

厄瓜多 16 號礦區財務會議報告

地點：厄瓜多

目的：參加厄瓜多 16 號礦區財務會議經營人解釋聯合帳與預付款間之差異及要求經營人提供更完善之財務報表

報告人：會計處 王 聖 傑

報告日期：90 年 2 月 13 日

壹、目的

職於 89 年 11 月 13 日至 11 月 14 日奉派參加厄瓜多 16 號礦區財務會議，由經營人解釋聯合帳與預付款間之差異及要求經營人提供更完善之財務報表，另拜訪本公司委任之當地 Authur Andersen 會計師事務所研討厄瓜多分公司 1999 年財務報告簽證問題。

貳、會議議題

一、 本次會議係延續先前在今年 7 月及 8 月所召開財務會議之內容，係經營人針對前次 8 月 8 至 14 日召開之會議結論（詳附件一）再次提出更詳盡之解釋：

- （一） 說明聯合帳與預付款之差異原因與自 1999 年起至 2000 年 9 月聯合帳以現金基礎按各支出項目所作之明細說明並與預付款作調節說明（詳附件二）。
- （二） 會議中請 Authur Andersen 會計師事務所對其查核本礦區 1999 年財務報告作解說。
- （三） 經營人解說與厄瓜多國營油公司商議以往本礦區之爭議費用金額之近況與可能發展。

(四) 厄瓜多稅法變更使得本礦區未來可享受以往年度之退稅。

(五) 以試算表逐項解釋資產與負債帳項之內容。

二、基本上參與本次會議之合夥公司代表對經營人本次會議中所提供之詳盡資料均感滿意，並對經營人今年 5 月新成立之管理階層之努力給予高度期許，合夥公司代表認為 1999 年之聯合帳查核可由本次會議經營人所提供之資料中，找到較為明確之方向。

三、會議中合夥公司代表要求經營人對財務報表作如下之改善：

(一) 預付款格式 (Cash Call) 經營人將按合夥公司設計之格式。

(二) 月報資料提供 General Ledger 等明細資料。

參 拜訪本公司委任之當地 Authur Andersen 會計師事務所研討厄瓜多分公司 1999 年財務報告問題。

一、1999 年厄瓜多分公司 1999 年財務報告由於經營人之委任之當地 Authur Andersen 會計師事務所與各合夥人當地設立分公司所委任之事務所均相同，而本礦區 1999 年財務報告於本次會議中才正式出爐，故因而影響會計師出具本公司之厄瓜多分公司 1999 年財務報告之時間。

二、第二天會議結束後，本人隨即至當地 Authur Andersen 會計師事務所研討厄瓜多分公司 1999 年財務報告，本人先要求其提供西班牙語之草稿一份，並要求其盡速翻譯為英文並 E-Mail 至本人公司網址，俾便本公司與勤業師事務所研討 1999 OPIC 合併財務報表事宜。

三、上該厄瓜多分公司 1999 年財務報告簽證，經本處與勤業師事務所先行研討後，續請厄瓜多我方律師函證無誤後再請厄瓜多之 Authur Andersen 會計師事務所修正簽證內容後，業經厄瓜多 Authur Andersen 會計師事務所於 90 年二月正式簽證發出。

經濟部暨所屬機關因公出國人員報告書
(出國類別：洽公)

報告書

出國人：服務機關：中油公司總公司
職務：會計管理師
姓名：王 聖 傑
出國地點：厄瓜多
出國期間： 89年11月11日
至 89年11月17日
報告日期： 89年02月13日