業股份有限公司及台灣大食品股份有限公司民國九十七年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，故本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關東森電視事業股份有限公司及台灣大食品股份有限公司之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。東森國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日對東森電視事業股份有限公司及台灣大食品股份有限公司之長期股權投資餘額合計為新台幣 675,355 仟元，佔資產總額 3.92%，其於民國九十七年度認列之投資損失合計為新台幣 500,792 仟元，佔稅前淨損 30.03%。東森國際股份有限公司民國九十六年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年四月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規畫並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東森國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四、3所述，東森國際股份有限公司採權益法評價之被投資公司東森電視事業股份有限公司，民國九十七年度財務報表係由其他會計師查核，因東森電視事業股份有限公司將民國九十六年度財務報表予以修正重編，而前任會計師並未出具重編查核報告，此項重編使東森電視事業股份有限公司民國九十七年度期初保留盈餘因而減少，故該會計師於民國九十八年三月二十日出具修正式無保留意見之查核報告。是故，東森國際股份有限公司亦依其對東森電視事業股份有限公司民國九十七年度之約當持股比例認列分別調整減少保留盈餘及採權益法之長期股權投資帳面價值。

如財務報表附註三、1及三、2所述，東森國際股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用「財務會計準則公報」第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕第52號「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定辦理。

如財務報表附註三、3所述，東森國際股份有限公司自民國九十六年一月一日起，採用「財務會計準則公報」第三十八號「待處分非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定辦理。

東森國際股份有限公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資信聯合會計師事務所

會計師：

葉明芳

會計師：

胡明松



金管會核准  
簽證文號：金管證(六)第0970000489號

金管會核准  
簽證文號：金管證(六)第0960052896號

中華民國九十八年四月二十四日

東森國際股份有限公司  
資產負債表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資	產	附	97年12月31日		96年12月31日		負債及股東權益附	97年12月31日		96年12月31日							
			註	金	額	%		註	金	額	%						
<b>流動資產</b>																	
1100	現金及約當現金	二、36及四、1及五、2	\$	1,464,688	9	\$	1,210,442	6	2100	短期存款	二、1	\$	101,203	1	\$	291,014	2
1121	應收票據	二、5		10,684	-		13,157	-	2120	應行字據	四、5		17,128	-		19,373	-
1122	其他應收票據淨額	二、5及四、3		52,418	-		-	-	2140	應付帳款	五、2		55,883	-		28,767	-
1143	應收帳款	二、5		87,968	1		22,215	-	2150	應付帳款-關係人	五、2		-	-		826,388	4
1153	應收帳款-關係人	二、5及五、2		137	-		52,908	-	2160	應付所得稅	二、21		20,415	-		170,929	1
1160	其他應收款淨額	二、5		43,654	-		227,513	1	2170	應付費用	五、2及十、1		218,465	1		207,129	1
1180	其他應收款-關係人	五、2		8,400	-		243,989	1	2260	預收款項	二、7		87,250	1		342,155	2
120X	存貨淨額	二、6、7及四、36及五、2		3,131,925	18		4,702,324	24	2271	一年或一營業週期內到期公司債	二、14及四、7		-	-		228,900	1
1260	預付款項	四、12及五、2		111,159	1		559,146	3	2272	一年或一營業週期內到期長期存款	四、8		11,000	-		27,000	-
1275	待出售非流動資產淨額	二、9及四、5		-	-		14,046	-	2280	其他流動負債			51,704	-		62,201	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、21及四、12		37,341	-		210	-	21XX	流動負債合計			372,138	3		2,263,866	11
1291	受限制資產-流動	四、1		502,194	3		559,257	3									
1298	其他流動資產			220,724	1		206,038	1									
11XX	流動資產合計			5,671,492	33		7,811,345	39									
<b>基金及投資</b>																	
1421	按權益法之長期股權投資	二、10及四、3及五、2		8,453,048	49		8,212,356	42									
1450	以成本衡量之金融資產-非流動	二、1及四、4		87,500	1		117,415	1									
14XX	基金及投資合計			8,540,548	50		8,329,772	43									
<b>固定資產</b>																	
成本																	
1501	土地	二、1及四、5及五、2		748,813	4		1,107,612	6									
1521	房屋及建築			86,070	1		1,477,222	7									
1531	機器設備			3,674	-		390,619	2									
1551	運輸設備			38,280	-		41,829	-									
1552	船舶設備			339,902	2		-	-	31XX	股本	四、10		14,885,307	80		12,207,884	62
1621	出租資產-土地			365,828	2		-	-	3110	普通股股本			-	-		167,434	1
1622	出租資產-房屋			1,042,955	6		-	-	3150	持分配股票股利			-	-		1,596,958	9
1627	出租資產-其他			312,786	2		-	-	32XX	資本公積	二、17及四、10		8	-		129	-
1631	租賃權益改良			1,037,849	6		1,054,988	5	3220	庫藏股票交易	二、19		30	-		30	-
1670	未完工程及預付設備款			79,400	1		133,374	1	3250	受贈資產			629,828	4		214,601	1
1681	其他設備			192,944	1		143,653	1	3260	長期投資			-	-		-	-
15XX	成本合計			4,249,501	25		4,349,297	22	33XX	保留盈餘			732,339	4		575,945	3
15X9	減：累計折舊			(858,833)	(5)		(790,718)	(4)	3310	法定盈餘公積	四、10		185,000	1		185,000	1
1509	累計減損	二、13		(523,689)	(3)		(245,310)	(1)	3320	特別盈餘公積	四、10		(1,903,384)	(11)		1,554,889	8
15XX	固定資產淨額			2,866,979	17		3,313,259	17	3350	未提撥保留盈餘	四、19及四、12		144,595	1		18,932	-
<b>其他資產</b>																	
1820	存出保證金	五、2		77,386	-		162,710	1	3420	累積換算調整數	二、2及四、3		(15,167)	-		80,737	-
1830	遞延費用	二、12		-	-		688	-	3450	金融商品未實現損益	二、1		-	-		-	-
1841	長期應收票據淨額	四、3		34,578	-		-	-	31XX	股東權益總計			14,658,616	85		16,682,530	85
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、21及四、12		20,256	-		51,904	-									
1888	其他資產-其他			-	-		7,595	-									
18XX	其他資產合計			132,230	-		222,988	1									
<b>非(無)形之資產</b>																	
1XXX	資產總計			\$ 17,211,249	100		\$ 19,677,385	100	2-31XX	負債及股東權益總計			\$ 17,211,249	100		\$ 19,677,385	100

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日審核報告)

董事長：王令麟



經理人：廖尚文



會計主管：鄭惠娜



東森國際股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	附註	97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	二、20				
4110 銷貨收入	五、2	\$ 3,553,785	44	\$ 3,605,313	43
4170 銷貨退回及折讓	五、2	(2,536)	-	(4,116)	-
4100 銷貨收入淨額		3,551,249	44	3,601,197	43
4330 倉儲收入	五、2	620,153	8	926,394	11
4511 營建收入		43,774	-	12,930	-
4621 海運收入		3,875,022	48	3,842,047	46
營業收入淨額		8,090,198	100	8,382,568	100
5000 營業成本					
5110 銷貨成本	五、2	3,815,213	47	3,408,805	41
5330 倉儲成本		706,289	9	1,115,265	13
5510 營建成本		42,408	-	11,197	-
5621 海運成本	五、2	1,720,895	22	2,328,193	28
營業成本合計		6,284,805	78	6,863,460	82
5910 營業毛利		1,805,393	22	1,519,108	18
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-	1,370	-
營業毛利		1,805,393	22	1,520,478	18
6000 營業費用					
6100 推銷費用	五、2	261,098	3	652,499	8
6200 管理及總務費用	五、2	432,516	5	410,981	5
營業費用合計		693,614	8	1,063,480	13
6900 營業淨利		1,111,779	14	456,998	5
7100 營業外收入及利益					
7110 利息收入	五、2	40,900	1	83,636	1
7121 權益法認列之投資收益淨額	二、10及四、3	-	-	1,418,291	17
7130 處分固定資產利益	二、11	158	-	190	-
7140 處分投資利益	二、10及四、3	5,554	-	-	-
7160 兌換利益淨額	二、2	-	-	63,080	1
7480 什項收入	五、2	35,422	-	69,113	1
營業外收入及利益合計		82,034	1	1,534,310	20
7500 營業外費用及損失					
7510 利息費用		47,375	-	53,672	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額	二、10及四、3	211,606	3	-	-
7530 處分固定資產損失	二、11	6,554	-	-	-
7540 處分投資損失	二、10及四、3	-	-	59	-
7560 兌換損失淨額	二、2	23,473	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	二、6&7及四、2	1,461,738	18	-	-
7580 財務費用		2,016	-	3,353	-
7630 減損損失	二、4&、13&四、3&4&5	974,144	12	60,369	1
7880 什項支出	四、3及十、4	134,245	2	148,101	2
營業外費用及損失合計		2,861,151	35	265,554	3
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		(1,667,338)	(20)	1,825,754	22
8110 所得稅費用(利益)	二、21及四、12	126,850	2	261,812	3
9600 本期淨利(損)		\$ (1,794,197)	(22)	\$ 1,563,942	19
每股盈餘(虧損)	二、22及四、11	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ (1.13)	\$ (1.21)	\$ 1.49	\$ 1.28
9850 稀釋每股盈餘(虧損)				\$ 1.45	\$ 1.24
每股盈餘—追溯調整				\$ 1.26	\$ 1.08
基本每股盈餘				\$ 1.22	\$ 1.05
稀釋每股盈餘					

(請參閱後附財務報表附註暨質信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王令麟



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項 目	股本			資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		合 計
	普通股本	債券權利換股證書	待分配股票股利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	
97年1月1日餘額	\$ 12,207,884	\$ 167,434	\$ 1,696,958	\$ 214,760	\$ 575,945	\$ 185,000	\$ 1,554,889	\$ 18,932	\$ 60,737	\$ 16,682,539
迴轉95年度分配	-	-	(1,696,958)	445,427	-	-	1,245,255	-	-	(6,276)
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	156,394	-	(156,394)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(52,860)	-	-	(52,860)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(744,649)	-	-	(744,649)
股票股利	-	-	1,845,488	-	-	-	(1,845,488)	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	445,548	(445,548)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本	385,387	(167,434)	-	-	-	-	(9,852)	-	-	209,101
待分配股利轉股本	2,291,035	-	(2,291,035)	-	-	-	-	-	-	-
97年度淨損	-	-	-	-	-	-	(1,794,197)	-	-	(1,794,197)
未按持股比例認購被投資公司股權調整數	-	-	-	415,227	-	-	-	-	-	415,227
被投資公司前期損益調整數	-	-	-	-	-	-	(100,088)	-	-	(100,088)
認列被投資公司金融商品未實現損益及累積換算調整數變動數	-	-	-	-	-	-	-	125,663	(75,844)	49,819
97年12月31日餘額	\$ 14,885,307	\$ -	\$ -	\$ 629,866	\$ 732,339	\$ 185,000	\$ (1,903,384)	\$ 144,595	\$ (15,107)	\$ 14,658,616

項 目	股本			資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		合 計
	普通股本	債券權利換股證書	待分配股票股利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	
96年1月1日餘額	\$ 11,703,487	\$ 469,318	\$ -	\$ 676,944	\$ 400,577	\$ 185,000	\$ 1,734,487	\$ 25,369	\$ 33,044	\$ 15,228,226
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	175,368	-	(175,368)	-	-	-
員工紅利	-	-	31,182	-	-	-	(31,182)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(307,528)	-	-	(307,528)
股票股利	-	-	1,220,349	-	-	-	(1,220,349)	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	445,427	(445,427)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本	504,397	(301,884)	-	-	-	-	(9,113)	-	-	193,400
96年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,563,942	-	-	1,563,942
未按持股比例認購被投資公司股權調整數	-	-	-	(16,757)	-	-	-	-	-	(16,757)
認列被投資公司金融商品未實現損益及累積換算調整數變動數	-	-	-	-	-	-	-	(6,437)	27,693	21,256
96年12月31日餘額	\$ 12,207,884	\$ 167,434	\$ 1,696,958	\$ 214,760	\$ 575,945	\$ 185,000	\$ 1,554,889	\$ 18,932	\$ 60,737	\$ 16,682,539

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王令麟



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



## 東森國際股份有限公司

## 現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利(損)	\$ (1,794,197)	\$ 1,563,942
調整項目：		
折舊費用	235,229	131,009
各項攤銷	688	930
權益法認列之投資(收益)損失淨額	211,606	(1,418,291)
處分固定資產(利益)損失淨額	6,396	(190)
處分投資(利益)損失	(5,554)	10,492
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,461,738	(284)
減損損失	974,144	60,369
固定資產轉列費用	62	-
採權益法之長期股權投資取得之現金股利	70,735	-
聯屬公司間已實現利益	-	(1,370)
資產及負債科目之變動		
應收帳款及票據(增)減數	(63,279)	(23,702)
應收帳款-關係人(增)減數	52,771	24,834
其他應收款(增)減數	183,959	282,574
存貨(增)減數	156,737	(2,246,918)
預付款項(增)減數	447,987	(308,134)
其他流動資產(增)減數	(14,686)	262,202
應付帳款及票據(增)減數	24,871	(40,871)
應付帳款-關係人(增)減數	(826,398)	658,004
應付所得稅(增)減數	(141,514)	(223,366)
應付費用(增)減數	11,336	(6,133)
預收款項(增)減數	(254,905)	(111,385)
其他流動負債(增)減數	(10,497)	(56,821)
遞延所得稅資產及負債變動影響數	(5,493)	(7,145)
應計退休金負債(增)減數	(17,936)	9,439
營業活動之淨現金流入(出)	703,800	(1,440,815)
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人(增)減數	235,589	(239,794)
處分金融資產價款	-	597,136
取得金融資產價款	-	(43,267)
被投資公司減資退回股款	99,976	2,640,918
出售採權益法之長期股權投資價款	7,150	443
採權益法之長期股權投資增加數	(630,000)	(1,593,577)
購置固定資產價款	(367,964)	(249,245)
處分固定資產價款	8,498	190
存出保證金(增)減數	85,324	(24,954)
受限制資產(增)減數	57,063	(375,568)
投資活動之淨現金流入(出)	(504,364)	712,282

## 東森國際股份有限公司

## 現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增(減)數	\$ (189,721)	\$ 202,274
應付短期票券增(減)數	-	(79,398)
贖回公司債	(19,800)	(13,600)
長期借款增(減)數	1,068,316	(391,557)
存入保證金增(減)數	-	(845)
發放現金股利	(744,649)	(307,528)
發放員工紅利	(59,136)	-
融資活動之淨現金流入(出)	55,010	(590,654)
本期現金及約當現金增(減)數	254,446	(1,319,187)
期初現金及約當現金餘額	1,210,442	2,529,629
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,464,888	\$ 1,210,442
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 44,774	\$ 55,501
本期支付所得稅	\$ 273,866	\$ 611,578
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
固定資產轉列存貨項下	\$ 48,086	\$ -
固定資產轉列出租資產項下	\$ 1,495,832	\$ -
其他資產轉列固定資產項下	\$ 7,696	\$ -
一年或一營業週期內到期公司債	\$ -	\$ 228,900
一年或一營業週期內到期長期借款	\$ 11,000	\$ 27,000
可轉換公司債轉換成股本	\$ 209,101	\$ 193,400
處分採權益法之長期股權投資收取之應收票據及長期應收票據：		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 93,046	\$ -
加：累積換算調整數沖銷數	1,100	-
減：其他應收票據	(52,418)	-
長期應收票據	(34,578)	-
收取出售採權益法之長期股權投資之現金價款	\$ 7,150	\$ -

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王令麟



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 東森國際股份有限公司 財務報表附註 民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

#### 一、公司沿革：

東森國際股份有限公司(原名遠森網路科技股份有限公司於民國94年6月29日股東常會通過變更公司名稱為東森國際股份有限公司)(以下簡稱本公司)民國64年設立於台北市。民國78年5月15日吸收合併遠通航運股份有限公司，設總公司於台北市。民國84年5月，經財政部證券暨期貨管理委員會(民國93年7月1日起改制為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准依第一類航運類股票上市。主要業務包括經營港埠專用碼頭散裝穀物之接轉業務及煤炭裝卸儲轉業務；大宗物資等之進出口買賣、裝卸、儲運、卸船存儲、進出倉等業務；經營船舶運送及船舶出租等業務；委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售等業務及消費性商品之銷售等。  
本公司民國97年及96年12月31日員工人數分別為343人及332人。

#### 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」中與財務會計準則相關之規定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：

##### 二、1. 資產負債區分流動及非流動之分類標準：

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12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12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後12個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾12個月清償之負債。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、2. 外幣交易及外幣財務報表之換算：

- (1) 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項以外幣交易當日即期匯率換算為新台幣入帳。其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額，其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，列入股東權益之調整項目；其屬其他外幣資產或負債者，則列為當期損益。
- (2) 本公司採權益法評價之國外長期股權投資係以當地貨幣或美金為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，損益科目按當年度加權平均匯率換算，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算。

### 二、3. 現金及約當現金：

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 二、4. 金融商品：

本公司依「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產等四類。

本公司購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

#### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產：

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

#### (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。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。若有減損之客觀

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售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。

### (3) 持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。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，而該減少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，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

### (4) 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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，本公司持有以成本衡量之金融商品指下列股票且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品：

- (A) 未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票。
- (B) 興櫃股票。

## 二、5. 備抵呆帳：

備抵呆帳係根據實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡及未來收現可能性，予以評估提列。

## 二、6. 商品存貨：

係以供出售之大宗穀物及3C商品等列為存貨，以取得成本為入帳基礎，期末存貨採成本與市價孰低為評價基礎，市價計算採重置成本或淨變現價值，出售成本計算採移動加權平均法。

## 二、7. 營建會計及營建存貨：

- (1) 委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與市價孰低為評價基礎。建造期間因建造房地產生之借款利息予以資本化，列為在建房地，俟工程完工始結轉為「待售房地」。待售房地係以成本市價孰低法為評價基礎，惟於期末如有充分證據顯示市價低於成本時，則提列備抵跌價損失。
- (2) 預售房地於符合下列之條件後，即採完工比例法認列售屋收益及成本，而未符合條件之預售房地，則採全部完工法，於實際完工交屋時，始承認售屋收入及成本：
  - (A) 工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
  - (B) 預售契約總額已達估計工程總成本。
  - (C) 買方支付之價款已達契約總價款15%。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (D)應收契約款之收現性可合理估計。
- (E)履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (F)歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。
- (3)在建房地及預售房地所預收之款項均以其營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。
- (4)預售房地所發生可直接歸屬之銷售費用，於發生時列為遞延推銷費用，並於承認售屋收入時配合轉列為攤銷費用；不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，則列為當期費用。
- (5)依會計研究發展基金會(96)基秘字第176號規定，專案銷售而遞延之費用不得高於個別建案之已收房地款金額，且必須於確定銷售效益將持續存在，未來經濟效益很有可能流入之情況下始得遞延，故客戶違約時，未攤銷之金額應立即認列為費用。

### 二、8. 油料及物料盤存：

係購入供船舶用燃料及維修穀倉機電設備之零件、備品。油料及維修物料因屬非供銷售之商品，以成本法為評價基礎，成本計算按移動加權平均法。

### 二、9. 待出售非流動資產：

係指在目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，且停止提列折舊及攤銷，並單獨列示於資產負債表。

### 二、10. 採權益法之長期股權投資：

- (1)持有被投資公司有表決權之股份20%以上者，或未達20%但具有重大影響力者，採權益法評價。投資當日之投資成本與按股權比例計算之被投資公司股權淨值有差額，以平均法分二十年攤銷，列為投資損益。惟自民國95年1月1日起該差額屬於商譽部份不再攤銷，新增之差額比照「財務會計準則公報」第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。
- (2)當本公司對被投資公司具控制能力時即構成母子關係，除依權益法評價外，並於每季終了時編製合併報表。
- (3)本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。  
本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。

- (4) 本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，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者，其增減數調整由長期股權投資所產生之資本公積，若該資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。
- (5) 本公司對被投資公司具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失，以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則繼續按持股比例認列損失。本公司若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，應由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
- (6) 若認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。
- (7) 採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

### 二、11. 固定資產及其折舊：

- (1) 以取得及建造之成本為入帳基礎，為購建資產並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。對於足以延長資產耐用年限之重大改良及更新，均作為資本支出，列入固定資產；反之修繕及維護支出則作為當期費用。
- (2) 本公司出資擴建高雄港71號及台中港1號碼頭之大宗物資裝卸穀倉與設備，因其產權屬港務局，本公司乃將相關之裝卸用穀倉與設備及其大修費用、增添改良工程等，以固定資產「租賃權益改良」及「租賃權益改良—大修及增添」科目列帳。
- (3) 折舊之提列係以成本減除預計殘值後為計算基礎，「房屋及建築物」按55年，「運輸設備」按5~20年，「機器設備」按6~25年，「船舶設備」按25年，「租賃權益改良」按租賃期間，「租賃權益改良—大修及增添」按估計耐用年限及合約約定之租賃期間孰短者為計算基準，其他項目依估計可使用年限，採直線法提列。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其估計殘值按一年，以直線法繼續提列折舊。
- (4) 固定資產處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、12. 遞延費用：

船舶設備進塢大修所發生之工程款及材料款，依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之進塢檢驗期限，依直線法分2.5~4年攤提。公司債發行成本依發行期間平均攤提。電腦軟體成本依直線法按3~5年攤銷。

### 二、13. 非金融資產減損：

本公司依「財務會計準則公報」第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### 二、14. 應付可轉換公司債：

- (1)轉換公司債因轉換權利與公司債不可分割，以全數發行價格作為負債入帳。
- (2)發行轉換公司債之直接且必要之成本列為遞延費用，於發行期間或發行日至賣回權屆滿之期間內，依期間孰短者以直線法攤提為發行費用；於發行到期日前提前清償者，則依提前清償比例，將未攤提之發行成本，全數列為清償當期費用。
- (3)轉換公司債在資產負債表中應依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者應先依其約定賣回日劃分。附有債券持有人賣回權條款，則將約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿之期間內，以利息法認列為負債及利息費用。
- (4)債券持有人行使轉換權時，則將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本與已認列之利息補償金負債及債券面額一併轉銷，並以轉銷淨額做為債券換股權利證書或普通股之入帳基礎；轉銷淨額超出換股權利證書或普通股面額部份，列入資本公積發行溢價項下。
- (5)自民國95年1月1日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

### 二、15. 金融資產及負債之除列：

#### (1)金融資產：

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，應除列該金融資產或部分金融資產。當移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

換所收取對價(移轉資產之受益權利除外)之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

### (2) 金融負債：

本公司對於金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

## 二、16. 退休金：

- (1) 本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金係根據員工服務年資所獲得之基數並與退休前之六個月平均工資相乘計算而得。本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法等相關法令規定，每月按實發員工薪資總額之15%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。
- (2) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。
- (3) 退休金之會計處理係依「財務會計準則公報」第十八號之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。有關「未認列過渡性淨資產或淨給付義務」係按員工平均剩餘服務年限15年，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

## 二、17. 資本公積：

係指發行金融商品之權益組成要素及與股東間之股本交易所產生之溢價，通常包括超過票面金額發行股票溢價、受領贈與之所得及其他依一般公認會計原則所產生者。

## 二、18. 員工分紅及董監事酬勞：

員工分紅及董監事酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第52號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」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。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、19. 庫藏股票：

本公司買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值僅按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算。處分時，公司因認股權證持有人認股而交付庫藏股，以認購價格認股權帳面價值之合計數作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生之價差直接反映於股東權益項下。

證券持有人行使轉換權利而交付庫藏股票時，以轉換證券之帳面價值作為庫藏股票之處分價格（以轉換日普通股與轉換證券兩者公平市價較明確者作為庫藏股票之處分價格）。本公司自民國91年起依權益法認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

### 二、20. 營業收入：

銷貨收入係依銷售大宗穀物及3C商品存貨認列收入。碼頭裝卸及倉儲收入係依已進倉之穀物及裝卸燃煤認列收入。營建收入係房地產權過戶完成時認列收入。海運收入係依已完成航程比率認列收入。

### 二、21. 所得稅：

- (1) 本公司依「財務會計準則公報」第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司當年度之稅後盈餘於次年度股東常會決議未分配者，應就該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東常會決議年度之所得稅費用。
- (3) 以前年度所得稅溢、低估數，列為調整年度所得稅費用之調整項目。
- (4) 本公司依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較，擇其高者估列為當期所得稅。另於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

### 二、22. 每股盈餘(虧損)：

普通股每股盈餘(虧損)係就本期淨利(損)除以普通股(含可轉換公司債轉換股數)流通在外加權平均股數(惟不含視為庫藏股之股數)計算之；若有盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因辦理減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、23. 會計估計：

於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計之採用與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響：

#### 三、1. 股份基礎給付：

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈「財務會計準則公報」第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之相關規定處理。此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表並無影響。

#### 三、2. 員工分紅及董監酬勞會計處理：

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 52 號「員工分紅及董監酬勞會計處理」及行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函之規定。此項會計原則變動對民國 97 年度財務報表並無影響。

#### 三、3. 其他：

本公司自民國 96 年 1 月 1 日起，採用新發佈「財務會計準則公報」第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計原則變動，對本公司民國 96 年度財務報表並無重大影響。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明：

四、1. 現金及約當現金：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 2,537	\$ 2,156
銀行存款		
- 支票存款	3,911	6,219
- 活期存款	282,747	190,733
- 外幣活期存款	76,646	108,184
- 定期存款	798,250	284,590
約當現金	300,797	618,560
合 計	<u>\$ 1,464,888</u>	<u>\$ 1,210,442</u>

上列現金及約當現金不包括質押存款，其動用均未受限制。

四、2. 存貨淨額：

項 目	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
商品存貨	\$ 308,954	\$ 215,527
待售房地	4,129,754	4,351,162
油 料	99,925	85,035
物 料	54,315	49,885
其 他	715	715
合 計	4,593,663	4,702,324
減：備抵跌價損失	(1,461,738)	-
淨 額	<u>\$ 3,131,925</u>	<u>\$ 4,702,324</u>

(1) 民國 97 年度待售房地認列跌價損失 1,461,738 仟元。

(2) 上列資產並未提供作任何質押或擔保。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、3. 採權益法之長期股權投資：

被 投 資 公 司	97年12月31日		
	投 資 成 本	持 有 股 權 %	帳 面 價 值
Far Eastern Silo & Shipping International(Bermuda) Ltd. (FESS-Bermuda)	\$ 133,301	100.00	\$ 150,163
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. (FESS-Panama)	193,240	100.00	3,951,619
遠森網路科技(香港)股份有限公 司(香港子公司)	503	99.92	68
東森投資股份有限公司 (原遠東創業投資股份有限公 司)(東森投資公司)	434,685	84.90	440,208
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	280,000	20.00	-
東森國際租賃股份有限公司 (東森租賃公司)	507,918	73.10	591,313
東凱租賃股份有限公司 (東凱租賃公司)	506,244	73.10	585,427
東森電視事業股份有限公司 (東森電視公司)	2,022,481	21.32	439,624
東森休閒育樂股份有限公司 (東森休閒公司)	729,825	100.00	(45,378)
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (鼎森管理公司)	977	12.69	-
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	280,000	36.84	235,731
東森資產管理股份有限公司 (東森資產公司)	2,329,990	99.99	2,058,895
小 計			8,407,670
加：長期投資貸項			45,378
合 計			\$ 8,453,048

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

被 投 資 公 司	96 年 12 月 31 日		
	投 資 成 本	持 有 股 權 %	帳 面 價 值
Far Eastern Silo & Shipping International(Bermuda) Ltd. (FESS-Bermuda)	\$ 233,277	100.00	\$ 296,998
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. (FESS-Panama)	193,240	100.00	3,377,162
遠森網路科技(香港)股份有限公 司(香港子公司)	503	99.92	101
東森投資股份有限公司 (原遠東創業投資股份有限公 司)(東森投資公司)	434,685	84.90	429,953
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	280,000	20.00	-
東森國際租賃股份有限公司 (東森租賃公司)	507,918	73.10	596,355
東凱租賃股份有限公司 (東凱租賃公司)	506,244	73.10	606,039
東森電視事業股份有限公司 (東森電視公司)	2,022,481	32.94	1,065,879
東森休閒育樂股份有限公司 (東森休閒公司)	599,825	100.00	41,053
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (鼎森管理公司)	19,000	19.00	-
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	280,000	36.84	293,260
東森博特利股份有限公司 (東森博特利公司)	14,000	70.00	427
東森資產管理股份有限公司 (東森資產公司)	1,829,990	99.99	1,494,323
Eastern Cookpower Investment Holding Co., (EasternCookpower)	98,737	100.00	10,806
合 計			\$ 8,212,356

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)本公司民國 97 年度及 96 年度採權益法之長期股權投資認列投資收益(損失)及累積換算調整數，係依據各被投資公司同期間經會計師查核及自行編製之財務報表予以認列，其明細如下：

被 投 資 公 司	97 年度		96 年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
FESS-Bermuda	\$ (61,147)	\$ 14,288	\$ 7,995	\$ 11,037
FESS-Panama	463,659	110,798	2,944,682	(16,402)
香港子公司	(33)	-	(39)	(1)
東森投資	(1,455)	-	17,938	-
東森租賃公司	25,385	-	34,880	-
東凱租賃公司	15,485	-	41,152	-
東森電視公司	(443,263)	127	(780,673)	(620)
東森休閒公司	(216,431)	-	(473,232)	-
高港運輸公司	-	-	20	-
鼎森管理公司	-	-	(3,775)	-
台灣大食品公司	(57,529)	-	17,225	-
東森博特利公司	-	-	(6,018)	-
東森資產公司	64,572	-	(294,384)	-
EasternCookpower	(849)	450	(87,480)	(451)
合 計	\$ (211,606)	\$ 125,663	\$ 1,418,291	\$ (6,437)

- (2)長期股權投資減少：

- (A)FESS-Bermuda 於民國 97 年 9 月間經董事會通過辦理減資退回股款，減資金額為 99,976 仟元(美金 3,000 仟元)。
- (B)FESS-Panama 於民國 96 年 4 月、6 月及 8 月間經董事會通過辦理減資退回股款，減資金額為 2,640,918 仟元(分別為美金 40,000 仟元、美金 15,000 仟元及美金 27,000 仟元，合計美金 82,000 仟元)。
- (C)鼎森管理公司於民國 97 年間經董事會通過辦理減資彌補虧損及增資，本公司未參與認股，致持有股數降為 98 仟股，持股比例降為 12.69%。

- (3)取得長期股權投資：

- (A)本公司於民國 97 年度因業務需要，分別以現金增資東森休閒公司及東森資產公司，金額分別為 130,000 仟元及 500,000 仟元。
- (B)本公司於民國 96 年度因業務需要，分別以現金增資東森租賃公司、東凱租賃公司及東森資產公司，金額分別為 250,000 仟元、250,000 仟元及 630,000 仟元。
- (C)本公司於民國 96 年度向東森得易購、東森購物百貨及森暉旅行社股份有限公司取得東森休閒公司股票分別為 341 仟元、25 仟元及 138 仟元；向遠富國際股份有限公司取得東森投資公司、東凱租賃公司及東森租賃公司股票分別為 35,000

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

仟元、9,323 仟元及 9,011 仟元；向東森得易購股份有限公司取得東森投資公司、東凱租賃公司及東森租賃公司股票分別為 8,500 仟元、28,172 仟元及 30,547 仟元。

- (D) 本公司於民國 96 年 1 月間經董事會決議，於開曼群島投資設立持股 100% 之子公司 Eastern Cookpower，投資金額為 98,737 仟元(美元 3,000 仟元)。
- (E) 東森電視公司於民國 97 年 6-7 月間辦理增資，因本公司未認購其增資股份，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司持股比例降為 21.32%。本公司於民國 97 年度認列東森電視公司商譽減損損失 406,493 仟元。
- (F) 本公司採權益法評價之被投資公司東森電視公司，民國 97 年度財務報表係由其他會計師查核，因東森電視公司將民國 96 年度財務報表予以修正重編，而前任會計師並未出具重編查核報告，此項重編使東森電視公司民國 97 年度期初保留盈餘因而減少 352,177 仟元，其委任會計師於民國 98 年 3 月 20 日出具修正式無保留意見之查核報告。本公司亦因此依對東森電視公司民國 97 年度之約當持股比例認列分別調整減少保留盈餘及採權益法之長期股權投資 116,009 仟元。
- (G) 本公司於民國 96 年 1 月間經董事會決議，經由 FESS-Panama 投資上海東森企業發展有限公司，以美金 1,000 仟元對 FESS-Panama 現金增資。
- (H) 東森休閒公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國 96 年 11 月辦理現金增資 238,668 仟元，本公司全數認購該項現金增資案。

### (4) 處分長期股權投資

- (A) 本公司於民國 97 年 1 月間經董事會決議，將所持有東森博特利公司全數股份依帳面價值 427 仟元出售。
- (B) 本公司於民國 97 年 5 月間經董事會決議，將所持有 Eastern Cookpower 全數股數 3,000 股出售予 Silverlink Creation Holdings Limited(銀聯控股有限公司)，出售價款計 92,619 仟元(美金 3,000 仟元)產生處分利益 83,311 仟元(美金 2,700 仟元)，惟因 Silverlink Creation Holdings Limited 以分期票據支付，故本公司依到期日長短分別帳列其他應收票據及長期應收票據，截至民國 97 年 12 月 31 日其餘額分別為 52,418 仟元及 34,578 仟元(係扣除未實現利息收入後之淨額)，並將相關出售利益 77,757 仟元帳列「其他負債-其他」項下，俟各期價款收現後分期認列處分利益。
- (C) 高港運輸公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國 95 年 12 月間辦理減資彌補虧損及現金減資情事，本公司依持股比例可取得之減資股款計 26,529 仟元；本公司已於民國 96 年度出售全部持股。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (5)本公司於民國 94 年間投資東森休閒公司，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司對其認列投資損失致其帳面價值已為貸餘 45,378 仟元，帳列「其他負債-其他」項下。
- (6)本公司提供長期股權投資設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。
- (7)本公司簽訂有關東森電視公司股權移轉限制之合約，請詳附註七、5。
- (8)本公司於民國94年間為孫公司東森巨蛋經營管理股份有限公司(東森巨蛋公司)連帶保證其承攬台北市政府委託經營台北小巨蛋，而委由元大銀行出具履約保證函金額 158,000 仟元，東森巨蛋公司提供定存單 31,600 仟元設質予元大銀行作為擔保，故本公司連帶保證責任扣除相關費用後損失金額為 108,501 仟元，已於民國 96 年度帳列什項支出。

#### 四、4. 以成本衡量之金融資產-非流動：

(1)本公司持有之各類金融資產明細如下：

被 投 資 公 司	97年12月31日		
	投 資 成 本	持 股 比 例 (%)	帳 面 價 值
股票投資：			
合作金庫票券金融股份有限公司 (合作金庫票券公司) (原:力華票券金融股份有限公司)	\$ 104,800	-	\$ 104,800
高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	15.00	7,500
亞太電信股份有限公司 (亞太電信公司) (原:亞太固網寬頻股份有限公司)	400,000	1.22	400,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	30,000	15.38	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	328,180	2.26	-
合 計			542,216
減：累計減損			(454,716)
淨 額			\$ 87,500

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

96年12月31日

被 投 資 公 司	投 資 成 本	持 股 比 例 (%)	帳 面 價 值
股票投資：			
合作金庫票券金融股份有限公司 (合作金庫票券公司) (原:力華票券金融股份有限公司)	\$ 104,800	-	\$ 104,800
高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	15.00	7,500
亞太電信股份有限公司 (亞太電信公司) (原:亞太固網寬頻股份有限公司)	800,000	1.22	800,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	30,000	15.38	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	328,180	2.26	-
合 計			942,216
減：累計減損			(824,800)
淨 額			\$ 117,416

- (2)本公司對亞太電信公司原投資成本800,000仟元，該公司於民國97年4月間辦理減資彌補虧損，減資比例為50%，因而產生投資損失400,000仟元，此投資損失係由帳上已認列之累計減損與投資成本對沖。。
- (3)本公司於民國97年度認列里歐公司減損損失29,916仟元。截至民國97年12月31日止，本公司認列亞太電信公司、合作金庫票券公司及里歐公司之累計減損金額分別為320,000仟元、104,800仟元及29,916仟元。
- (4)本公司原持有台鳳公司股票計13,484仟股，因台鳳公司股票於民國89年被台灣證券交易所股份有限公司停止其買賣交易而下市，本公司業已全數認列投資損失，致帳列餘額為零。另台鳳公司於民國94年8月減資，截至民國97年12月31日止，本公司持有之股數計2,267仟股。
- (5)本公司於民國95年7月間經董事會決議投資 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金，本公司出資金額為810,175仟元(美金25,000仟元)成為該基金之有限責任股東；惟前述基金於民國96年2月間退回本公司投資款計245,873仟元(美金7,464仟元)，於民國96年6月間經董事會決議增加投資43,267仟元(美金1,311仟元)，合計投資金額為607,569仟元(美金18,847仟元)。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國96年8月29日經董事會決議終止投資 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金並撤回投資款，且同意於本公司收到基金管理人退款投資時，終止與該基金之投資合夥關係。

上述本公司贖回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金已於民國96年12月收回597,135千元(美金18,526千元)，差額係管理費10,370千元(美金321千元)，已全數帳入本公司中國信託銀行帳戶，惟該銀行接獲台北高等法院刑事裁定，此部分款項與本公司董事長王令麟先生現由台北地方法院審理中之違反證券交易法案件有關，而予以扣押並代為保管410,194千元(美金12,525千元)，截至民國97年12月31日止已轉列至「受限制資產－流動」項下。

本公司提起抗告及再抗告後，經最高法院發回台灣高等法院重新審理後，台灣高等法院已撤銷原裁定確定。但因當時扣押命令係台北地方法院所發，現向台北地方法院申請發還尚未決定；且上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。

### 四、5. 固定資產：

(1) 本公司船舶設備明細如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
遠達輪-69,310噸	\$ 339,902	\$ -
減：累計折舊	(21,411)	-
淨 額	<u>\$ 318,491</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國97年5月8日向子公司FESS-Panama以339,902千元購入遠達輪。

(2) 本公司出租資產明細如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
出租資產-土地	\$ 366,828	\$ -
出租資產-房屋	1,042,955	-
出租資產-其他	312,786	-
合 計	1,722,569	-
減：累計折舊	(77,098)	-
累計減損	(149,639)	-
淨 額	<u>\$ 1,495,832</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國97年間將楊梅渡假村出租予東森休閒育樂股份有限公司，相關固定資產轉列至出租資產項下，其產生之租金收入，請詳附註五、2。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 固定資產中租賃權益改良係穀倉、卸煤設備等，明細如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
台中穀倉-三萬噸	\$ 593,713	\$ 593,713
基隆卸煤碼頭-擴建	31,740	31,740
租賃權益改良-大修及增添	409,361	411,649
其 他	3,035	17,886
合 計	1,037,849	1,054,988
減：累計折舊	(664,257)	(581,582)
淨 額	\$ 373,592	\$ 473,406

(A) 高雄港七十一號碼頭擴建二萬噸散裝穀倉，依「台灣省政府交通處高雄港務局合作興建七十一號碼頭附屬二萬噸穀倉協議書」第二條之約定，本公司享有自民國 81 年 1 月 1 日擴建穀倉完成正式營運開始日起至民國 94 年 9 月 30 日止為期 13 年 9 個月之免租使用權。另本公司已與高雄港務局簽訂租用新約，其租賃期間自民國 94 年 10 月 1 日起至民國 101 年 12 月 30 日止。

(B) 本公司與台中港務局合作於一號穀倉原址擴建 3 萬噸倉容及附屬機電設備，總投資額約為 593,713 仟元，已於民國 84 年 11 月完工驗收，列於租賃權益改良項下。另依商港法第十二條第二項規定，擴建穀倉之產權屬台中港務局所有，本公司經台中港務局以淨現值法核算取得免租使用年限為 16 年 10 個月，租賃期間自民國 84 年 11 月 2 日起至民國 101 年 9 月 1 日止。

(C) 基隆港卸煤碼頭依「台灣省政府交通處基隆港務局外港卸煤碼頭碼頭後線儲轉場及自動卸煤系統租賃經營合約」第二條之約定，租賃期限自民國 87 年 5 月 1 日起至民國 97 年 3 月 31 日止，另本公司於民國 96 年 1 月間經董事會決議於約滿到期後，不再行續約，遂對本公司基隆港卸煤碼頭之相關機械設備進行資產減損評估，評估後於民國 96 年度認列減損損失 37,390 仟元，已認列之累計減損為 412,291 仟元。

本公司於民國 96 年 12 月間經董事會決議，將基隆卸煤機出售，故本公司將卸煤機淨額計 181,027 仟元，扣除其累計減損計 166,981 仟元後，重分類至「待出售非流動資產」計 14,046 仟元，故截至民國 96 年 12 月 31 日止，認列基隆卸煤碼頭其他相關機械設備之累計減損計 245,310 仟元。本公司並於民國 97 年底認列待出售非流動資產減損損失 14,046 仟元。

本公司於民國 97 年 3 月將基隆碼頭除卸煤機外之週邊設備出售予成旺企業公司，出售價款計 8,757 仟元(含稅)，並迴轉卸煤機週邊設備之累計減損計 245,310 仟元，本期認列處分損失計 6,554 仟元。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)本公司於民國95年7月間，購買楊梅鎮老坑段土地4,667.87坪，合約價款及相關成本計51,402仟元，並帳列「固定資產－土地」項下。另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。
- (5)本公司於民國95年6月間經董事會決議，為配合本公司楊梅陽光山林別墅及渡假村開發案，而向鄰近地主等計三人購入緊鄰本公司楊梅開發案基地之楊梅鎮老坑段及二重溪段土地共十一筆，總面積約為45,832平方公尺，本公司是項購地案業於民國95年11月間與地主簽訂土地買賣契約書，總購地價款為101,000仟元，依約本購地案之付款方式為簽訂時支付總價款半數作為合約款，尾款為完成過戶後三日內交付。是項購入土地因預期未來供自行使用，且已完成過戶事項，故帳列「固定資產－土地」項下。該購地款項已於民國96年度全數付清。
- 上述土地買賣契約書中亦規範，對部份交易標的之土地若本公司未來用以開發農舍時，本公司承諾其開發利益依出售時當時土地公告現值20%計，提供原出售地主共同分享。
- 另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。
- (6)本公司於民國97年度評估認列固定資產減損損失523,689仟元。
- (7)本公司提供固定資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。

### 四、6. 短期借款：

借 款 性 質	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
信用借款	\$ -	-	\$ 90,000	3.50%
購料借款	101,293	2.36%	201,014	4.66%~6.04%
合 計	\$ 101,293		\$ 291,014	

- (1)截至民國97年及96年12月31日止，本公司提供資產抵質押予金融機構作為短期借款之擔保，請詳附註六。
- (2)截至民國97年及96年12月31日止，本公司未動用之授信額度分別約為342,306仟元及38,438仟元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、7. 應付公司債/一年或一營業週期內到期公司債：

項 目	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
第四次應付可轉換公司債	\$ -	-	\$ 228,900	-
減：一年或一營業週期內到期公司債	-		(228,900)	
淨 額	\$ -		\$ -	

(1) 本公司於民國93年10月27日經董事會決議通過，發行國內第四次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國93年11月19日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0930151508號函核准在案。截至民國97年及96年12月31日止，此公司債面額已分別贖回19,800仟元及0元，另於民國97年及96年12月31日止分別轉換1,480,200仟元及1,271,100仟元。其發行條件如下：

(A) 發行日期：民國93年12月9日。

(B) 發行金額：發行總額為新台幣十五億元整。

(C) 發行期間：五年，自民國93年12月9日至民國98年12月9日。

(D) 債券票面利率：票面利率為0%。

(E) 還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。

(F) 轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.38元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。

(G) 轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國94年至民國98年每年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度無辦理無償配股或配息，則以當年度6月30日為基準日)為基準日，以此基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數為最低者乘以101%為計算依據，向下調整轉換價格。惟調整後轉換價格不得高於調整前轉換價格，且不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。

(H) 債券之賣回條件：發行滿二年、三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。

(I) 債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：

(a) 本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得分別於發行滿三個月翌日起至發行滿二年之日止、及發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，及發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(b)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於壹億伍仟萬元(原發行總額10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

(2)本公司於民國93年4月27日經董事會決議通過，發行國內第三次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國93年5月19日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第0930118370號函核准在案。截至民國96年12月31日止，該公司債面額已贖回13,600仟元及轉換2,486,400仟元合計為2,500,000仟元，其發行條件如下：

(A)發行日期：民國93年6月7日。

(B)發行金額：發行總額為新台幣二十五億元整。

(C)發行期間：五年，自民國93年6月7日至民國98年6月7日。

(D)債券票面利率：票面利率為0%。

(E)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。

(F)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.15元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。

(G)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國93年12月15日及民國94年至民國97年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度6月30日為基準日)為基準日，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

(H)債券之賣回條件：發行滿三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。

(I)債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：

(a)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得分別於發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止、發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。

(b)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於貳億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(3)因本公司於民國94年間分配民國93年度盈餘，依本公司發行第三次及第四次無擔保可轉換公司債之轉換辦法，自無償配股基準日(民國94年8月27日)起，其轉換價格分別由16.15元及16.38元調整為11.01元。惟因民國95年間分配民國94年度之盈餘，自無償配股基準日(民國95年8月21日)起，轉換價格由11.01元調整為9.55元。另轉換價格與普通股面額10元差額部份，本公司分別於民國97年度及96年度就公司債轉換股數及轉換價格與面額之差額認列保留盈餘及資本公積調整數分別為(9,852)仟元及(9,113)仟元。

### 四、8. 長期借款/一年或一營業週期內到期長期借款：

貸 款 銀 行	內 容 及 還 款 期 限	97年12月31日		96年12月31日	
		金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
中租迪和股份有限公司 (原：金仲億公司)	擔保借款95.7.27~ 98.4.27，本金及利息 自撥貸日起算分12期 ，每季償還	\$ 11,000	4.625%	\$ 36,437	4.53%
中國信託商業銀行	信用借款97.5.29~ 99.5.29，本金到期一 次償還，按月付息	1,675,047	2.92%-3.11%	581,294	2.97%
合 計		1,686,047		617,731	
減：一年或一營業週期 內到期長期借款		(11,000)		(27,000)	
淨 額		<u>\$ 1,675,047</u>		<u>\$ 590,731</u>	

(1)本公司提供資產抵質押予金融機構作為長期借款之擔保品，請詳附註六。

(2)截至民國97年及96年12月31日止，本公司未動用之授信額度分別約為324,953仟元及418,706仟元。

(3)截至民國97年12月31日止，未來應償還情形如下：

期 限	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 11,000
99.01.01~99.05.29	1,675,047
合 計	<u>\$ 1,686,047</u>

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、9. 退休金：

(1) 本公司職工退休辦法，規定員工每服務滿一年，可獲得兩個基數之退休金。但超過十五年之工作年資(卅個基數)後，每滿一年，給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者，以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算。本公司依勞動基準法規定，每月按給付薪資之15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行信託部。

(2) 淨退休金成本組成如下：

	97年度	96年度
服務成本	\$ 13,015	\$ 14,375
利息成本	9,792	8,791
退休基金資產預計報酬	(2,606)	(2,068)
攤銷與遞延數	8,201	8,201
淨退休金成本	<u>\$ 28,402</u>	<u>\$ 29,299</u>

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97年度	96年度
折現率	2.50%	3.00%
長期平均調薪率	1.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

(4) 退休金提撥狀況調節表：

本公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金專戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給 付 義 務	97年12月31日	96年12月31日
既得給付義務	\$ (48,880)	\$ (94,159)
非既得給付義務	(113,040)	(158,910)
累積給付義務	(161,920)	(253,069)
未來薪資增加之影響數	(21,249)	(73,316)
預計給付義務	(183,169)	(326,385)
退休基金資產公平價值	22,580	86,862
提撥狀況	(160,589)	(239,523)
未認列過渡性淨給付義務	16,407	24,608
未認列退休金損(益)	(35,572)	17,225
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ (179,754)</u>	<u>\$ (197,690)</u>

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (5) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行採確定提撥制。本公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金至員工退休金專戶，民國97年度及96年度依該條例而提撥認列之退休金分別為8,281仟元及6,016仟元。
- (6) 本公司民國97年度實際支付之退休金費用為33,073仟元，另由台灣銀行信託部之退休準備金專戶支付之金額為80,418仟元。

### 四、10. 股東權益：

#### (1) 股本

本公司於民國97年6月13日經股東常會決議通過以盈餘轉增資1,845,488仟元及資本公積轉增資445,548仟元，合計發行普通股229,104仟股，每股面額10元，盈餘及資本公積轉增資申報案件，業於民國97年8月20日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並於民國97年10月9日經經濟部經授商字第09701258680號函核准變更登記在案。

本公司於民國96年5月30日經股東常會決議通過以盈餘轉增資1,220,349仟元、員工紅利31,182仟元及資本公積轉增資445,427仟元，合計發行普通股169,696仟股，每股面額10元。因未獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，故本公司於民國97年6月13日經股東常會決議通過將民國96年原盈餘及資本公積轉增資金額轉回保留盈餘及資本公積項下。

民國97年度及96年度國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債轉換為普通股股本分別為386,387仟元及504,397仟元，截至民國97年及96年12月31日止，本公司額定資本額均為15,000,000仟元，實收資本額分別為14,885,307仟元及12,207,884仟元。

#### (2) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另依證券交易法及相關法令規定，公司無虧損者得以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過公司實收資本額10%；而以超過票面金額發行股票所得之溢價撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### (3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司分派盈餘時，應就稅後純益提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但此項公積之提列已達實收資本額50%時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### (4) 特別盈餘公積

依主管機關之規定，上市、上櫃公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依(89)台財證(一)第100116號函及金管證一字第0950000507號函規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘加計前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (5) 盈餘分配及股利政策

為配合本公司企業轉型及因應未來擴大營運範圍等所需之資本支出、並支應轉投資及健全財務結構，本公司之股利政策採取剩餘股利政策，每年決算，如有盈餘依法繳納營利事業所得稅後應優先彌補以往年度虧損，次提10%法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數)提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配方案，分配原則為員工紅利佔分配案之2%，並依據前述政策分配股票股利以應各項投資及營運所需資金，其餘以現金股利分配，惟現金股利分配比率為0%~50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

本公司民國96年度盈餘分配案，已於民國97年6月13日經股東常會決議通過，決議民國96年度盈餘分配案及每股股利如下：

	96年度	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 156,394	\$ -
員 工 現 金 紅 利	52,860	-
現 金 股 利	744,649	0.600
普 通 股 股 票 股 利	1,845,488	1.487
	<u>\$ 2,799,391</u>	<u>\$ 2.087</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國96年度以費用列帳，則民國96年度稅後每股盈餘將由1.28元減少為1.24元。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國95年度盈餘分配案，已於民國96年5月30日經股東常會決議通過，決議民國95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	95年度(修正前)	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 175,368	\$ -
員 工 股 票 紅 利	31,182	-
現 金 股 利	307,528	0.252
普 通 股 股 票 股 利	1,220,349	1.000
	\$ 1,734,427	\$ 1.252

本公司民國95年盈餘分配因未獲行政院金融監督管理委員會之核准，故依規定將民國95年度之員工股票紅利及普通股股票股利轉回至保留盈餘，惟依公司法及經濟部商09212號函規定，員工股票紅利計6,276仟元擬配發現金，其餘計1,245,255仟元轉回至保留盈餘。俟後於民國97年6月13日經股東常會決議修正民國95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	95年度(修正後)	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 175,368	\$ -
員 工 現 金 紅 利	6,276	-
現 金 股 利	307,528	0.252
	\$ 489,172	\$ 0.252

若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國95年度以費用列帳，則民國95年度稅後每股盈餘將由1.57元減少為1.56元。

有關董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國97年度因虧損，故無須估列員工紅利及董監事酬勞。有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」網站查詢。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、11. 每股盈餘(虧損)：

	97 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股	每股虧損(元)		
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	
<u>基本每股虧損：</u>						
繼續營業單位淨損	\$ (1,667,338)	\$ (1,794,197)	1,479,901	\$ (1.13)	\$ (1.21)	

	96 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘：</u>						
繼續營業單位淨利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,222,902	\$ 1.49	\$ 1.28	

	96 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	
<u>稀釋每股盈餘：</u>						
稀釋前繼續營業單位淨利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,222,902	\$ 1.49	\$ 1.28	
可轉換公司債潛在普通股 之影響數	-	-	38,599	(0.04)	(0.04)	
稀釋後繼續營業單位淨 利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,261,501	\$ 1.45	\$ 1.24	

	96 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	分母(註)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘-追溯調整：</u>						
繼續營業單位淨利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,452,006	\$ 1.26	\$ 1.08	

	96 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	分母(註)	稅前	稅後	
<u>稀釋每股盈餘-追溯調整：</u>						
稀釋前繼續營業單位淨利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,452,006	\$ 1.26	\$ 1.08	
可轉換公司債潛在普通股 之影響數	-	-	38,599	(0.04)	(0.03)	
稀釋後繼續營業單位淨 利	\$ 1,825,754	\$ 1,563,942	1,490,605	\$ 1.22	\$ 1.05	

註：民國97年股東常會決議盈餘及資本公積轉增資配股分別為184,549仟股及44,555仟股，故追溯調整民國96年度每股盈餘。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、12. 所得稅：

(1) 營利事業所得稅稅率最高為25%，所得稅費用(利益)組成如下：

項	目	97 年度	96 年度
當期所得稅費用		\$ 132,277	\$ 141,878
遞延所得稅(利益)費用		(5,493)	(7,145)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		75	127,079
合 計		\$ 126,859	\$ 261,812

(2) 損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅費用之差異列示如下：

項	目	97 年度	96 年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額		\$ (416,844)	\$ 456,428
未實現減損損失		109,102	5,745
依權益法認列之投資(收益)損失淨額		52,901	(354,573)
已實現投資損失		(100,000)	-
存貨跌價回升利益		-	(71)
證券及期貨交易所得停徵之稅額		-	14
其他依稅法規定調整數		29,938	23,123
未分配盈餘加徵10%所得稅費用		75	127,079
以前年度所得稅核定或估計差異數		20,187	2,687
遞延所得稅資產備抵評價提列數		431,500	1,380
		\$ 126,859	\$ 261,812

(3) 遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

項	目	97 年度	96 年度
未實現兌換利益(損失)淨額		\$ 2,131	\$ (2,103)
退休金超限數		(3,784)	(2,360)
存貨跌價及呆滯損失		(365,435)	-
固定資產減損損失迴轉數		61,328	-
固定資產減損損失		(130,939)	(9,348)
減損資產折舊影響數		3,218	(735)
待出售非流動資產減損損失		(3,512)	-
在建土地支出依稅法規定遞延數		-	6,021
遞延所得稅資產備抵評價提列數		431,500	1,380
		\$ (5,493)	\$ (7,145)

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	97年度	96年度
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 407,585	\$ 251
備抵評價	(365,435)	-
小 計	42,150	251
遞延所得稅負債	(4,809)	(41)
淨 額	\$ 37,341	\$ 210
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 346,003	\$ 311,561
備抵評價	(325,737)	(259,657)
淨 額	\$ 20,266	\$ 51,904
遞延所得稅資產總額	\$ 753,572	\$ 311,812
遞延所得稅負債總額	\$ 4,809	\$ 41
備抵評價	\$ 691,156	\$ 259,657

(5) 遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	97年12月31日			96年12月31日		
	金 額	所得稅影響數		金 額	所得稅影響數	
		流 動	非 流 動		流 動	非 流 動
遞延所得稅資產：						
未實現兌換損失	\$ 1,417	\$ 354	\$ -	\$ 1,006	\$ 251	\$ -
存貨跌價及呆滯損失	1,461,738	365,435	-	-	-	-
減損資產之折舊影響數	204	51	-	2,941	-	735
待出售非流動資產	14,046	-	3,512	-	-	-
未實現球證損失	348,450	-	87,112	348,450	-	87,113
未實現投資損失	280,000	-	70,000	280,000	-	70,000
退休金費用	217,696	-	54,424	202,560	-	50,640
固定資產減損損失	690,737	41,745	130,939	412,291	-	103,073
所得稅估計差異數	62	-	16	-	-	-
合 計		\$ 407,585	\$ 346,003		\$ 251	\$ 311,561

	97年12月31日			96年12月31日		
	金 額	所得稅影響數		金 額	所得稅影響數	
		流 動	非 流 動		流 動	非 流 動
遞延所得稅負債：						
未實現兌換利益	\$ 9,098	\$ 2,275	\$ -	\$ 165	\$ 41	\$ -
減損資產之折舊影響數	10,138	2,534	-	-	-	-
合 計		\$ 4,809	\$ -		\$ 41	\$ -

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(6)兩稅合一相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 105,722	\$ 544,243
	97年度	96年度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	-	22.38 %

民國97年度無未分配盈餘可資分派，故無稅額扣抵比率。

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵10%營利事業所得稅的部分，則不在此限。

(7)未分配盈餘相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
87年度以後餘額	\$ (1,903,384)	\$ 1,554,889

(8)核定情形：

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稅捐稽徵機關核定至民國95年度。惟本公司民國94年度營利事業所得稅結算申報案件，於民國96年7月奉主管機關核定，應納稅額464,628仟元，扣除暫繳稅額等款項226,118仟元後，須補徵238,510仟元；本公司已於民國96年9月29日提出復查程序，並先繳納半數之補徵稅額119,255仟元，民國96年12月31日帳列「預付款項」項下，該案業於民國97年11月5日經財政部臺北市國稅局財北國稅一字第0970243856號函復查復查成功決定退回本公司已繳納之稅額119,255仟元、加計利息8,259仟元(扣除利息所得稅額)及當年度申報應收退稅款167,518仟元，共計295,032仟元。

五、重大關係人之交易：

五、1. 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Far Eastern Silo & Shipping International(Bermuda) Ltd. (以下簡稱 FESS-Bermuda)	本公司之子公司
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. (以下簡稱 FESS-Panama)	本公司之子公司

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東森投資股份有限公司 (以下簡稱東森投資公司)	本公司之子公司
東凱租賃股份有限公司 (以下簡稱東凱租賃公司)	本公司之子公司
東森國際租賃股份有限公司 (以下簡稱東森租賃公司)	本公司之子公司
遠森網路科技(香港)股份有限公司 (以下簡稱香港子公司)	本公司之子公司
東森資產管理股份有限公司 (以下簡稱東森資產管理公司)	本公司之子公司
東森休閒育樂股份有限公司 (以下簡稱東森休閒公司)	本公司之子公司
東森博特利股份有限公司 (以下簡稱博特利公司)	本公司之子公司 (已於民國97年1月止全部出售持股)
Bright Future Navigation (Panama)S. A.(Bright Future)	本公司之孫公司(已於民國97年4月7日辦理清算完 成)
EMI Schiffahrt GmbH (EMISG)	本公司之孫公司
東森巨蛋經營管理股份有限公司 (以下簡稱東森巨蛋公司)	本公司之孫公司
東森電視事業股份有限公司 (以下簡稱東森電視公司)	採權益法評價之被投資公司(原為本公司之子公 司，於民國96年改選未取得過半董事席次)
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (以下簡稱鼎森管理公司)	採權益法評價之被投資公司
欣業永開發股份有限公司 (以下簡稱欣業永公司)	採權益法評價之被投資公司
台灣大食品股份有限公司 (以下簡稱台灣大食品)	採權益法評價之被投資公司
東富資訊科技股份有限公司 (以下簡稱東富公司)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
財團法人台北市東森文化基金會 (以下簡稱東森文化基金會)	實質關係人

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
財團法人台北市東森社會福利慈善基金會(以下簡稱東森慈善基金會)	實質關係人
香港商森鼎國際媒體有限公司 (以下簡稱森鼎國際公司)	實質關係人
旺群實業股份有限公司 (以下簡稱旺群實業公司)	實質關係人
合興食品股份有限公司 (以下簡稱合興食品公司)	實質關係人
鼎豐傳播事業股份有限公司 (以下簡稱鼎豐傳播公司)	實質關係人
遠富國際股份有限公司 (以下簡稱遠富國際公司)	實質關係人
東森旅行社股份有限公司 (以下稱東森旅行社)	實質關係人
東森得易購股份有限公司 (以下簡稱東森得易購公司)	該公司為本公司法人董事
東森購物百貨股份有限公司 (以下簡稱東森購物百貨公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
陸輝營造有限公司 (以下簡稱陸輝公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
香港商香港上海匯豐銀行股份有限公司(原中華商業銀行股份有限公司)(以下簡稱香港上海匯豐銀行)	該公司常務董事與本公司董事長為一親等關係(自民國97年第一季起已非關係人)
合作金庫票券金融股份有限公司 (原力華票券金融股份有限公司) (以下簡稱合作金庫票券)	本公司為該公司法人董事(民國96年已被合作金庫接管,已非關係人)
宏森國際股份有限公司 (以下簡稱宏森公司)	該公司董事與本公司董事長為二親等關係(自民國96年第三季起已非關係人,公司已辦理清算)
嘉新食品化纖股份有限公司 (以下簡稱嘉食化公司)	該公司監察人與本公司董事長為二親等關係(自民國96年第三季起已非關係人)

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台榮產業股份有限公司 (以下簡稱台榮公司)	該公司董事長為本公司董事
廣成產業股份有限公司 (以下簡稱廣成公司)	該公司董事長為本公司董事(自民國97年第二季起已非關係人)
旺旺友聯產物保險股份有限公司(以下簡稱友聯產險)	該公司監察人為本公司總經理(自民國96年第四季起已非關係人)
福懋油脂股份有限公司 (以下簡稱福懋公司)	該公司董事為本公司董事
三福產業股份有限公司 (以下簡稱三福公司)	該公司董事為本公司董事
東森公關股份有限公司 (以下簡稱東森公關)	該公司董事長為本公司董事
中聯油脂股份有限公司 (以下簡稱中聯油脂)	該公司董事長為本公司董事 (自民國97年第二季起已非關係人)
鑫江宇貿易有限公司 (以下簡稱鑫江宇公司)	該公司董事與本公司董事為一親等關係 (自民國96年第四季起已非關係人)
江宇企業股份有限公司 (以下簡稱江宇公司)	該公司董事長為本公司董事
中國力霸股份有限公司 (以下簡稱中國力霸公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
嘉莘企業股份有限公司 (以下簡稱嘉莘公司)	該公司監察人與本公司董事長為二親等關係(該公司於民國97年7月16日經授商字第09701176580號函廢止)
鑫營企業股份有限公司 (以下簡稱鑫營公司)	該公司董事與本公司董事長為二親等關係
森暉旅行社股份有限公司 (以下簡稱森暉旅行社公司)	該公司董事為本公司董事
廖尚文先生	本公司之總經理
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

五、2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 裝卸及倉租收入：

本公司提供與關係人之裝卸及倉儲之勞務收入，金額如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔倉儲收入%	金 額	佔倉儲收入%
福懋公司	\$ 17,371	2.80	\$ 40,155	4.33
台灣大食品	17,228	2.78	3,222	0.52
台榮公司	4,322	0.70	13,428	1.45
嘉食化公司	-	-	321	0.03
其 他	1,997	0.32	12,572	1.18
合 計	\$ 40,918	6.60	\$ 69,698	7.51

上開裝卸及倉租收入均依據台灣省政府交通處公佈之費率表計收，通常均為現金交易，與一般營業並無不同。

(2) 進口穀物買賣：

(A) 因銷售穀物予關係人所認列之銷貨收入淨額及應收帳款明細如下：

97年度：無。

	96年度		
	銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額%	期 末 應 收 帳 款
江宇公司	\$ 22,275	0.62	\$ -
鑫江宇公司	158,557	4.40	-
中聯油脂	18,009	0.50	-
合 計	\$ 198,841	5.52	\$ -

上述交易條件按一般交易條件處理，並無重大顯著不同。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(B) 本公司經營穀物買賣業務，向關係人進貨，尚未支付之款項如下：

97年度：無。

	96年度		
	進 貨	佔進貨金額 %	期 末 應 付 帳 款
嘉食化公司	\$ 17,980	0.58	\$ -
宏森公司	15,951	0.55	-
合 計	\$ 33,931	1.13	\$ -

上述進貨價格及付款條件係按一般交易條件處理，與其他交易條件並無重大顯著不同。

(3) 通訊、電腦及家電等產品：

本公司經營3C商品及其他消費性產品等業務，其銷售予關係人所認列之銷貨收入及應收帳款如下：

	97年度		
	銷 貨 收 入 淨 額	佔銷貨收 入淨額 %	期 末 應 收 帳 款
東森得易購公司	\$ 11,331	0.32	\$ 137
東森購物百貨公司(註)	(9)	-	-
合 計	\$ 11,322	0.32	\$ 137

註：係東森購物百貨公司之銷貨退回。

	96年度		
	銷 貨 收 入 淨 額	佔銷貨收 入淨額 %	期 末 應 收 帳 款
東森得易購公司	\$ 77,509	2.15	\$ 51,344
東森購物百貨公司	4,455	0.12	1,395
東森巨蛋公司	-	-	169
其 他	390	-	-
合 計	\$ 82,354	2.27	\$ 52,908

上述銷貨價格係按一般交易條件處理，並無重大顯著不同，授信期間約為180天，較一般交易為長。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 傭船成本(帳列海運成本)：

本公司向關係人承租貨輪營運其租金成本及帳列預付費用情形如下：

	97年度			
	租 金 成 本	佔 該 科 目 %	期 末 預 付 租 金	佔 該 科 目 %
FESS-Panama	\$ 1,180,627	68.61	\$ 72,369	65.10
	96年度			
	租 金 成 本	佔 該 科 目 %	期 末 預 付 租 金	佔 該 科 目 %
FESS-Panama	\$ 1,679,971	72.16	\$ 117,110	20.94
Bright-Future	343,163	14.74	-	-
合 計	\$ 2,023,134	86.90	\$ 117,110	20.94

租金成本係參酌市場價格訂定，並無重大顯著不同。

(5) 銀行存款：

本公司存放於關係人存款情形如下：

97年度：無。

	96年度					
	最 高 存 款 金 額	利 率 %	期 末 存 款 金 額	期 末 利 息 收 入	期 末 應 收 利 息	
香港上海匯豐銀行	\$ 126,566	0~2.15	\$ 9,179	\$ 2,330	\$ 403	

上述存款之利率與一般存款戶並無顯著不同。

除前述存款外，截至民國96年12月31日止存於香港上海匯豐銀行之定期存款金額為107,191仟元，列於「其他資產-存出保證金」項下。

(6) 土地開發企劃：

(A) 本公司為進行楊梅土地開發案，與東森資產管理公司簽訂民國95年3月至96年2月之企劃銷售合約書，合約金額為24,000仟元(未稅)，民國96年度支付4,000仟元，帳列「遞延銷售費用」。

(B) 本公司於民國95年度與東森公關公司簽訂合約委託辦理廣告相關事宜，合約總價款為32,142仟元(未稅)，於民國97年度支付2,393仟元，帳列「推銷費用-廣告費用」項下，截至民國97年12月31日止，已請款金額計30,298仟元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (C)本公司為楊梅渡假村分時渡假商品委託東森休閒公司進行行銷服務，雙方並就議定委任服務內容及價格簽訂合約，本公司依約將依分時渡假商品之總銷售金額比例計算並支付費用，其約定比例及明細如下：  
97年度：無。

	96年度			
	服務費用依總銷售金額比例%	當年度請款數	累 積 請 款	已 數
通路費用	15.00	\$ 1,713	\$ 2,683	
行銷費用	5.00	-	7,730	
商品行銷規劃費用	5.00	80,388	162,453	
合 計		\$ 82,101	\$ 172,866	

(7)工程委託：

本公司之楊梅營建案，委託陸輝公司負責營造管理，原工程總價款約為2,604,469仟元(未稅)。惟因本公司變更開發計劃及工程設計變更，本公司於民國96年1月間與陸輝公司協議後，追加營造工程款，致該工程總價款增加為4,433,447仟元(未稅)及5%管理費221,672仟元(未稅)，合計4,655,119仟元(未稅)。

民國96年度已發生之工程款金額計2,522,271仟元，帳列存貨及固定資產項下，另截至民國96年12月31日止，累積已發生工程款總額計4,655,119仟元，尚有826,398仟元未支付，帳列民國96年12月31日「應付帳款-關係人」項下，該款項於民國97年間支付596,278仟元，其餘款項230,120仟元則沖減原帳列相關成本。

前述工程合約價格均由本公司與關係人就委任工程範圍議定交易價格及付款條件。

- (8)本公司與陸輝公司簽訂工程管理服務合約，民國97年度實際發生之工程管理費4,800仟元，截至民國97年12月31日止尚有1,200仟元未支付，帳列「應付費用」項下。

(9)取得及處分長期投資：

本公司向關係人取得及處分長期投資情形，請詳附四、3。

(10)取得固定資產：

本公司向關係人取得固定資產之情形，請詳附註四、5。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(11) 背書保證：

97年12月31日				
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	什 項 收 入	其 他 應 收 款
FESS-Panama	\$ 1,330,600	\$ 1,330,600	\$ 1,951	\$ 465
東森資產管理公司	1,600,000	1,600,000	-	-
合 計	\$ 2,930,600	\$ 2,930,600	\$ 1,951	\$ 465

96年12月31日				
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	什 項 收 入	其 他 應 收 款
FESS-Panama	\$ 1,330,600	\$ 1,330,600	\$ 2,486	\$ 896
東森購物百貨公司	-	50,000	103	-
遠富國際公司	-	202,115	203	-
東森巨蛋管理公司	-	158,000	235	-
東森租賃公司	-	172,000	21	-
東凱租賃公司	-	202,000	29	-
合 計	\$ 1,330,600	\$ 2,114,715	\$ 3,077	\$ 896

(12) 租 賃：

(A) 本公司與關係人因業務所需，出租下列土地及設備予各關係人，所認列之租金收入及應收款項如下：

97年度			
	租 金 收 入	佔 該 科 目 %	期 末 其 他 應 收 款
東森休閒公司	\$ 12,229	99.94	\$ 2,857

96年度			
	租 金 收 入	佔 該 科 目 %	期 末 其 他 應 收 款
東森休閒公司	\$ 3,828	100.00	\$ 335

(B) 本公司因業務所需向關係人承租辦公室及營業處所等，所認列之存出保證金及租金支出如下(帳列推銷/管理費用)：

97年度				
	標 的	存 出 保 證 金	租 金 支 出	備 註
欣業永公司	楊梅公共設施	\$ -	\$ 1,200	
東森電視公司	辦公室	1,312	6,717	
東森巨蛋公司	Nokia館及收銀機	450	-	
合 計		\$ 1,762	\$ 7,917	

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

		96年度		
標	的	存出保證金	租金支出	備註
欣業永公司	楊梅公共設施	\$ -	\$ 3,828	
東森電視公司	辦公室及停車位	-	6,626	應付費用12仟元
東森巨蛋公司	包廂	-	6,300	
東森巨蛋公司	Nokia館及收銀機	450	1,300	
合 計		\$ 450	\$ 18,054	

(13)其他：

(A)本公司與關係人間之資金融通情形如下(帳列其他應收款-關係人)：

		97年度				
		期末餘額	最高餘額	利率%	利息收入	應收收益
東森得易購公司(註)		\$ -	\$ 230,000	10	\$ 9,986	\$ -

		96年度				
		期末餘額	最高餘額	利率%	利息收入	應收收益
東森得易購公司(註)		\$ 230,000	\$ 250,000	10	\$ 16,693	\$ 820
東森租賃公司		-	250,000	10	16,060	-
合 計		\$ 230,000	\$ 500,000		\$ 32,753	\$ 820

註：東森得易購公司因仍有營運週轉需求，於民國96年7月11日來函要求先償還20,000仟元並續借230,000仟元，續借期間為民國96年7月19日至97年1月19日，於民國97年1月21日先償還230,000仟元而後續借120,000仟元，期間為民國97年2月19日至97年8月19日，利率皆以年息10%計算，按月計收利息；本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙230,000仟元為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品(1)由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保(2)由東森購物百貨公司提供所持有之「東森電視公司」普通股股票計5,000仟股設質予本公司以為本案擔保，該款項已於民國97年8月19日償還，並續借110,000仟元，續借期間為民國97年8月22日至98年2月20日，該款項於民國97年11月21日全數收回。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(B) 本公司對關係人之捐贈支出如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
東森文化基金會	\$ 2,120	20.92	\$ 10,673	38.14
東森慈善基金會	3,500	34.54	10,000	35.74
合 計	\$ 5,620	55.46	\$ 20,673	73.88

(C) 本公司於民國97年間向東森休閒公司購入楊梅渡假村住宿券1,293仟元供業務及員工使用，截至民國97年12月31日止尚有1,188仟元帳列「預付款項」項下。

(D) 本公司民國97年及96年度與關係人因業務往來或延票而認列利息收入分別為0元及93仟元(均不含銀行存款息及資金貸與利息收入)。

(E) 本公司民國97年及96年度因與關係人業務往來所支付之各項費用及遞延推銷費用分別計15,388仟元及30,128仟元，截至民國97年及96年12月31日止尚有15仟元及5,317仟元未支付，分別帳列「應付費用」及「應付票據」項下。

(F) 為保全本公司之權益，本公司與關係人總經理廖尚文先生簽訂信託約之說明，請詳附註四、5。

(G) 本公司截至民國97年及96年12月31日止，因與關係人業務往來產生之應收款項分別為5,078仟元及11,939仟元，帳列「其他應收款-關係人」項下。

(H) 民國96年度本公司為關係人借款提供擔保品之情形，請詳附註六。

(14) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，其揭露如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 22,609	\$ 12,034
獎金	12,785	7,985
業務執行費用	3,406	3,312
盈餘分配項目	-	3,134
合 計	\$ 38,800	\$ 26,465

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (A)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。  
 (B)獎金包括各種獎金、獎勵金等。  
 (C)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。  
 (D)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利(按去年實際配發數比例計算今年擬議配發數)。  
 (E)其相關詳細資訊可參閱本公司股東會年報。

### 六、質(抵)押之資產：

質 押 及 抵 押 資 產	質押及抵押擔保標的	97年12月31日	96年12月31日
土地、房屋及建築物	銀行長、短期借款	\$ 74,205	\$ 74,711
採權益法之長期股權投資	銀行長、短期借款	9,015	22,385
存出保證金	押標金及履約保證金	68,858	137,491
受限制資產-定期存款	銀行長、短期借款	92,000	107,499
受限制資產-活期存款	法院押款	410,194	403,719
受限制資產-活期存款	備償專戶	-	48,039
合 計		<u>\$ 654,272</u>	<u>\$ 793,844</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項：

#### 七、1. 倉儲相關合約：

本公司目前承租合約期間如下：

承 租 穀 倉	期 間	簽 約 對 象
台中港一號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
台中港三號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
高雄港七十一號碼頭穀倉	94.10.01~101.12.31	高雄港務局
高雄港七十二號碼頭穀倉	95.01.04~101.12.31	高雄港務局

截至民國97年12月31日止，上述租賃合約之未來年度應付金額如下：

期 間	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 336,891
99.01.01~99.12.31	336,891
100.01.01~100.12.31	336,891
101.01.01~101.12.31	222,584
合 計	<u>\$ 1,233,257</u>

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

七、2. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司為其他企業背書保證情形，請詳附註五、2(11)。

七、3. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司已開立信用狀尚未使用之餘額分別為342,306仟元及501,772仟元。

七、4. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司楊梅案已預售之總價款分別為78,380仟元及750,742仟元，預收金額分別為13,816仟元及141,405仟元。

七、5. 本公司董事會於民國96年12月20日通過修正版之東森電視公司股東協議簽署案，並於民國97年4月簽訂該項協定，依該約定本公司所持有之東森電視公司股票於民國98年9月4日前，不得移轉東森電視公司股票。偉齊股份有限公司(以下簡稱偉齊公司)欲出售東森電視公司之股票予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數以達總出售股數67%為限。

另若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售，但如本公司要求出售全部股數且該買受人同意按與偉齊公司相同之售價購買時，本公司得一起出售其所有股權，在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。

若偉齊公司移轉股權達10%時，上述之共同出售持股股權之限制由67%改為51%。

七、6. 本公司於民國95年1月間，與RCI Asia Pacific Pte. Ltd., Singapore Branch(為美國Cendant公司之海外分公司)針對楊梅房地簽訂渡假權益專案服務及顧問服務合約，其合約期間自民國95年1月27日起至民國104年1月26日止，此合約已於民國97年12月間簽訂終止協議書。

### 八、重大災害損失：無。

### 九、重大期後事項：

九、1. 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國98年2月19日經董事會決議，自民國98年2月20日起至民國98年3月19日止，實施庫藏股計劃。預計買回價格為2.39元至5.29元間，預計買回數量為148,853仟股，實際買回數量為70,000仟股，並於民國98年3月30日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第0980012457號函備查，另本公司於民國98年3月30日經董事會決議，以民國98年4月6日為減資基準日註銷庫藏股票70,000仟股，減資金額為700,000仟元，該庫藏股註銷案業於民國98年4月17日經經濟部經授商字第09801076240號函核准變更登記在案。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- 九、2. 本公司於民國98年3月30日經董事會決議，因業務需要以現金增資東森資產管理股份有限公司，增資基準日為民國98年4月8日，以每股10元認購該公司現金增資股8,000仟股，計80,000仟元，截至查核報告日止，尚未完成變更登記。
- 九、3. 本公司於民國96年6月28日經董事會決議，由本公司之子公司Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 轉投資東森通訊科技有限公司，再由該孫公司於中國大陸轉投資設立新世紀通訊科技有限公司，該大陸轉投資案已於民國97年6月25日取得經濟部投資審議委員會投資核准函，並取得營業執照(實收資本額為港幣1,000仟元)，該款項已於民國98年4月6日分別匯出。
- 九、4. 本公司於民國97年12月19日經董事會決議，由本公司之子公司Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 轉投資Eastern Media Communication(香港)，再由該孫公司於中國大陸轉投資設立曾孫公司鼎楷貿易(上海)有限公司及勝夯貿易(上海)有限公司，該大陸轉投資案已於民國98年1月22日取得經濟部投資審議委員會投資核准函，並於民國98年3月25日取得營業執照(註冊資本額分別為美金1,500仟元)，該款項已於民國98年4月6日分別匯出。
- 九、5. 本公司於民國98年4月間接獲台灣桃園地方法院民事執行處桃院永98司執全玄字第533號查封登記函，因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)向本公司一董事長、總經理及歷屆董監事等提起民事訴訟(該訴訟案件，請詳附註十、4(5))，且投保中心已聲請保全程序假扣押本公司部份土地。

### 十、其 他：

#### 十、1. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	97 年度			96 年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 210,007	\$ 199,410	\$ 409,417	\$ 308,565	\$ 210,867	\$ 519,432
勞健保費用	11,863	10,806	22,669	11,250	10,975	22,225
退休金費用	20,232	16,300	36,532	24,528	10,787	35,315
其他用人費用	7,947	10,744	18,691	11,350	6,224	17,574
折舊費用	130,643	104,586	235,229	115,945	12,425	128,370
攤銷費用(註)	-	-	-	-	35	35

(註)：未含攤銷債券發行成本及貸款相關費用。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

十、2. 金融商品資訊之揭露：

(1) 本公司民國97年及96年度均未從事衍生性金融商品之交易。

(2) 金融商品之公平價值：

非 衍 生 性 金 融 商 品	97年12月31日		96年12月31日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,170,343	\$ 2,170,343	\$ 2,329,582	\$ 2,329,582
採權益法之長期股權投資	8,453,048	-	8,212,356	-
以成本衡量之金融資產-非流動	87,500	-	117,416	-
存出保證金	77,386	76,325	162,710	158,556
長期應收票據	34,578	34,104	-	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	422,184	422,184	1,772,510	1,772,510
長期借款(含一年或一營業週期內到期 之長期借款)	1,686,047	1,686,047	617,731	617,731
存入保證金	589	581	589	574

(3) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (A) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：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、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及一年或一營業週期內到期公司債。
- (B) 採權益法之長期股權投資：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (C) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (D) 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- (E) 存出保證金、長期應收票據及存入保證金：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為依據。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

非 衍 生 性 金 融 商 品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97年12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 2,170,343	\$ 2,329,582
存出保證金	-	-	76,325	158,556
長期應收票據	-	-	34,104	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	422,184	1,772,510
長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)	-	-	1,686,047	617,731
存入保證金	-	-	581	574

十、3. 財務風險資訊：

(1) 市場風險：

本公司經營航運業務其租金每日運價隨市場價格變動，若每日租金變動美金500元，扣除固定佣金支出後，則使毛利變動約39,916仟元。

(2) 信用風險：

信用風險顯著集中之非衍生性金融商品：客戶餘額超過5%者

	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	佔該科目餘額%	金 額	佔該科目餘額%
應收票據(註1及2)	\$ 93,482	95.70	\$ 10,027	76.21
應收帳款(註1)	\$ 77,024	87.42	\$ 51,344	68.35

註1：含關係人及非關係人部份

註2：含其他應收票據及長期應收票據

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之權益商品(以成本衡量之金融資產)並無活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### (4)利率變動之現金流量風險：

#### (A)外匯市場變動之現金流量風險：

本公司持有美元存款及美元借款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生波動，美元兌新台幣匯率每升值一元將使本公司未來現金淨流入11,770仟元。

#### (B)利率變動之現金流量風險：

(a)本公司持有短期票券金額300,797仟元，市場利率每變動1%，將影響本公司未來一年現金流量約3,008仟元。

(b)本公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼利息，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使本公司借款利率隨之變動，本公司未來現金流量因而產生波動，故借款利率每增加1%將增加本公司未來一年現金流出約17,873仟元。

### 十、4. 訴訟或非訟事件如下：

(1)本公司請求確認交通部基隆港務局(以下簡稱基港局)不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付28.26元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基港西31、32號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中9.42元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中18.84元/噸部份係從88/1/1或88/7/22開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自88/1/1起免收18.84元/噸之裝卸管理費用即退還19,059仟元，按仲裁庭於民國92年5月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自88/1/1生效。基港局隨即於同年6月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用123,515仟元，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，一、二審雖判決本公司敗訴，然經本公司上訴最高法院發回台灣高等法院審理後，台灣高等法院於民國97年12月16日判決本公司全部勝訴，惟基港局已上訴最高法院，尚未確定。若判決本公司敗訴，亦無須再行支付費用予基港局，故對本公司股東權益及證券價格無不利影響。

(2)台北地方法院檢察署於民國90年1月3日以本公司董事長王令麟涉及背信等為由，提起公訴乙案，已於民國91年10月18日獲台北地方法院判決董事長王令麟購地背信部分無罪，檢察官對此不服，提起上訴，業經台灣高等法院駁回其上訴確定，至台北地院及台灣高等法院另指本公司董事長王令麟違反商業會計法及證券交易法等部分，經本公司董事長上訴最高法院後，現已發回台灣高等法院更審。查本案係因本公司於民國87年1月23日以新台幣845,000仟元向朱介曾購入坐落桃園縣老坑段8-2地號等8筆土地(分割後為8-353等地號土地)，嗣本公司於民國88年11

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

月 26 日將之併同另一筆農地以新台幣 1,827,050 仟元整出售與台灣土地開發信託投資股份有限公司(以下簡稱台開公司)，本公司並應於約定期限內完成土地水土保持工程及地目變更等事宜，惟因故未如期完成致生爭議，檢方認為其中有低價高報、虛增購入價格及虛報購買價格而損及公司權益等情事，然因本公司於民國 90 年 6 月 29 日與台開公司達成解除買賣協議，本公司並已於民國 93 年 6 月 18 日依該協議將尚未支付之款項一次付清，故該判決結果對本公司之股東權益無重大影響。

- (3)有關台北地方法院檢察署於民國 96 年 8 月 13 日以本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴乙案，遭台灣台北地方法院於民國 97 年 12 月 31 日判決本公司董事長有期徒刑 18 年併科罰金 7 億元及總經理有期徒刑 1 年 6 個月，有關本公司部分，除與嘉食化公司及其關係企業間之大宗物資買賣，被認為違反商業會計法外，其餘均判決無罪在案。而被認為違反商業會計法之部分，無非以本公司與嘉食化公司及其關係企業間實際上並無進銷貨事實，竟以虛偽大宗物資交易掩飾，致填載不實會計憑證及記入帳款，足生損害於主管機關對本公司會計管理之正確性云云。惟查，本公司與嘉食化公司及其關係企業間大宗物資交易均為真實且正常之交易，所有交易之大宗物資均有進口報關證明，故並非虛偽交易，再者，雙方交易均合乎市場行情，本公司並因此獲有利益，此一事實除有相關憑證可稽外，並經會計師查核在案，更何況，該判決亦認為本公司並未因上開交易受有損失，而且本公司之子公司東森租賃公司及東凱租賃公司相關人員被訴涉嫌掏空及向銀行詐財案，暨本公司孫公司東森巨蛋公司相關人員被訴違反政府採購法案等皆獲判無罪，足見並無任何掏空本公司之情事甚明。又本公司董事長及總經理對一審判決有罪之部分，業已提起上訴。
- (4)有關本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為美金 18,526 仟元，惟於民國 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計美金 12,525 仟元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，另候法院之指示再行處理云云，查本件投資及撤回均經本公司董事會依法決議在案，且所有投資款項亦均為本公司所支付，有匯款單及相關憑證可稽，而前開裁定係與本公司負責人涉案有關予以扣押，與本公司該項撤回資金無涉，經本公司提起抗告及再抗告後，已經最高法院發回台灣高等法院重新審理後撤銷原扣押裁定確定，現因所有卷證已移至台北地方法院，故本公司已向台北地方法院聲請發還中，而上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(5)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人提起民事訴訟事：

(A)投保中心於民國 97 年 10 月 27 日對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人以台北地方法院檢察署起訴本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森國際租賃公司、東凱租賃公司名義掏空暨利用東森租賃公司、東凱租賃公司進行假交易並藉此向銀行詐貸等情向台北地方法院提起民事訴訟，請求連帶賠償 41,038 仟元。惟查前揭檢方之起訴事實，已經同院刑事庭於民國 97 年 12 月 31 日除與嘉食化公司之相關企業間之買賣大宗物資被認為有違反商業會計法外，其餘部分均判決無罪。而法院雖認為有違反商業會計法（本公司董事長及總經理業已上訴，請詳附註十、4(3)），但亦認定該買賣部分，本公司非但未受有損害，同時獲利 600 餘萬元，故無任何背信及損及股東權益之情事至明，故投保中心提起本件訴訟顯無理由，現本件刻由台北地院審理中。

(B)又投保中心之設立目的在於維護公益，除維護投資人權益外，尚有促進證券市場健全發展之意旨，故對公開上市公司及其經營者之合法權益，投保中心本應一併予以考量。然投保中心竟對非刑案被告之本公司及歷屆董監提起本件訴訟，且在本件訴訟於民國 98 年 4 月 14 日開庭時，本公司已臚陳所有事實證明無任何損害股東行為後，竟又藉端以業經刑事判決無罪之起訴事實聲請保全程序(請詳附註九、5)，因此本公司將積極向投保中心據理力爭，以維公司及投資大眾權益。

(6)本公司租入沙鋼船務有限公司(以下簡稱沙鋼公司)海岬型貨輪“Daytona”所生之仲裁案：

本公司向沙鋼公司租入海岬型貨輪“Daytona”，租期 7 年，日租金美金 76 仟元，惟因市場價格驟降，乃與沙鋼公司協議延至民國 98 年 4-5 月間交船，且本公司給付美金 3,000 仟元之賠償金，沙鋼公司並要求由本公司先擬訂協議書，然因沙鋼公司對本公司所擬訂協議書之內容有意見，故雙方並未簽訂書面協議，本公司亦未給付美金 3,000 仟元，嗣沙鋼公司乃於民國 98 年 1 月 8 日發函與本公司，主張雙方已達成延期換船及給付美金 3,000 仟元之協議，並要求本公司選任仲裁人，進行仲裁程序，而本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。本公司已於民國 97 年度將賠償金 98,550 仟元(美金 3,000 仟元)估計入帳，帳列「什項支出」及「應付費用」項下，截至查核報告日，本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(7)本公司租入杜拜 Emirates Trading Agency LLC (下稱 ETA 公司)巴拿馬極限型貨輪“杜拜之星”之仲裁案：

因本公司曾透過韓國船務代理商 AKI International KOREA(下稱 AKI 公司)與 ETA 公司洽談租傭「杜拜之星」巴拿馬極限型散裝貨輪相關事宜，惟本公司並未授權 AKI 公司議定契約，而該租船案於本公司民國 97 年 10 月 14 日第 12 屆第 18 次臨時董事會已決議緩議。詎因 AKI 公司與 ETA 公司往來電文之誤解致 ETA 公司誤認雙方之租船契約應已成立，並向倫敦海事仲裁委員會就契約成立與否提出仲裁，本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。現本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。

(8)有關亞太電信(股)有限公司(以下簡稱亞太電信公司)於民國 97 年 8 月 28 日 96 年矚重訴字第 3 號刑事附帶民事訴訟起訴狀，要求本公司與本公司董事長等 8 人連帶賠償，業經台灣台北地方法院 97 年度重附民字第 56 號判決駁回亞太電信公司之訴及假執行之聲請，該案因亞太電信公司未提起上訴而告確定。

### 十、5. 科目重分類：

民國 96 年度財務報表中若干科目金額為配合民國 97 年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國 96 年度財務報表之表達無重大影響。

## 十一、附註揭露事項：

### 十一、1. 重大交易事項相關資訊：

編號	內	容	說	明
1	資金貸與他人			附表A
2	為他人背書保證			附表B
3	期末持有有價證券情形			附表C
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20%以上。			附表D
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本20%以上			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本20%以上			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%			附表E
8	應收關係人款項達一億元以上或實收資本額20%以上			無
9	從事衍生性金融商品			無

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

### 十一、2. 轉投資事業相關資訊：

編 號	內 容	容 說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊	附表F
2	資金貸與他人	附表G
3	為他人背書保證	附表H
4	期末持有有價證券情形	附表I
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	附表J
9	應收關係人款項達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	附表K
10	從事衍生性商品交易	無

### 十一、3. 大陸投資資訊：

- (1)本公司因間接投資上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司，向經濟部投資審議委員會提出對外投資 FESS-Bermuda 暨間接投資大陸地區上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司案，於民國84年8月14日經經濟部投資審議委員會以經投審(84)二字第84010285號函核准，上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司註冊資本額為 USD11,000 仟元，並於民國85年度現金增資 USD600仟元，是項增資後資本額為 USD11,600仟元，本公司間接持股比例為40%，出資額為 USD4,640仟元。
- (2)本公司於民國92年間，透過 FESS-Bermuda 以 USD460仟元間接再轉投資常州建東辦公自動化設備有限公司，並於民國92年10月21日經經濟部投資審議委員會以經審二字第092032763號函核准，常州建東辦公自動化設備有限公司註冊資本額為 USD3,500仟元，本公司間接持股比例為11.10%，另於民國97年4月以 USD920仟元出售常州建東辦公自動化設備有限公司之所有股份，扣除成本 USD433仟元後，認列出售利益 USD487仟元，帳列處分投資利益項下。
- (3)本公司於民國94年11月間經經濟部投資審議委員會以經審二字第094026346號函核准投資東森企業發展(上海)有限公司，並於民國95年間，透過 FESS-Panama 以 USD21,000仟元間接轉投資，東森企業發展(上海)有限公司註冊資本額為 USD21,000仟元，本公司間接持股比例為100%，另於民國96年以 USD1,000仟元增資，前項增資額已於民國97年7月21日經經濟部投審會核准。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)本公司於民國96年間，透過開曼再轉投資以薩摩亞 USD1,000千元間接再轉投資森麟貿易(上海)有限公司，並於民國96年5月7日經濟部投資審議會以經審二字第09600085090號函核准，森麟貿易(上海)有限公司註冊資本額為 USD1,000千元，實收股本為 USD550千元，本公司間接持股比例為100%，另於民國97年5月出售所持有之 Eastern Cookpower 之所有股份，出售價款為92,619千元(USD 3,000千元)，產生處分利益83,311千元(USD2,700千元)，俟分期收取價款後再逐期認列處分利益，請詳附註四、3。
- (5)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表L。
- (6)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 A、資金貸與他人：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

貸出 資 之 公 司	貸 對 象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與總 限額(註2)
										名稱	價值		
東森國 際(股) 公司	東森得易購 (股)公司	其他應收款 —關係人	\$ 230,000	\$ -	10%	短期融 通資金 需求	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 732,931	\$2,931,723

(註1)本公司對個別對象資金貸與以不超過本公司財務報表淨值之5%為限。

(註2)本公司資金貸與總額以不超過本公司財務報表淨值之20%為限。

(註3)東森得易購公司於民國97年1月21日到期時償還230,000仟元後，續借120,000仟元，期間為民國97年2月19日至97年8月19日，並已於民國97年8月19日全數償還；另於民國97年8月21日經董事會通過續借110,000仟元，期間為民國97年8月22日至98年2月20日，已於民國97年11月21日全數償還。

附表 B、為他人背書保證：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

為他人背書 保 證 者	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(註2)
	公司名稱	與本公司關係						
東森國際(股)公司	FESS-Panama	2	\$ 7,329,308	\$1,330,600	\$ 1,330,600	\$ -	9.08	\$ 14,658,616
	東森資產管理(股) 公司	2	7,329,308	1,600,000	1,600,000	-	10.92	14,658,616

背書保證對象與本公司之關係編號：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註1)本公司對單一企業背書保證以不超過本公司財務報表淨值之50%為限。

(註2)本公司背書保證最高限額以不超過本公司財務報表淨值之100%為限。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 C、期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	
東森國際(股)公司	上市股票	開發金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	-(註1)	\$ -	-	\$ -	-
"	股票	FESS- Bermuda	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	150,163	100.00	150,163	-
"	"	FESS- Panama	"	"	6	3,951,619	100.00	3,930,629	-
"	"	香港子公司	"	"	12	68	99.92	68	-
"	"	東森投資公司	"	"	42,450	440,208	84.90	440,208	-
"	"	欣業永公司	採權益法評價	"	20,000	-	20.00	-	-
"	"	東森租賃公司	本公司之子公司	"	55,321	591,313	73.10	591,313	-
"	"	東凱租賃公司	"	"	55,536	585,427	73.10	585,427	-
"	"	東森電視公司	採權益法評價	"	146,293	439,624	21.32	439,624	-
"	"	東森休閒公司	本公司之子公司	"	73,000	(45,378)	100.00	(45,378)	-
"	"	鼎森管理公司	採權益法評價	"	98	-	12.69	-	-
"	"	台灣大食品公司	"	"	29,162	235,731	36.84	235,731	-
"	"	東森資產公司	本公司之子公司	"	232,999	2,058,895	99.99	2,058,895	-
		加：長期投資貸項				45,378			
		合計				8,453,048			
"	"	合作金庫票券公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	0.001	104,800	-	-	-
"	"	高雄港裝卸公司	"	"	750	7,500	15.00	-	-
"	"	亞太電信公司	"	"	40,000	400,000	1.22	-	-
"	"	里歐公司	"	"	3,000	29,916	15.38	-	-
"	"	台鳳公司	"	"	2,267	-	2.26	-	-
		減：累計減損				(454,716)			
		淨額				87,500			
"	球證	台鳳球證	"	其他資產—其他	19(張)	-	-	-	-
"	"	鴻禧球證	"	"	33(張)	-	-	-	-

註1：係畸零股1股

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 D、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者：(係以原始投資成本表達)

民國97年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣				出期		未	
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益		股數
東森國際(股)公司	股票	東森資產管理(股)公司	採權益法之長期股權投資	註1	子公司	182,999	\$ 1,829,990	50,000	\$ 500,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	232,999	\$ 2,329,990
東森國際(股)公司	股票	東森休閒育樂(股)公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	60,000	599,825	13,000	130,000	-	-	-	-	73,000	729,825

註1：係東森資產管理(股)公司辦理現金增資。

註2：係東森休閒育樂(股)公司辦理現金增資。

附表 E、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：

民國97年度

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)款項			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率%	項	
東森國際(股)公司	FESS-Panama	子公司	註1	\$ 1,180,627	不適用	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-

註1：係向其承租貨輪營運並帳列海運成本。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

表 F、被投資公司名稱、所在地……等相關資訊：

民國97年12月31日

單位：新台幣(美元/歐元)仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票股利	現金股利	
東森國際(股)公司	FESS-Bermuda	A	控股公司	\$ 133,301	\$ 233,277	4,000	100.00	\$ 150,163	\$ 150,163	\$ (61,147)	\$ (61,147)	-	-	-
"	FESS-Panama	B	船舶出租	193,240	193,240	6	100.00	3,951,619	3,930,629	442,669	463,659	-	-	-
"	香港子公司	C	進出口貿易	503	503	12	99.92	68	68	(33)	(33)	-	-	-
"	東森投資公司	D	一般投資業	434,685	434,685	42,450	84.90	440,208	440,208	(1,602)	(1,455)	-	4,211	-
"	欣業永公司	F	土地開發	280,000	280,000	20,000	20.00	-	-	-	-	-	-	-
"	東森租賃公司	G	各項設備用品等租賃	507,918	507,918	55,321	73.10	591,313	591,313	36,915	25,385	-	30,427	-
"	東凱租賃公司	G	各項設備、用品等租賃	506,244	506,244	55,536	73.10	585,427	585,427	23,783	15,485	-	36,097	-
"	東森電視公司	H	國內外電視、廣播節目之企劃、製作、代理	2,022,481	2,022,481	146,293	21.32	439,624	439,624	(1,635,371)	(443,263)	-	-	-
"	東森休閒公司	I	休閒活動場管業務等	729,825	599,825	73,000	100.00	(45,378)	(45,378)	(216,431)	(216,431)	-	-	-
"	鼎森管理公司	J	管理顧問業	977	19,000	98	12.69	-	-	-	-	-	-	-
"	台灣大食品公司	K	飼料批發、零售業	280,000	280,000	29,162	36.84	235,731	235,731	(155,340)	(57,529)	11,620	-	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 (%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
東森國際 (股)公司	東森資產管 理(股)公司	L	不動產買賣諮詢業務	\$2,329,990	\$ 1,829,990	232,999	99.99	\$ 2,058,895	\$ 2,058,895	\$ 64,572	\$ 64,572	-	-	-
"	Easten Cookpower	E	控股公司	-	98,737	-	-	-	-	(849)	(849)	-	-	-
東森投資公 司	東富資訊 (股)公司	M	電腦設備安裝等	25,000	20,000	2,000	25.00	12,277	12,277	(35,356)	(8,839)	-	-	-
"	東森租賃 (股)公司	G	各項設備用品等租賃	200,000	200,000	20,180	26.67	215,700	215,700	36,915	9,260	-	11,099	-
"	東凱租賃 (股)公司	G	各項設備用品等租賃	200,000	200,000	20,260	26.67	213,569	213,569	23,783	5,649	-	13,169	-
FESS-Panama	Bright Future Navigation (Panama) S. A.	N	經營船舶運送及租賃 業務	-	USD 8,000	-	-	-	-	USD (20)	USD (20)	-	-	-
"	EMI chiffart GMBH	O	經營船舶管理業務	EUR 25	EUR 25	0.1	100.00	USD 388	USD 388	USD 25	USD 25	-	-	-
"	東森企業發 展(上海)有 限公司	P	承攬貨物接送裝卸等 業務	USD22,000	USD 22,000	-	100.00	USD 26,733	USD 26,733	USD 2,591	USD 2,591	-	-	-
FESS-Bermuda	上海海興遠 倉集裝儲運 有限公司	Q	集裝箱的陸上運輸、 裝卸、儲存等	USD 4,640	USD 4,640	-	40.00	USD 3,560	USD 3,560	USD (4,728)	USD (1,891)		USD 610	

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所 在 地	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			持 股 比 例 * 被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	本 期 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額				股 票 股 利	現 金 股 利	
東森休閒公 司	東森巨蛋經營 管理(股)公司	R	競技及休閒運動場 館業等	\$ 165,000	\$ 165,000	16,500	75.00	\$ (237,309)	\$ (237,309)	\$ (80,392)	\$ (80,392)	-	-	-
"	勤英國際 (股)公司	S	其他廣告服務業	100,000	100,000	10,000	47.62	85,357	85,357	(30,586)	(14,364)	-	-	-
東森巨蛋經 營管理 (股)公司	富玉開發 (股)公司	T	管理顧問業	15,000	15,000	15,000	100.00	1,199	1,199	2,254	2,254	-	-	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

A	Clarendon House, Church Street, Hamilton Hall, Bermuda
B	East 53 <sup>rd</sup> Street, Marbella, Swiss Bank Building, 2 <sup>nd</sup> Floor, Panama
C	21/F, KAM SAM BLDG, 257 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HK
D	台北市大安區復興南路一段368號8樓
E	台北市館前路42號7樓
F	台北市忠孝東路四段285號6樓
G	台北市忠孝西路一段4號12樓
H	台北市館前路42號9樓
I	台北市忠孝西路一段6段9樓
J	16 Raffles Quay #23-01 Hong Leong Building Singapore 048581
K	台中縣大肚鄉福山村沙田路一段453號1樓
L	Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 30691, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands.
M	台北市館前路42號3樓
N	Proconsa No.1 Building, 12 <sup>th</sup> floor Proconsa Building No.1 Manuel Ma. Icaza 51 <sup>th</sup> Panama City, Republic of Panama
O	Domstraße 17 D-20095 Hamburg
P	上海市浦東新區港城路2222號
Q	上海市長江南路222號
R	台北市南京東路四段2號
S	台北市南京東路一段25號8樓之2
T	台北市忠孝西路一段6號13樓

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 G、資金貸與他人：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金必要 之原因	提列備 呆帳金 額	擔保品		對個別對 象資金 貸與限 額(註1)	資金貸與 總額(註2)
										名稱	價值		
FESS-Pa nama	東森得易購 (股)公司	其他應收款 —關係人	USD6,000	-	10%	短期融 通資金 需求	-	營業週轉	-	-	-	USD 23,967	USD 47,934

(註1)FESS-Panama 對單一企業資金貸與以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之20%為限。

(註2)FESS-Panama 資金貸與最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之40%為限。

附表 H、為他人背書保證：

民國97年12月31日

單位：美元仟元

為他人背書 保證者	背書保證對象		對單一企 業背書保 證之限額	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 佔最近期財務 報表淨值之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額
	公 司 名 稱	與本公司關係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD119,836 (註1)	USD 65,963	USD 65,963	-	55.04%	USD 119,836 (註2)

(註1)FESS-Panama 對單一企業背書保證以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之100%為限。

(註2)FESS-Panama 背書保證最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之100%為限。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 I、轉投資公司期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日

單位：新台幣(美元)仟元/仟股

持 之 公 司	有 價 證 券		有 價 證 券 發行人與本公司之 關 係	帳 科 目	期 末				註
	種 類	名 稱			股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	
東森投資公司	股票	亞太電信(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	\$ 15,000	0.05	\$ -	-
"	"	東森旅行社(股)公司	-	"	72	720	2.40	-	-
		減：累計減損				(12,720)			
		淨 額				3,000			
"	"	東富資訊(股)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	2,000	12,277	25.00	12,277	-
"	"	東森租賃(股)公司	本公司之子公司	"	20,180	215,700	26.67	215,700	
"	"	東凱租賃(股)公司	"	"	20,260	213,569	26.67	213,569	
FESS-Bermuda	"	上海海興遠倉集裝儲運有限公司	採權益法評價之被投資公司	採 權 益 法 之長期股權投資	-	USD 3,560	40.00	USD 3,560	-
FESS-Panama	"	EMI Schiffart GmbH	本司之子公司	採 權 益 法 之長期股權投資	0.10	USD 388	100.00	USD 388	-
"	"	東森企業發展(上海)有限公司	"	"	-	USD26,733	100.00	USD 26,733	-
EMI Schiffart GmbH	股票	Ernst Salamon GmbH & CO. Bulkcarrier KG DS-RENDITE-FONDS Nr. 82 MV-85MV	-	以成本衡量金融資產	-	USD 109	-	-	-
東森休閒(股)公司	股票	東森巨蛋經營管理(股)公司	"	採 權 益 法 之長期股權投資	16,500	(237,309)	75.00	-	註1
"	"	勤英國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	10,000	85,357	47.62	85,357	-
東森巨蛋(股)公司	"	富玉開發(股)公司	本公司之子公司	採 權 益 法 之長期股權投資	21,750	1,199	100.00	1,199	註2

註1：東森巨蛋經營管理(股)公司於民國97年度淨值已呈負數，東森休閒(股)公司全額吸收超過被投資公司股東權益原有權益之損失金額。

註2：富玉開發股份有限公司目前辦理清算中。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 J、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：

民國97年度

單位：美元仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	註	USD 38,527	100.00	-	-	-	-	-	-

註：係出租貨輪予本公司之租金收入。

附表 K、本公司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者：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項		週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵呆帳金額
			種類	金額		金額	處理方式	收回金額	金額	
東凱租賃	鼎豐傳播事業股份有限公司	實質關係人	貼現應收款	\$ 183,394	-	\$ -	-	\$ 49,492	\$ 917	
			應收帳款	-	-	-	-	-	-	

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 L：大陸投資資訊

民國97年度

單位：新台幣(美元)仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司	集裝箱的陸上運輸、裝卸、儲存、拆箱、裝箱、租賃、清洗、修理、有關集裝箱、貨運、倉儲之管理、諮詢及顧問。	\$380,480 (USD11,600)	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額152,192仟元，已於85.4.16經經濟部投審會核准，核准文號：經投審(85)四字第85005920號	\$152,192 (USD4,640)	\$ -	\$ -	\$ 152,192 (USD4,640)	間接投資 40.00%	\$(62,025) (USD1,891)	\$116,764 (USD 3,560)	\$157,374 (USD 4,798)
常州建東辦公自動化設備有限公司	計算機及外部設備，計算機軟件開發等產品產銷	114,800 (USD 3,500)	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額15,088仟元，已於92.10.21經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第092032763號	15,088 (USD 460)	-	15,088 (USD460)	-	間接投資 11.10%	-	-	886 (USD 27)
東森企業發展(上海)有限公司	經營國際流通物流業務、第三方物流業務及集裝箱經營業務	721,600 (USD22,000)	透過 FESS-Panama 目前已匯出投資金額721,600仟元，已於94.11月間經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第094026346號	721,600 (USD22,000)	-	-	721,600 (USD 22,000)	間接投資 100.00%	84,985 (USD 2,591)	876,842 (USD26,733)	-
森麟貿易(上海)有限公司	其他食品什貨、機械器具、家庭電器、布疋衣著服飾品、其他家庭設備及用品、文教娛樂用品、鐘錶眼鏡及清潔用品批發業	18,040 (USD 550)	透過開曼轉投資薩摩亞目前已匯出投資金額 18,040 仟元，已於96年5月間經濟部投審會核准，核准文號經審二字第 0960008509 號	18,040 (USD 550)	-	18,040 (USD 550)	-	-	-	-	-

：係以臺灣銀行民國97年12月底匯率換算

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註)
\$ 873,792 (USD 26,640)	\$ 921,680(USD28,100)	\$ 8,795,170

註：淨值或合併淨值之60%，其較高者。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別資訊：

十二、1. 產業別財務資訊：

	97年度				
	倉儲事業部	航運事業部	貿易部	其他	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 620,153	\$ 3,875,022	\$ 3,551,249	\$ 43,774	\$ 8,090,198
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 620,153	\$ 3,875,022	\$ 3,551,249	\$ 43,774	\$ 8,090,198
部門(損)益	\$ (128,620)	\$ 1,886,842	\$ (417,799)	\$ (228,644)	1,111,779
投資(損)益					(205,526)
公司一般收入					75,796
公司一般費用					(2,602,012)
利息費用					(47,375)
繼續營業單位之稅前淨利					\$ (1,667,338)
可辦認資產	\$ 1,098,684	\$ 621,614	\$ 321,008	\$ 3,093,858	5,135,164
基金及投資					8,540,548
公司一般資產					3,535,537
資產合計					\$ 17,211,249
折舊、折耗及攤銷費用總額	\$ 109,256	\$ 21,515	\$ 59	\$ 105,087	
資本支出金額	\$ 14,386	\$ 332,279	\$ -	\$ 21,299	

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度				
	倉儲事業部	航運事業部	貿易部	其他	合計
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 926,394	\$ 3,842,047	\$ 3,601,197	\$ 12,930	\$ 8,382,568
來自母公司及合併子公司之收 入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 926,394</u>	<u>\$ 3,842,047</u>	<u>\$ 3,601,197</u>	<u>\$ 12,930</u>	<u>\$ 8,382,568</u>
部門(損)益	<u>\$ (240,971)</u>	<u>\$ 1,272,344</u>	<u>\$ 50,662</u>	<u>\$ (625,037)</u>	456,998
投資(損)益					1,418,232
公司一般收入					216,019
公司一般費用					(211,823)
利息費用					(53,672)
繼續營業單位之稅前淨利					<u>\$ 1,825,754</u>
可辦認資產	<u>\$ 725,180</u>	<u>\$ 206,874</u>	<u>\$ 562,784</u>	<u>\$ 7,199,933</u>	8,694,771
基金及投資					8,329,772
公司一般資產					2,652,842
資產合計					<u>\$ 19,677,385</u>
折舊、折耗及攤銷費用總額	<u>\$ 115,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,994</u>	
資本支出金額	<u>\$ 166,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,622</u>	

(1) 本公司主要經營倉儲業務、航運業務及貿易業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及其他收入，本公司無部門間之銷貨及轉撥交易。但部門收入不包括下列項目：

- (A) 與部門無關之公司一般收入。
- (B) 依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益。

(2) 部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則依合理基礎分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：

- (A) 與部門無關之公司一般費用及損失。
- (B) 利息費用。
- (C) 依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

(3) 部門可辦認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤，但部門可辦認資產不包括下列各項：

## 東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(A)基於公司一般目的，且非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(B)採權益法之長期股權投資。

(C)以成本衡量之金融資產。

### 十二、2. 地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門，故不適用。

### 十二、3. 外銷收入資訊：

本公司民國97年度及96年度外銷收入明細如下：

地 區 別	97年度	96年度
美 洲	\$ 1,642,283	\$ 1,923,782
非 洲	280,889	204,805
澳 洲	842,437	663,684
其 他	1,109,413	1,049,776
合 計	\$ 3,875,022	\$ 3,842,047

### 十二、4. 重要客戶資訊：

本公司民國97年及96年度其收入佔損益表上該部門收入金額10%以上之客戶資料：

97年度				
客 戶	營 業 收 入	所 佔 比 例 %	歸 屬 產 業 別	
GOLDEN OCEAN	\$ 2,264,762	58.45	航運事業部	
TRANSFIELD	769,955	19.87	航運事業部	
台 電	586,639	15.14	航運事業部	
凱 迪	850,623	23.95	貿易部	
萬 寶	809,658	22.80	貿易部	
高雄港廣業	401,043	11.29	貿易部	
襄 福	400,493	11.28	貿易部	
96年度				
客 戶	營 業 收 入	所 佔 比 例 %	歸 屬 產 業 別	
GOLDEN OCEAN	\$ 2,535,242	65.98	航運事業部	
TRANSFILED	991,960	25.81	航運事業部	
台 電	127,141	13.72	倉儲事業部	
萬 寶	964,970	26.80	貿易部	
凱 迪	665,929	18.49	貿易部	
高 耀	400,055	11.11	貿易部	



資信聯合會計師事務所  
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768巷5號3樓之1  
3F-1, 5, LANE 768, SEC 4,  
PATEH. RD., TAIPEI,  
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02)27886696(代表號)  
Fax: (02)27885571  
E-mail: lhc6696@ebtnet.net

東森國際股份有限公司及其子公司  
合併財務報表會計師查核報告

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

東森國際股份有限公司董事會 公鑒：

東森國際股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。東森國際股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表中採權益法評價之長期股權投資-東森電視事業股份有限公司、台灣大食品股份有限公司及勤英國際股份有限公司民國九十七年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，故本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關東森電視事業股份有限公司、台灣大食品股份有限公司及勤英國際股份有限公司之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。東森國際股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日對東森電視事業股份有限公司、台灣大食品股份有限公司及勤英國際股份有限公司之長期股權投資餘額合計為新台幣 760,712 仟元，佔合併資產總額 3.59%，其於民國九十七年度認列之投資損失為新台幣 515,156 仟元，佔合併稅前淨損 31.30%。東森國際股份有限公司及其子公司民國九十六年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年四月二十六日出具修正式無保留意見之查核報告

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東森國際股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如合併財務報表附註四、4所述，東森國際股份有限公司及其子公司採權益法評價之被投資公司東森電視事業股份有限公司，其民國九十七年度財務報表係由其他會計師查核，因東森電視事業股份有限公司將民國九十六年度財務報表予以修正重編，而前任會計師並未出具重編查核報告，此項重編使東森電視事業股份有限公司民國九十七年度期初保留盈餘因而減少，該會計師於民國九十八年三月二十日出具修正式無保留意見之查核報告。是故，東森國際股份有限公司及其子公司亦依其對東森電視事業股份有限公司民國九十七年度之約當持股比例認列分別調整減少保留盈餘及採權益法之長期股權投資帳面價值。

如合併財務報表附註三、1及2所述，東森國際股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用「財務會計準則公報」第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘第52號「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定辦理。

如合併財務報表附註三、3所述，東森國際股份有限公司及其子公司自民國九十六年一月一日起，採用「財務會計準則公報」第三十八號「待處分非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定辦理。

資信聯合會計師事務所

會計師：葉明芳

會計師：胡明松



金管會核准：金管證(六)第0970000489號  
簽證文號

金管會核准：金管證(六)第0960052896號  
簽證文號

中華民國九十八年四月二十四日

東森國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產 類 別	註	97年12月31日		96年12月31日		債 及 股 東 權 益 類 別	註	97年12月31日		96年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>											
1100	現金及約當現金	二、08四、1及五、2	\$ 2,911,124	14	\$ 3,357,796	14	2100	流動負債	二、4	\$ 101,293	1
1121	應收票據淨額	二、7及10及四、2	10,584	-	17,357	-	2120	短期借款	四、9	17,440	-
1122	其他應收票據淨額	二、10及四、4	52,418	-	-	-	2140	應付票據	-	20,521	-
1131	應收票據-關係人	二、7及9及10及五、2	27,850	-	-	-	2150	應付帳款	-	59,289	-
1143	應收帳款淨額	二、7及9及10及四、2	1,017,065	5	1,063,283	4	2160	應付帳款-關係人	五、2	38	-
1153	應收帳款-關係人淨額	二、7及9及10及五、2	290,975	1	499,392	2	2170	應付所得稅	二、27	39,165	-
1160	其他應收款淨額	二、10	69,931	-	258,586	1	2260	應付費用	五、2	351,490	2
1180	其他應收款-關係人	五、2	383	-	425,400	2	2271	預收款項	二、12	135,200	1
120X	存貨淨額	二、11、12及13及四、3及五、2	3,183,541	15	4,786,307	19	2272	一年內一營業週期內到期公司債	二、20及四、10	-	-
1260	預付款項	四、12	116,654	1	519,350	2	2273	一年內一營業週期內到期長期借款	四、11	1,911,018	9
1275	待出售非流動資產淨額	二、14及19	-	-	14,046	-	2273	一年內一營業週期內到期長期應付款	四、8	29,161	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、27及四、15	49,569	-	3,661	-	2280	其他流動負債	五、2	263,883	1
1291	受限制資產-流動	四、6	502,194	3	559,257	2	21XX	流動負債合計	-	2,929,588	14
1298	其他流動資產	-	238,951	1	223,597	1					
11XX	流動資產合計	-	8,471,349	40	11,708,142	47	2410	長期負債	-	-	-
<b>基金及投資</b>											
1421	採權益法之長期股權投資	二、15及四、4及五、2	800,952	4	1,664,704	7	2420	應付公司債	二、20及四、10	-	-
1423	不動產投資	四、5	4,136,584	20	3,946,021	16	2420	長期借款	四、11	2,670,119	13
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、8及四、6	93,929	-	181,052	1	2443	長期應付款	四、8	87,483	-
14XX	基金及投資合計	-	5,121,465	24	5,791,777	24	24XX	長期負債合計	-	2,757,602	13
<b>固定資產</b>											
	成本	二、16及四、7及五、2					2510	各項準備	-	508,000	2
1501	土地	-	1,107,612	5	1,107,612	4	2810	土地增值稅準備	-	508,000	2
1521	房屋及建築	-	1,157,771	5	1,516,382	6	2820	其他負債	-	179,754	1
1531	機器設備	-	166,768	1	427,129	2	2820	存入保證金	二、22及四、12	17,170	-
1551	運輸設備	-	188,006	1	48,409	-	2880	其他負債-其他	四、4	79,726	-
1552	船舶設備	-	1,688,705	8	1,696,158	7	28XX	其他負債合計	-	276,656	1
1631	租賃權益改良	-	1,260,710	6	1,273,629	5	31XX	負債總計	-	6,472,138	30
1670	未完工程及預付設備款	-	655,709	3	735,475	3	3110	股本	四、13	14,885,307	70
1681	其他設備	-	592,906	3	224,373	1	3130	普通股股本	-	-	-
15XX	成本合計	-	6,818,207	32	7,030,167	28	3150	債權類減損撥備	-	-	-
15X9	減：累計折舊	-	(1,517,345)	(7)	(1,378,719)	(5)	32XX	特別盈餘公積	-	167,434	1
1599	累計減損	二、19	(796,552)	(4)	(484,844)	(2)	3220	未分配股利及股利	-	1,696,958	7
15XX	固定資產淨額	-	4,504,210	21	5,166,604	21	3250	資本公積	二、23及四、13	-	-
<b>無形資產</b>											
1782	土地使用權	二、17及四、8	704,889	4	674,360	3	3320	庫藏股票交易	-	8	-
1788	其他無形資產	-	-	-	12,857	-	3350	受贈資產	-	30	-
17XX	無形資產合計	-	704,889	4	687,217	3	33XX	長期投資	四、10	629,828	3
<b>其他資產</b>											
1820	存出保證金	五、2	431,412	2	504,074	2	33XX	保留盈餘	-	-	-
1830	遞延費用	二、18	130,535	1	240,025	1	3310	法定盈餘公積	四、10	732,339	3
1841	長期應收票據淨額	四、4	34,578	-	-	-	3320	特別盈餘公積	四、10	185,000	1
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、27及四、15	20,266	-	51,904	-	3350	未提撥保留盈餘	四、13及15	(1,903,384)	(8)
1887	受限制資產-非流動	-	1,794,104	8	611,072	2	34XX	股東權益其他調整項目	-	-	-
1888	其他資產-其他	-	-	-	7,596	-	3420	累積換算調整數	二、3	144,595	1
18XX	其他資產合計	-	2,419,895	11	1,475,671	5	3450	金融商品未實現損益	二、8	(15,107)	-
<b>負債(抵)權益之資產</b>											
19XX	資產總計	-	\$ 21,212,808	100	\$ 24,829,411	100	2-33XX	母公司股東權益總計	-	14,658,616	70
<b>負債及股東權益總計</b>											
負債及股東權益總計											
\$ 21,212,808 100 \$ 24,829,411 100											

(請參閱後附合併財務報表附註暨查核報告會計師事務所簽明等，胡明松會計師九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王今稱



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

科目	附註	97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	二、26				
4110 銷貨收入	五、2	\$ 3,556,465	40	\$ 3,841,853	43
4170 銷貨退回及折讓	五、2	(2,568)	-	(9,660)	-
4100 銷貨收入淨額		3,553,897	40	3,832,193	43
4330 倉儲收入	五、2	620,153	7	925,394	10
4511 營建收入		43,774	1	12,930	-
4621 海運收入		3,875,022	44	3,842,048	42
4880 其他營業收入	五、2	701,740	8	428,823	5
營業收入淨額		8,794,586	100	9,042,388	100
5000 營業成本					
5110 銷貨成本		3,816,174	43	3,591,233	40
5330 倉儲成本	五、2	706,289	8	1,115,265	12
5510 營建成本		42,408	1	11,197	-
5621 海運成本		1,394,861	16	1,840,532	20
5880 其他營業成本	五、2	436,597	5	178,071	2
營業成本合計		6,396,329	73	6,736,298	74
營業毛利		2,398,257	27	2,306,090	26
6000 營業費用					
6100 推銷費用	五、2	272,539	3	788,251	9
6200 管理及總務費用	五、2	758,748	9	787,714	9
營業費用合計		1,031,287	12	1,575,965	18
8900 營業淨利		1,366,970	15	730,125	8
7100 營業外收入及利益					
7110 利息收入	五、2	148,017	2	191,884	2
7130 處分固定資產利益	二、16	-	-	1,218,251	13
7140 處分投資利益	四、6	20,885	-	19,700	-
7160 兌換利益淨額	二、5	-	-	63,035	1
7280 減損迴轉利益	二、6及四、5	190,563	2	-	-
7480 什項收入	五、2	46,630	1	1,332,050	15
營業外收入及利益合計		406,075	5	2,824,920	31
7500 營業外費用及損失					
7510 利息費用	五、2	172,943	2	150,439	2
7521 採權益法認列之投資損失淨額	二、15及四、4	581,199	7	762,709	8
7530 處分固定資產損失	二、16	6,616	-	-	-
7540 處分投資損失	四、6	-	-	59	-
7560 兌換損失淨額	二、5	23,337	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	二、11&12及四、3	1,461,738	17	-	-
7580 財務費用		5,685	-	8,182	-
7630 減損損失	二、16&四、3&4&6&7	1,019,495	11	570,505	6
7880 什項支出		147,894	2	192,464	2
營業外費用及損失合計		3,418,907	39	1,684,358	18
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		(1,645,862)	(19)	1,870,687	21
8110 所得稅費用(利益)	二、27及四、15	148,464	1	332,454	4
9200 非常利益		-	-	24,742	-
9600XX 合併總損益		\$ (1,794,326)	(20)	\$ 1,562,975	17
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ (1,794,197)	(20)	\$ 1,582,695	17
9602 少數股權損益		(129)	-	(19,720)	-
9600XX 合併總損益		\$ (1,794,326)	(20)	\$ 1,562,975	17
基本每股盈餘(虧損)-追溯調整	二、28及四、13				
9740 合併淨損益		\$ (1.11)	\$ (1.21)	\$ 1.55	\$ 1.30
9740AA 少數股權損益		-	-	(0.02)	(0.02)
9750 合併總損益		\$ (1.11)	\$ (1.21)	\$ 1.53	\$ 1.28
稀釋每股盈餘(虧損)-追溯調整					
9810 合併淨損益				\$ 1.50	\$ 1.25
9840AA 少數股權損益				(0.01)	(0.01)
9850 合併總損益				\$ 1.49	\$ 1.24

(請參閱本合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明本會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王令麟

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項 目	股本			資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		少數	股 權 合 計
	普 通 股 股 本	債 券 權 利 換 股 證 書	特 別 分 配 股 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益		
97年1月1日餘額	\$ 12,207,884	\$ 167,434	\$ 1,606,958	\$ 214,760	\$ 575,945	\$ 185,000	\$ 1,573,642	\$ 18,932	\$ 60,737	\$ 80,494	\$ 16,781,786
盈餘撥補及分配	-	-	(1,606,958)	445,427	-	-	1,245,255	-	-	-	(8,276)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	156,394	-	(156,394)	-	-	-	-
員工股利	-	-	-	-	-	-	(52,860)	-	-	-	(52,860)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(741,649)	-	-	-	(741,649)
股票股利	-	-	1,845,488	-	-	-	(1,845,488)	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	445,548	(445,548)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本	386,387	(107,434)	-	-	-	-	(9,652)	-	-	-	209,401
特分配股利轉股本	2,291,036	-	(2,291,036)	-	-	-	-	-	-	-	-
97年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	(1,794,197)	-	-	(129)	(1,794,326)
未按持股比例認購被投資公司股權調整數	-	-	-	415,227	-	-	-	-	-	-	415,227
合併公司前期損益調整數	-	-	-	-	-	-	(18,753)	-	-	-	(18,753)
被投資公司前期損益調整數	-	-	-	-	-	-	(100,088)	-	-	-	(100,088)
被投資公司前期損益調整數 - 認列被投資公司盈餘增加其應認股權及未領標券 - 數變動數	-	-	-	-	-	-	-	125,663	(75,844)	-	49,819
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,689	1,689
97年12月31日餘額	\$ 14,885,307	\$ -	\$ -	\$ 629,666	\$ 732,339	\$ 185,000	\$ (1,603,384)	\$ 144,595	\$ (15,107)	\$ 82,054	\$ 14,740,670

項 目	股本			資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目		少數	股 權 合 計
	普 通 股 股 本	債 券 權 利 換 股 證 書	特 別 分 配 股 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益		
96年1月1日餘額	\$ 11,703,487	\$ 459,318	\$ -	\$ 676,944	\$ 400,577	\$ 185,000	\$ 1,734,487	\$ 25,369	\$ 33,044	\$ 194,210	\$ 15,422,442
盈餘撥補及分配	-	-	-	-	175,368	-	(175,368)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(31,182)	-	-	-	(31,182)
員工股利	-	-	31,182	-	-	-	(307,528)	-	-	-	(307,528)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,220,349)	-	-	-	(1,220,349)
股票股利	-	-	1,220,349	-	-	-	(1,220,349)	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	445,427	(445,427)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本	504,397	(301,884)	-	-	-	-	(9,113)	-	-	-	193,400
96年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	1,582,695	-	-	(19,720)	1,562,975
未按持股比例認購被投資公司股權調整數	-	-	-	(16,757)	-	-	-	-	-	-	(16,757)
被投資公司前期損益調整數 - 認列被投資公司盈餘增加其應認股權及未領標券 - 數變動數	-	-	-	-	-	-	-	(6,437)	27,693	-	21,256
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,002)	(94,002)
96年12月31日餘額	\$ 12,207,884	\$ 167,434	\$ 1,606,958	\$ 214,760	\$ 575,945	\$ 185,000	\$ 1,573,642	\$ 18,932	\$ 60,737	\$ 80,494	\$ 16,781,786

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王今威



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ (1,794,326)	\$ 1,562,975
調整項目：		
折舊費用	341,899	274,999
呆帳損失	52,631	
各項攤銷	100,758	92,583
權益法認列之投資(收益)損失淨額	581,199	762,709
處分固定資產(利益)損失淨額	6,616	(1,218,251)
處分投資(利益)損失	(20,865)	(9,208)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,461,738	(284)
減損損失	1,019,495	570,505
減損損失迴轉利益	(190,563)	-
固定資產轉列費用	62	-
採權益法之長期股權投資取得之現金股利	20,011	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款及票據(增)減數	360	(978,029)
應收票據-關係人(增)減數	(27,850)	-
應收帳款-關係人(增)減數	208,417	-
其他應收款(增)減數	188,655	255,810
存貨(增)減數	169,103	(2,209,012)
預付款項(增)減數	402,706	(519,418)
其他流動資產(增)減數	(15,364)	506,208
應付帳款及票據增(減)數	18,828	(214,960)
應付帳款-關係人增(減)數	(830,633)	830,671
應付所得稅增(減)數	(169,003)	(189,909)
應付費用增(減)數	(68,815)	5,629
預收款項增(減)數	(283,370)	418,570
其他流動負債增(減)數	162	(595,875)
遞延所得稅資產及負債變動影響數	(14,270)	21,178
應計退休金負債增(減)數	(17,936)	9,439
營業活動之淨現金流入(出)	1,139,645	(623,670)
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人(增)減數	425,017	(425,400)
處分金融資產價款	-	773,798
出售長期股權投資價款	78,576	15,191
採權益法之長期股權投資(增)減數	-	1,561
購置固定資產價款	(222,388)	(2,625,659)
處分固定資產價款	8,688	2,670,641
存出保證金(增)減數	132,662	192,746
受限制資產(增)減數	(1,125,069)	(967,476)
遞延費用(增)減數	(20,499)	(151,343)
購置無形資產(增)減數	(774)	(3,116)
其他資產(增)減數	7,696	32,904
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (716,091)	\$ (486,153)

東森國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增(減)數	\$ (189,722)	\$ 65,385
應付短期票券增(減)數	-	(79,398)
其他應付款-關係人增(減)數	900	50,731
贖回公司債	(219,800)	(7,000)
長期借款增(減)數	338,225	809,108
可轉換公司債轉換	-	193,400
長期應付票據及帳款增(減)數	(18,012)	(237,521)
存入保證金增(減)數	(3,913)	674
發放現金股利	(744,649)	(307,528)
發放員工紅利	(59,136)	-
少數股權變動數	1,689	(94,002)
融資活動之淨現金流入(出)	(894,418)	393,849
匯率影響數	33,182	(20,019)
合併主體變動影響數	(8,990)	(29,600)
本期現金及約當現金增(減)數	(446,672)	(765,593)
期初現金及約當現金餘額	3,357,796	4,123,389
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,911,124	\$ 3,357,796
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 182,233	\$ 120,981
本期支付所得稅	\$ 315,229	\$ 612,141
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
固定資產轉列存貨項下	\$ 48,086	\$ -
其他資產轉列固定資產項下	\$ 7,696	\$ -
一年或一營業週期內到期公司債	\$ -	\$ 228,900
一年或一營業週期內到期長期借款	\$ 1,911,018	\$ 692,873
一年或一營業週期內到期長期應付款	\$ 29,161	\$ -
可轉換公司債轉換成股本	\$ 209,101	\$ 193,400
<b>處分採權益法之長期股權投資收取之應收票據及長期應收票據：</b>		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 164,472	\$ 15,191
加：累積換算調整數沖銷數	1,100	-
減：其他應收票據	(52,418)	-
長期應收票據	(34,578)	-
收取出售採權益法之長期股權投資之現金價款	\$ 78,576	\$ 15,191

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師民國九十八年四月二十四日查核報告)

董事長：王令麟



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

東森國際股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革：

- 一、1. 東森國際股份有限公司(原名遠森網路科技股份有限公司於民國94年6月29日股東常會通過變更公司名稱為東森國際股份有限公司)(以下簡稱本公司)民國64年設立於台北市。民國78年5月15日吸收合併遠通航運股份有限公司，設總公司於台北市。民國84年5月，經財政部證券暨期貨管理委員會(民國93年7月1日起改制為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准依第一類航運類股票上市。主要業務包括經營港埠專用碼頭散裝穀物之接轉業務及煤炭裝卸儲轉業務;大宗物資等之進出口買賣、裝卸、儲運、卸船存儲、進出倉等業務;經營船舶運送及船舶出租等業務;委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售等業務及消費性商品之銷售等。
- 一、2. Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A. (以下簡稱巴拿馬公司)於民國86年1月設立於巴拿馬，主要業務為船舶營運及船舶買賣或出租等業務。
- 一、3. 遠森網路科技(香港)股份有限公司(以下簡稱香港公司)於民國89年5月設立於香港，主要業務係為對被投資事業之管理及投資事業。
- 一、4. Far Eastern Silo & Shipping Internation (Bermuda) Ltd. (以下簡稱百慕達公司)於民國83年5月設立於百慕達，主要業務為對被投資事業之管理及投資事業。
- 一、5. Bright Future Navigation (Panama) S.A. (以下簡稱Bright Future公司)於民國88年5月設立於巴拿馬，主要業務為船舶營運及船舶買賣或出租等業務。Bright Future公司於民國97年間辦理清算，故Bright Future公司非屬民國97年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國97年度合併損益時仍將Bright Future公司之收益與費損編入至本公司對Bright Future公司喪失控制能力日止。
- 一、6. 東森投資股份有限公司(原名遠東創業投資股份有限公司，於民國95年7月間更名)(以下簡稱東森投資公司)於民國86年9月設立並開始營業，主要營業項目為一般投資業之業務。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 一、7. 東森國際租賃股份有限公司(以下稱東森租賃公司)於民國 87 年 6 月 3 日奉經濟部核准設立於台北市。主要營業活動係從事租賃、工商服務及應收帳款收買等業務。
- 一、8. 東凱租賃股份有限公司(以下稱東凱公司)於民國 87 年 7 月 13 日奉經濟部核准設立於台北市。主要營業活動係從事租賃、工商服務及應收帳款買賣等業務。
- 一、9. 東森休閒育樂股份有限公司(以下稱東森休閒公司)民國 92 年 7 月 25 日獲准設立，主要經營業務為一般廣告服務及企業經營管理顧問、一般旅館業、娛樂園業及休閒活動場館業務之相關業務。本公司於民國 95 年 10 月間增加對東森休閒公司持股至 99.91%後取得控制力，另於民國 96 年度增加對東森休閒公司持股至 100%。
- 一、10. 東森巨蛋經營管理股份有限公司(以下稱東森巨蛋公司)於民國 94 年 4 月間核准設立，主要業務係為競技及休閒運動場館業、運動表演業、演藝活動業、休閒活動業務之相關業務；該公司亦為東森休閒公司之子公司。本公司於民國 95 年 10 月間經由東森休閒公司對東森巨蛋公司取得控制力。
- 一、11. EMI Schiffahrt GmbH(以下簡稱 Schiffahrt 公司)於民國 94 年 8 月設立於德國漢堡，主要業務為經營船舶運送及租賃代理服務業務。
- 一、12. 東森博特利股份有限公司(以下簡稱東森博特利公司)於民國 95 年 5 月設立於台北市，主要業務為銷售商品。該公司係本公司之子公司，並自民國 95 年度成為合併主體。另本公司於民國 97 年 1 月間經董事會同意，將東森博特利公司所持有股份全數出售，故東森博特利公司非屬民國 97 年度合併財務報表之合併主體。
- 一、13. 東森資產管理股份有限公司(以下稱東森資產公司)於民國 81 年 4 月 17 日依公司法及有關法令設立，主要業務係為電腦及事務性機器設備批發業、精密儀器批發業、辦理金融機構金錢債權之評價或拍賣業務、住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、特定專業區開發業、投資興建公共建設業、新市鎮、新社區開發業、都市更新業、不動產租賃業、國有非公用財產代管業、室內裝潢業、管理顧問業及其他顧問服務業。本公司於民國 95 年間取得東森資產公司之持股達 99.99%後取得控制力。
- 一、14. 東森企業發展(上海)有限公司(以下簡稱東森上海公司)於民國 95 年間設立於上海市，主要業務為承辦海運、空運及陸運進出口貨物的國際運輸代理業務。東森上海公司係巴拿馬公司之子公司，並自民國 95 年度成為合併主體。
- 一、15. 東宇國際藝術股份有限公司(以下簡稱東宇公司)於民國 95 年 6 月開始籌備，並於民國 95 年 7 月 28 日核准設立，主要業務係經營管理與台中縣文化局籌辦兒童藝術館之相關活動及產品活動等業務，惟民國 95 年度創業期間內，東宇公司主要致力於財務規劃、

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

招募與訓練員工、開發業務等活動。東宇公司為東森巨蛋公司之子公司，民國 95 年度成為合併主體，於民國 96 年度已出售喪失控制力，故非屬民國 96 年度合併財務報表之合併主體。

一、16. Eastern Cookpower Investment Holding Co., (以下簡稱 Eastern Cookpower Holding) 於民國 96 年設立於開曼，係為一控股公司。本公司於民國 97 年 5 月經董事會同意，將 Eastern Cookpower Holding 所持有股份全數出售，因此 Eastern Cookpower Holding 非屬民國 97 年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國 97 年度合併損益時仍將 Eastern Cookpower Holding 之收益與費損編入至本公司對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制能力日止。

一、17. Eastern Cookpower(以下簡稱 Eastern Cookpower 公司)於民國 96 年設立於薩摩亞，係為一控股公司，惟因本公司自民國 97 年 5 月起對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制力，故 Eastern Cookpower 公司非屬民國 97 年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國 97 年度合併損益時仍將 Eastern Cookpower 公司之收益與費損編入至本公司對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制能力日止。

一、18. 森寶國際股份有限公司(以下簡稱森寶公司)於民國 96 年 3 月 27 日設立，主要業務為家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業及銷售。本公司自民國 97 年 5 月起對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制力，故森寶公司非屬民國 97 年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國 97 年度合併損益時仍將森寶公司之收益與費損編入至本公司對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制能力日止。

一、19. 森麟貿易(上海)有限公司(以下簡稱森麟公司)於民國 96 年 1 月 25 日設立，主要業務為廚房用品、清潔用品、體育用品、通信器材及零配件、五金、機械設備、電子產品、家用紡織品、服裝及飾品、鐘錶及眼鏡(不含隱形眼鏡)、鞋帽及箱包之進出口、批發、代理(拍賣除外)等業務。本公司自民國 97 年 5 月起對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制力，故森麟公司非屬民國 97 年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國 97 年度合併損益時仍將森麟公司之收益與費損編入至本公司對 Eastern Cookpower Holding 喪失控制能力日止。

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日員工人數分別約為 1,014 人及 614 人。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

### 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定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：

#### 二、1. 合併概況：

(1) 列入本合併財務報表之子公司名稱、業務性質及母公司所持股權百分比如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			97年12月31日	96年12月31日
本公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	船舶營運業	100.00	100.00
本公司	遠森網路科技(香港)股份有限公司	投資	99.92	99.92
本公司	Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Ltd.	投資	100.00	100.00
本公司	東森投資股份有限公司	投資	84.90	84.90
本公司及東森投資公司	東森國際租賃股份有限公司	租賃服務業	95.74(註)	95.74(註)
本公司及東森投資公司	東凱租賃股份有限公司	租賃服務業	95.74(註)	95.74(註)
本公司	東森休閒育樂股份有限公司	休閒活動場管業務等	100.00	100.00
本公司	東森資產管理股份有限公司	不動產買賣諮詢業務	99.99	99.99
本公司	東森博特利股份有限公司	買賣業	-	70.00
本公司	Eastern Cookpower Holding CO.,	控股公司	-	100.00
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	Bright Future Navigation (Panama) S. A.	船舶營運業	-	100.00
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	EMI Schiffart GmbH	船舶管理業	100.00	100.00
Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	東森企業發展(上海)有限公司	國際流通物流業	100.00	100.00

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			97年12月31日	96年12月31日
東森休閒育樂股份有限公司	東森巨蛋經營管理股份有限公司	藝文活動業務	75.00	75.00
Eastern Cookpower Investment Holding CO.,	Eastern Cookpower 公司	控股公司	-	100.00
Eastern Cookpower 公司	森寶國際股份有限公司	傢俱及廚具批發零售業	-	100.00
Eastern Cookpower 公司	森麟貿易(上海)有限公司	食品什貨等家庭設備批發業	-	100.00

註：綜合持股比例

(2)列入合併報表子公司之增減變動情形：

本公司於民國 97 年 1 月及 5 月間經董事會決議，將東森博特利公司及 Eastern Cookpower Holding 所持有股份全數出售；另 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 轉投資之 Bright Future 公司已於民國 97 年度辦理清算完結。

(3)當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司，母公司與子公司關係之本質：無。

(4)投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

(5)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：

公 司 名 稱	持 股 百 分 比	未 合 併 之 原 因
富玉開發股份有限公司	100.00	註

註：富玉開發股份有限公司係本公司之曾孫公司，惟考量該公司截至民國 97 年底及 96 年底股權淨值未具重大性，且於解散清算程序中，故未予編入民國 97 年度及 96 年度之合併財務報表。

(6)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整處理方式及差異原因：無。

(7)國外子公司營業之特殊風險：無。

(8)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(9)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(10)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

### 二、2. 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將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。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；對於期中喪失對子公司之控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與編入合併財務報表之子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，於編製合併財務報表時，均已沖銷。

### 二、3. 子公司外幣財務報表換算基礎：

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目係按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數單獨列示於股東權益項下。

### 二、4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準：

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12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12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後12個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾12個月清償之負債。

### 二、5. 外幣交易：

- (1)本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易事項以外幣交易當日即期匯率換算為新台幣及其功能性貨幣入帳。其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額，其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，列入股東權益之調整項目；其屬其他外幣資產或負債者，則列為當期損益。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2)期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### 二、6. 現金及約當現金：

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 二、7. 租賃業務會計處理：

係依租約之性質劃分銷售型資本租賃或營業租賃，營業租賃之出租資產係按成本評價，並依估計耐用年限以直線法計提折舊，每期依約應收取之租賃款列為租金收入。屬資本租賃者於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金總額加上優惠價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值認列為銷貨收入。應收租賃款總額高於銷貨部分則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

### 二、8. 金融商品：

依「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產等四類。

購買或出售之金融資產，採交易日(即決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依持有或發行之目的，分為下列各類：

#### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產：

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

#### (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。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。若有減損之客觀

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售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。

### (3) 持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。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，而該減少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，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

### (4) 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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，本公司持有以成本衡量之金融商品指下列股票且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品：

- (a) 未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票。
- (b) 興櫃股票。

## 二、9. 應收款項受讓管理業務：

係經營應收款項受讓之管理業務，所管理應收款項金額與所墊款項視該筆交易係有追索權或無追索權，分別於資產負債表上以融資或買賣行為處理。對於管理應收款項所產生的財務諮詢收入均列為當期收入，期末並估列應計利息。

## 二、10. 備抵呆帳：

備抵呆帳係根據實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡及未來收現可能性，予以評估提列。

## 二、11. 商品存貨：

係以供出售之大宗穀物及 3C 商品等列為存貨，以取得成本為入帳基礎，期末存貨採成本與市價孰低為評價基礎，市價計算採重置成本或淨變現價值，出售成本計算採移動加權平均法。

## 二、12. 營建會計及營建存貨：

- (1) 委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與市價孰低為評價基礎。建造期間因建造房地產之借款利息予以資本化，列為在建房地，俟工程完工始結轉為「待售房地」。待售房地係以成本市價孰低法為評價基礎，惟於期末如有充分證據顯示市價低於成本時，則提列備抵跌價損失。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (2)預售房地於符合下列之條件後，即採完工比例法認列售屋收益及成本，而未符合條件之預售房地，則採全部完工法，於實際完工交屋時，始承認售屋收入及成本：
- (A)工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
  - (B)預售契約總額已達估計工程總成本。
  - (C)買方支付之價款已達契約總價款 15%。
  - (D)應收契約款之收現性可合理估計。
  - (E)履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
  - (F)歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。
- (3)在建房地及預售房地所預收之款項均以其營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。
- (4)預售房地所發生可直接歸屬之銷售費用，於發生時列為遞延推銷費用，並於承認售屋收入時配合轉列為攤銷費用；不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，則列為當期費用。
- (5)依會計研究發展基金會(96)基秘字第 176 號規定，專案銷售而遞延之費用不得高於個別建案之已收房地款金額，且必須於確定銷售效益將持續存在，未來經濟效益很有可能流入之情況下始得遞延，故客戶違約時，未攤銷之金額應立即認列為費用。

### 二、13. 油料及物料盤存：

係購入供船舶用燃料及維修穀倉機電設備之零件、備品。油料及維修物料因屬非供銷售之商品，以成本法為評價基礎，成本計算按移動加權平均法。

### 二、14. 待出售非流動資產：

係指在目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，且停止提列折舊及攤銷，並單獨列示於資產負債表。

### 二、15. 採權益法之長期股權投資：

- (1)持有被投資公司有表決權之股份 20%以上者，或未達 20%但具有重大影響力者，採權益法評價。投資當日之投資成本與按股權比例計算之被投資公司股權淨值有差額，以平均法分二十年攤銷，列為投資損益。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額屬於商譽部份不再攤銷，新增之差額比照「財務會計準則公報」第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (2) 與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。  
與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。  
對採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (3) 非按持股比例認購被投資公司發行之新股，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者，其增減數調整由長期股權投資所產生之資本公積，若該資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。
- (4) 對被投資公司具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失，以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則繼續按持股比例認列損失。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應歸屬至控制公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
- (5) 若認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。
- (6) 採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

### 二、16. 固定資產及其折舊：

- (1) 以取得及建造之成本為入帳基礎，並對購建資產並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。對於足以延長資產耐用年限之重大改良及更新，均作為資本支出，列入固定資產；反之修繕及維護支出則作為當期費用。
- (2) 本公司出資擴建高雄港 71 號及台中港 1 號碼頭之大宗物資裝卸穀倉與設備，因其產權屬港務局，本公司乃將相關之裝卸用穀倉與設備及其大修費用、增添改良工程等，以固定資產「租賃權益改良」及「租賃權益改良—大修及增添」科目列帳。
- (3) 折舊之提列係以成本減除預計殘值後為計算基礎，「房屋及建築物」按 55 年，「運輸設備」按 5~20 年，「機器設備」按 6~25 年，「船舶設備」按 25 年，「租賃權益改良」按租賃期間，「租賃權益改良—大修及增添」按估計耐用年限及

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合約約定之租賃期間孰短者為計算基準，其他項目依估計可使用年限，採直線法提列。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其估計殘值按一年，以直線法繼續提列折舊。

- (4) 固定資產處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

### 二、17. 土地使用權：

土地使用權以取得成本為入帳基礎，自取得土地使用權起按經營期間 30 年採直線法攤提。

### 二、18. 遞延費用：

船舶設備進塢大修所發生之工程款及材料款，依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之進塢檢驗期限，依直線法分 2.5~4 年攤提。公司債發行成本依發行期間平均攤提。電腦軟體成本依直線法按 3~5 年攤銷。其他遞延費用則依估計年數攤銷。

### 二、19. 非金融資產減損：

本公司依「財務會計準則公報」第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

### 二、20. 應付可轉換公司債：

- (1) 轉換公司債因轉換權利與公司債不可分割，以全數發行價格作為負債入帳。
- (2) 發行轉換公司債之直接且必要之成本列為遞延費用，於發行期間或發行日至賣回權屆滿之期間內，依期間孰短者以直線法攤提為發行費用；於發行到期日前提前清償者，則依提前清償比例，將未攤提之發行成本，全數列為清償當期費用。
- (3) 轉換公司債在資產負債表中應依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者應先依其約定賣回日劃分。附有債券持有人賣回權條款，則將約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿之期間內，以利息法認列為負債及利息費用。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (4) 債券持有人行使轉換權時，則將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本與已認列之利息補償金負債及債券面額一併轉銷，並以轉銷淨額做為債券換股權利證書或普通股之入帳基礎；轉銷淨額超出換股權利證書或普通股面額部份，列入資本公積發行溢價項下。
- (5) 自民國 95 年 1 月 1 日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

### 二、21. 金融資產及負債之除列：

#### (1) 金融資產：

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，應除列該金融資產或部分金融資產。當移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價(移轉資產之受益權利除外)之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

#### (2) 金融負債：

本公司對於金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

### 二、22. 退休金：

- (1) 本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金係根據員工服務年資所獲得之基數並與退休前之六個月平均工資相乘計算而得。本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法等相關法令規定，每月按實發員工薪資總額之 15% 提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。
- (2) 勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。
- (3) 退休金之會計處理係依「財務會計準則公報」第十八號之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

成本之攤銷數。有關「未認列過渡性淨資產或淨給付義務」係按員工平均剩餘服務年限 15 年，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

### 二、23. 資本公積：

係指發行金融商品之權益組成要素及與股東間之股本交易所產生之溢價，通常包括超過票面金額發行股票溢價、受領贈與之所得及其他依一般公認會計原則所產生者。

### 二、24. 員工分紅及董監事酬勞：

員工分紅及董監事酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 52 號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」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。

### 二、25. 庫藏股票：

買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值僅按股票種類（普通股或特別股）加權平均計算。處分時，公司因認股權證持有人認股而交付庫藏股票，以認購價格認股權帳面價值之合計數作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生之價差直接反映於股東權益項下。證券持有人行使轉換權利而交付庫藏股票時，以轉換證券之帳面價值作為庫藏股票之處分價格（以轉換日普通股與轉換證券兩者公平市價較明確者作為庫藏股票之處分價格）。

本公司自民國 91 年起依權益法認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

### 二、26. 營業收入：

銷貨收入係依銷售大宗穀物及 3C 商品存貨認列收入。碼頭裝卸及倉儲收入係依已進倉之穀物及裝卸燃煤認列收入。營建收入係房地產權過戶完成時認列收入。海運收入係依已完成航程比率認列收入。企劃服務收入，係依合約約定服務期內，分期提供勞務並認列收入，其相關成本及費用則配合收益認列之。分期付款、票據及帳款貼現之利息收入及手續費收入係按合約期間分期認列收入。

### 二、27. 所得稅：

(1) 依「財務會計準則公報」第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

- (2)當年度之稅後盈餘於次年度股東常會決議未分配者，應就該未分配盈餘應加徵 10 % 營利事業所得稅，列為股東常會決議年度之所得稅費用。
- (3)以前年度所得稅溢、低估數，列為調整年度所得稅費用之調整項目。
- (4)依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較，擇其高者估列為當期所得稅。另於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

### 二、28. 每股盈餘(虧損)：

普通股每股盈餘(虧損)係就本期淨利(損)除以普通股(含可轉換公司債轉換股數)流通在外加權平均股數(惟不含視為庫藏股之股數)計算之；若有盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因辦理減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

### 二、29. 會計估計：

於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計之採用與實際結果可能存有差異。

## 三、會計變動之理由及其影響：

### 三、1. 股份基礎給付：

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈「財務會計準則公報」第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之相關規定處理。此項會計原則變動對民國 97 年度合併財務報表並無影響。

### 三、2. 員工分紅及董監酬勞會計處理：

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 52 號「員工分紅及董監酬勞會計處理」及行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函之規定。此項會計原則變動對民國 97 年度合併財務報表並無影響。

### 三、3. 其他：

本公司及合併子公司自民國 96 年 1 月 1 日起，採用新發佈「財務會計準則公報」第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計原則變動，對本公司民國 96 年合併財務報表並無重大影響。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明：

四、1. 現金及約當現金：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 6,597	\$ 5,096
銀行存款	2,270,592	2,656,393
約當現金	633,935	696,307
合 計	\$ 2,911,124	\$ 3,357,796

上列現金及約當現金不包括質押存款，其動用均未受限制。

四、2. 應收款項淨額：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 15,684	\$ 22,357
減：備抵呆帳	(5,000)	(5,000)
應收票據淨額	\$ 10,684	\$ 17,357

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 210,243	\$ 30,652
貼現應收款項	511,714	852,945
應收租賃款	328,344	185,427
合 計	1,050,301	1,069,024
減：備抵呆帳	(33,236)	(5,641)
應收帳款淨額	\$ 1,017,065	\$ 1,063,383

(1) 貼現應收款項淨額：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
貼現應收款總額	\$ 524,878	\$ 872,713
減：未實現利息收入	(13,164)	(19,768)
備抵呆帳	(2,559)	(4,629)
應收帳款淨額	\$ 509,155	\$ 848,316

(2) 應收租賃款淨額：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收租賃款淨額	\$ 355,110	\$ 193,196
減：未實現利息收入	(26,766)	(7,769)
備抵呆帳	(30,677)	(1,012)
應收租賃款淨額	\$ 297,667	\$ 184,415

上列資產並未提供作任何質押或擔保。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、3. 存貨淨額：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
商品存貨	\$ 309,619	\$ 216,480
待售房地	4,129,754	4,351,162
油 料	150,876	148,065
物 料	54,315	49,885
其 他	715	715
合 計	4,645,279	4,766,307
減：備抵跌價損失	(1,461,738)	-
淨 額	\$ 3,183,541	\$ 4,766,307

(1)民國97年度待售房地認列跌價損失1,461,738仟元。

(2)上列資產並未提供作任何質押或擔保。

四、4. 採權益法之長期股權投資：

被 投 資 公 司	97年12月31日		
	投 資 成 本	持 有 股 權	帳 面 價 值
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	\$ 280,000	20.00	\$ -
東森電視事業股份有限公司 (東森電視公司)	2,022,481	21.32	439,624
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (鼎森管理公司)	977	12.69	-
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	280,000	36.84	235,731
勤英國際股份有限公司 (勤英國際公司)	100,000	47.62	85,357
東富資訊股份有限公司 (東富資訊公司)	25,000	25.00	12,277
上海海興遠倉國際物流有限公司 (上海海興公司)	152,192	40.00	116,764
富玉開發股份有限公司 (富玉開發公司)	15,000	100.00	1,199
合 計			\$ 890,952

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

被 投 資 公 司	96 年 12 月 31 日		
	投 資 成 本	持 有 股 權	帳 面 價 值
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	\$ 280,000	20.00	\$ -
東森電視事業股份有限公司 (東森電視公司)	2,022,481	32.94	1,065,879
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (鼎森國際公司)	19,000	19.00	-
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	280,000	36.84	293,260
勤英國際股份有限公司 (勤英國際公司)	100,000	47.62	99,720
東富資訊股份有限公司 (東富資訊公司)	25,000	25.00	21,115
上海海興遠倉國際物流有限公司 (上海海興公司)	150,475	40.00	184,730
富玉開發股份有限公司 (富玉開發公司)	15,000	100.00	(1,055)
小 計			1,663,649
加：長期投資貸項			1,055
合 計			\$ 1,664,704

(1)本公司及合併子公司民國 97 年度及 96 年度採權益法之長期股權投資認列其投資收益(損失)，係依據各被投資公司同期間經會計師查核及自行編製之財務報表予以認列，其明細如下：

被 投 資 公 司	97 年度	96 年度
	投 資 ( 損 ) 益	投 資 ( 損 ) 益
東森電視公司	\$ (443,263)	\$ (780,673)
台灣大食品公司	(57,529)	17,225
勤英國際公司	(14,364)	(284)
東富資訊公司	(8,839)	613
上海海興公司	(59,458)	13,296
富玉開發公司	2,254	(805)
鼎森國際公司	-	(3,775)
東宇藝術公司	-	(8,326)
高港運輸公司	-	20
合 計	\$ (581,199)	\$ (762,709)

(2)鼎森國際公司於民國 97 年間經董事會通過辦理減資彌補虧損及增資，因本公司未參與認股，致持有股數降為 98 仟股，持股比例降為 12.69%。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (3)東森電視公司於民國 97 年 6-7 月間辦理增資，因本公司未認購其增資股份，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司持股比例降為 21.32%。民國 97 年度認列東森電視公司商譽減損損失 406,493 仟元。
- (4)本公司採權益法評價之被投資公司東森電視公司，民國97年度財務報表係由其他會計師查核，因東森電視公司將民國96年度財務報表予以修正重編，而前任會計師並未出具重編查核報告，此項重編使東森電視公司民國97年度期初保留盈餘因而減少352,177仟元，其委任會計師於民國98年3月20日出具修正式無保留意見之查核報告。本公司亦因此依對東森電視公司民國97年度之約當持股比例認列分別調整減少保留盈餘及採權益法之長期股權投資116,009仟元。
- (5)本公司於民國 97 年 1 月間經董事會決議，將所持有東森博特利公司全數股份依帳面價值 427 仟元出售。
- (6)本公司於民國 97 年 5 月間經董事會同意，將所持有 Eastern Cookpower 全數股數 3,000 股出售予 Silverlink Creation Holdings Limited(銀聯控股有限公司)，出售價款計 92,619 仟元(美金 3,000 仟元)產生處分利益 83,311 仟元(美金 2,700 仟元)，惟因 Silverlink Creation Holdings Limited 以分期票據支付，故本公司依到期日長短分別帳列其他應收票據及長期應收票據，截至民國 97 年 12 月 31 日其餘額分別為 52,418 仟元及 34,578 仟元(係扣除未實現利息收入後之淨額)，並將相關出售利益 77,757 仟元帳列「其他負債-其他」項下，俟各期價款收現後分期認列處分利益。
- (7)高港運輸公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國 95 年 12 月間辦理減資彌補虧損及現金減資情事，本公司依持股比例可取得之減資股款計 26,529 仟元；本公司已於民國 96 年度全部出售其持股。
- (8)本公司及合併子公司於民國 96 年度經評估後對採權益法評價之長期股權投資認列之減損損失為 26,241 仟元。
- (9)長期股權投資提供設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。
- (10)有關東森電視公司簽訂股權移轉限制之合約，請詳附註七、6。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、5. 不動產投資：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
土 地	\$ 3,431,184	\$ 3,431,184
未完工程	739,087	739,087
合 計	4,170,271	4,170,271
減：累計減損	(33,687)	(224,250)
淨 額	\$ 4,136,584	\$ 3,946,021

(1) 子公司-東森資產管理股份有限公司因開發多功能媒體科技大樓之興建計劃改變，遂將原帳列固定資產項下之土地及未完工程以予重分類至不動產投資項下。

(2) 上述不動產投資於民國97年度認列減損迴轉利益190,563仟元。

(3) 上述不動產投資已設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。

四、6. 以成本衡量之金融資產-非流動：

(1) 本公司及合併子公司持有之各類金融資產明細如下：

被 投 資 公 司	97年12月31日		
	投資成本	持股比例(%)	帳 面 價 值
合作金庫票券金融股份有限公司 (合作金庫票券公司) (原:力華票券金融股份有限公司)	\$ 104,800	-	\$ 104,800
高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	15.00	7,500
亞太電信股份有限公司 (亞太電信公司) (原:亞太固網寬頻股份有限公司)	415,000	1.26	415,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	30,000	15.38	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	328,180	2.26	-
東森旅行社股份有限公司 (東森旅行社公司)	720	2.40	720
Ernst Salamon GmbH&CO. Bulkcarrier KG DS-RENDITE-FONDS Nr. 82 MV-85MV	-	-	3,429
合 計			561,365
減：累計減損			(467,436)
淨 額			\$ 93,929

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

被 投 資 公 司	96年12月31日		
	投 資 成 本	持 股 比 例 (%)	帳 面 價 值
合作金庫票券金融股份有限公司 (合作金庫票券公司) (原:力華票券金融股份有限公司)	\$ 104,800	-	\$ 104,800
高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	15.00	7,500
亞太電信股份有限公司 (亞太電信公司) (原:亞太固網寬頻股份有限公司)	830,000	1.26	830,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	30,000	15.38	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	328,180	2.26	-
鼎豐傳播股份有限公司(鼎豐公司)	27,500	12.50	27,500
東森公關股份有限公司 (東森公關公司)	13,750	10.48	13,750
東森旅行社股份有限公司 (東森旅行社公司)	12,000	12.00	1,796
常州建東辦公自動化設備有限公司 (常州建東公司)	14,918	11.10	14,041
Ernst Salamon GmbH&CO. Bulkcarrier KG DS-RENDITE-FONDS Nr. 82 MV-85MV	-	-	3,549
合 計			1,032,852
減: 累計減損			(851,800)
淨 額			\$ 181,052

(2)本公司及合併子公司對亞太電信公司原投資成本830,000仟元，該公司於民國97年4月間辦理減資彌補虧損，減資比例為50%，因而產生投資損失415,000仟元，此投資損失係由帳上已認列之累計減損與投資成本對沖。

(3)本公司及合併子公司於民國97年度認列里歐公司及東森旅行社公司減損損失金額分別為29,916仟元及1,796仟元。截至民國97年12月31日止，本公司及合併子公司認列亞太電信公司、合作金庫票券公司、里歐公司及東森旅行社公司之累計減損金額分別為332,000仟元、104,800仟元、29,916仟元及720仟元。

(4)本公司及合併子公司於民國96年度經評估部份轉投資公司後，認列之投資價值減損金額為6,343仟元。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (5) 子公司-東森投資公司於民國97年10月間經董事會決議出售東森公關公司及鼎豐公司全數持股，處分價款共計41,131仟元，並因此認列處分投資損失119仟元；另其所持有之東森旅行社公司於民國97年9月辦理減資彌補虧損及現金增資，其減資比例為94%東森投資公司因此調整帳列投資成本及累計減損，另其現金增資亦未參與認股致持股比例降為2.4%。
- (6) 子公司-FESS-Bermuda 於民國97年4月將持有常州建東公司之股票以30,176仟元(美金920仟元)全數出售。
- (7) 本公司原持有台鳳公司股票計13,484仟股，因台鳳公司股票於民國89年被台灣證券交易所股份有限公司停止其買賣交易而下市，本公司業已全數認列投資損失，致帳列餘額為零。另台鳳公司於民國94年8月減資，截至民國97年12月31日止，本公司持有之股數計2,267仟股。
- (8) 本公司於民國95年7月間經董事會決議投資 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金，本公司出資金額為810,175仟元(美金25,000仟元)成為該基金之有限責任股東；惟前述基金於民國96年2月間退回本公司投資款計245,873仟元(美金7,464仟元)，於民國96年6月間經董事會決議增加投資43,267仟元(美金1,311仟元)，合計投資金額為607,569仟元(美金18,847仟元)。
- 本公司於民國96年8月29日經董事會決議終止投資 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金並撤回投資款，且同意本公司收到基金管理人退還投資款時，終止與該基金之投資合夥關係。
- 上述本公司贖回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金已於民國96年12月收回597,135仟元(美金18,526仟元)，差額係管理費10,370仟元(美金321仟元)，已全數匯入本公司中國信託銀行帳戶，惟該銀行接獲台北高等法院刑事裁定，此部分款項與本公司董事長王令麟先生現由台北地方法院審理中之違反證券交易法案件有關，而予以扣押並代為保管410,194仟元(美金12,525仟元)，截至民國97年12月31日止已轉列至「受限制資產—流動」項下。
- 本公司提起抗告及再抗告後，經最高法院發回台灣高等法院重新審理後，台灣高等法院已撤銷原裁定確定。但因當時扣押命令係台北地方法院所發，現向台北地方法院申請發還尚未決定；且上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。
- (9) 子公司-Bright Future公司於民國95年間與Shipfinance (Luxembourg) S.A. 就原持有之私募債券合約簽訂修正協議，約定原到期一次償付之債券總金額美金7,000仟元將於五年期間分六期償付，償付期間自民國95年8月份起，截至民國95年12月31日止子公司Bright Future公司已收取第一期款計美金1,000仟元，截至民國95年12月31日止帳列債券餘額為195,601仟元(美金6,000仟元)。另民國95年度依財務

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」認列之金融商品未實現損失金額計50,508仟元，帳列股東權益減項，該債券已於民國96年8月贖回。

### 四、7. 固定資產：

(1) 本公司及合併子公司船舶設備明細如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
遠倉輪-69,338噸	\$ 367,836	\$ 367,836
遠達輪-69,310噸	339,902	847,481
遠涵輪-73,596噸	824,296	824,296
小 計	1,532,034	2,039,613
匯率變動調整數	156,671	(343,455)
合 計	1,688,705	1,696,158
減：累計折舊	(575,397)	(516,222)
淨 額	\$ 1,113,308	\$ 1,179,936

(A) 本公司之孫公司Bright Future公司於民國96年因行使船舶選擇權以美金43,802仟元購入後再以美金81,475仟元出售，產生處分固定資產利益美金37,673仟元(折合新台幣約1,218,060仟元)。

(B) 本公司之子公司FESS-Panama於民國96年因提前返還租用之船舶，致收取船東補償美金36,660仟元，帳列什項收入項下。

(2) 本公司固定資產中租賃權益改良係穀倉、卸煤設備等，明細如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
台中穀倉-三萬噸	\$ 593,713	\$ 593,713
基隆卸煤碼頭-擴建	31,740	31,740
租賃權益改良-大修及增添	409,361	411,649
其 他	3,035	17,886
合 計	1,037,849	1,054,988
減：累計折舊	(664,257)	(581,582)
淨 額	\$ 373,592	\$ 473,406

(A) 高雄港七十一號碼頭擴建二萬噸散裝穀倉，依「台灣省政府交通處高雄港務局合作興建七十一號碼頭附屬二萬噸穀倉協議書」第二條之約定，享有自民國81年1月1日擴建穀倉完成正式營運開始日起至民國94年9月30日止為期13年9個月之免租使用權。另已與高雄港務局簽訂租用新約，其租賃期間自民國94年10月1日起至民國101年12月30日止。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (B)與台中港務局合作於一號穀倉原址擴建3萬噸倉容及附屬機電設備，總投資額約為593,713仟元，已於民國84年11月完工驗收，列於租賃權益改良項下。另依商港法第十二條第二項規定，擴建穀倉之產權屬台中港務局所有，經台中港務局以淨現值法核算取得免租使用年限為16年10個月，租賃期間自民國84年11月2日起至民國101年9月1日止。
- (C)基隆港卸煤碼頭依「台灣省政府交通處基隆港務局外港卸煤碼頭碼頭後線儲轉場及自動卸煤系統租賃經營合約」第二條之約定，租賃期限自民國87年5月1日起至民國97年3月31日止，另本公司於民國96年1月間經董事會決議於約滿到期後，不再行續約，遂對本公司基隆港卸煤碼頭之相關機械設備進行資產減損評估，評估後於民國96年度認列減損損失37,390仟元，已認列之累計減損為412,291仟元。
- 本公司於民國96年12月間經董事會決議，將基隆卸煤機出售，故本公司將卸煤機淨額計181,027仟元，扣除其累計減損計166,981仟元後，重分類至「待出售非流動資產」計14,046仟元，故截至民國96年12月31日止，認列基隆卸煤碼頭其他相關機械設備之累計減損計245,310仟元。本公司並於民國97年底認列待出售非流動資產減損損失14,046仟元。
- 本公司於民國97年3月將基隆碼頭除卸煤機外之週邊設備出售予成旺企業公司，出售價款計8,757仟元(含稅)，並迴轉卸煤機週邊設備之累計減損計245,310仟元，本期認列處分損失計6,554仟元。
- (3)本公司於民國95年7月間，購買楊梅鎮老坑段土地4,667.87坪，合約價款及相關成本計51,402仟元，並帳列「固定資產—土地」項下。另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。
- (4)本公司於民國95年6月間經董事會決議，為配合本公司楊梅陽光山林別墅及渡假村開發案，而向鄰近地主等計三人購入緊鄰本公司楊梅開發案基地之楊梅鎮老坑段及二重溪段土地共十一筆，總面積約為45,832平方公尺，本公司是項購地案業於民國95年11月間與地主簽訂土地買賣契約書，總購地價款為101,000仟元，依約本購地案之付款方式為簽訂時支付總價款半數作為合約款，尾款為完成過戶後三日內交付。是項購入土地因預期未來供自行使用，且已完成過戶事項，故帳列「固定資產—土地」項下。該購地款項已於民國96年度全數付清。
- 上述土地買賣契約書中亦規範，對部份交易標的之土地若本公司未來用以開發農舍時，本公司承諾其開發利益依出售時當時土地公告現值20%計，提供原出售地主共同分享。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。

(5)本公司及合併子公司於民國 97 年度及 96 年度認列固定資產減損損失金額分別為 567,244 仟元及 276,923 仟元。

(6)本公司及合併子公司提供固定資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。

### 四、8. 土地使用權：

項目	97年12月31日	96年12月31日
成 本	\$ 759,201	\$ 700,432
減：累計攤銷	(54,312)	(26,072)
淨 額	\$ 704,889	\$ 674,360

(1)孫公司-東森企業發展(上海)有限公司取得坐落於上海市浦東新區高橋鎮工業園區之土地使用權，所支付之價款及相關必要費用支出，業已取得上海市房屋土地管理局核發之上海市土地產權證明。

(2)截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，應付土地使用權價款尚未支付，帳列「長期應付款項」及「一年內到期長期應付款項」金額分別為 116,644 仟元及 134,655 仟元。

### 四、9. 短期借款：

借 款 性 質	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
信用借款	\$ -	-	\$ 90,000	3.50%
購料借款	101,293	2.36%	201,015	4.66%~6.04%
合 計	\$ 101,293		\$ 291,015	

(1)截至民國97年及96年12月31日止，本公司提供資產抵質押予金融機構作為短期借款之擔保，請詳附註六。

(2)截至民國97年及96年12月31日止，本公司未動用之授信額度分別約為342,306仟元及38,438仟元。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、10. 應付公司債/一年或一營業週期內到期公司債：

項 目	97年12月31日			96年12月31日		
	金 額	利率	區 間	金 額	利率	區 間
第四次應付可轉換公司債	\$ -	-		\$ 228,900	-	
第一次無擔保應付公司債	-	-		200,000		
合 計	-			428,900		
減：一年或一營業週期內到期公司債	-			(228,900)		
淨 額	\$ -			\$ 200,000		

(1)本公司於民國93年10月27日經董事會決議通過，發行國內第四次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國93年11月19日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0930151508號函核准在案。截至民國97年及96年12月31日止，此公司債面額已分別贖回19,800仟元及0元，另於民國97年及96年12月31日止分別轉換1,480,200仟元及1,271,100仟元。其發行條件如下：

(A)發行日期：民國93年12月9日。

(B)發行金額：發行總額為新台幣十五億元整。

(C)發行期間：五年，自民國93年12月9日至民國98年12月9日。

(D)債券票面利率：票面利率為0%。

(E)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。

(F)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.38元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。

(G)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國94年至民國98年每年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度無辦理無償配股或配息，則以當年度6月30日為基準日)為基準日，以此基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數為最低者乘以101%為計算依據，向下調整轉換價格。惟調整後轉換價格不得高於調整前轉換價格，且不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。

(H)債券之賣回條件：發行滿二年、三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。

(I)債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：

(a)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得分別於發行滿三個月翌日起至發行滿二年之日止、及發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，及發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止及

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。

- (b)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於壹億伍仟萬元(原發行總額10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

(2)本公司於民國93年4月27日經董事會決議通過，發行國內第三次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國93年5月19日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第0930118370號函核准在案。截至民國96年12月31日止，該公司債面額已贖回13,600仟元及轉換2,486,400仟元合計均為2,500,000仟元，其發行條件如下：

(A)發行日期：民國93年6月7日。

(B)發行金額：發行總額為新台幣二十五億元整。

(C)發行期間：五年，自民國93年6月7日至民國98年6月7日。

(D)債券票面利率：票面利率為0%。

(E)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。

(F)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.15元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。

(G)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國93年12月15日及民國94年至民國97年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度6月30日為基準日)為基準日，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

(H)債券之賣回條件：發行滿三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。

(I)債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：

(a)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%者，本公司得分別於發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止、發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。

(b)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於貳億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3)因本公司於民國94年間分配民國93年度盈餘，依本公司發行第三次及第四次無擔保可轉換公司債之轉換辦法，自無償配股基準日(民國94年8月27日)起，其轉換價格分別由16.15元及16.38元調整為11.01元。惟因民國95年間分配民國94年度之盈餘，自無償配股基準日(民國95年8月21日)起，轉換價格由11.01元調整為9.55元。另轉換價格與普通股面額10元差額部份，本公司分別於民國97年度及96年度就公司債轉換股數及轉換價格與面額之差額認列保留盈餘及資本公積調整數分別為(9,852)仟元及(9,113)仟元。

(4)子公司-東凱租賃股份有限公司於民國96年2月5日發行國內第一次無擔保公司債，發行總額計200,000仟元，票面年利率為12%，自發行日依票面利率每三個月單利付息一次，每仟萬債券付息計算至元為止，元以下四捨五入。該公司債於民國97年1月22日經董事會決議全數贖回，共支付201,183仟元，其中利息費用1,183仟元。

四、11. 長期借款/一年或一營業週期內到期長期借款：

項 目	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
擔保借款	\$ 2,906,090	2.28%-6.97%	\$ 3,661,618	4.525%-6.21%
信用借款	1,675,047	2.92%-3.11%	581,294	2.97%
合 計	4,581,137		4,242,912	
減：一年或一營業週期 內到期長期借款	(1,911,018)		(692,873)	-
淨 額	<u>\$ 2,670,119</u>		<u>\$ 3,550,039</u>	

(1)本公司及合併子公司提供資產抵質押予金融機構作為長期借款之擔保品，請詳附註六。

(2)截至民國97年及96年12月31日止，本公司及合併子公司未動用之授信額度分別為669,353仟元及418,706仟元。

(3)截至民國97年12月31日止，未來應償還情形如下：

期 限	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 1,911,018
99.01.01~99.12.31	2,012,396
100.01.01~100.12.31	288,149
101.01.01~101.12.31	369,574
合 計	<u>\$ 4,581,137</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、12. 退休金：

(1) 本公司職工退休辦法，規定員工每服務滿一年，可獲得兩個基數之退休金。但超過十五年之工作年資(卅個基數)後，每滿一年，給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者，以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算。本公司依勞動基準法規定，每月按給付薪資之15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行信託部。

(2) 本公司淨退休金成本組成如下：

	97年度	96年度
服務成本	\$ 13,015	\$ 14,375
利息成本	9,792	8,791
退休基金資產預計報酬	(2,606)	(2,068)
攤銷與遞延數	8,201	8,201
淨退休金成本	<u>\$ 28,402</u>	<u>\$ 29,299</u>

(3) 本公司計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	97年度	96年度
折現率	2.50%	3.00%
長期平均調薪率	1.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

(4) 本公司退休金提撥狀況調節表：

本公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金專戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給 付 義 務	97年12月31日	96年12月31日
既得給付義務	\$ (48,880)	\$ (94,159)
非既得給付義務	(113,040)	(158,910)
累積給付義務	(161,920)	(253,069)
未來薪資增加之影響數	(21,249)	(73,316)
預計給付義務	(183,169)	(326,385)
退休基金資產公平價值	22,580	86,862
提撥狀況	(160,589)	(239,523)
未認列過渡性淨給付義務	16,407	24,608
未認列退休金損(益)	(35,572)	17,225
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ (179,754)</u>	<u>\$ (197,690)</u>

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (5) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行採確定提撥制。本公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金至員工退休金專戶，民國97年度及96年度依該條例而提撥認列之退休金分別為8,281仟元及6,016仟元。
- (6) 本公司民國97年度實際支付之退休金費用為33,073仟元，另由台灣銀行信託部之退休準備金專戶支付之金額為80,418仟元。

### 四、13. 股東權益：

#### (1) 股本

本公司於民國97年6月13日經股東常會決議通過以盈餘轉增資1,845,488仟元及資本公積轉增資445,548仟元，合計發行普通股229,104仟股，每股面額10元，盈餘及資本公積轉增資申報案件，業於民國97年8月20日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並於民國97年10月9日經經濟部經授商字第09701258680號函核准變更登記在案。

本公司於民國96年5月30日經股東常會決議通過以盈餘轉增資1,220,349仟元、員工紅利31,182仟元及資本公積轉增資445,427仟元，合計發行普通股169,696仟股，每股面額10元。因未獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，故本公司於民國97年6月13日經股東常會決議通過將民國96年原盈餘及資本公積轉增資金額轉回保留盈餘及資本公積項下。

民國97年度及96年度國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債轉換為普通股股本分別為386,387仟元及504,397仟元，截至民國97年及96年12月31日止，本公司額定資本額均為15,000,000仟元，實收資本額分別為14,885,307仟元及12,207,884仟元。

#### (2) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另依證券交易法及相關法令規定，公司無虧損者得以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過公司實收資本額10%；而以超過票面金額發行股票所得之溢價撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

#### (3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司分派盈餘時，應就稅後純益提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但此項公積之提列已達實收資本額50%時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

### (4) 特別盈餘公積

依主管機關之規定，上市、上櫃公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依(89)台財證(一)第100116號函及金管證一字第0950000507號函規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘加計前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (5) 盈餘分配及股利政策

為配合本公司企業轉型及因應未來擴大營運範圍等所需之資本支出、並支應轉投資及健全財務結構，本公司之股利政策採取剩餘股利政策，每年決算，如有盈餘依法繳納營利事業所得稅後應優先彌補以往年度虧損，次提10%法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數)提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配方案，分配原則為員工紅利佔分配案之2%，並依據前述政策分配股票股利以應各項投資及營運所需資金，其餘以現金股利分配，惟現金股利分配比率為0%-50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

本公司民國96年度盈餘分配案，已於民國97年6月13日經股東常會決議通過，決議民國96年度盈餘分配案及每股股利如下：

	96年度	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 156,394	\$ -
員 工 現 金 紅 利	52,860	-
現 金 股 利	744,649	0.600
普 通 股 股 票 股 利	1,845,488	1.487
	<u>\$ 2,799,391</u>	<u>\$ 2.087</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國96年度以費用列帳，則民國96年度稅後每股盈餘將由1.28元減少為1.24元。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國95年度盈餘分配案，已於民國96年5月30日經股東常會決議通過，決議民國95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	95年度(修正前)	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 175,368	\$ -
員 工 股 票 紅 利	31,182	-
現 金 股 利	307,528	0.252
普 通 股 股 票 股 利	1,220,349	1.000
	<u>\$ 1,734,427</u>	<u>\$ 1.252</u>

本公司民國95年盈餘分配因未獲行政院金融監督管理委員會之核准，故依規定將民國95年度之員工股票紅利及普通股股票股利轉回至保留盈餘，惟依公司法及經濟部商09212號函規定，員工股票紅利計6,276仟元擬配發現金，其餘計1,245,255仟元轉回至保留盈餘。俟後於民國97年6月13日經股東常會決議修正民國95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	95年度(修正後)	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利 ( 元 )
法 定 盈 餘 公 積	\$ 175,368	\$ -
員 工 現 金 紅 利	6,276	-
現 金 股 利	307,528	0.252
	<u>\$ 489,172</u>	<u>\$ 0.252</u>

若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國95年度以費用列帳，則民國95年度稅後每股盈餘將由1.57元減少為1.56元。

有關董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國97年度因虧損，故無須估列員工紅利及董監事酬勞。有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請逕至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」網站查詢。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、14. 每股盈餘(虧損)：

	97 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股 (分母)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股虧損：</u>						
合併淨損益	\$ (1,645,733)	\$ (1,794,197)	1,479,901	\$ (1.11)	\$ (1.21)	
少數股權	(129)	(129)		-	-	
合併總損益	<u>\$ (1,645,862)</u>	<u>\$ (1,794,326)</u>		<u>\$ (1.11)</u>	<u>\$ (1.21)</u>	
	96 年度					
	金額(仟元)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘：</u>						
合併淨損益	\$ 1,890,407	\$ 1,582,695	1,222,902	\$ 1.55	\$ 1.30	
少數股權	(19,720)	(19,720)		(0.02)	(0.02)	
合併總損益	<u>\$ 1,870,687</u>	<u>\$ 1,562,975</u>		<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.28</u>	
				3		
<u>稀釋每股盈餘：</u>						
合併淨損益	\$ 1,890,407	\$ 1,582,695	1,261,501	\$ 1.50	\$ 1.25	
少數股權	(19,720)	(19,720)	(註)	(0.01)	(0.01)	
合併總損益	<u>\$ 1,870,687</u>	<u>\$ 1,562,975</u>		<u>\$ 1.49</u>	<u>\$</u>	
					1.24	

註：係含可轉換公司債潛在普通股之影響數38,599仟股。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96 年度						
	金額(仟元)		股數-仟股	每股盈餘(元)			
	稅	前稅	後	分母(註2)	稅	前稅	後
<u>基本每股盈餘-追溯調整：</u>							
合併淨損益	\$ 1,890,407	\$ 1,582,695	1,452,006	\$	1.30	\$	1.09
少數股權	(19,720)	(19,720)			(0.01)		(0.01)
合併總損益	<u>\$ 1,870,687</u>	<u>\$ 1,562,975</u>			<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 1.08</u>
<u>稀釋每股盈餘-追溯調整：</u>							
合併淨損益	\$ 1,890,407	\$ 1,582,695	1,490,605	\$	1.27	\$	1.06
少數股權	(19,720)	(19,720)	(註1)		(0.01)		(0.01)
合併總損益	<u>\$ 1,870,687</u>	<u>\$ 1,562,975</u>			<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 1.05</u>

註1：係含可轉換公司債潛在普通股之影響數38,599仟股。

註2：民國97年股東常會決議盈餘及資本公積轉增資配股分別為184,549仟股及44,555仟股，故追溯調整民國96年度每股盈餘。

四、15. 所得稅：

(1)營利事業所得稅稅率最高為25%，所得稅費用(利益)組成如下：

項	目	97 年度	96 年度
當期所得稅費用		\$ 132,277	\$ 141,878
遞延所得稅(利益)費用		(5,493)	(7,145)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		75	127,079
本公司所得稅費用		126,859	261,812
子公司所得稅費用		21,605	70,642
本公司及合併子公司所得稅費用		<u>\$ 148,464</u>	<u>\$ 332,454</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2) 損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅費用之差異列示如下：

項	目	97年度	96年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額		\$ (416,844)	\$ 456,428
未實現減損損失		109,102	5,745
依權益法認列之投資(收益)損失淨額		52,901	(354,573)
已實現投資損失		(100,000)	-
存貨跌價回升利益		-	(71)
證券及期貨交易所得停徵之稅額		-	14
其他依稅法規定調整數		29,938	23,123
未分配盈餘加徵10%所得稅費用		75	127,079
以前年度所得稅核定或估計差異數		20,187	2,687
遞延所得稅資產備抵評價提列數		431,500	1,380
本公司所得稅費用		126,859	261,812
子公司所得稅費用		21,605	70,642
本公司及合併子公司所得稅費用		\$ 148,464	\$ 332,454

(3) 本公司及合併子公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

項	目	97年度	96年度
未實現兌換利益(損失)淨額		\$ 2,131	\$ (2,103)
退休金超限數		(3,784)	(2,360)
存貨跌價及呆滯損失		(365,435)	-
固定資產減損損失迴轉數		61,328	-
固定資產減損損失		(130,939)	(9,348)
減損資產折舊影響數		3,218	(735)
待出售非流動資產減損損失		(3,512)	-
在建土地支出依稅法規定遞延數		-	6,021
遞延所得稅資產備抵評價提列數		431,500	1,380
子公司遞延所得稅費用		19,763	28,322
		\$ 14,270	\$ 21,177

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

項 目	97年度	96年度
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 494,240	\$ 17,696
備抵評價	(439,862)	(13,994)
小 計	54,378	3,702
遞延所得稅負債	(4,809)	(41)
淨額	\$ 49,569	\$ 3,661
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 565,303	\$ 814,447
備抵評價	(545,037)	(762,543)
淨額	\$ 20,266	\$ 51,904
遞延所得稅資產總額	\$ 1,059,543	\$ 832,143
遞延所得稅負債總額	\$ 4,809	\$ 41
備抵評價	\$ 984,899	\$ 776,537

(5) 遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	97年12月31日			96年12月31日		
	金 額	所得稅影響數		金 額	所得稅影響數	
		流 動	非 流 動		流 動	非 流 動
遞延所得稅資產：						
未實現兌換損失	\$ 1,417	\$ 354	\$ -	\$ 1,006	\$ 251	\$ -
呆帳剔除數	59,299	14,825	-	18,816	4,704	-
依稅法調整數	-	-	-	50,984	12,741	5
存貨跌價及呆滯損失	1,461,738	365,435	-	-	-	-
減損資產之折舊影響數	204	51	-	2,941	-	735
待出售非流動資產	14,046	-	3,512	-	-	-
未實現球證損失	348,450	-	87,112	348,450	-	87,113
未實現投資損失	288,200	-	72,050	288,200	-	72,050
退休金費用	217,696	-	54,424	202,560	-	50,640
固定資產減損損失	711,746	113,575	139,360	1,370,300	-	342,575
虧損扣除	835,377	-	208,845	1,045,316	-	261,329
合 計		\$ 494,240	\$ 565,303		\$ 17,696	\$ 814,447

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	97年12月31日				96年12月31日			
	金	所得稅影響數			金	所得稅影響數		
		額	流	動非流		額	流	動非流
遞延所得稅負債：								
未實現兌換利益	\$ 9,098	\$ 2,275	\$ -	\$ 165	\$ 41	\$ -		
減損資產之折舊影響數	10,138	2,534	-	-	-	-		
合 計		\$ 4,809	\$ -		\$ 41	\$ -		

(6)兩稅合一相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 105,722	\$ 544,243
	97年度	96年度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	-	22.38 %

民國97年度無未分配盈餘可資分派，故無稅額扣抵比率。

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵10%營利事業所得稅的部分，則不在此限。

(7)未分配盈餘相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
87年度以後餘額	\$ (1,903,384)	\$ 1,573,642

(8)核定情形：

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稅捐稽徵機關核定至民國95年度。惟本公司民國94年度營利事業所得稅結算申報案件，於民國96年7月奉主管機關核定，核定應納稅額464,628仟元，扣除暫繳稅額等款項226,118仟元後，須補徵238,510仟元；本公司已於民國96年9月29日提出復查程序，並先繳納半數之補徵稅額119,255仟元，民國96年12月31日帳列「預付款項」項下，該案業於民國97年11月5日經財政部臺北市國稅局財北國稅一字第0970243856號函復查成功決定退回本公司已繳納之稅額119,255仟元、加計利息8,259仟元(扣除利息所得稅額)及當年度申報應收退稅款167,518仟元，共計295,032仟元。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

五、重大關係人之交易：

五、1. 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 合 併 子 公 司 之 關 係
東森電視事業股份有限公司 (以下簡稱東森電視公司)	採權益法評價之被投資公司(原為本公司之子公司，於民國96年改選未取得過半董事席次)
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (以下簡稱鼎森管理公司)	採權益法評價之被投資公司
欣業永開發股份有限公司 (以下簡稱欣業永公司)	採權益法評價之被投資公司
台灣大食品股份有限公司 (以下簡稱台灣大食品)	採權益法評價之被投資公司
東富資訊科技股份有限公司 (以下簡稱東富公司)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
富玉開發股份有限公司 (富玉開發公司)	本公司之子公司
東森得易購股份有限公司 (以下簡稱東森得易購公司)	該公司為本公司法人董事
東森購物百貨股份有限公司 (以下簡稱東森購物百貨公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
財團法人台北市東森文化基金會 (以下簡稱東森文化基金會)	實質關係人
財團法人台北市東森社會福利慈善基金會(以下簡稱東森慈善基金會)	實質關係人
香港商森鼎國際媒體有限公司 (以下簡稱森鼎國際公司)	實質關係人
旺群實業股份有限公司 (以下簡稱旺群實業公司)	實質關係人
合興食品股份有限公司 (以下簡稱合興食品公司)	實質關係人
東森媒體科技股份有限公司 (以下簡稱東森媒體科技公司)	實質關係人
東森國際網路股份有限公司 (以下簡稱東森國際網路公司)	實質關係人

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 合 併 子 公 司 之 關 係
亞太行動寬頻股份有限公司 (以下簡稱亞太行動公司)	實質關係人
東京都公寓大廈管理維護股份有限公司(以下簡稱東京都公寓公司)	實質關係人(自民國96年度第三季起已非關係人)
東京都保全股份有限公司 (以下簡稱東京都保全公司)	實質關係人(自民國96年度第三季起已非關係人)
東森小客車租賃股份有限公司 (以下簡稱東森小客車公司)	實質關係人(自民國96年度第三季起已非關係人)
東誠國際仲介經紀股份有限公司 (原名：東森建業不動產仲介經紀股份有限公司) (以下簡稱東誠國際公司)	實質關係人
東森人身保險代理人股份有限公司 (東森保代公司)	實質關係人
東森財產保險代理人股份有限公司 (東森財代公司)	實質關係人
遠富國際股份有限公司 (遠富國際公司)	實質關係人
鼎豐傳播事業股份有限公司 (鼎豐傳播公司)	實質關係人
超級圓頂事業股份有限公司 (超級圓頂公司)	實質關係人
東森旅行社股份有限公司 (東森旅行社)	實質關係人
揚森興業有限公司 (揚森興業公司)	實質關係人
鼎益鑫科技股份有限公司 (鼎益鑫科技公司)	實質關係人
鍋寶股份有限公司(鍋寶公司)	實質關係人(自民國97年度起已非關係人)
東森公關股份有限公司 (以下簡稱東森公關)	實質關係人

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司及合併子公司之關係
藝馥國際股份有限公司 (藝馥國際公司)	實質關係人
嘉莘企業股份有限公司 (以下簡稱嘉莘公司)	該公司監察人與本公司董事長為二親等關係(該公司於民國97年7月16日經授商字第09701176580號函廢止)
鑫營企業股份有限公司 (以下簡稱鑫營公司)	該公司董事與本司董事長為二親等關係
中國力霸股份有限公司 (以下簡稱中國力霸公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
森暉旅行社股份有限公司 (森暉旅行社公司)	該公司董事為本公司董事
陸輝營造有限公司 (以下簡稱陸輝公司)	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
宏森國際股份有限公司 (以下簡稱宏森公司)	該公司董事與本公司董事長為二親等關係(自民國96年第三季起已非關係人,公司已辦理清算)
香港商香港上海匯豐銀行股份有限公司(原中華商業銀行股份有限公司)(以下簡稱香港上海匯豐銀行)	該公司常務董事與本公司董事長為一親等關係(自民國97年第一季起已非關係人)
合作金庫票券金融股份有限公司 (原力華票券金融股份有限公司) (以下簡稱合作金庫票券)	本公司為該公司法人董事(民國96年已被合作金庫接管,已非關係人)
嘉新食品化纖股份有限公司 (以下簡稱嘉食化公司)	該公司監察人與本公司董事長為二親等關係(自民國96年第三季起已非關係人)
台榮產業股份有限公司 (以下簡稱台榮公司)	該公司董事長為本公司董事
廣成產業股份有限公司 (以下簡稱廣成公司)	該公司董事長為本公司董事(自民國97年第二季起已非關係人)
旺旺友聯產物保險股份有限公司(以下簡稱友聯產險)	該公司監察人為本公司總經理(自民國96年第四季起為非關係人)
福懋油脂股份有限公司 (以下簡稱福懋公司)	該公司董事為本公司董事
三福產業股份有限公司 (以下簡稱三福公司)	該公司董事為本公司董事

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 合 併 子 公 司 之 關 係
中聯油脂股份有限公司 (以下簡稱中聯油脂)	該公司董事長為本公司董事 (自民國97年第二季起已非關係人)
鑫江宇貿易有限公司 (以下簡稱鑫江宇公司)	該公司董事與本公司董事為一親等關係 (自民國96年第四季起已非關係人)
江宇企業股份有限公司 (以下簡稱江宇公司)	該公司董事長為本公司董事
廖尚文先生	本公司之總經理
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	本公司主要管理階層

五、2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 裝卸及倉租收入：

本公司提供與關係人之裝卸及倉儲之勞務收入，明細如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔倉儲收入%	金 額	佔倉儲收入%
福懋公司	\$ 17,371	2.80	\$ 40,155	4.33
台灣大食品	17,228	2.78	3,222	0.52
台榮公司	4,322	0.70	13,428	1.45
嘉食化公司	-	-	321	0.03
其 他	1,997	0.32	12,572	1.18
合 計	\$ 40,918	6.60	\$ 69,698	7.51

上開裝卸及倉租收入均依據台灣省政府交通處公佈之費率表計收，通常均為現金交易，與一般營業並無不同。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2) 進口穀物買賣：

(A) 因銷售穀物予關係人所認列之銷貨收入淨額及應收帳款明細如下：

97年度：無。

	96年度		
	銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額%	期末應收帳款
江宇公司	\$ 22,275	0.58	\$ -
鑫江宇公司	158,557	4.14	-
中聯油脂	18,009	0.47	-
合計	\$ 198,841	5.19	\$ -

上述交易條件按一般交易條件處理，並無重大顯著不同。

(B) 本公司經營穀物買賣業務，向關係人進貨，尚未支付之款項如下：

97年度：無。

	96年度		
	進貨	佔進貨金額%	期末應付帳款
嘉食化公司	\$ 17,980	0.58	\$ -
宏森公司	15,951	0.55	-
合計	\$ 33,931	1.13	\$ -

上述進貨價格及付款條件係按一般交易條件處理，與其他交易條件並無重大顯著不同。

(3) 通訊、電腦及家電等產品：

本公司經營3C商品及其他消費性產品等業務，其銷售予關係人所認列之銷貨收入及應收帳款如下：

	97年度		
	銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額%	期末應收帳款
東森得易購公司	\$ 11,331	0.32	\$ 137
東森購物百貨公司(註)	(9)	-	-
合計	\$ 11,322	0.32	\$ 137

註：係東森購物百貨公司之銷貨退回。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96年度		
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收 入淨額%	期 末 應收帳款
東森得易購公司	\$ 77,509	2.00	\$ 51,344
東森購物百貨公司	4,455	-	1,395
合計	\$ 81,964	2.00	\$ 52,739

上述銷貨價格係按一般交易條件處理，並無重大顯著不同，授信期間約為180天，較一般交易為長。

(4) 勞務收入(帳列其他營業收入)：

(A) 本公司及合併子公司因提供各項管理顧問、工程裝修及廣告道業務等勞務予關係人而認列之收入如下：

關係人名稱	97年度		96年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
東森購物百貨公司	\$ 137	0.02	\$ 3,313	0.77
東森旅行社	3,502	0.50	-	-
揚森興業公司	1,271	0.18	-	-
東森得易購公司	-	-	4,520	1.05
超級圓頂公司	-	-	16,563	3.86
東誠國際公司	-	-	2,142	0.50
其他	105	0.01	387	0.09
合計	\$ 5,015	0.71	\$ 26,925	6.27

(B) 本公司及合併子公司因上述交易所產生之應收帳款-關係人淨額如下：

關係人名稱	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
東森旅行社	\$ 1,323	0.45	\$ -	-
鼎豐傳播公司	33	0.01	-	-
揚森興業公司	132	0.05	-	-
鼎益鑫科技公司	16	0.01	-	-
東森得易購公司	-	-	262	0.05
超級圓頂公司	-	-	5,781	1.16
東誠國際公司	2,223	0.76	2,210	0.44
小計	3,727	1.28	8,253	1.65
減：備抵呆帳	(2,223)		-	
合計	\$ 1,504		\$ 8,253	

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(5) 子公司委由關係人進行相關業務活動管理等所產生之營業成本如下：

關 係 人 名 稱	97 年度		96 年度	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
鼎益鑫科技公司	\$ -	-	\$ 1,661	0.93
東森購物百貨	38	0.01	333	0.19
東森電視公司	-	-	620	0.35
揚森興業公司	29	-	-	-
合 計	\$ 67	0.01	\$ 2,614	1.47

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，因上列營業成本交易而應付關係人帳款分別為 38 仟元及 4,273 仟元。

(6) 應收款項受讓管理業務：

	97 年度		
	票據及帳款貼現 利息及手續收入	期 末 貼現應收款項餘額	期 末 未實現利息 及手續費收入
東森得易購公司	\$ 16,797	\$ -	\$ -
東森電視公司	2,618	-	-
鼎豐傳播公司	10,024	280,664	20,760
合 計	\$ 29,439	\$ 280,664	\$ 20,760

	96 年度		
	票據及帳款貼現 利息及手續收入	期 末 貼現應收款項餘額	期 末 未實現利息 及手續費收入
東森得易購公司	\$ 44,599	\$ 170,694	\$ 10,343
東森電視公司	32,627	120,205	2,618
鍋寶公司	1,560	35,278	922
合 計	\$ 78,786	\$ 326,177	\$ 13,883

(7) 融資租賃業務：

	97 年度		
	票據及帳款貼現 利息及手續收入	期 末 貼現應收款項餘額	期 末 未實現利息 及手續費收入
東森保代公司	\$ 546	\$ 33,356	\$ 3,926
東森得易購公司	14,151	-	-
合 計	\$ 14,697	\$ 33,356	\$ 3,926

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96 年度		
	票據及帳款貼現 利息及手續收入	期 貼現應收款項餘額	末 期末未實現利息 及手續費收入
東森得易購公司	\$ 25,186	\$ 61,103	\$ 402
東誠國際公司	6,334	48,764	686
鍋寶公司	3,158	17,868	541
合 計	\$ 34,678	\$ 127,735	\$ 1,629

(8) 應收票據-關係人：

關 係 人 名 稱	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本科目 %	金 額	佔本科目 %
森暉旅行社公司	\$ 8,600	30.00	\$ -	-
遠富國際公司	19,250	70.00	-	-
合 計	\$ 27,850	100.00	\$ -	-

子公司-東森投資公司於民國97年間10月間出售有價證券予上述兩家公司出售價款金額分別為13,714仟元及27,417仟元，截至民國97年12月31日止尚有未兌現支票分別為8,600仟元及19,250仟元未收迄。

(9) 其他應收款-關係人(營業性質發生者)：

關 係 人 名 稱	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本科目 %	金 額	佔本科目 %
東富資訊公司	\$ 212	43.99	\$ -	-
陸輝營造公司	123	25.52	-	-
森暉旅行社公司	11	2.28	-	-
東森購物百貨公司	26	5.39	-	-
東森保代公司	6	1.24	-	-
遠富國際公司	4	0.83	-	-
東森文化基金會	5	1.04	-	-
藝馥國際公司	95	19.71	-	-
合 計	482	100.00	-	-
減：備抵呆帳	(99)		-	
淨 額	\$ 383		\$ -	

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(10) 銀行存款：

本公司及合併子公司存放於關係人存款情形如下：

97年度：無。

	96年度					
	最高存款 金額	利率 %	期 存款金額	末 利息收入	期 應收利息	末
香港上海匯豐銀行	\$ 126,566	0~2.15	\$ 9,945	\$ 2,335	\$	403

上述存款之利率與一般存款戶並無顯著不同。

除前述存款外，截至民國96年12月31日止存於香港上海匯豐銀行之定期存款金額為107,191仟元，列於「其他資產-存出保證金」項下。

(11) 土地開發企劃：

本公司於民國95年度與東森公關公司簽訂合約委託辦理廣告相關事宜，合約總價款為32,142仟元(未稅)，於民國97年度支付2,393仟元，帳列「推銷費用-廣告費用」項下，截至民國97年12月31日止，已請款金額計30,298仟元。

(12) 工程委託：

本公司之楊梅營建案委託陸輝公司負責營造管理，原工程總價款約為2,604,469仟元(未稅)。惟因本公司變更開發計劃及工程設計變更，本公司於民國96年1月間與陸輝公司協議後，追加營造工程款，致該工程總價款增加為4,433,447仟元(未稅)及5%管理費221,672仟元(未稅)，合計4,655,119仟元(未稅)。

民國96年度已發生之工程款金額計2,522,271仟元，帳列存貨及固定資產項下，另截至民國96年12月31日止，累積已發生工程款總額計4,655,119仟元，尚有826,398仟元未支付，帳列民國96年12月31日「應付帳款-關係人」項下，該款項於民國97年間支付596,278仟元，其餘款項230,120仟元則沖減原帳列相關成本。

前述工程合約價格均由本公司與關係人就委任工程範圍議定交易價格及付款條件。

(13) 本公司與陸輝公司簽訂工程管理服務合約，民國97年度實際發生之工程管理費4,800仟元，截至民國97年12月31日止尚有1,200仟元未支付，帳列「應付費用」項下。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(14) 子公司向關係人購買長期股權投資明細如下：

97年度：無。

	96年度
東森得易購公司	\$ 67,560
東森購物百貨公司	25
森暉旅行社公司	138
遠富國際公司	53,334
合 計	\$ 121,057

(15) 背書保證：

民國97年度：無。

	96年度			
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	什 項 收 入	其 他 應 收 款
遠富國際公司	\$ -	\$ 202,115	\$ 203	\$ -
東森購物百貨公司	-	50,000	103	-
合 計	\$ -	\$ 252,115	\$ 306	\$ -

(16) 本公司因業務所需向關係人承租辦公室及營業處所等，所認列之存出保證金及租金支出如下(帳列推銷/管理費用)：

		97年度		
	標 的	存 出 保 證 金	租 金 支 出	備 註
欣業永公司	楊梅公共設施	\$ -	\$ 1,200	
東森電視公司	辦公室	1,312	6,717	
合 計		\$ 1,312	\$ 7,917	

		96年度		
	標 的	存 出 保 證 金	租 金 支 出	備 註
欣業永公司	楊梅公共設施	\$ -	\$ 3,828	
東森電視公司	辦公室及停車位	-	6,784	應付費用28仟元
鼎森國際公司	辦公室	-	629	
東森購物百貨公司	辦公室	-	249	應付費用42仟元
合 計		\$ -	\$ 11,490	

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(17)其他：

(A)本公司及合併子公司關係人間之資金融通情形如下(帳列其他應收款-關係人)：

97年度					
	期末餘額	最高餘額	利率%	利息收入	應收收益
東森得易購公司(註)	\$ -	\$ 230,000	10	\$ 9,986	\$ -
東森得易購公司	-	196,800	10	2,305	-
		(USD6,000)		(USD 73)	
	\$ -	\$ 426,800		\$ 12,291	\$ -

96年度					
	期末餘額	最高餘額	利率%	利息收入	應收收益
東森得易購公司(註)	\$ 424,580	\$ 444,580	10	\$ 24,613	\$ 820
藝馥國際公司	-	9,000	6	-	-
	\$ 424,580	\$ 453,580		\$ 24,613	\$ 820

註：東森得易購公司因仍有營運週轉需求，於民國96年7月11日來函要求先償還20,000仟元並續借230,000仟元，續借期間為民國96年7月19日至97年1月19日，於民國97年1月21日先償還230,000仟元而後續借120,000仟元，期間為民國97年2月19日至97年8月19日，利率皆以年息10%計算，按月計收利息；本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙130,000仟元為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品(1)由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保(2)由東森購物百貨公司提供所持有之「東森電視公司」普通股股票計5,000仟股設質予本公司以為本案擔保，該款項已於民國97年8月19日償還，並續借110,000仟元，續借期間為民國97年8月22日至98年2月20日，該款項於民國97年11月21日全數收回。

(B)子公司向關係人間之資金融通情形如下(帳列其他流動負債項下)：

97年度					
	期末餘額	最高餘額	利率%	利息費用	期末應付利息
東森購物百貨公司	\$ 170,900	\$ 170,900	6	\$ 8,375	\$ -

96年度					
	期末餘額	最高餘額	利率%	利息費用	期末應付利息
東森購物百貨公司	\$ 170,000	\$ 246,250	6	\$ 12,153	\$ 886

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(C) 本公司對關係人之捐贈支出如下：

	97年度	96年度
東森文化基金會	\$ 2,120	\$ 10,673
東森慈善基金會	3,500	10,000
合 計	\$ 5,620	\$ 20,673

(D) 本公司民國97年及96年度與關係人因業務往來或延票而認列利息收入分別為0元及93仟元(均不含銀行存款息及資金貸與利息收入)。

(E) 本公司民國97年及96年度因與關係人業務往來所支付之各項費用及遞延推銷費用分別計15,784仟元及29,711仟元，截至民國97年及96年12月31日止尚有12,773仟元及7,234仟元未支付，分別帳列「應付費用」項下。

(F) 為保全本公司之權益，本公司與關係人總經理廖尚文先生簽訂信託約之說明，請詳附註四、7。

(18) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，其揭露如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 22,609	\$ 12,034
獎金	12,785	7,985
業務執行費用	3,406	3,312
盈餘分配項目	-	3,134
合 計	\$ 38,800	\$ 26,465

(A) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(B) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(C) 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。

(D) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利(按去年實際配發數比例計算今年擬議配發數)。

(E) 其相關詳細資訊可參閱本公司股東會年報。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、質(抵)押之資產：

質押及抵押資產	質押及抵押擔保標的	97年12月31日	96年12月31日
土地、房屋及建築物	銀行長、短期借款	\$ 74,205	\$ 74,711
船舶設備	銀行長期借款	773,828	1,179,936
不動產投資	銀行長期借款	4,136,584	3,946,021
採權益法之長期股權投資	銀行長、短期借款	9,015	22,385
存出保證金	押標金及覆約保證金	68,858	127,491
受限制資產-流動	銀行長、短期借款	92,000	107,499
受限制資產-流動	法院押款	410,194	403,719
受限制資產-流動	備償專戶	-	48,039
受限制資產-非流動	銀行長期借款、圈存	1,794,104	611,972
固定資產-未完工程	銀行長期借款	557,723	-
無形資產-土地使用權	銀行長期借款	704,889	674,360
合計		\$ 8,621,400	\$ 7,196,133

七、重大承諾事項及或有事項：

七、1. 倉儲相關合約：

目前承租合約期間如下：

承租穀倉	期間	簽約對象
台中港一號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
台中港三號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
高雄港七十一號碼頭穀倉	94.10.01~101.12.31	高雄港務局
高雄港七十二號碼頭穀倉	95.01.04~101.12.31	高雄港務局

截至民國97年12月31日止，上述租賃合約之未來年度應付金額如下：

期間	金額
98.01.01~98.12.31	\$ 336,891
99.01.01~99.12.31	336,891
100.01.01~100.12.31	336,891
101.01.01~101.12.31	222,584
合計	\$ 1,233,257

七、2. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司為其他企業背書保證情形，請詳附註五、2(16)。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 七、3. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司已開立信用狀尚未使用之餘額分別為343,416千元及501,772千元。
- 七、4. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司楊梅案已預售之總價款分別為78,380千元及750,742千元，預收金額分別為13,816千元及141,651千元。
- 七、5. 截至民國96年12月31日止，本公司及合併子公司重大工程合約請詳附註五、2。
- 七、6. 本公司董事會於民國96年12月20日通過修正版之東森電視公司股東協議簽署案，並於民國97年4月簽訂該項協定，依該約定本公司所持有之東森電視公司股票於民國98年9月4日前，不得移轉東森電視公司股票。偉齊股份有限公司(以下簡稱偉齊公司)欲出售東森電視公司之股票予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數以達總出售股數67%為限。另若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售，但如本公司要求出售全部股數且該買受人同意按與偉齊公司相同之售價購買時，本公司得一起出售其所有股權，在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。
- 若偉齊公司移轉股權達10%時，上述之共同出售持股股權之限制由67%改為51%。
- 七、7. 本公司於民國95年1月間，與RCI Asia Pacific Pte. Ltd., Singapore Branch(為美國Cendant公司之海外分公司)針對楊梅房地簽訂渡假權益專案服務及顧問服務合約，其合約期間自民國95年1月27日起至民國104年1月26日止，此合約已於民國97年12月間簽訂終止協議書。
- 七、8. 子公司-東森資產管理股份有限公司民國95年10月與日商華大林組營造(股)公司及台灣大林組營造(股)公司簽訂「東森媒體營運總部大樓興建工程契約」(以下簡稱工程契約)，委任該公司承攬該工程契約，合約期間自民國95年11月8日起至民國99年6月30日(預定取得使用執照日)止，合約總價款9,077,250千元，依每月實際驗收工程進度支付工程款，惟上述興建工程已於民國96年8月22日簽訂協議停工。
- 七、9. 孫公司-東森巨蛋經營管理股份有限公司(以下簡稱東森巨蛋公司)民國94年6月16日和台北市體育處簽訂「台北市15,000席多功能體育館委託經營管理契約」(以下簡稱經營管理契約)，合約期間自民國94年12月1日起至103年11月31日止，合約價款總計1,580,000千元，自正式營運日(民國94年12月1日)起分36期，每年分4期支付。該合約約定簽約前應繳交合約價款之10%，即158,000千元做為履約保證金。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

東森巨蛋公司並於民國 94 年 5 月 12 日與復華商業銀行簽訂「委任保證約定書」(以下簡稱保證約定書),保證期間 10 年(不超過民國 104 年 3 月 30 日),約定為東森巨蛋公司上述經營管理契約之履約保證金 158,000 仟元提供保證,同時保證約定書約定,由東森巨蛋及本公司董事長共同為發票人開立等額之本票,並由本公司擔任本票背書人,以及東森巨蛋公司提供兩成之定存單設定抵押權予保證銀行。

東森巨蛋公司同時開立 158,000 仟元之票據予本公司擔任為東森巨蛋公司本票背書人之保證。

東森巨蛋公司民國 94 年度與上述保證銀行產生之預付保證手續費為 23,207 仟元。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止,攤銷金額分別為 0 元及 19,560 仟元,帳列履約保證費用。台北市政府於民國 96 年 8 月間接管台北小巨蛋,致兩成之定存單金額 31,600 仟元遭沒收,帳列「什項支出」項下。

七、10. 台北市政府體育處依政府採購法規定招標,於民國 94 年 6 月 16 日與孫公司-東森巨蛋經營管理股份有限公司(以下簡稱東森巨蛋公司)簽訂「台北市 15,000 席多功能體育館委託經營管理契約」(以下簡稱經營管理契約),民國 96 年 8 月間,台北市政府體育處以東森巨蛋公司違反經營管理契約為由,逕自終止該契約。相關訴願、行政訴訟等說明如下:

- (1) 東森巨蛋公司因就體育處所稱違約事項另有爭執,雖已於民國 96 年 8 月 20 日向台灣台北地方法院提出確認委託經營關係存在之訴,詎體育處於民國 96 年 8 月 22 日由台北市政府逕行派遣人員強制接管台北小巨蛋,並禁止東森巨蛋公司及承租人一切經營管理行為。經東森巨蛋公司於民國 96 年 8 月 30 日向台灣台北地方法院聲請定暫時狀態之假處分,請求法院禁止市政府及體育處為妨礙東森巨蛋公司對台北小巨蛋之佔有、使用、收益之行為,台灣台北地方法院以 96 年度裁定全字第 10926 號裁定駁回聲請。東森巨蛋公司再於民國 96 年 9 月 5 日提起抗告,又遭台灣高等法院以 96 年度抗字第 1525 號裁定駁回。於民國 97 年 1 月 24 日向最高法院提起再抗告,該案業經最高法院以 97 年度台抗第 224 號裁定駁回確定。
- (2) 東森巨蛋公司不服台北市體育處於民國 96 年 8 月 17 日以北市體育處運字第 09630783200 號函請求返還台北小巨蛋之所有財產、資料及全部經營權之行政處分,經循行政救濟程序提起訴願,及行政訴訟在案。本訴願案經台北市政府於民國 97 年 1 月 21 日以府訴字第 09670256100 號作成訴願決定,不予受理訴願。東森巨蛋公司不服該項決定,向台北高等行政法院提起行政訴訟。經台北高等行政法院 97 年度訴字第 00753 號裁定駁回聲請,東森巨蛋公司不服向高等行政法院提起再抗告,該案業經最高行政法院 98 年度裁字第 320 號裁定抗告駁回確定。
- (3) 東森巨蛋公司不服台北市體育處於民國 96 年 8 月 17 日以北市體育處運字第 09630783200 號函請求返還台北小巨蛋之所有財產、資料及全部經營權之行政處分,及民國 96 年 8 月 21 日以北市體育處運字第 09630804900 號函處 100 仟元息

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

金之處分及民國 96 年 8 月 22 日之強制接管台北小巨蛋等間接執行及直接執行行為，已嚴重侵害公司之權益，爰向台北高等行政法院聲請原處分停止執行在案。經台北高等行政法院 96 年度停字第 137 號裁定駁回聲請，為該法院審理時，未合法送達開庭通知，致嚴重妨礙公司訴訟行為之行使，東森巨蛋公司不服，於民國 97 年 4 月 7 日向最高行政法院提起抗告，該案業經最高行政法院 97 年度裁字第 2919 號裁定抗告駁回確定。

- (4) 依經營委託契約第 10 條及第 9 條第 8 項規定，東森巨蛋公司應於場館正式營運前（民國 94 年 12 月 1 日）完成 LED 設置。嗣因 LED 規定疑義，台北市政府在民國 95 年 6 月 20 日才核定 LED 規格，本公司開始設置（戶外部分另有變更設計），於民國 95 年底完成室內 LED 設置，並於民國 96 年 1 月完成勘驗。

台北市政府在民國 96 年 6 月 15 日發函公司，主張東森巨蛋公司設置 LED 遲延，從民國 95 年 6 月 9 日起至民國 95 年 7 月 8 日止 30 日，每月處罰違約金 200 仟元；民國 95 年 7 月 9 日至民國 96 年 1 月 11 日止 187 日，每逾一個月依前次應繳納懲罰性違約金加重 50% 計算，總計違約金 210,323 仟元。

東森巨蛋公司認為雙方簽妥契約後，對 LED 規格有長期相關往返討論文件，如因規格疑義造成設置 LED 時間超過合約預定時間，應不可歸責於公司。依經營委託契約第 12 條第 4 項第 10 款規定，課處違約金之程序為：兩次通知限期改善，並在第二次通知之期限屆至後 1 個月仍未改善時，開始計罰違約金。經查，在民國 94 年 12 月 1 日之後，體育處有兩次要求本公司限期完成：（1）民國 95 年 1 月 2 日，要求東森巨蛋公司於民國 95 年 2 月底前裝妥完成。（2）民國 95 年 9 月 25 日，要求在發文日起兩個月內完工啟用。依委託契約規定，體育處僅能在民國 95 年 9 月 25 日函要求之期限屆至（民國 95 年 11 月 25 日）後一個月，即民國 95 年 12 月 27 日始能計罰違約金。

如從民國 95 年 12 月 27 日始有計罰違約金問題，因室內 LED 完成設置勘驗時間為民國 96 年 1 月 5 日及 12 日，據此計算之違約金為 3,200 仟元，東森巨蛋公司已於民國 96 年度估計入帳，帳列「什項支出」。此案對東森巨蛋公司最大損失之影響金額為 207,123 仟元。如無法與體育處調解，未來將提請仲裁或訴訟解決爭議。

- 七、11. 孫公司-東森巨蛋經營管理股份有限公司(以下簡稱東森巨蛋公司)民國 94 年 9 月與中興電工機械股份有限公司(以下簡稱中興電工)簽訂合約，委託該公司經營管理提供有關體育館之機車及汽車停車場，合約期間自民國 94 年 12 月 1 日起至 103 年 11 月 30 日止，並約定由中興電工支付 378,000 仟元為最低保證權利金，上述權利金分作 36 期(每期 3 個月)支付。東森巨蛋公司民國 96 年度已認列營業收入為 38,500 仟元。本合約於民國 96 年度解除。中興電工於 97 年 1 月領回保證權利金。

八、重大災害損失：無。

九、重大期後事項：

- 九、1. 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國98年2月19日經董事會決議，自民國98年2月20日起至民國98年3月19日止，實施庫藏股計劃。預計買回價格為2.39元至5.29元間，預計買回數量為148,853仟股，實際買回數量為70,000仟股，並於民國98年3月30日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第0980012457號函備查，另本公司於民國98年3月30日經董事會決議，以民國98年4月6日為減資基準日註銷庫藏股票70,000仟股，減資金額為700,000仟元，該庫藏股註銷案業於民國98年4月17日經經濟部經授商字第09801076240號函核准變更登記在案。
- 九、2. 本公司於民國98年3月30日經董事會決議，因業務需要以現金增資東森資產管理股份有限公司，增資基準日為民國98年4月8日，以每股10元認購該公司現金增資股8,000仟股，計80,000仟元，截至查核報告日止，尚未完成變更登記。
- 九、3. 本公司於民國96年6月28日經董事會決議，由本公司之子公司Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 轉投資東森通訊科技有限公司，再由該孫公司於中國大陸轉投資設立新世紀通訊科技有限公司，該大陸轉投資案已於民國97年6月25日取得經濟部投資審議委員會投資核准函，並取得營業執照(實收資本額為港幣1,000仟元)，該款項已於民國98年4月6日分別匯出。
- 九、4. 本公司於民國97年12月19日經董事會決議，由本公司之子公司Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 轉投資Eastern Media Communication(香港)，再由該孫公司於中國大陸轉投資設立曾孫公司鼎楷貿易(上海)有限公司及勝夯貿易(上海)有限公司，該大陸轉投資案已於民國98年1月22日取得經濟部投資審議委員會投資核准函，並於民國98年3月25日取得營業執照(註冊資本額分別為美金1,500仟元)，該款項已於民國98年4月6日分別匯出。
- 九、5. 本公司於民國98年4月間接獲台灣桃園地方法院民事執行處桃院永98司執全玄字第533號查封登記函，因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)向本公司-董事長、總經理及歷屆董監事等提起民事訴訟(該訴訟案件，請詳附註十、4(5))，且投保中心並已聲請保全程序假扣押本公司部份土地。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十、其他：

十、1. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	97 年度			96 年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計	屬於營業成本	屬於營業費用	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 322,441	\$ 311,004	\$ 633,445	\$ 432,930	\$ 349,044	\$ 781,974
勞健保費用	19,873	14,665	34,538	15,818	19,912	35,730
退休金費用	27,749	19,570	47,319	27,099	16,641	43,740
其他用人費用	19,925	13,637	33,562	14,003	12,746	26,749
折舊費用	225,541	116,358	341,899	216,115	58,884	274,999
攤銷費用(註)	57,618	42,452	100,070	48,608	41,336	89,944

(註)：未含攤銷債券發行成本及貸款相關費用。

十、2. 金融商品資訊之揭露：

(1)本公司及合併子公司民國97年度及96年度均未從事衍生性金融商品之交易。

(2)金融商品之公平價值：

非 衍 生 性 金 融 商 品	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 6,676,728	\$ 6,676,728	\$ 6,793,143	\$ 6,793,143
採權益法之長期股權投資	890,952	-	1,664,704	-
以成本衡量之金融資產-非流動	93,929	-	181,052	-
存出保證金	431,412	425,498	564,074	549,673
長期應收票據	34,578	34,104	-	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	590,624	590,624	1,829,969	1,829,969
長期負債(含一年或一營業週期內到期 之公司債、長期借款及長期應付款)	4,697,781	4,697,781	4,806,467	4,806,467
存入保證金	17,170	16,935	21,083	20,545

(3)本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

(A)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：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、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、一年或一營業週期內到期長期負債。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (B)採權益法之長期股權投資：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。  
若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (C)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (D)長期負債多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- (E)存出保證金、長期應收票據及存入保證金：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為依據。

(4)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

非 衍 生 性 金 融 商 品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97年12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 6,676,728	\$ 6,793,143
存出保證金	-	-	425,498	549,673
長期應收票據	-	-	34,104	-
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	590,624	1,829,969
長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)	-	-	4,697,781	4,806,467
存入保證金	-	-	16,935	20,545

### 十、3. 財務風險資訊：

#### (1)市場風險：

本公司經營航運業務其租金每日運價隨市場價格變動，若每日租金變動美金500元，扣除固定佣金支出後，則使毛利變動約39,916仟元。

#### (2)信用風險：

本公司及合併子公司信用風險顯著集中之非衍生性金融商品：客戶餘額超過5%者

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
應收票據(註1及2)	\$ 121,332	96.66	\$ -	-
應收帳款(註1)	\$ 419,009	32.03	\$ 312,294	19.98

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

註1：含關係人及非關係人部份

註2：含其他應收票據及長期應收票據

### (3) 流動性風險：

本公司及合併子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司及合併子公司投資之權益商品(以成本衡量之金融資產)並無活絡市場，故預期具有流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險：

#### (A) 外匯市場變動之現金流量風險：

本公司及合併子公司持有美元存款及美元借款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生波動，美元兌新台幣匯率每變動一元將使本公司未來現金淨變動13,942仟元，另合併子公司持有人民幣及人民幣借款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生波動，人民幣兌新台幣匯率每變動一元將使本公司未來現金淨變動134,659仟元。

#### (B) 利率變動之現金流量風險：

(a) 本公司及合併子公司持有短期票券金額633,935仟元，市場利率每變動1%，將影響本公司未來一年現金流量約6,339仟元。

(b) 本公司及合併子公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼利息，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使本公司借款利率隨之變動，本公司未來現金流量因而產生波動，故借款利率每增加1%將增加本公司未來一年現金流出約46,824仟元。

## 十、4. 訴訟或非訟事件如下：

- (1) 本公司請求確認交通部基隆港務局(以下簡稱基港局)不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付 28.26 元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基港西 31、32 號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中 9.42 元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中 18.84 元/噸部份係從 88/1/1 或 88/7/22 開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自 88/1/1 起免收 18.84 元/噸之裝卸管理費用即退還 19,059 仟元，按仲裁庭於民國 92 年 5 月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自 88/1/1 生效。基港局隨即於同年 6 月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用 123,515 仟元，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，一、二審雖判決本公司敗訴，然經本公司上訴最高法院發回台灣高等法院審理後，台灣高等法院於民國 97 年 12

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

月 16 日判決本公司全部勝訴，惟基港局已上訴最高法院，尚未確定。若判決本公司敗訴，亦無須再行支付費用予基港局，故對本公司股東權益及證券價格無不利影響。

- (2)台北地方法院檢察署於民國 90 年 1 月 3 日以本公司董事長王令麟涉及背信等為由，提起公訴乙案，已於民國 91 年 10 月 18 日獲台北地方法院判決董事長王令麟購地背信部分無罪，檢察官對此不服，提起上訴，業經台灣高等法院駁回其上訴確定，至台北地院及台灣高等法院另指本公司董事長王令麟違反商業會計法及證券交易法等部分，經本公司董事長上訴最高法院後，現已發回台灣高等法院更審。查本案係因本公司於民國 87 年 1 月 23 日以新台幣 845,000 仟元向朱介曾購入坐落桃園縣老坑段 8-2 地號等 8 筆土地（分割後為 8-353 等地號土地），嗣本公司於民國 88 年 11 月 26 日將之併同另一筆農地以新台幣 1,827,050 仟元整出售與台灣土地開發信託投資股份有限公司（以下簡稱台開公司），本公司並應於約定期限內完成土地水土保持工程及地目變更等事宜，惟因故未如期完成致生爭議，檢方認為其中有低價高報、虛增購入價格及虛報購買價格而損及公司權益等情事，然因本公司於民國 90 年 6 月 29 日與台開公司達成解除買賣協議，本公司並已於民國 93 年 6 月 18 日依該協議將尚未支付之款項一次付清，故該判決結果對本公司之股東權益無重大影響。
- (3)有關台北地方法院檢察署於民國 96 年 8 月 13 日以本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴乙案，遭台灣台北地方法院於民國 97 年 12 月 31 日判決本公司董事長有期徒刑 18 年併科罰金 7 億元及總經理有期徒刑 1 年 6 個月，有關本公司部分，除與嘉食化公司及其關係企業間之大宗物資買賣，被認為違反商業會計法外，其餘均判決無罪在案。而被認為違反商業會計法之部分，無非以本公司與嘉食化公司及其關係企業間實際上並無進銷貨事實，竟以虛偽大宗物資交易掩飾，致填載不實會計憑證及記入帳款，足生損害於主管機關對本公司會計管理之正確性云云。惟查，本公司與嘉食化公司及其關係企業間大宗物資交易均為真實且正常之交易，所有交易之大宗物資均有進口報關證明，故並非虛偽交易，再者，雙方交易均合乎市場行情，本公司並因此獲有利益，此一事實除有相關憑證可稽外，並經會計師查核在案，更何況，該判決亦認為本公司並未因上開交易受有損失，而且本公司之子公司東森租賃公司及東凱租賃公司相關人員被訴涉嫌掏空及向銀行詐財案，暨本公司孫公司東森巨蛋公司相關人員被訴違反政府採購法案等皆獲判無罪，足見並無任何掏空本公司之情事甚明。又本公司董事長及總經理對一審判決有罪之部分，業已提起上訴。
- (4)有關本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為美金 18,526 仟元，惟於民國 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計美金 12,525 仟元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，另候法院之指示再行處理云云，查本件投資及撤回均經本公司董事會依法決議在案，且所有投資款項亦均為本公司所支付，有匯款單及相關憑證可稽，而前開裁定係與本公司負責人涉案有關予以扣押，與本公司該項撤回資金無涉，經本公司提起抗告及再抗告後，已經最高法院發回台灣高等法院重新審理後撤銷原扣押裁定確定，現因所有卷證已移至台北地方法院，故本公司已向台北地方法院聲請發還中，而上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。

(5)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人提起民事訴訟事：

(A)投保中心於民國 97 年 10 月 27 日對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人以台北地方法院檢察署起訴本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森國際租賃公司、東凱租賃公司名義掏空暨利用東森租賃公司、東凱租賃公司進行假交易並藉此向銀行詐貸等情向台北地方法院提起民事訴訟，請求連帶賠償 41,038 仟元。惟查前揭檢方之起訴事實，已經同院刑事庭於民國 97 年 12 月 31 日除與嘉食化公司之相關企業間之買賣大宗物資被認為有違反商業會計法外，其餘部分均判決無罪。而法院雖認為有違反商業會計法(本公司董事長及總經理業已上訴，請詳附註十、4(3))，但亦認定該買賣部分，本公司非但未受有損害，同時獲利 600 餘萬元，故無任何背信及損及股東權益之情事至明，故投保中心提起本件訴訟顯無理由，現本件刻由台北地院審理中。

(B)又投保中心之設立目的在於維護公益，除維護投資人權益外，尚有促進證券市場健全發展之意旨，故對公開上市公司及其經營者之合法權益，投保中心本應一併予以考量。然投保中心竟對非刑案被告之本公司及歷屆董監提起本件訴訟，且在本件訴訟於民國 98 年 4 月 14 日開庭時，本公司已臚陳所有事實證明無任何損害股東行為後，竟又藉端以業經刑事判決無罪之起訴事實聲請保全程序(請詳附註九、5)，因此本公司將積極向投保中心據理力爭，以維公司及投資大眾權益。

(6)本公司租入沙鋼船務有限公司(以下簡稱沙鋼公司)海岬型貨輪“Daytona”所生之仲裁案：

本公司向沙鋼公司租入海岬型貨輪“Daytona”，租期 7 年，日租金美金 76 仟元，惟因市場價格驟降，乃與沙鋼公司協議延至民國 98 年 4-5 月間交船，且本公司給付美金 3,000 仟元之賠償金，沙鋼公司並要求由本公司先擬訂協議書，然因沙鋼公司對本公司所擬訂協議書之內容有意見，故雙方並未簽訂書面協議，本公司亦未給付美金 3,000 仟元，嗣沙鋼公司乃於民國 98 年 1 月 8 日發函與本公司，主張雙方已達成延期換船及給付美金 3,000 仟元之協議，並要求本公司選任仲裁人，進行仲裁程

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

序，而本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。本公司已於民國 97 年度將賠償金 98,550 仟元(美金 3,000 仟元)估計入帳，帳列「什項支出」及「應付費用」項下，截至查核報告日，本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。

(7)本公司租入杜拜 Emirates Trading Agency LLC (下稱 ETA 公司)巴拿馬極限型貨輪“杜拜之星”之仲裁案：

因本公司曾透過韓國船務代理商 AKI International KOREA(下稱 AKI 公司)與 ETA 公司洽談租傭「杜拜之星」巴拿馬極限型散裝貨輪相關事宜，惟本公司並未授權 AKI 公司議定契約，而該租船案於本公司民國 97 年 10 月 14 日第 12 屆第 18 次臨時董事會已決議緩議。詎因 AKI 公司與 ETA 公司往來電文之誤解致 ETA 公司誤認雙方之租船契約應已成立，並向倫敦海事仲裁委員會就契約成立與否提出仲裁，本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。現本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。

(8)有關亞太電信(股)有限公司(以下簡稱亞太電信公司)於民國 97 年 8 月 28 日 96 年矚重訴字第 3 號刑事附帶民事訴訟起訴狀，要求本公司與本公司董事長等 8 人連帶賠償，業經台灣台北地方法院 97 年度重附民字第 56 號判決駁回亞太電信公司之訴及假執行之聲請，該案因亞太電信公司未提起上訴而告確定。

### 十、5. 母子公司間業已銷除之重大交易事項：

交 易 事 項	交 易 公 司	97年度	96年度
1. 沖銷長期投資與股東權益	本公司對Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 及其子公司、Far Eastern Silo & Shipping Internation (Bermuda) Ltd.、遠森網路科技(香港)股份有限公司、東森投資股份有限公司、東森國際租賃股份有限公司、東凱租賃股份有限公司、東森休閒育樂股份有限公司及其子公司、東森資產管理股份有限公司	\$ 8,206,961	\$ 7,273,092
2. 沖銷相互債權債務科目			
(1)應收應付款	東森休閒育樂股份有限公司	232	2,794

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

交 易 事 項	交 易 公 司	97年度	96年度
(2)其他應收應付款項	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.、Far Eastern Silo & Shipping Internation (Bermuda) Ltd.、東森國際租賃股份有限公司、東凱租賃股份有限公司、東森資產管理股份有限公司、東森休閒育樂股份有限公司、東森巨蛋經營管理股份有限公司	29,276	33,702
(3)預付預收款項	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A. 東森休閒育樂股份有限公司	73,557	117,610
(4)存出存入保證金	東森巨蛋經營管理股份有限公司	450	450
3. 沖銷損益科目			
(1)進銷貨交易	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.、東森休閒育樂股份有限公司、Bright Future Navigation(Panama) S. A.	1,221,335	2,187,190
(2)利息收入、費用及什項收入、支出	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.、東森國租賃股份有限公司、東凱租賃股份有限公司、東森投資股份有限公司.	\$ 17,146	\$ 22,753

十、6. 科目重分類：

民國96年度合併財務報表中若干科目金額為配合民國97年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國96年度合併財務報表之表達無重大影響。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

### 十一、附註揭露事項：

有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司民國97年度經會計師查核簽證及自行編製之財務報表編製，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

#### 十一、1. 重大交易事項相關資訊：

編 號	內 容	說 明
1	資金貸與他人	附表A
2	為他人背書保證	附表B
3	期末持有有價證券情形	附表C
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20%以上。	附表D
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本20%以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%	附表E
8	應收關係人款項達一億元以上或實收資本額20%以上	無
9	從事衍生性金融商品	無
10	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	附表F

#### 十一、2. 轉投資事業相關資訊：

編 號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊	附表G
2	資金貸與他人	附表H
3	為他人背書保證	附表I
4	期末持有有價證券情形	附表J
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	附表K
9	應收關係人款項達新台幣一億元以上或實收資本額20%以上	附表L
10	從事衍生性商品交易	無

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

### 十一、3. 大陸投資資訊：

- (1) 本公司因間接投資上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司，向經濟部投資審議委員會提出對外投資 FESS-Bermuda 暨間接投資大陸地區上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司案，於民國84年8月14日經經濟部投資審議委員會以經投審(84)二字第84010285號函核准，上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司註冊資本額為USD11,000仟元，並於民國85年度現金增資 USD600仟元，是項增資後資本額為USD11,600仟元，本公司間接持股比例為40%，出資額為USD4,640仟元。
- (2) 本公司於民國92年間，透過 FESS-Bermuda 以 USD460仟元間接再轉投資常州建東辦公自動化設備有限公司，並於民國92年10月21日經經濟部投資審議委員會以經審二字第092032763號函核准，常州建東辦公自動化設備有限公司註冊資本額為 USD3,500仟元，本公司間接持股比例為11.10%，另於民國97年4月以USD920仟元出售常州建東辦公自動化設備有限公司之所有股份，扣除成本USD433仟元後，認列出售利益USD487仟元，帳列處分投資利益項下。
- (3) 本公司於民國94年11月間經經濟部投資審議委員會以經審二字第094026346號函核准投資東森企業發展(上海)有限公司，並於民國95年間，透過 FESS-Panama 以 USD21,000仟元間接轉投資，東森企業發展(上海)有限公司註冊資本額為USD21,000仟元，本公司間接持股比例為100%，另於民國96年以 USD1,000仟元增資，前項增資額已於民國97年7月21日經經濟部投審會核准。
- (4) 本公司於民國96年間，透過開曼再轉投資以薩摩亞 USD1,000仟元間接再轉投資森麟貿易(上海)有限公司，並於民國96年5月7日經濟部投資審議會以經審二字第09600085090號函核准，森麟貿易(上海)有限公司註冊資本額為 USD1,000仟元，實收股本為 USD550仟元，本公司間接持股比例為100%，另於民國97年5月出售所持有之 Eastern Cookpower 之所有股份，出售價款為92,619仟元(USD 3,000仟元)，產生處分利益83,311仟元(USD2,700仟元)，俟分期收取價款後再逐期認列處分利益，請詳附註四、4。
- (5) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表M。
- (6) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 A、資金貸與他人：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金必要 之原因	提列備 呆帳金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與總 限額(註2)
										名稱	價值		
東森國 際(股) 公司	東森得易購 (股)公司	其他應收款 —關係人	\$ 230,000	\$ -	10%	短期融 通資金 需求	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 732,931	\$2,931,723

(註1)本公司對個別對象資金貸與以不超過本公司財務報表淨值之5%為限。

(註2)本公司資金貸與總額以不超過本公司財務報表淨值之20%為限。

(註3)東森得易購公司於民國97年1月21日到期時償還230,000仟元後，續借120,000仟元，期間為民國97年2月19日至97年8月19日，並已於民國97年8月19日全數償還；另於民國97年8月21日經董事會通過續借110,000仟元，期間為民國97年8月22日至98年2月20日，已於民國97年11月21日全數償還。

附表 B、為他人背書保證：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

為他人背書 保證者	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(註2)
	名稱	與本公司關係						
東森國際(股)公司	FESS-Panama	2	\$ 7,329,308	\$1,330,600	\$ 1,330,600	\$ -	9.08	\$ 14,658,616
	東森資產管理(股) 公司	2	7,329,308	1,600,000	1,600,000	-	10.92	14,658,616

背書保證對象與本公司之關係編號：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註1)本公司對單一企業背書保證以不超過本公司財務報表淨值之50%為限。

(註2)本公司背書保證最高限額以不超過本公司財務報表淨值之100%為限。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 C、期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	
東森國際(股)公司	上市股票	開發金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	-(註1)	\$ -	-	\$ -	-
"	股票	FESS- Bermuda	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	150,163	100.00	150,163	-
"	"	FESS- Panama	"	"	6	3,951,619	100.00	3,930,629	-
"	"	香港子公司	"	"	12	68	99.92	68	-
"	"	東森投資公司	"	"	42,450	440,208	84.90	440,208	-
"	"	欣業永公司	採權益法評價	"	20,000	-	20.00	-	-
"	"	東森租賃公司	本公司之子公司	"	55,321	591,313	73.10	591,313	-
"	"	東凱租賃公司	"	"	55,536	585,427	73.10	585,427	-
"	"	東森電視公司	採權益法評價	"	146,293	439,624	21.32	439,624	-
"	"	東森休閒公司	本公司之子公司	"	73,000	(45,378)	100.00	(45,378)	-
"	"	鼎森管理公司	採權益法評價	"	98	-	12.69	-	-
"	"	台灣大食品公司	"	"	29,162	235,731	36.84	235,731	-
"	"	東森資產公司	本公司之子公司	"	232,999	2,058,895	99.99	2,058,895	-
		加：長期投資貸項				45,378			
		合計				8,453,048			
"	"	合作金庫票券公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	0.001	104,800	-	-	-
"	"	高雄港裝卸公司	"	"	750	7,500	15.00	-	-
"	"	亞太電信公司	"	"	40,000	400,000	1.22	-	-
"	"	里歐公司	"	"	3,000	29,916	15.38	-	-
"	"	台鳳公司	"	"	2,267	-	2.26	-	-
		減：累計減損				(454,716)			
		淨額				87,500			
"	球證	台鳳球證	"	其他資產—其他	19(張)	-	-	-	-
"	"	鴻禧球證	"	"	33(張)	-	-	-	-

註1：係畸零股1股

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 D、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者：(係以原始投資成本表達)

民國97年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期		初買				入賣				出		未
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額			
東森國際(股)公司	股票	東森資產管理(股)公司	採權益法之長期股權投資	註1	子公司	182,999	\$ 1,829,990	50,000	\$ 500,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	232,999	\$ 2,329,990			
東森國際(股)公司	股票	東森休閒育樂(股)公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	60,000	599,825	13,000	130,000	-	-	-	-	73,000	729,825			

註1：係東森資產管理(股)公司辦理現金增資。

註2：係東森休閒育樂(股)公司辦理現金增資。

附表 E、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：

民國97年度

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)款項		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期	信期	餘額	佔總應收(付)款項之比率%	
東森國際(股)公司	FESS-Panama	子公司	註1	\$ 1,180,627	不適用	-	\$ -	-	\$ -	-	-

註1：係向其承租貨輪營運並帳列海運成本。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 F：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 97 年度：

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	東森國際股份有限公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	1	海運成本	\$ 1,211,196 (註 5)	與一般交易相同	13
0	東森國際股份有限公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	1	預付費用	72,369	〃	-

民國 96 年度：

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	東森國際股份有限公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	1	海運成本	\$ 1,720,209 (註 5)	與一般交易相同	19
0	東森國際股份有限公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S. A.	1	預付費用	117,110	〃	-
0	東森國際股份有限公司	Bright Future 公司	1	運費支出	350,689 (註 5)	〃	4

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。 2. 子公司對母公司。 3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

註 5：含匯率影響數。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

表 G、被投資公司名稱、所在地……等相關資訊：

民國97年12月31日

單位：新台幣(美元/歐元)仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例*被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票股利	現金股利	
東森國際(股)公司	FESS-Bermuda	A	控股公司	\$ 133,301	\$ 233,277	4,000	100.00	\$ 150,163	\$ 150,163	\$ (61,147)	\$ (61,147)	-	-	-
"	FESS-Panama	B	船舶出租	193,240	193,240	6	100.00	3,951,619	3,930,629	442,669	463,659	-	-	-
"	香港子公司	C	進出口貿易	503	503	12	99.92	68	68	(33)	(33)	-	-	-
"	東森投資公司	D	一般投資業	434,685	434,685	42,450	84.90	440,208	440,208	(1,602)	(1,455)	-	4,211	-
"	欣業永公司	F	土地開發	280,000	280,000	20,000	20.00	-	-	-	-	-	-	-
"	東森租賃公司	G	各項設備用品等租賃	507,918	507,918	55,321	73.10	591,313	591,313	36,915	25,385	-	30,427	-
"	東凱租賃公司	G	各項設備、用品等租賃	506,244	506,244	55,536	73.10	585,427	585,427	23,783	15,485	-	36,097	-
"	東森電視公司	H	國內外電視、廣播節目之企劃、製作、代理	2,022,481	2,022,481	146,293	21.32	439,624	439,624	(1,635,371)	(443,263)	-	-	-
"	東森休閒公司	I	休閒活動場管業務等	729,825	599,825	73,000	100.00	(45,378)	(45,378)	(216,431)	(216,431)	-	-	-
"	鼎森管理公司	J	管理顧問業	977	19,000	98	12.69	-	-	-	-	-	-	-
"	台灣大食品公司	K	飼料批發、零售業	280,000	280,000	29,162	36.84	235,731	235,731	(155,340)	(57,529)	11,620	-	-

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 (%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
東森國際 (股)公司	東森資產管 理公司	L	不動產買賣諮詢業務	\$2,329,990	\$ 1,829,990	232,999	99.99	\$ 2,058,895	\$ 2,058,895	\$ 64,572	\$ 64,572	-	-	-
"	Easten Cookpower	E	控股公司	-	98,737	-	-	-	-	(849)	(849)	-	-	-
東森投資公 司	東富資訊 (股)公司	M	電腦設備安裝等	25,000	20,000	2,000	25.00	12,277	12,277	(35,356)	(8,839)	-	-	-
"	東森租賃 (股)公司	G	各項設備用品等租賃	200,000	200,000	20,180	26.67	215,700	215,700	36,915	9,260	-	11,099	-
"	東凱租賃 (股)公司	G	各項設備用品等租賃	200,000	200,000	20,260	26.67	213,569	213,569	23,783	5,649	-	13,169	-
FESS-Panama	Bright Future Navigation (Panama) S. A.	N	經營船舶運送及租賃 業務	-	USD 8,000	-	-	-	-	USD (20)	USD (20)	-	-	-
"	EMI chiffart GMBH	O	經營船舶管理業務	EUR 25	EUR 25	0.1	100.00	USD 388	USD 388	USD 25	USD 25	-	-	-
"	東森企業發 展(上海)有 限公司	P	承攬貨物接送裝卸等 業務	USD22,000	USD 21,000	-	100.00	USD 26,733	USD 26,733	USD 2,591	USD 2,591	-	-	-
FESS-Bermuda	上海海興遠 倉集裝儲運 有公司	Q	集裝箱的陸上運輸、 裝卸、儲存等	USD 4,640	USD 4,640	-	40.00	USD 3,560	USD 3,560	USD (4,728)	USD (1,891)		USD 610	

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數	比 率 (%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
東森休閒公 司	東森巨蛋經營 管理(股)公司	R	競技及休閒運動場 館業等	\$ 165,000	\$ 165,000	16,500	75.00	\$ (237,309)	\$ (237,309)	\$ (80,392)	\$ (80,392)	-	-	-
"	勤英國際 (股)公司	S	其他廣告服務業	100,000	100,000	10,000	47.62	85,357	85,357	(30,586)	(14,364)	-	-	-
東森巨蛋公 司	富玉開發 (股)公司	T	管理顧問業	15,000	15,000	1,500	100.00	1,199	1,199	2,254	2,254	-	-	-

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

A	Clarendon House, Church Street, Hamilton Hall, Bermuda
B	East 53 <sup>rd</sup> Street, Marbella, Swiss Bank Building, 2 <sup>nd</sup> Floor, Panama
C	21/F, KAM SAM BLDG, 257 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HK
D	台北市大安區復興南路一段368號8樓
E	台北市館前路42號7樓
F	台北市忠孝東路四段285號6樓
G	台北市忠孝西路一段4號12樓
H	台北市館前路42號9樓
I	台北市忠孝西路一段6段9樓
J	16 Raffles Quay #23-01 Hong Leong Building Singapore 048581
K	台中縣大肚鄉福山村沙田路一段453號1樓
L	Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 30691, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands.
M	台北市館前路42號3樓
N	Proconsa No.1 Building, 12 <sup>th</sup> floor Proconsa Building No.1 Manuel Ma. Icaza 51 <sup>th</sup> Panama City, Republic of Panama
O	Domstraße 17 D-20095 Hamburg
P	上海市浦東新區港城路2222號
Q	上海市長江南路222號
R	台北市南京東路四段2號
S	台北市南京東路一段25號8樓之2
T	台北市忠孝西路一段6號13樓

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 H、資金貸與他人：

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

貸出 資金 之公司	貸與 對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期 融通資 金必要 之原因	提列備 呆帳金 額	擔保品		對個別對 象資金 貸與限 額(註1)	資金貸與 總額(註2)
										名稱	價值		
FESS-Pa nama	東森得易購 (股)公司	其他應收款 —關係人	USD6,000	-	10%	短期融 通資金 需求	-	營業週轉	-	-	-	USD 23,967	USD 47,934

(註1)FESS-Panama 對單一企業資金貸與以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之20%為限。

(註2)FESS-Panama 資金貸與最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之40%為限。

附表 I、為他人背書保證：

民國97年度

單位：美元仟元

為他人背書 保證者	背書保證對象		對單一企 業背書保 證之限額	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率%	背書保證 最高限額
	名 稱	公 司 名 稱 與本公司關係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD119,836 (註1)	USD 65,963	USD 65,963	-	55.04%	USD 119,836 (註2)

(註1)FESS-Panama 對單一企業背書保證以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之100%為限。

(註2)FESS-Panama 背書保證最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之100%為限。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 J、轉投資公司期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日

單位：新台幣(美元)仟元/仟股

持 之 公 司	有 價 證 券		有 價 證 券 發行人與本公司之 關 係	帳 科 目	期 末				註
	種 類	名 稱			股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 淨 值	
東森投資公司	股 票	亞太電信(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500	\$ 15,000	0.05	\$ -	-
"	"	東森旅行社(股)公司	-	"	72	720	2.40	-	-
		減：累計減損				(12,720)			
		淨 額				3,000			
"	"	東富資訊(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,000	12,277	25.00	12,277	-
"	"	東森租賃(股)公司	本公司之子公司	"	20,180	215,700	26.67	215,700	
"	"	東凱租賃(股)公司	"	"	20,260	213,569	26.67	213,569	
FESS-Bermuda	"	上海海興遠倉集裝儲運有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD 3,560	40.00	USD 3,560	-
FESS-Panama	"	EMI Schiffart GMBH	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	0.10	USD 388	100.00	USD 388	-
"	"	東森企業發展(上海)有限公司	"	"	-	USD26,733	100.00	USD 26,733	-
EMI Schiffart GmbH	股票	Ernst Salamon GmbH & CO. Bulkcarrier KG DS-RENDITE-FONDS Nr. 82 MV-85MV	-	以成本衡量金融資產	-	USD 109	-	-	-
東森休閒(股)公司	"	東森巨蛋經營管理(股)公司	"	採權益法評價之長期股權投資	16,500	(237,309)	75.00	-	註1
"	"	勤英國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	10,000	85,357	47.62	85,357	-
東森巨蛋(股)公司	"	富玉開發(股)公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	1,500	1,199	100.00	1,199	-

註1：東森巨蛋經營管理(股)公司於民國97年度股數淨值已呈負數，東森休閒(股)公司全額吸收超過被投資公司股東權益原有權益之損失金額。

註2：富玉開發股份有限公司目前辦理清算中。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 K、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：

民國97年度

單位：美元仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	註	USD 38,527	100.00	-	\$ -	-	\$ -	-	-

註：係出租貨輪予本公司之租金收入。

附表 L、本公司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者：

民國97年度

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項		週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵呆帳金額
			種類	金額		金額	處理方式	收回金額	金額	
東凱租賃	鼎豐傳播事業股份有限公司	實質關係人	貼現應收款	\$ 183,394	-	\$ -	-	\$ 49,492	\$ 917	
			應收帳款	-	-	-	-	-	-	

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 M：大陸投資資訊

單位：新台幣(美元)仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司	集裝箱的陸上運輸、裝卸、儲存、拆箱、裝箱、租賃、清洗、修理、有關集裝箱、貨運、倉儲之管理、諮詢及顧問。	\$380,480 (USD11,600)	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額152,192仟元，已於85.4.16經經濟部投審會核准，核准文號：經投審(85)四字第85005920號	\$152,192 (USD4,640)	\$ -	\$ -	\$ 152,192 (USD4,640)	間接投資 40.00%	\$(62,025) (USD1,891)	\$116,764 (USD3,560)	\$157,374 (USD4,798)
常州建東辦公自動化設備有限公司	計算機及外部設備，計算機軟件開發等產品產銷	114,800 (USD3,500)	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額15,088仟元，已於92.10.21經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第092032763號	15,088 (USD460)	-	15,088 (USD460)	-	間接投資 11.10%	-	-	886 (USD27)
東森企業發展(上海)有限公司	經營國際流通物流業務、第三方物流業務及集裝箱經營業務	721,600 (USD22,000)	透過 FESS-Panama 目前已匯出投資金額721,600仟元，已於94.11月間經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第094026346號	721,600 (USD22,000)	-	-	721,600 (USD22,000)	間接投資 100.00%	84,985 (USD2,591)	876,842 (USD26,733)	-
森麟貿易(上海)有限公司	其他食品什貨、機械器具、家庭電器、布疋衣著服飾品、其他家庭設備及用品、文教娛樂用品、鐘錶眼鏡及清潔用品批發業	18,040 (USD550)	透過開曼轉投資薩摩亞目前已匯出投資金額18,040仟元，已於96年5月間經經濟部投審會核准，核准文號經審二字第0960008509號	18,040 (USD550)	-	18,040 (USD550)	-	-	-	-	-

：係以臺灣銀行民國97年12月底匯率換算

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註)
\$ 873,792 (USD 26,640)	\$ 921,680(USD28,100)	\$ 8,795,170

註：淨值或合併淨值之60%，其較高者。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別資訊：

十二、1. 產業別財務資訊：

	97年度				合 計
	倉儲事業部	航運事業部	貿易及其他 部 門	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 620,153	\$ 3,875,022	\$ 4,299,411	\$ -	\$ 8,794,586
來自母公司及合併子公司之收入		1,211,197	10,138	(1,221,335)	-
收入合計	<u>\$ 620,153</u>	<u>\$ 5,086,219</u>	<u>\$ 4,309,549</u>	<u>\$ (1,221,335)</u>	<u>\$ 8,794,586</u>
部門(損)益	<u>\$ (128,620)</u>	<u>\$ 2,123,872</u>	<u>\$ (640,526)</u>	<u>\$ 12,244</u>	1,366,970
投資(損)益					(559,547)
公司一般收入					193,736
公司一般費用					(2,474,078)
利息費用					(172,943)
繼續營業單位之稅前淨損					<u>\$ (1,645,862)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,098,684</u>	<u>\$ 2,713,750</u>	<u>\$ 4,923,697</u>		8,736,131
基金及投資					5,121,465
公司一般資產					7,355,212
資產合計					<u>\$ 21,212,808</u>
折舊、折耗及攤銷費用總額	<u>\$ 109,256</u>	<u>\$ 150,202</u>	<u>\$ 183,199</u>		
資本支出金額	<u>\$ 14,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,002</u>		

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96年度				
	貿易及其他				合 計
	倉儲事業部	航運事業部	部 門	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 926,394	\$ 3,842,048	\$ 4,273,946	\$ -	\$ 9,042,388
來自母公司及合併子公司之收 入	-	2,070,898	116,292	(2,187,190)	-
收入合計	<u>\$ 926,394</u>	<u>\$ 5,912,946</u>	<u>\$ 4,390,238</u>	<u>\$ (2,187,190)</u>	<u>\$ 9,042,388</u>
部門(損)益	<u>\$ (240,971)</u>	<u>\$ 1,688,417</u>	<u>\$ (234,807)</u>	<u>\$ (482,514)</u>	730,125
投資(損)益					(743,069)
公司一般收入					2,805,221
公司一般費用					(771,151)
利息費用					(150,439)
繼續營業單位之稅前淨利					<u>\$ 1,870,687</u>
可辨認資產	<u>\$ 725,180</u>	<u>\$ 5,600,516</u>	<u>\$ 7,841,512</u>		14,167,208
基金及投資					5,791,777
公司一般資產					4,870,426
資產合計					<u>\$ 24,829,411</u>
折舊、折耗及攤銷費用總額	<u>\$ 115,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,637</u>		
資本支出金額	<u>\$ 166,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,178,031</u>		

- (1) 本公司及合併子公司主要經營倉儲業務、航運業務及貿易業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及其他收入，本公司及合併子公司無部門間之銷貨及轉撥交易。但部門收入不包括下列項目：
- (A)與部門無關之公司一般收入。
- (B)依權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益。
- (2)部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則依合理基礎分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：
- (A)與部門無關之公司一般費用及損失。
- (B)利息費用。
- (C)依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

## 東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3)部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤，但部門可辨認資產不包括下列各項：

- (A)基於公司一般目的，且非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (B)採權益法之長期股權投資。
- (C)以成本衡量之金融資產。

### 十二、2. 地區別財務資訊：

本公司及合併子公司民國97年度及96年度國外營運部門銷貨給合併公司以外客戶之收入，未達合併公司損益表上收入金額之10%以上，且國外營運部門之可辨認資產未達合併公司資產負債表上資產總額之10%以上，依規定免予揭露。

### 十二、3. 外銷收入資訊：

本公司民國97年度及96年度外銷收入明細如下：

地 區 別	97年度	96年度
美 洲	\$ 1,642,283	\$ 1,923,782
非 洲	280,889	204,805
澳 洲	842,437	663,684
其 他	1,109,413	1,049,776
合 計	\$ 3,875,022	\$ 3,842,047

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十二、4. 重要客戶資訊：

本公司及合併子公司民國97年及96年度其收入佔損益表上該部門收入金額10%以上之客戶資料：

97年度				
客	戶	營 業 收 入	所 佔 比 例 %	歸 屬 產 業 別
GOLDEN OCEAN		\$ 2,264,762	58.45	航 運 事 業 部
TRANSFIELD		769,955	19.87	航 運 事 業 部
台	電	586,639	15.14	航 運 事 業 部
凱	迪	850,623	23.93	貿 易 部
萬	寶	809,658	22.78	貿 易 部
高 雄 港 廣 業		401,043	11.28	貿 易 部
襄	福	400,493	11.27	貿 易 部

96年度				
客	戶	營 業 收 入	所 佔 比 例 %	歸 屬 產 業 別
GOLDEN OCEAN		\$ 2,535,242	65.98	航 運 事 業 部
TRANSFILED		991,960	25.82	航 運 事 業 部
台	電	127,141	13.72	倉 儲 事 業 部
萬	寶	964,970	25.18	貿 易 部
凱	迪	665,929	17.38	貿 易 部
高	耀	400,055	10.44	貿 易 部

## 六、公司及其關係企業財務週轉困難情事

無。

# 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	97 度	96 度	差 異	
				金額	%
流動資產		5,671,492	7,811,346	(2,139,854)	(27.39)
固定資產		2,866,979	3,313,269	(446,290)	(13.47)
其他資產		132,230	222,998	(90,768)	(40.70)
資產總額		17,211,249	19,677,385	(2,466,136)	(12.53)
流動負債		572,138	2,203,866	(1,631,728)	(74.04)
長期負債		1,675,047	590,731	1,084,316	183.55
負債總額		2,552,633	2,994,846	(442,213)	(14.77)
股本		14,885,307	(註一)12,375,318	2,509,989	20.28
資本公積		629,866	214,760	415,106	193.28
保留盈餘		(986,045)	2,315,834	(3,301,879)	(142.58)
股東權益總額		14,658,616	16,682,539	(2,023,923)	(12.13)

- (1) 流動資產較去年同期減少，主要係存貨於 97 年提列跌價損失 1,461,738 仟元。
- (2) 其他資產較去年同期減少，主要係基隆營運處 97 年 3 月停止營運，基隆港務局退還本公司之保證金。
- (3) 流動負債較去年同期減少，主要係一年內到期公司債均已贖回及轉換，另償還短期借款及支付麗城山莊工程保留款所致。
- (4) 長期負債較去年同期增加，主要係增加中國信託商銀借款 1,093,753 仟元。
- (5) 股本增加主要係 97 年盈餘轉增資 1,845,488 仟元及資本公積轉增資 445,548 仟元。
- (6) 資本公積增加主要係本期未按持股比認列被投資公司增資股所產生淨值之差異。

註一：96.12.31 股本金額未包含待分配股票股利 1,696,958 仟元，本公司於 96.06.12 及 96.09.21 向行政院金融監督管理委員會申請 95 年度盈餘（含員工紅利）及資本公積轉增資案，皆未獲主管機關核准，嗣於 96.11.22 向行政院提起訴願及於 97.7.15 提起行政訴訟雖遭駁回，但已於 98.2.2 提起上訴，尚未確定。且該 95 年度盈餘業已依法迴轉併入 96 年度盈餘分配。

## 二、經營結果

經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額		8,092,734	8,386,684	(293,950)	(3.50)
減：銷貨退回		963	1,891	(928)	(49.07)
銷貨折讓		1,573	2,225	(652)	(29.30)
營業收入淨額		8,090,198	8,382,568	(292,370)	(3.49)
營業成本		6,284,805	6,863,460	(578,655)	(8.43)
聯屬公司間(未)已實現利益		0	1,370	(1,370)	(100)
營業毛利		1,805,393	1,520,478	284,915	18.74
營業費用		693,614	1,063,480	(369,866)	(34.78)
營業利益		1,111,779	456,998	654,781	143.28
營業外收入及利益		82,034	1,634,310	(1,552,276)	(94.98)
營業外費用及損失		2,861,151	265,554	2,595,597	977.43
繼續營業部門稅前淨利		(1,667,338)	1,825,754	(3,493,092)	(191.32)
所得稅(費用)利益		126,859	261,812	(134,953)	(51.55)
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0
繼續營業部門稅後淨利		(1,794,197)	1,563,942	(3,358,139)	(214.72)

增減比例變動分析說明(變動比例達 20%者)：

(一) 銷貨退回及銷貨折讓

主要係本公司自 97 年起減少服飾商品買賣業務，使得相關銷貨退回及折讓金額亦減少。

(二) 營業費用

主要係營業費用較上期減少 369,866 仟元，係 96 年增加渡假村會員行銷費及麗城山莊完工遞延推銷費用轉列推銷費用所致。

(三) 營業外收入及利益

(1) 要係利率下降造成利息收入減少 42,736 仟元

(2) 主要係 97 年權益法認列投資收益淨額較上期減少 1,629,897 仟元，主要係巴拿馬子公司上期獲利 2,994,682 仟元，該公司因航海家及貿易家提前解約增加補償金收入 3,666 萬美元，及出售國益及國盛輪獲利 3,729 萬美元；而 97 年巴拿馬子公司僅獲利 442,659 仟元。另東森電視認列投資損失較上期減少 337,410 仟元及東森休閒投資損失較上期減少 256,801 仟元及東森資產管理投資損益較上期增加 358,956 仟元。

(四) 營業外費用及損失

(1) 要係 97 年提列以下資產減損損失：974,144 仟元

東森電視公司商譽	406,493 仟元	渡假村	149,639 仟元
道路公設	374,050 仟元	里歐公司	29,915 仟元
基隆卸煤機	14,046 仟元		

(2) 主要係 97 年提列存貨跌價損失：1,461,738

### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	97 年度 現金增加 (減少)	96 年度 現金增加 (減少)	增(減)變動		佔 97.12.31 實收資本額%
			金額	%	
營業活動	703,800	(1,440,815)	2,144,615	148.85	4.73
投資活動	(504,364)	712,282	(1,216,646)	(170.81)	(3.39)
融資活動	55,010	(590,654)	645,664	109.31	0.37

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

營業活動現金流量：

本期營業活動淨現金流入較上期增加 2,144,615 仟元,主要係 96 年麗城山莊接近完工投入大額工程成本所致。

投資活動淨現金流量：

本期投資活動淨現金變動較上年度大幅減少係 96 年度巴拿馬子公司辦理減資退還股款所致。

融資活動淨現金流量：

本期融資活動淨現金流入較上年度增加係 97 年度增加長期借款所致。

#### 2. 流動性不足之改善計劃：本公司無現金流動性不足之情形。

年 度 項 目	97 年度	96 年度	增(減)比率
現金流量比率(%)	123.01	--	--
現金流量允當比率(%)	--	--	--
現金再投資比率(%)	--	--	--

增減比例變動分析說明：主要係麗城山莊及渡假村投入成本皆已在 96 年度以前發生，97 年度僅支付工程保留款，未再投入大額工程成本，使得 97 年營業活動淨現金流入為正數。

#### 3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現金 流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,464,888	173,370	591,430	1,046,828	-	-

#### 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

##### (一)最近(97)年度轉投資支出

單位：新台幣千元

項 目	金額	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
東森休閒公司	130,000	因看好休閒產業前景及楊梅整體開發效益之考量，於96年10月取得旅館經營許可，並於97年9月正式出租予東森休閒公司營運管理。	因東森休閒公司於96年6月開始渡假村之試營運，目前尚處於營運初期，仍須投入各項資本支出及費用，再加受美國次級房貸所引發之金融海嘯，及大陸觀光客來台人次不如預期等因素之影響，造成該公司97年度虧損161,875仟元(其中包括認列東森巨蛋投資損失41,041仟元)。	該公司98年度之行銷計畫，將朝通路多元發展、商品多元化包裝、分眾分群行銷、高密度宣傳、會員口碑傳播及同、異業策略結盟等方向努力。同時亦將定期檢視各行銷方案之執行力，希望能提早達成損益兩平之初期目標，並進一步為本公司創造轉投資獲利及效益。
東森資產公司	500,000	原預計興建東森媒體集團企業總部大樓，惟為因應整體營運考量，現階段係以積極規劃關渡土地出售為主要業務。	東森資產公司原預計興建東森媒體集團企業總部大樓，惟該公司因整體營運考量，已於96年8月21日經該公司董事會決議暫時停止此一興建工程。東森資產公司現階段係以積極規劃關渡土地出售為主要業務，惟在土地未順利出售前，尚須支付償還聯貸案借款及相關管銷費用等之資金需求。	積極規劃土地出售事宜，以回收土地成本及土地增值效益。

東森通訊科技(香港)有限公司	US200,000	本公司為於大陸市場經營商品貿易業務，故於97年度經本公司董事會決議，經由本公司轉投資之巴拿馬子公司投資設立東森通訊科技(香港)有限公司，再於大陸地區投資設立100%持股之商貿孫公司，以落實大陸商品貿易經營計劃。	本公司於97年11月24日始設立(98年注資)，故不適用。	不適用
----------------	-----------	---	-------------------------------	-----

## (二) 未來一年投資計畫

為積極創造傳統產業之最大投資效益，本公司以投資「高服務加值型」及「高資產報酬型」事業體為轉投資策略，而除了航運事業營運之需要於海外投資設立子公司、及大宗物資倉儲事業水平或垂直整合延伸之公司外，本公司另轉投資媒體、文化、休閒及衍生之多角化相關產業公司，今(98)年度本公司以兩岸商貿營運平台事業為主要之投資計畫(請參閱致股東報告書之兩岸商貿事業第3頁至第4頁及營運概況中兩岸商貿事業之業務內容、市場及產銷狀況第78頁至第82頁說明)。

整體而言，本公司之轉投資政策乃在穩定經營之基礎上，投資高服務加值型及高資產報酬型產業以創造公司價值及股東權益為目標，故未來亦將視市場狀況，循以下控管模式，不排除任何可增加本公司收益之投資機會；而針對目前已持有之股份，亦將於價值顯現時處分，以賺取資本利得。

1. 本公司所有長期投資均依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，皆由管理投資單位取具投資標的之財務報表，並蒐集產業資訊依公認之評價方法評估之，依投資金額大小送董事會或董事長核准通過後執行。
2. 取得投資標的後每半年皆會再做績效評估，作成報告後送董事長及總經理核閱，以了解各公司之營運狀況。
3. 在子公司為非公開發行公司之內部控制方面，本公司每年一次實地查核，子公司每年依內部控制制度自評一次並每月檢送財報及營運報表予本公司，以掌握營運實績並檢視是否有異常狀況，子公司並依規定制訂合乎要求之制度及規章。
4. 派駐董事及/或監察人，積極參與轉投資公司之決策並執行監督之責。

## 六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率對公司損益之影響及未來因應措施

截至 98 年第一季止，公司帳上持有短期票券金額 449,242 仟元，故票券市場利率每增加 1%，將增加公司未來一年利息收益約 4,492 仟元；至於借款利率方面，公司帳上有金融機構借款金額 1,683,771 仟元，公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼計息，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使公司借款利率隨之變動，公司之利息支出因而產生波動，故借款利率每增加 1%將增加公司未來一年利息支出約新台幣 16,838 仟元。未來利率變動之因應措施：(1) 減少利率較高之借款，改貸利率較低之借款。(2) 提前償還借款以減少利息支出。(3) 向金融機構爭取調降借款利率以降低資金成本。

2. 匯率對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 帳上匯兌損益的影響

海運營運之美元應收及應付款項，多數屬於預收或預付，受美元波動所產生的匯兌損益不大，美元存款主要用於支付穀物購料的還款或贖單金額，因此產生匯兌損益，而帳上之外幣存款及借款因期末評價而產生匯兌損益，97 年綜合匯兌虧損新台幣 23,473 仟元，98 年第一季綜合匯兌利益新台幣 22,237 仟元，主要為最近一年金融海嘯造成美元匯率大幅震盪的影響。

(2) 營業毛利的潛在影響

海運之收支淨額為本公司美元收入的主要來源，預估 98 年海運之美元淨收金額約美金 322 萬元，若平均新台幣匯率升值 1 元將使本公司海運毛利減少新台幣 322 萬元；大宗穀物購料為本公司支出美元的主要項目，預估 98 年大宗穀物購料約需美金 4,221 萬元，若平均新台幣匯率升值 1 元將使購料成本減少新台幣 4,221 萬元，惟購料成本降低並未與穀物貿易的獲利提升有必然之關係，國內穀物價格仍受國內市場供需及國際大宗穀物價格的影響。

(3) 未來匯率變動之因應措施

- A. 為因應匯率變動所產生之匯兌風險，公司成立外匯操作小組，該小組未來將持續觀察公司外幣資產、負債結構及評估未來匯率走勢，以操作遠期外匯來規避可能之匯兌風險。
- B. 因應外匯市場的波動，適時調整外幣資產及負債的部位。
- C. 提早償還借款或收付款項，以規避匯率波動的風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹對公司並無顯著影響性。

**(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**

- (1) 高風險投資、高槓桿投資：無。
- (2) 資金貸與他人：本公司從事上述交易行為均依據本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，截至 98 年 4 月 30 止，本公司並無資金貸與他人。
- (3) 衍生性商品交易：公司從事上述交易行為均依據所訂定之「取得或處分資產

處理程序」中衍生性商品交易之規定辦理，截至 98 年 4 月 30 止，公司並無從事衍生性商品交易。

- (4) 背書保證：截至 98 年 4 月 30 止，公司為他人背書保證之餘額為新台幣 2,930,600 仟元，所有背書保證均依公司訂定「背書保證作業程序」之規定辦理。

**(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用**

無。

**(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。

**(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**

無。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

無。

**(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施**

無。

**(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施**

無。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

1. 穀物貿易事業：本公司進口採購均採開標或議價方式向美、日等各大穀物供應商辦理下單採購；銷貨部分均以台灣中、南部最據實力之中、大型中盤商為交易對象，故進、銷貨應無集中之風險。
2. 兩岸商貿所開發之行動電話等消費性電子產品，實際上在全球各地均存在不同的供貨廠商，故進貨來源應屬相當分散，此外，在產品的銷售過程中，通路型態又包括了電信業者、代理商、一般經銷商、連鎖門市、虛擬通路(含電視購物及網路購物)等多元型態，故銷貨對象亦不致有過度集中的情況，風險極低。

**(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**

無。

**(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施**

無。

## (十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司請求確認交通部基隆港務局不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付 28.26 元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基港西 31、32 號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中 9.42 元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中 18.84 元/噸部分係從 88/1/1 或 88/7/22 開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自 88/1/1 起免收 18.84 元/噸之裝卸管理費用即退還 19,059,090 元，按仲裁庭於 92 年 5 月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自 88/1/1 生效。基港局隨即於同年 6 月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用 (123,515,149 元)，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，一、二審雖判決本公司敗訴，然經本公司上訴最高法院發回台灣高等法院審理後，台灣高等法院已於 97 年 12 月 16 日判決本公司全部勝訴，惟基港局已上訴最高法院，尚未確定。查若最終判決本公司勝訴，將可收回前述 123,515,149 元及其遲延利息，若判決本公司敗訴，亦無須再行支付費用予基港局，故對本公司股東權益及證券價格無不利影響。
2. 台北地方法院檢察署於 90 年 1 月 3 日以本公司董事長王令麟於 88 年 11 月 26 日將桃園縣老坑段 8-2 地號等 8 筆土地 (分割後為 8-353 等地號土地) 及另一筆同地段 155-4 地號農地以新台幣 1,827,050,000 元整出售與台灣土地開發信託投資股份有限公司涉及背信、商業會計法及證券交易法等為由，提起公訴乙案，其中背信部分，已於 91 年 10 月 18 日獲台北地方法院判決董事長王令麟購地背信部分無罪，檢察官對此不服，提起上訴，業經台灣高等法院駁回其上訴確定，故買賣土地乙節並無損及本公司權益之情事甚明。至台北地院及台灣高等法院另指本公司董事長王令麟違反商業會計法及證券交易法等部分，經本公司董事長上訴最高法院後，已於 98 年 4 月間發回台灣高等法院更審中。另本公司已於 90 年 6 月 29 日與台開公司達成協議解除原買賣契約故本案判決結果亦不會影響公司或股東權益。
3. 有關台北地方法院檢察署於 96 年 8 月 13 日以本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森國際租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴乙案，遭台灣台北地方法院於 97 年 12 月 31 日判決本公司董事長有期徒刑 18 年併科罰金 7 億元及總經理有期徒刑 1 年 6 個月，有關本公司部分，除與嘉食化公司及其關係企業間之大宗物資買賣，被認為違反商業會計法外，其餘均判決無罪在案。

而被認為違反商業會計法之部分，無非以本公司與嘉食化公司及其關係企業間實際上並無進銷貨事實，竟以虛偽大宗物資交易掩飾，致填載不實會計憑證及記入帳款，足生損害於主管機關對本公司會計管理之正確性云云。惟查，本公司與嘉食化公司及其關係企業間大宗物資交易均為真實且正常之交易，所有交易之大宗物資均有進口報關及相關交易憑證可資證明，故並非虛偽交易，再者，雙方交易均合乎市場行情，本公司並因此獲有利益，此一事實除有相關憑證可稽外，並經會計師查核在案，更何況，該判決亦認為本公司並未因上開交易受有損失，而且本公司之子公司東森租賃及東凱租賃公司相關人員被訴涉嫌掏空及向銀行詐財案，暨本公司孫公司東森巨蛋公司相關人員被訴違反政府採購法案等亦皆獲判無罪，足見並無任何掏空本公司之情事甚明。又本公司董事長及總經理對一審判決有罪之部分，業已提起上訴，以期還彼等清白，並維公司及投資大眾權益。

4. 有關本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為 18,525,616 美元，惟於 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計 12,525,017.11 美元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，另候法院之指示再行處理云云，查本件投資及撤回均經本公司董事會依法決議在案，且所有投資款項亦均為本公司所支付，有匯款單及相關憑證可稽，而前開裁定係與本公司負責人涉案有關予以扣押，與本公司該項撤回資金無涉，經本公司提起抗告及再抗告後，已經最高法院發回台灣高等法院重新審理後撤銷原扣押裁定確定，因所有卷證已移至台北地方法院，本公司乃向台北地方法院聲請發還，惟台北地方法院仍拒不發還，故本公司將向其上級法院台灣高等法院積極聲請發還，而上述扣押款項之發還將有助於本公司之資金運用。
5. 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人提起民事訴訟事：
  - (1) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）於 97 年 10 月 27 日對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等 20 餘人以台北地方法院檢察署起訴本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森國際租賃公司、東凱租賃公司名義掏空暨利用東森租賃公司、東凱租賃公司進行假交易並藉此向銀行詐貸等情向台北地方法院提起民事訴訟，請求連帶賠償 41,038,290 元。惟查前揭檢方之起訴事實，已經同院刑事庭於 97 年 12 月 31 日除與嘉食化公司之相關企業間之買賣大宗物資被認為有違反商業會計法外，其餘部分均判決無罪。而法院雖認為有違反商業會計法（本公司董事長及總經理業已上訴，詳第 3 點），但亦認定該買賣部分，本公司非但未受有損害，同時獲利 600

餘萬元（事實上係獲利 1,300 餘萬元），故無任何背信及損及股東權益之情事至明，故投保中心提起本件訴訟顯無理由，現本件刻由台北地院審理中。

- (2) 又投保中心之設立目的在於維護公益，除維護投資人權益外，尚有促進證券市場健全發展之意旨，故對公開上市公司及其經營者之合法權益，投保中心本應一併予以考量。然投保中心竟對非刑案被告之本公司及歷屆董監提起本件訴訟，且在本件訴訟於 98 年 4 月 14 日開庭時，本公司已臚陳所有事實證明無任何損害股東行為後，法官亦當庭諭知投保中心考慮是否仍有續行訴訟而向前揭當事人求償之必要，詎其竟又藉端以業經刑事判決無罪之起訴事實聲請保全程序，在在顯示，投保中心之心態可議，因此，本公司已委請律師發函要求投保中心撤回保全程序之執行，以維公司及投資大眾權益。

6. 本公司租入沙鋼船務有限公司(下稱沙鋼公司)海岬型貨輪“Daytona”所生之仲裁案：

本公司向沙鋼公司租入海岬型貨輪“Daytona”，租期七年，日租金 75,500 美元，惟因市場價格驟降，乃與沙鋼公司協議延至 98 年 4-5 月間交船，且本公司給付 300 萬美元之賠償金，沙鋼公司並要求由本公司先擬訂協議書，然因沙鋼公司對本公司所擬訂協議書之內容有意見，故雙方並未簽訂書面協議，本公司亦未給付 300 萬美元，嗣沙鋼公司乃於 98 年 1 月 8 日發函與本公司，主張雙方已達成延期換船及給付 300 萬美元之協議，並要求本公司選任仲裁人，進行仲裁程序，而本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。現本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。

7. 本公司租入杜拜 Emirates Trading Agency LLC\_(下稱 ETA 公司)巴拿馬極限型貨輪“杜拜之星”之仲裁案：

因本公司曾透過韓國船務代理商 AKI International KOREA(下稱 AKI 公司)與 ETA 公司洽談租傭「杜拜之星」巴拿馬極限型散裝貨輪相關事宜，惟本公司並未授權 AKI 公司議定契約，而該租船案於本公司 97 年 10 月 14 日第 12 屆第 18 次臨時董事會已決議緩議。詎因 AKI 公司與 ETA 公司往來電文之誤解致 ETA 公司誤認雙方之租船契約應已成立，並向倫敦海事仲裁委員會就契約成立與否提出仲裁，本公司業已委由國際通商律師事務所選任仲裁人，依法進行仲裁，俾保障本公司權益。現本件仍在進行仲裁程序中，尚未決定。而仲裁期間，ETA 公司為保全其債權，竟於 98 年 5 月 5 日向澳洲聯邦法院聲請扣押抵澳洲裝貨之本公司所擁有之遠達輪，本公司已委請律師採取法律救濟途徑及盡最大努力尋求於最短時間內解決扣船問題，並發函與 ETA 公司，聲明其扣押不當，且本公司將請求其賠償本公司所受之一切損害及商譽損失，以確保本公司權利及股東權益。

### (十三) 風險管理組織架構

1. 為防範因應本公司可能面臨之各類風險或危機事件，使傷害減至最低，本公司特成立風險管理暨危機處理組織架構，簡要說明如下：
2. 小組召集人：董事長 副召集人：總經理  
下設十小組，由各相關部門主管/副主管編組擔認權責主管
  - (1)倉儲小組
  - (2)航運小組
  - (3)營建小組
  - (4)貿易小組
  - (5)財務投資小組
  - (6)公共關係小組
  - (7)勞資爭議小組
  - (8)法律訴訟小組
  - (9)火災竊盜小組
  - (10)人員傷害死亡小組

### 七、其他重要事項

無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

監察人查核九十七年度關係企業三書表

東森國際股份有限公司監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司九十七年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，且委託資信聯合會計師事務所蕭明芳、胡明松會計師查核竣事，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照「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」規定，謹具報告。

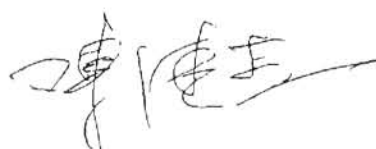
敬 請

鑒 察。

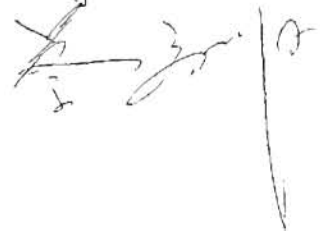
此 上

本公司九十八年股東常會

監 察 人



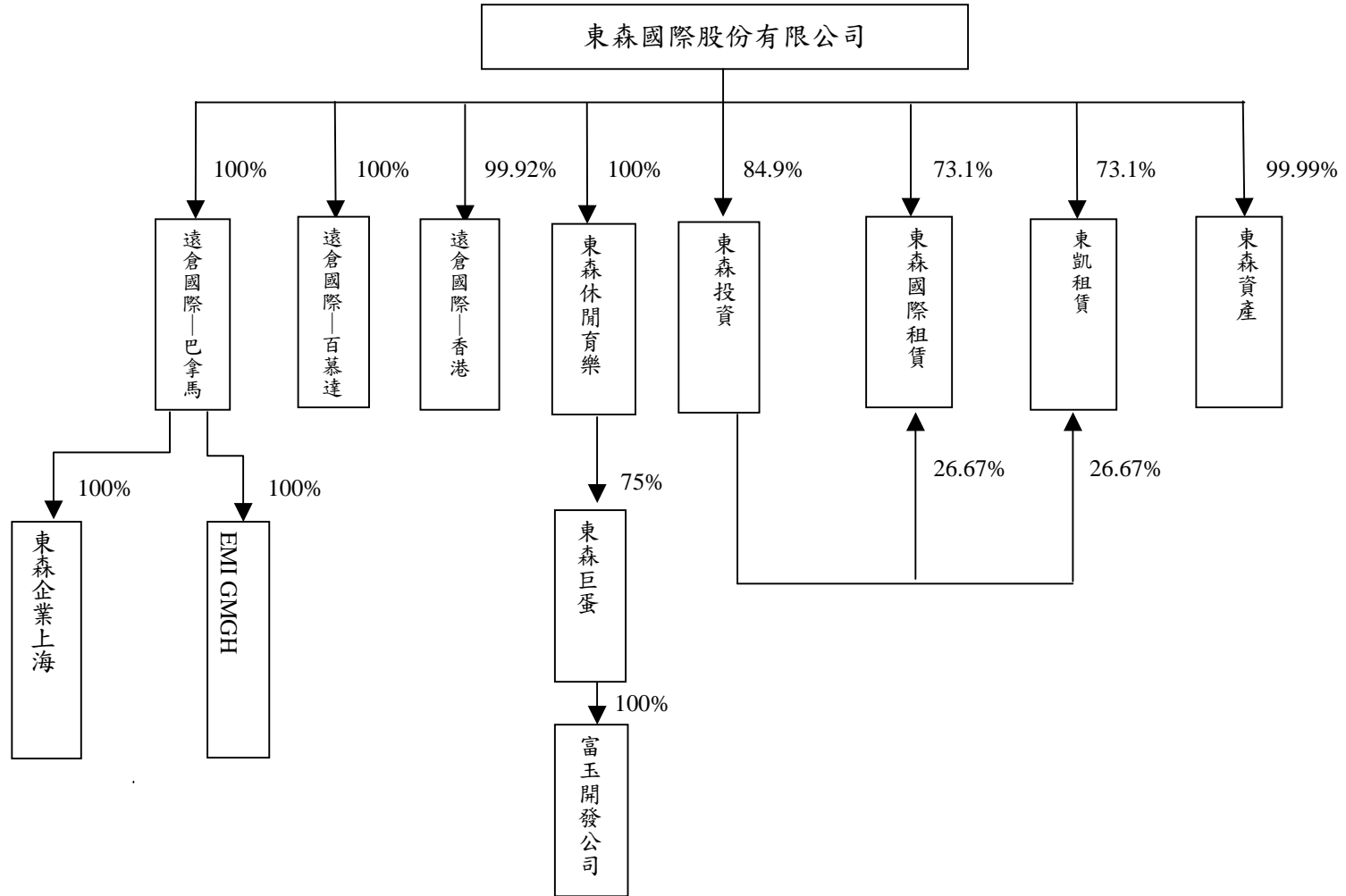
監 察 人



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 八 日

# (一) 關係企業合併營業報告書

## 1、東森國際股份有限公司之關係企業組織圖 (97.12.31)



## 2、各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元／歐元仟元／港幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目	
FESS--Bermuda	5.1994	Clarendon House,2 Church Street, Hamilton HM11,Bermuda	US\$4,000	控股公司	兌換率為 32.80
FESS--Panama	1.1996	East 53rd Street, Marbella Swiss Bank Building,2 <sup>nd</sup> follr,Panama	US\$6,000	經營船舶運送及租賃業務	兌換率為 32.80
遠森網路科技(香港)股份有限公司	5.2000	Room 1403 14/F, West Tower Shun Tak Centre, 168 Connaught Road, Central, Hong Kong.	HK\$120	進出口貿易	兌換率為 4.233
EMI Schiffahrt GmbH	8.2005	DomstraBe 17 D-20095 Hamburg	EUR\$25	經營船舶管理業務	兌換率為 46.21
東森企業發展(上海)有限公司	1.2006	上海市浦東新區港城路 2222 號	人民幣 176,399	承攬貨物接送裝卸業等業務	兌換率為 4.8072 兌 換率
東森投資股份有限公司	86.01	台北市復興南路一段 368 號 8 樓	500,000	一般投資業務	
東森國際租賃股份有限公司	87.06	台北市忠孝西路 1 段 4 號 12 樓	756,750	各項設備用品等之租賃	
東凱租賃股份有限公司	87.07	台北市忠孝西路 1 段 4 號 12 樓	759,750	有限電視廣播系統之規劃設計及租賃業	
東森資產管理(股)公司	81.04	台北市中正區館前路 42 號 7 樓	2,330,000	國內外土地暨其定著物之估價與鑑定、 不動產投資計畫分析診斷之顧問	
東森休閒育樂(股)公司	92.07	台北市忠孝西路 1 段 6 號 9 樓	730,000	管理顧問服務、休閒活動場管業務、運 動訓練業務、餐飲業務。	
東森巨蛋經營管理(股)公司	94.04	台北市松山區南京東路 4 段 2 號	220,000	競技及休閒運動場館業等	

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
不 適 用							

#### 4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

- (一)本業：倉儲業、航運業、營建業及買賣業。
- (二)一般投資業。
- (三)管理顧問服務、休閒活動場管業務、運動訓練業務、餐飲業務。
- (四)其他：租賃業、批發零售等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

#### 5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份		
			股 數	持 股 比 例	
東森投資(股)公司	董事長	王 令 麟	-	1,050,000	2.10%
	常務董事及總經理	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	42,450,000	84.90%
	常務董事	東森國際(股)公司	代表人：	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：何景澤	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：呂正果	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：鄭應娜	42,450,000	84.90%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：周英朗	42,450,000	84.90%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	42,450,000	84.90%
東凱租賃(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	55,535,794	73.10%
	總經理	陳 光 耀			
	董事	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	55,535,794	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	55,535,794	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	55,535,794	73.10%
	監察人	東森投資(股)公司	代表人：邱兆鑫	20,260,000	26.67%
東森國際租賃(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	55,320,830	73.10%
	總經理	陳 光 耀			
	董事	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	55,320,830	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	55,320,830	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	55,320,830	73.10%
	監察人	東森投資(股)公司	代表人：邱兆鑫	20,180,000	26.67%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份		
			股 數	持 股 比 例	
東森資產管理(股)公司	董事長及總經理	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	232,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	232,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	232,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：周繼鵬	232,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：顧治清	232,999,000	99.99%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	232,999,000	99.99%
東森休閒育樂(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：周繼鵬	73,000,000	100%
	總經理	周繼鵬	-		
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	73,000,000	100%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	73,000,000	100%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：謝長仲	73,000,000	100%
東森巨蛋經營管理(股)公司	董事長	東森休閒育樂(股)公司	代表人：林克謨	16,500,000	75.00%
	總經理	林克謨	-	-	0.00%
	董事	東森休閒育樂(股)公司	代表人：周繼鵬	16,500,000	75.00%
	董事	萬歐萬投資顧問(股)公司	代表人：謝寅龍	--	--
	監察人	萬歐萬投資顧問(股)公司		--	--
FESS--Panama	Director	東森國際(股)公司	代表人：王令麟	6,000	100.00%
	Director & Secretary	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	6,000	100.00%
	Director & President	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	6,000	100.00%
	Director & Treasurer	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	6,000	100.00%
FESS--Bermuda	Director & President	東森國際(股)公司	代表人：王令麟	4,000,000	100.00%
	Director & V.P.	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	4,000,000	100.00%
	Director	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	4,000,000	100.00%
遠森網路科技(香港)股份有限公司	Director	東森國際(股)公司	代表人：王令麟	11,990	99.92%
	Director	廖尚文		10	0.08%
EMI Schiffahrt GmbH	Managing Director	FESS—Panama	代表人：廖尚文	-	100%
	Managing Director	FESS—Panama	代表人：李漢東	-	100%
東森企業發展(上海)有限公司	董事長及總經理	FESS—Panama	代表人：繆祥生	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：王令麟	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：廖尚文	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：周繼鵬	-	100%
	監察人	FESS—Panama	代表人：潘凌雲	-	100%

## 6、各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
FESS--Bermuda	133,301	154,108	3,946	150,162	--	(19,055)	(61,147)	(15.29)
FESS--Panama	193,240	4,653,527	722,898	3,930,629	1,211,196	304,666	442,670	73,778.33
遠森網路科技(香港)股份有限公司	503	68	--	68	--	(33)	(33)	(2.75)
EMI Schiffahrt GmbH	999	14,346	1,629	12,717	12,984	520	782	7,817.25
東森企業發展(上海)有限公司	721,600	1,743,044	866,187	876,857	495,590	85,464	81,445	不適用
東森投資股份有限公司	500,000	520,173	1,671	518,502	0	(6,332)	(1,602)	(0.03)
東森資產管理(股)公司	2,330,000	4,170,593	2,111,689	2,058,904	227	(43,047)	64,572	0.28
東森國際租賃股份有限公司	756,750	821,179	12,305	808,874	79,065	46,468	36,915	0.49
東凱租賃股份有限公司	759,750	814,368	13,483	800,885	79,889	28,731	23,783	0.31
東森休閒育樂(股)有限公司	730,000	264,604	309,982	(45,378)	46,772	(126,059)	(216,431)	(2.96)
東森巨蛋經營管理(股)公司	220,000	24,610	261,919	(237,309)	0	(23,088)	(80,392)	(3.65)

註1：外幣兌換率如下：美元／新台幣=1/32.80(資產負債表) 美元／新台幣=1/31.4375(損益表)

註2：外幣兌換率如下：港幣／新台幣=1/4.233

註3：外幣兌換率如下：歐元／新台幣=1/46.21

註4：外幣兌換率如下：人民幣／新台幣=1/4.8072

## (二) 關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止）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：東森國際股份有限公司

負責人：王令麟



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 四 日

### (三) 關係企業背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

#### 一、關係企業資金貸與他人：

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸資之公司	出金對	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註3)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與限額	資金貸與總額
											名稱	價值		
Fess-Panama	東森得易購(股)公司	其他應收款-關係人	USD 6,000	-	10%	短期融通資金需求	-	營業週轉	-	-	-	USD23,967	USD47,934	

(註1)FESS-Panama 對單一企業資金貸與以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之 20% 為限。

(註2)FESS-Panama 資金貸與最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之 40% 為限。

(註3)東森得易購(股)公司已於 97 年 2 月 14 日償還。

#### 二、關係企業為他人背書保證：

民國九十七年十二月三十一日

單位：美元仟元

為他人背書保證者	背書保證對象			對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
	名稱	公司名稱	與本公司關係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD119,836 (註1)	USD65,963	USD65,963	-	55.04%	USD119,836 (註2)	

(註1)FESS-Panama 對單一企業背書保證以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之 100% 為限。

(註2)FESS-Panama 背書保證最高餘額以不超過 FESS-Panama 財務報表淨值之 100% 為限。

#### 三、關係企業從事衍生性金融商品：無。

## 二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形

本公司 97 年度及 98 年度截至年報刊印日止未辦理私募有價證券

## 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

97 年度及 98 年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票—無。

## 四、其他必要補充說明事項

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之事項：無。

東森國際股份有限公司

董事長 王 令 麟