

廣運機械工程股份有限公司
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八及九十七年第一季

地址：台北縣瑞芳鎮頂坪路瑞芳工業區六十九號一樓

電話：(○二) 二七八六三七九七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~9		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	-		
(二)重要會計政策之彙總說明	10~11		一、~二、
(三)會計變動之理由及其影響	11		三、
(四)重要會計科目之說明	12~32		四、~三、
(五)關係人交易	33~34		三、
(六)質抵押之資產	34		四、
(七)重大承諾事項及或有事項	34~35		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35		六、
2.轉投資事業相關資訊	35		六、
3.大陸投資資訊	35		六、
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35, 36~40		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

廣運機械工程股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 四 日

廣運機械工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,147,760	10	\$ 1,262,112	16	2100	短期借款(附註十三)	\$ 904,856	8	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及十二)	373,836	3	1,062,486	13	2120	應付票據(附註二十三)	107,662	1	163,347	2
1120	應收票據(淨額)(附註二及六)	3,116	-	1,194	-	2140	應付帳款(附註二十三)	594,407	5	574,549	7
1140	應收帳款(淨額)(附註二及七)	1,000,860	9	925,543	12	2160	應付所得稅	39,099	-	109,919	1
1180	其他應收款	34,191	-	17,384	-	2170	應付費用	171,096	1	115,679	2
1190	其他金融資產—流動	14,986	-	10,456	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及十四)	47,753	-	-	-
120X	存貨(附註二及八)	394,020	3	176,832	2	2210	其他應付款	204,507	2	190,756	2
1240XX	在建工程(附註二及九)	1,126,323	10	1,209,340	15	2264YY	預收工程款(附註二及九)	127,781	1	210,070	3
1260	預付款項	84,723	1	49,072	1	2270	一年到期長期負債(附註二、十四、十五及十六)	1,537,247	13	61,270	1
1286	遞延所得稅資產—流動	29,468	-	28,806	-	2298	其他流動負債	320,518	3	14,226	-
1298	其他流動資產	22,342	-	31,113	-	21XX	流動負債合計	4,054,926	34	1,439,816	18
11XX	流動資產合計	4,231,625	36	4,774,338	59		長期負債				
	投資(附註二、十及二十二)					2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二、十四及二十二)	-	-	137,829	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	41,890	-	41,890	-	2410	應付公司債(附註二及十五)	-	-	1,296,210	16
	固定資產(附註二、十一及二十四)					2420	長期借款(附註十六)	2,225,867	19	645,745	8
	成 本					24XX	長期負債合計	2,225,867	19	2,079,784	26
1501	土 地	799,977	7	608,814	7		各項準備				
1521	房屋設備	746,316	6	535,424	7	2510	土地增值稅準備(附註二及十一)	141,607	1	10,456	-
1531	機器設備	2,333,026	20	1,178,101	15		其他負債				
1551	運輸設備	51,903	-	45,597	1	2810	應計退休金負債	59,064	1	56,724	-
1681	其他設備	186,169	2	117,068	1	2820	存入保證金	5,297	-	6,449	-
15X1	成本合計	4,117,391	35	2,485,004	31	2860	遞延所得稅負債	119,906	1	57,680	1
15X8	重估增值	306,760	2	28,387	-	2888	其 他	120,678	1	94	-
15X9	減：累計折舊	(858,520)	(7)	(574,264)	(7)	28XX	其他負債合計	304,945	3	120,947	1
1670	預付設備款及未完工程	815,228	7	798,549	10		負債合計	6,727,345	57	3,651,003	45
15XX	固定資產合計	4,380,859	37	2,737,676	34		母公司股東權益(附註二、十九及二十)				
	無形資產					3110	普通股股本	1,554,162	13	1,467,202	18
1760	商 譽	-	-	12,905	-		資本公積				
1782	土地使用權	203,797	2	-	-	3211	發行股票溢價	1,390,425	12	1,390,425	17
17XX	無形資產合計	203,797	2	12,905	-	3220	庫藏股票交易	146	-	146	-
	其他資產(附註二、七、十二、二十四及二十五)					3260	長期投資	3,693	-	4,787	-
1800	出租資產	172,517	2	114,111	1	3272	可轉換公司債之認股權	94,976	1	94,976	1
1810	閒置資產	5,965	-	5,965	-		保留盈餘				
1820	存出保證金	1,967,902	17	33,267	1	3310	法定盈餘公積	254,485	2	187,337	3
1830	遞延費用	162,281	1	63,277	1	3350	未分配盈餘	1,047,036	9	993,096	12
1887	受限制資產—非流動	237,222	2	49,996	1		股東權益其他項目				
1888	其他資產—其他	358,940	3	275,203	3	3420	累積換算調整數	219,144	2	19,905	-
18XX	其他資產合計	2,904,827	25	541,819	7	3450	金融商品之未實現(損)益	(41,036)	-	(30,677)	-
						3460	未實現重估增值	157,180	1	9,957	-
						3510	庫藏股票—九十八及九十七年第一季均為 4,800 仟股	(235,383)	(2)	(235,383)	(3)
							母公司股東權益合計	4,444,828	38	3,901,771	48
						3610	少數股權	590,825	5	555,854	7
						3XXX	股東權益合計	5,035,653	43	4,457,625	55
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,762,998	100	\$ 8,108,628	100		負債及股東權益總計	\$ 11,762,998	100	\$ 8,108,628	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年第一季			九十七年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$	935,552	101	\$	1,271,284	101
4170	(4,135)	(1)	(5,765)	-
4190	(3,094)	-	(7,339)	(1)
4000		<u>928,323</u>	<u>100</u>		<u>1,258,180</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註三及二十三)					
5110		<u>885,352</u>	<u>96</u>		<u>977,479</u>	<u>78</u>
5000		<u>885,352</u>	<u>96</u>		<u>977,479</u>	<u>78</u>
5910		<u>42,971</u>	<u>4</u>		<u>280,701</u>	<u>22</u>
	營業費用(附註二十三)					
6100		22,739	2		23,243	2
6200		53,155	6		58,958	5
6300		<u>28,243</u>	<u>3</u>		<u>17,493</u>	<u>1</u>
6000		<u>104,137</u>	<u>11</u>		<u>99,694</u>	<u>8</u>
6900		(<u>61,166</u>)	(<u>7</u>)		<u>181,007</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益					
7110		4,241	-		7,356	1
7140		2,258	-		-	-
7160		87,705	9		-	-
7210		5,574	1		6,739	1
7250		1,893	-		5,610	-
7320						
		35,783	4		9,740	1
7480		<u>5,085</u>	<u>1</u>		<u>4,416</u>	-
7100		<u>142,539</u>	<u>15</u>		<u>33,861</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年第一季		九十七年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十一)	\$ 31,764	3	\$ 15,954	1
7530	處分固定資產損失	-	-	260	-
7540	處分投資損失	-	-	6,386	1
7560	兌換損失—淨額	-	-	43,920	4
7880	什項損失	218	-	4,779	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>31,982</u>	<u>3</u>	<u>71,299</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	49,391	5	143,569	11
8110	所得稅利益 (費用)	(<u>24,514</u>)	(<u>2</u>)	(<u>37,441</u>)	(<u>3</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 24,877</u>	<u>3</u>	<u>\$ 106,128</u>	<u>8</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 35,321	4	\$ 107,187	8
9602	少數股權	(<u>10,444</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,059</u>)	-
		<u>\$ 24,877</u>	<u>3</u>	<u>\$ 106,128</u>	<u>8</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司每股盈餘 (附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.64</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 24,877	\$ 106,128
呆帳轉回利益	(1,896)	(5,610)
折舊及各項攤提	64,116	52,285
金融負債評價利益—淨額	(35,783)	(9,740)
公司債折價攤提數	11,047	10,861
處分固定資產損失	-	260
處分投資(利益)損失	(2,258)	6,386
存貨跌價及呆滯損失	95,694	2,579
遞延所得稅	(14,363)	(7,448)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	153,295	35
應收帳款	403,960	125,201
其他應收款	12,303	34,554
存 貨	124,264	(20,515)
在建工程淨額	138,063	51,507
預付款項	(8,824)	(2,353)
其他金融資產—流動	(10,057)	15,319
其他流動資產	8,410	(29,884)
應付票據	(80,769)	(79,159)
應付帳款	(505,689)	(106,162)
應付所得稅	30,112	44,085
應付費用	(80,476)	(43,563)
其他應付款	(30,951)	181,791
預收款項淨額	(49,272)	34,690
其他流動負債	(265,037)	(179,938)
應計退休金負債	653	561
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(18,581)</u>	<u>181,870</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 338,527)	(\$ 1,216,670)
處分備供出售金融資產價款	273,793	1,239,077
取得以成本衡量之金融資產	-	(2,210)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,964
處分公平價值變動列入損益之金融 負債價款	(10,594)	-
購置固定資產	(29,587)	(326,315)
處分固定資產價款	-	69
遞延費用增加	(395)	-
受限制資產減少	10,901	891
存出保證金(增加)減少	(62,700)	38
其他資產減少(增加)	13,707	(137,619)
投資活動之淨現金流出	(143,402)	(440,775)
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	204,856	200,000
償還長期借款	(28,880)	(6,434)
存入保證金減少	(1,363)	(1)
其他負債—其他(減少)增加	(16,131)	41
少數股權變動	1,291	1,959
融資活動之淨現金流入	159,773	195,565
匯率影響數	35,520	(15,766)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	33,310	(79,106)
期初現金及約當現金餘額	1,114,450	1,341,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,147,760	\$ 1,262,112
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 31,764	\$ 15,954
支付所得稅	\$ 14	\$ 435

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
不影響現金流量及僅有部分現金收付之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 1,537,247	\$ 61,270
固定資產轉列出租資產	\$ 59,779	-
固定資產轉列土地使用權	195,686	-
	<u>\$ 255,465</u>	<u>\$ -</u>
購置固定資產		
本期購置固定資產	\$ 157,744	\$ 313,224
期初應付設備款	9,803	22,056
期末應付設備款	(137,960)	(8,965)
支付現金	<u>\$ 29,587</u>	<u>\$ 326,315</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併政策

(一)合併政策

合併財務報表編製主體如下：

九十八年三月三十一日	九十七年三月三十一日
廣運機械工程股份有限公司(以下簡稱台灣廣運公司)	廣運機械工程股份有限公司(以下簡稱台灣廣運公司)
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.—廣運國際公司)	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.—廣運國際公司)
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.—廣運通訊公司)	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.—廣運通訊公司)
太極科技控股(英屬薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA—太極科技公司)	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA—廣運科技公司)
廣運自動化(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運蘇州公司)	廣運自動化(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運蘇州公司)
皇品電子(蘇州)有限公司(以下簡稱皇品電子公司)	皇品電子(蘇州)有限公司(以下簡稱皇品電子公司)
廣運自動化(天津)有限公司(以下簡稱廣運天津公司)	廣運自動化(天津)有限公司(以下簡稱廣運天津公司)
廣運機電(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運機電公司)	廣運機電(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運機電公司)
廣運科技(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運科技公司)	廣運科技(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運科技公司)
廣運科技(福清)有限公司(以下簡稱廣運福清公司)	廣運科技(福清)有限公司(以下簡稱廣運福清公司)
Kenmec Vietnam Company Limited(以下簡稱廣運越南公司)	Kenmec Vietnam Company Limited(以下簡稱廣運越南公司)
太極能源科技股份有限公司(以下簡稱太極能源公司)	太極能源科技股份有限公司(以下簡稱太極能源公司)
太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司)	-

太極昆山公司係九十七年度新增採權益法評價之聯屬公司。

廣運科技控股（薩摩亞）有限公司自九十八年度起公司名稱變更為太極科技控股（英屬薩摩亞）有限公司（以下簡稱SAMOA－太極科技公司）。

(二)所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。本合併財務報表係依上列各公司經會計師核閱之同期間財務報表為依據。

於九十八年及九十七年三月三十一日止，本合併公司員工分別為 4,467 人及 3,938 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，廣運機械工程股份有限公司及其子公司九十八及九十七年第一季所採用之會計政策分別與九十七及九十六年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動使九十八年第一季稅後淨利減少 12,502 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。本合併公司亦重分類九十七年第一季營業外損失 2,579 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季稅後淨利減少 4,877 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

四 現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 2,964	\$ 2,654
銀行支票及活期存款	1,034,018	671,006
銀行定期存款	110,778	449,927
約當現金		
附買回債券	-	138,525
	<u>\$ 1,147,760</u>	<u>\$ 1,262,112</u>

五 備供出售金融資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國內上市股票	\$ 1,478	\$ 2,189
基金受益憑證	350,668	1,037,092
國外上市(櫃)股票一九十八及 九十七年第一季分別為人民幣 2,893 仟元、越盾 3,854,510 仟 元及人民幣 2,050 仟元、越盾 9,580,080 仟元	21,690	23,205
	<u>\$ 373,836</u>	<u>\$ 1,062,486</u>

六 應收票據

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據—非關係人	\$ 3,118	\$ 1,200
減：備抵呆帳	(2)	(6)
	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ 1,194</u>

七 應收帳款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款—非關係人	\$ 1,009,815	\$ 932,323
減：備抵呆帳	(8,955)	(6,780)
	<u>\$ 1,000,860</u>	<u>\$ 925,543</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 第 一 季			九 十 七 年 第 一 季		
	應收票據	應收帳款	催 收 款	應收票據	應收帳款	催 收 款
期初餘額	\$ 3	\$ 8,126	\$ 18,462	\$ 6	\$ 9,551	\$ 15,109
加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用	(2)	(1,894)	-	(5,610)	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	(3,097)	(3,198)	(2,113)	(2,113)
減：本期重分類	(1,191)	1,191	5	3,919	(3,924)	(3,924)
累積換算調整數	1	3,914	8,790	-	2,118	(52)
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 8,955</u>	<u>\$ 25,346</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6,780</u>	<u>\$ 9,020</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
材 料	\$ 121,509	\$ 80,643
在 製 品	67,175	76,931
製 成 品	205,336	19,258
	<u>\$ 394,020</u>	<u>\$ 176,832</u>

九十八及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為135,795仟元及43,083仟元。

九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為885,352仟元及977,479仟元。九十八及九十七年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失95,694仟元及2,579仟元。

九、在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(一)

工 程 名 稱	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
EE(三)	\$ 236,800	\$ 213,120	\$ 23,680	\$ -
EE(三)	264,153	195,000	69,153	-
EE(四)	364,483	220,534	143,949	-
EE(四)	602,781	498,220	104,561	-
EE(五)	253,006	214,325	38,681	-
EE(六)	510,237	435,433	74,804	-

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
其他（個別在建 工程金額未 達在建工程 總額 5%以上 者）	\$ 1,818,130	\$ 1,293,374	\$ 532,550	\$ 7,794
	<u>4,049,590</u>	<u>3,070,006</u>	<u>987,378</u>	<u>7,794</u>
全部完工法				
EE(五)	11,381	21,140	-	9,759
EE(四)	15,292	10,800	4,492	-
AN	10,752	12,572	-	1,820
EE(三)	9,256	-	9,256	-
AO	7,964	15,300	-	7,336
AP	10,895	13,790	-	2,895
BB	12,375	14,000	-	1,625
欠(二)	25,095	11,859	13,236	-
其他（個別在建 工程金額未 達在建工程 總額 5%以上 者）	312,552	291,218	111,961	96,552
	<u>415,562</u>	<u>390,679</u>	<u>138,945</u>	<u>119,987</u>
	<u>\$ 4,465,152</u>	<u>\$ 3,460,685</u>	<u>\$ 1,126,323</u>	<u>\$ 127,781</u>

工 程 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
EE(三)	\$ 234,375	\$ 213,120	\$ 21,255	\$ -
EE(六)	199,880	141,350	58,530	-
EE(七)	260,643	195,000	65,643	-
EE(一)	178,051	115,988	62,063	-
EE(四)	366,421	220,534	145,887	-
EE(五)	181,899	109,072	72,827	-
EE(二)	558,390	334,042	224,348	-

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	\$ 1,011,138	\$ 761,801	\$ 375,786	\$ 126,449
	<u>2,990,797</u>	<u>2,090,907</u>	<u>1,026,339</u>	<u>126,449</u>
全部完工法				
EE(六)	30,245	35,762	-	5,517
M	10,661	11,840	-	1,179
ZZ	16,680	9,820	6,860	-
EE(四)	15,228	10,800	4,428	-
AG	9,379	6,566	2,813	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	233,177	309,077	168,900	76,925
	<u>315,370</u>	<u>383,865</u>	<u>183,001</u>	<u>83,621</u>
	<u>\$ 3,306,167</u>	<u>\$ 2,474,772</u>	<u>\$ 1,209,340</u>	<u>\$ 210,070</u>

(二)重要長期工程合約(工程合約價款 100,000 仟元以上者)相關交易情形如下:

工 程 名 稱	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日					
	工 程 合 約 價 款(不含稅)	估 計 工 程 總 成 本	預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程(損)益
完工比例法						
EE(三)	\$ 236,800	\$ 248,000	98	100%	\$ 249,577	(\$ 12,777)
EE(七)	325,000	205,232	98	81%	167,620	96,533
EE(完)	204,000	139,941	98	67%	94,057	43,055
EE(辛)	194,804	116,327	98	91%	106,324	71,728
EE(圖)	369,698	238,000	98	99%	234,765	129,718
EE(畫)	183,421	122,000	98	98%	120,101	60,465
EE(乘)	156,089	62,219	98	99%	61,400	92,634
EE(豐)	632,456	529,759	98	95%	505,084	97,697
EE(豐)	259,673	242,597	98	97%	236,375	16,631
EE(豐)	531,329	390,581	98	96%	375,120	135,117
EE(豐)	118,000	83,702	98	70%	58,915	24,142
EE(豐)	105,743	75,326	98	80%	60,017	24,236
FF(一)	121,000	106,500	98	98%	105,188	14,321
AK	115,947	110,927	98	96%	106,761	4,832
P(一)	258,810	178,000	98	61%	108,763	49,377
AG	322,743	200,573	98	100%	200,573	122,170
AG(一)	237,621	112,030	98	100%	112,030	125,591

工 程 名 稱	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日					
	工程合約價 款(不含稅)	估 計 工 程 總 成 本	預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
完工比例法						
EE (三)	\$ 236,800	\$ 245,000	98	99%	\$ 242,575	(\$ 8,200)
EE (六)	201,146	113,800	97	99%	113,084	86,796
EE (七)	325,000	205,232	98	80%	163,200	97,443
EE (八)	204,000	139,941	98	66%	92,103	42,161
EE (九)	194,804	116,327	98	91%	106,323	71,728
EE (十)	369,698	238,000	98	99%	235,670	130,751
EE (十一)	183,421	116,852	98	99%	115,684	66,215
EE (十二)	156,089	62,219	98	93%	57,810	87,218
EE (十三)	154,800	111,474	97	100%	111,474	43,326
EE (十四)	640,206	529,759	98	87%	461,211	97,179
EE (十五)	118,000	83,702	98	54%	45,510	18,649
EE (十六)	100,000	60,000	98	18%	10,586	7,057
EE (十七)	108,836	82,912	98	55%	45,745	14,303
EE (十八)	440,685	321,461	98	11%	34,271	12,711
N	123,252	91,973	98	9%	8,484	2,885
A (一)	291,216	203,851	98	2%	3,382	1,449
FF (一)	120,000	80,000	98	3%	2,269	1,134

九十八及九十七年第一季未有採全部完工法之重要長期工程合約價款達 100,000 仟元以上者。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市(櫃)普通股		
聯合資訊股份有限公司	\$ 11,700	\$ 11,700
勝滋科技股份有限公司	15,000	15,000
國外非上市(櫃)普通股		
I.P.A. Investments Corporation	15,190	15,190
	<u>\$ 41,890</u>	<u>\$ 41,890</u>

土 固定資產

	九 十 八 年 第 一 季						預付設備款 及未完工程		合 計
	土 地	房 屋 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	及 未 完 工 程	合 計		
成 本									
期初餘額	\$ 819,286	\$ 695,908	\$ 2,183,114	\$ 51,209	\$ 181,437	\$ 1,050,934	\$ 4,981,888		
本期增加	-	209	-	27	1,774	155,734	157,744		
本期處分	-	-	-	-	-	-	-		
本期重分類	(19,309)	43,391	137,119	-	381	(417,047)	(255,465)		
換算調整數	-	6,808	12,793	667	2,577	25,607	48,452		
期末餘額	<u>799,977</u>	<u>746,316</u>	<u>2,333,026</u>	<u>51,903</u>	<u>186,169</u>	<u>815,228</u>	<u>4,932,619</u>		
重估增值									
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760		
期末餘額	<u>306,760</u>	-	-	-	-	-	<u>306,760</u>		
累計折舊									
期初餘額	-	126,340	551,687	35,446	77,916	-	791,389		
折舊費用	-	10,589	43,026	1,377	5,559	-	60,551		
本期處分	-	-	-	-	-	-	-		
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-		
換算調整數	-	453	4,745	(100)	1,482	-	6,580		
期末餘額	-	<u>137,382</u>	<u>599,458</u>	<u>36,723</u>	<u>84,957</u>	-	<u>858,520</u>		
期末淨額	<u>\$ 1,106,737</u>	<u>\$ 608,934</u>	<u>\$ 1,733,568</u>	<u>\$ 15,180</u>	<u>\$ 101,212</u>	<u>\$ 815,228</u>	<u>\$ 4,380,859</u>		

	九 十 七 年 第 一 季						預付設備款 及未完工程		合 計
	土 地	房 屋 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	及 未 完 工 程	合 計		
成 本									
期初餘額	\$ 608,814	\$ 409,273	\$ 1,186,748	\$ 46,109	\$ 110,167	\$ 645,949	\$ 3,007,060		
本期增加	-	65	2,551	-	5,453	305,155	313,224		
本期處分	-	-	(415)	-	(318)	-	(733)		
本期重分類	-	127,199	-	-	2,753	(131,338)	(1,386)		
換算調整數	-	(1,113)	(10,783)	(512)	(987)	(21,217)	(34,612)		
期末餘額	<u>608,814</u>	<u>535,424</u>	<u>1,178,101</u>	<u>45,597</u>	<u>117,068</u>	<u>798,549</u>	<u>3,283,553</u>		
重估增值									
期初餘額	28,387	-	-	-	-	-	28,387		
期末餘額	<u>28,387</u>	-	-	-	-	-	<u>28,387</u>		
累計折舊									
期初餘額	-	97,993	346,816	29,839	53,017	-	527,665		
折舊費用	-	6,227	39,046	1,374	3,640	-	50,287		
本期處分	-	-	(147)	-	-	-	(147)		
本期重分類	-	-	-	-	(257)	-	(257)		
換算調整數	-	(138)	(3,444)	(221)	519	-	(3,284)		
期末餘額	-	<u>104,082</u>	<u>382,271</u>	<u>30,992</u>	<u>56,919</u>	-	<u>574,264</u>		
期末淨額	<u>\$ 637,201</u>	<u>\$ 431,342</u>	<u>\$ 795,830</u>	<u>\$ 14,605</u>	<u>\$ 60,149</u>	<u>\$ 798,549</u>	<u>\$ 2,737,676</u>		

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ 90</u>
利息資本化利率	2.518%~3.214%	3%

本合併公司持有之土地分別以九十七年十一月十七日及八十六年七月三十一日公告現值辦理重估，重估增值總額分別為 278,374 仟元及 32,335 仟元（其中 3,948 仟元帳列閒置資產項下），扣除預計土地增值稅準備 131,151 仟元及 19,653 仟元後之餘額 147,223 仟元及 12,682 仟元列為股東權益其他項目。土地以外之折舊性資產並未辦理資產重估。

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本合併公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 9,197 仟元，已調整轉列為股東權益其他項目。

九十八年及九十七年三月三十一日上項固定資產提供質押擔保情形請參閱附註二十四。

三、其他資產

(一) 出租資產

係本合併公司供出租使用之中壢工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	九 土	十 地	八 房	年 屋	第 及	一 合	季 計
成 本							
期初餘額	\$	93,312	\$	25,850		\$	119,162
本期增加		19,309		40,470			59,779
本期處分		-		-			-
期末餘額		<u>112,621</u>		<u>66,320</u>			<u>178,941</u>
累計折舊							
期初餘額		-		5,852			5,852
折舊費用		-		572			572
本期處分		-		-			-
期末餘額		-		<u>6,424</u>			<u>6,424</u>
期末淨額	\$	<u>112,621</u>	\$	<u>59,896</u>		\$	<u>172,517</u>

	九 十 七 年 第 一 季		
	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
期初餘額	\$ 93,312	\$ 25,850	\$ 119,162
本期增加	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>93,312</u>	<u>25,850</u>	<u>119,162</u>
累計折舊			
期初餘額	-	4,785	4,785
折舊費用	-	266	266
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>-</u>	<u>5,051</u>	<u>5,051</u>
期末淨額	<u>\$ 93,312</u>	<u>\$ 20,799</u>	<u>\$ 114,111</u>

截至九十八年三月三十一日止，出租情形彙總如下：

承 租 人	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 存 入 未 來 五 年 應 收 租 金 總 額	收 取 方 式	保 證 金	收 租 金 總 額
台灣飛合股份有限公司	中壢市自強一路五號	依截至目前已簽訂之租約規定計算，租金採用月繳		\$ 4,920	\$ 25,712
誠實科技股份有限公司	"	"		1,370	6,852

(二) 閒置資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
土 地		
成 本		
桃園大園廠	\$ 2,017	\$ 2,017
重估增值		
桃園大園廠	3,948	3,948
	<u>\$ 5,965</u>	<u>\$ 5,965</u>

(三) 催收款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
催收款項	\$ 25,346	\$ 9,020
減：備抵呆帳	(25,346)	(9,020)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)存出保證金

	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
購料保證金	\$ 1,930,060	\$ -
其他	37,842	33,267
	<u>\$ 1,967,902</u>	<u>\$ 33,267</u>

三、短期借款

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行週轉性借款	\$ 704,856	1.3~2.3	\$ -	-
台灣銀行等六行 庫聯貸案—乙 項借款	200,000	2.89	-	-
	<u>\$ 904,856</u>		<u>\$ -</u>	

本合併公司為上述短期借款提供開立存出保證票據及提供固定資產擔保情形，請參閱附註二十四。

四、公平價值變動列入損益之金融負債—非流動

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>		
贖賣回權價值	\$ 47,753	\$ 44,468
修正權價值	-	93,361
	<u>47,753</u>	<u>137,829</u>
減：列為流動負債	(<u>47,753</u>)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,829</u>

於九十八年第一季，指定公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨利益為 35,783 仟元。

因第三次無擔保可轉換公司債於一年內可執行贖賣回權，故相關負債全數轉列為流動負債。

五 應付公司債

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國內無擔保可轉換公司債		
96年7月13日第三次發行國內 無擔保公司債1,500,000仟 元，期間5年，票面利率為零。	\$ 1,488,700	\$ 1,498,000
減：第三次無擔保可轉換公司債 折價	(156,313)	(201,790)
減：一年內到期部分	(1,332,387)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,296,210</u>

因第三次無擔保可轉換公司債於一年內可執行贖賣回權，故相關負債全數轉列為流動負債。

本合併公司之台灣廣運公司於九十六年七月十三日按票面總額1,500,000仟元，發行本公司國內第三次無擔保可轉換公司債，至一〇一年七月十三日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (一)本轉換公司債發行時轉換價格為每股50元，惟遇有台灣廣運公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整。
- (二)債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)台灣廣運公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下稱「櫃買中心」）洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止之期間外，得隨時向台灣廣運公司請求本轉換公司債轉換為股票。
- (三)債券持有人得於公司債發行滿二年及滿三年之前三十日內要求台灣廣運公司以債券面額加計利息補償金（滿二年及滿三年分別為債券面額之3.02%及4.57%）贖回。
- (四)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，台灣廣運公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之五十（含）以

上時，台灣廣運公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

本合併公司之台灣廣運公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為資產、負債及權益項目（請參閱附註十四）。

六、長期借款

(一) 台灣廣運公司

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，浮 動利率 3.685%。自 93 年 11 月 29 日至 108 年 11 月 29 日。自 97 年 2 月 28 日起，每三個月 為一期，分 48 期償還， 利息月付。	\$ 78,800	\$ 86,160
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元， 浮動利率 3.82%。借款 期間自 94 年 6 月 28 日 至 109 年 6 月 28 日。 自 97 年 9 月 28 日起， 每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	337,500	360,000
台灣工業銀行營業部		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 3.371%。借款 期間自 97 年 3 月 17 日 至 99 年 3 月 17 日。自 98 年 3 月 17 日起，每 三個月為一期，分 5 期 償還，每期攤還 20,000 仟元，利息月付。	80,000	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
上海儲蓄商業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率為 3.49%。借 款期間自 97 年 3 月 17 日至 100 年 3 月 17 日。 自 98 年 6 月 17 日起， 每三個月為一期，分 8 期償還，利息月付。	\$ 100,000	\$ 100,000
台灣中小企業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 3.01%。借款 期間自 97 年 5 月 15 日 至 100 年 5 月 15 日。 自 98 年 8 月 15 日起， 每三個月為一期，分 8 期償還，利息月付。	100,000	-
台灣中小企業銀行		
借款總額 158,400 仟元， 浮動利率 3.01%，借款 期間自 97 年 7 月 30 日 至 112 年 7 月 30 日。 自 100 年 10 月 10 日 起，每三個月為一期， 分 48 期償還，利息月 付。	158,400	-
華南銀行		
借款總額 54,000 仟元，浮 動利率 2.59%，借款期 間自 97 年 11 月 29 日 至 112 年 12 月 29 日。 自 100 年 1 月 29 日起， 每月償還，利息月付。	54,000	-
	<u>908,700</u>	<u>646,160</u>
減：一年內到期部分	(<u>204,860</u>)	(<u>49,860</u>)
	<u>\$ 703,840</u>	<u>\$ 596,300</u>

本合併公司為提供作為備償及額度擔保，所開立存出保證票據，請詳附註二十五。

(二) 皇品電子公司

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
中國國際商銀行		
借款額度美金 2,500,000 元，浮動利率。借款期 間自九十五年二月二 十二日至九十八年二 月二十一日，到期償還 本金，按季付息。	\$ -	\$ 60,855
減：一年內到期部分	-	(11,410)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,445</u>

(三) 太極能源公司

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
台灣銀行等六行庫聯貸案	<u>\$ 1,522,027</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司之太極能源公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，與金融機構簽訂中、長期擔保借款合同如下：

本合併公司之太極能源公司於九十七年一月二十八日與台灣銀行等六家金融機構簽訂總額度為 2,300,000 仟元之聯合授信合約（以下簡稱二十三億聯貸案），其相關條款及截至九十八年三月三十一日已動用金額如下：

甲 項	授 信 額 度 \$ 1,300,000	已 動 用 金 額 \$ 1,300,000	授 信 期 間 自首次借款日 97年7月25 日起算五年	利 率 2.96%	償 還 辦 法 應於首次動用日 起算二年之日 償還第一期 款，嗣後每六個 月為一期，共七 期，平均攤還未 清償本金餘額。
乙 項	200,000	200,000	自首次借款日 起算五年	2.89%	該次動用之到期 日屆滿一次償 還。（列為短期 借款，詳附註十 三）

(接次頁)

(承前頁)

丙 項	授信額度	已動用金額	授信期間	利率	償還辦法
	\$ 800,000	\$ 230,000	自首次借款日 起算五年	2.96%	應於首次動用日 起算二年之日 償還第一期 款，嗣後每六個 月為一期，共分 七期，平均攤還 未清還本。
減：一年內到期 之長期借款					
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 1,730,000</u>			

本合併公司依約提供中壢廠之機器設備作為聯貸案之擔保品，請參閱附註二十四。董事長謝清福先生及台灣廣運公司為聯貸案之連帶保證人。

另在授信存續期間內，本合併公司之太極能源公司之聯貸案法人保證人，即台灣廣運公司自九十八年度上半年度止之年度及半年度合併財務報表需維持若干財務比率與規定。

而本合併公司之太極能源公司自九十八年度下半年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定。

截至九十八年及九十七年三月三十一日止，本合併公司為短期借款及長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註二十四。

ㄟ員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本合併公司九十八及九十七年第一季認列之退休金成本分別 5,754 仟元為 4,584 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年第一季認列之退休金成本分別為 1,560 仟元及 1,553 仟元。

六 資產負債之到期分析

本合併公司與營建工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 585,434	\$ 987,700	\$ 1,573,134
負 債	475,722	-	475,722

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 429,283	\$ 1,069,767	\$ 1,499,050
負 債	593,019	-	593,019

七 股東權益

普通股

於九十八年三月三十一日，本合併公司額定股本為 4,020,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 402,000 仟股。九十八年三月三十一日之實收股本為 1,554,162 仟元，分為普通股 155,416 仟股。本合併公司於九十六年七月發行之可轉換公司債，截至九十八年三月三十一日止，已轉換 442 仟元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

- (一) 台灣廣運公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具分配案提請股東會承認

之，其中員工紅利及董監事酬勞各不低於分配數之百分之一，員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工。

台灣廣運公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

九十八年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 10,020 仟元及 2,004 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 5% 及 1% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發於員工紅利，股票紅利股數以決議紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中股票股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

台灣廣運公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

台灣廣運公司分別於九十八年四月二十二日及九十七年三月二十四日舉行股東常會，分別擬議及決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 73,488	\$ 67,148	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	-	-	-
現金股利	225,924	425,761	1.5	3.0
股票股利	150,616	70,960	0.1	0.5
員工紅利—現金	-	23,000	-	-
員工紅利—股票	-	16,000	-	-
董監酬勞—現金	-	7,300	-	-

九十八年四月二十二日股東會並同時擬配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 41,000 仟元及 8,200 仟元。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十八及九十七年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十八年第一季 備供出售金融資產	九十七年第一季 備供出售金融資產
期初餘額	(\$ 41,862)	\$ 678
直接認列為股東權益調整項目	1,071	(29,430)
轉列損益項目	(245)	(1,925)
期末餘額	(\$ 41,036)	(\$ 30,677)

(二)廣運蘇州公司、皇品電子公司、廣運天津公司、廣運機電公司、廣運科技公司及廣運福清公司每年度合計決算所得利潤，遵照”中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

(三)太極能源公司年度決算如有稅後盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於百分之一。

九十八年第一季應付員工紅利及董監酬勞之估列，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟本期係淨損，無須估列入帳，於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達太極能源公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

(四)辰星通訊公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之，其中員工紅利及董事、監察人酬勞各不低於分配數之百分之一，員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工。

辰星通訊公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五分配之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達辰星通訊公司實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

三 庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十八年第一季 轉讓股份予員工	4,800	-	-	4,800

單位：仟股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十七年第一季 轉讓股份予員工	4,800	-	-	4,800

本合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二 母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 0.46	\$ 0.23	\$ 0.96	\$ 0.71
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 0.42	\$ 0.23	\$ 0.86	\$ 0.64

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 八 年 第 一 季		股數(分母) (仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金額 (分子)	金額 (分子)		稅前	稅後
本期合併純益	\$ 69,611	\$ 35,321			
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 69,611	\$ 35,321	150,616	\$ 0.46	\$ 0.23
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第三次無擔保 可轉換公司債	11,047	8,285	37,784		
員工分紅	-	-	1,730		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 80,658	\$ 43,606	190,130	\$ 0.42	\$ 0.23

	九 十 七 年 第 一 季		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期合併純益	<u>\$ 145,187</u>	<u>\$ 107,187</u>			
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 145,187	\$ 107,187	150,301	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第三次無擔保 可轉換公司債	<u>10,861</u>	<u>8,146</u>	<u>29,960</u>		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 156,048</u>	<u>\$ 115,333</u>	<u>180,261</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.64</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.76 元及 0.67 減少為 0.71 元及 0.64 元。

三金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

本合併公司九十八年及九十七年三月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產 以成本衡量之金融 資產－非流動	\$ 373,836	\$ 373,836	\$ 1,062,486	\$ 1,062,486
	41,890	-	41,890	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
公平價值變動列入				
損益之金融負債	\$ 47,753	\$ 47,753	\$ 137,829	\$ 137,829
長期借款	2,225,867	2,225,867	645,745	645,745

(二)本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。
- 2.公平價值列入損益之金融商品、備供出售金融資產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，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品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，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
高騰股份有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
茄鎰有限公司	該公司負責人為本公司負責人之配偶
龍子工業有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
順眾投資股份有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進貨

關係人名稱	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 144	-	\$ 10,421	1

上述與關係人間進貨其交易條件及授信付款期限與一般客戶無重大差異。

2. 債權債務往來情形

關係人名稱	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金額	佔各該交易餘額%	金額	佔各該交易餘額%
(1) 應付票據				
高騰股份有限公司	\$ 42	-	\$ 1,417	1
(2) 應付帳款				
高騰股份有限公司	114	-	9,611	2

3. 租金費用

關係人名稱	租賃標的	九十八年第一季		九十七年第一季	
		租期	租金決定	月租	租金費用
茄鎰有限公司	高雄市前鎮區新都路 21 號	98.01.01~107.12.31	議價	\$ 196	\$ 587
龍子工業有限公司	高雄市前鎮區新大路 12 號	98.01.01~107.12.31	議價	186	558
順眾投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段 97 號 5 樓	98.01.01~98.12.31	議價	398	1,194

九	十	七	年	第	一	季	
關係人名稱	租賃標的	租	期	租金決定	月	租	租金費用
茄磁有限公司	高雄市前鎮區新都路 21 號	87.11.10~97.11.10		議價	\$	163	\$ 489
龍子工業有限公司	高雄市前鎮區新大路 12 號	87.11.10~97.11.10		議價		155	465
順眾投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段 97 號 5 樓	97.01.01~97.12.31		議價		398	1,194

四、抵質押之資產

本合併公司已提供作為各項借款額度及工程履約保證等之擔保明細如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
固定資產		
土地—成本	\$ 799,977	\$ 608,814
—重估增值	306,760	28,387
房屋設備	313,915	266,980
其他資產		
出租資產	172,517	114,111
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	31,090	30,412
受限制資產—非流動	237,222	49,996
	<u>\$ 1,867,446</u>	<u>\$ 1,104,665</u>

五、重大承諾或有負債及期後事項

- (一)本合併公司為借款及保固而開立之存出保證票據為 1,239,473 仟元。
- (二)本合併公司承接工程個案情形，請參閱附註九。
- (三)本合併公司於九十七年七月九日與 MEMC Electronic Materials (以下簡稱 MEMC) 簽訂購料協議，依該協議本合併公司自九十七年九月一日起至一〇七年八月三十一日，將向 MEMC 採購不低於約美金 34 億元之太陽能矽晶圓。截至九十八年三月三十一日已支付部分保證金美元 57,000 仟元 (折合新台幣約 1,930,020 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，本合併公司在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元 (折合新台幣約 355,530 仟元至 2,251,690 仟元)。

另於九十八年至一〇一年間，本合併公司需維持一定之財務比率與規定。

(四)本合併公司於九十六年九月與業界原料供應商 A 公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定自九十七年一月一日起至一〇八年十二月三十一日間，每年依合約規定之數量及價格交付矽晶片。另依合約須預付一定貨款作為擔保。截至九十八年三月三十一日止，本合併公司已支付之預付貨款金額為 424,221 仟元，尚未進貨預付貨款則分別帳列預付款項 33,717 仟元及其他資產 358,880 仟元。

(五)長期銷售合約

本合併公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，本合併公司需於九十七年十月至一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，銷售合約約定，他公司需預付一定比例之貨款予本公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予本公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(六)本合併公司截至九十八年三月三十一日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 51,581 仟元。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：相關資訊依行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

(二)轉投資公司相關資訊：相關資訊依行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

(三)大陸投資資訊：相關資訊依行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

七、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

附表 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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 (註三)
0	九十八年第一季 廣運機械工程股份有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	1	機器設備	\$ 4,687	與一般客戶相較無重大差異	-
		廣運機電(蘇州)有限公司	1	在建工程	6,651	"	-
				工程成本	7,857	"	-
				應付帳款	27,765	"	-
		廣運科技(福清)有限公司	1	機器設備	8,323	"	-
		廣運科技(蘇州)有限公司	1	其他應收款	37,114	"	-
				應付費用	88,344	"	1
				銷貨成本	45,684	"	5
				其他應付款	8,785	"	-
		太極能源科技股份有限公司	1	其他應收款	2,265	"	-
				其他預收款	2,073	"	-
				存入保證金	150,270	"	1
				租金收入	6,249	"	1
				應收帳款	14,700	"	-
1	皇品電子(蘇州)有限公司	台灣廣運公司	2	遞延貸項	4,687	"	-
		廣運自動化工程(蘇州)有限公司	3	其他應付款	14,912	"	-
		廣運科技(福清)有限公司	3	其他應付款	17,226	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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 (註三)
2	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	3	預付貨款	\$ 4,900	與一般客戶相較無重大差異	-
				其他應收款	124,897	"	1
				應付帳款	12,568	"	
				其他應付款	4,922	"	
3	廣運科技(蘇州)有限公司	台灣廣運公司	2	應收帳款	27,765	"	-
				工程收入	7,857	"	-
4	太極能源科技股份有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	2	預收款項	6,651	"	-
				應收帳款	88,344	"	1
				應收帳款	8,785	"	-
				銷貨收入	45,684	"	5
		皇品電子(蘇州)有限公司	3	其他應付款	37,114	"	-
				預收貨款	4,900	"	-
				其他應付款	124,897	"	-
		台灣廣運公司	2	應收帳款	12,568	"	-
				其他應收款	4,922	"	-
				其他應收款	73,630	"	1
應付設備款	14,700			"	-		
預付費用	2,073			"	-		
應付費用	2,265			"	-		
				租金支出	6,249	"	-
				存出保證金	150,270	"	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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 (註三)
5	太極能源科技(昆山州)有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	3	其他應付款	\$ 73,630	與一般客戶相較無重大差異	1
6	廣運科技(福清)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	17,226	"	-
7	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	台灣廣運公司	2	遞延貸項	8,323	"	-
		皇品電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	14,912	"	-
0	九十七年第一季 台灣廣運公司	皇品電子公司	1	銷貨成本	52,149	"	1
				應付費用	49,289	"	1
				遞延貸項	5,267	"	-
		廣運機電公司	1	工程成本	97,311	"	8
				其他應收款	4,802	"	-
				應收帳款	49,289	"	1
1	廣運蘇州公司	廣運福清公司	1	遞延貸項	9,553	"	-
			廣運機電公司	3	工程收入	12,011	依合約規定
				應付帳款	116,639	"	3
				在建工程	4,521	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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 (註三)
2	皇品電子公司	台灣廣運公司	2	機器設備	\$ 5,267	依合約規定	-
				應收帳款	49,289	"	1
				銷貨收入	52,149	"	4
3	廣運機電公司	台灣廣運公司	2	工程收入	97,311	依合約規定	8
				預收貨款	5,815	雙方議定價格計價	-
				應付帳款	49,289	"	1
		其他應付款		4,802	"	-	
		應收帳款		37,730	"	-	
		廣運蘇州公司		工程成本	12,011	依合約規定	1
		在建工程		116,639	雙方議定價格計價	1	
4	廣運科技	廣運福清	3	應付帳款	4,521	"	-
		其他應收款		10,996	"	-	
5	廣運福清	台灣廣運	2	機器設備	9,553	"	-
		廣運科技	3	其他應付款	10,996	"	-
6	太極能源	B.VI.廣運國際公司	3	其他應付款	64,458	"	1
7	B.V.I.廣運國際公司	太極能源公司	3	其他應收款	64,458	依雙方議訂價格計價	1
		SAMOA-廣運科技公司	3	其他應付款	64,428	"	1
8	SAMOA-廣運科技公司	B.V.I.廣運國際公司	3	其他應收款	64,428	"	1

(接次頁)

(承前頁)

註一：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。

註二：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。

註三：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。