

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核閱報告
民國九十九及九十八年第一季

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 | 12~41 | | 四~二四 |
| (五) 關係人交易 | 43~45 | | 二六 |
| (六) 質抵押之資產 | 45 | | 二七 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 45~47 | | 二八 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 41~43 | | 二五 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 47 | | 二九 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 47 | | 二九 |
| 3. 大陸投資資訊 | 47 | | 二九 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 47~50 | | 三十 |
| (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九十九年及九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所
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 九 年 四 月 二 十 三 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
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 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) | \$ 1,416,874 | 10 | \$ 1,147,760 | 10 | 2100 | 短期借款(附註十四) | \$ 459,000 | 4 | \$ 904,856 | 8 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、五及二十五) | 62,088 | - | - | - | 2120 | 應付票據(附註二十六) | 69,030 | 1 | 107,662 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動(附註二、六、二十及二十五) | 74,722 | 1 | 373,836 | 3 | 2140 | 應付帳款(附註二十六) | 1,224,408 | 9 | 594,407 | 5 |
| 1120 | 應收票據(淨額)(附註二及七) | 14,016 | - | 3,116 | - | 2160 | 應付所得稅 | 19,449 | - | 39,099 | - |
| 1140 | 應收帳款(淨額)(附註二及八) | 1,183,753 | 9 | 1,000,860 | 9 | 2170 | 應付費用 | 170,258 | 1 | 171,096 | 2 |
| 1180 | 其他應收款 | 55,987 | - | 49,177 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二、五及二十五) | 1,279 | - | 47,753 | - |
| 120X | 存貨(附註二、三及九) | 522,064 | 4 | 394,020 | 3 | 2228 | 其他應付款-其他 | 122,533 | 1 | 331,959 | 3 |
| 1240XX | 在建工程(附註二及十) | 664,522 | 5 | 1,126,323 | 10 | 2264YY | 預收工程款(附註二及十) | 50,475 | - | 127,781 | 1 |
| 1260 | 預付款項 | 220,692 | 2 | 84,723 | 1 | 2260 | 預收款項 | 152,256 | 1 | 124,960 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及二十二) | 92,751 | 1 | 29,468 | - | 2270 | 一年到期長期負債(附註二、十五、十六及十七) | 952,477 | 7 | 1,537,247 | 13 |
| 1298 | 其他流動資產 | 31,794 | - | 22,342 | - | 2298 | 其他流動負債 | 5,354 | - | 35,296 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 4,339,263 | 32 | 4,231,625 | 36 | 21XX | 流動負債合計 | 3,226,519 | 24 | 4,022,116 | 34 |
| | 投資(附註二、六、十一、二十二及二十五) | | | | | | 長期負債 | | | | |
| 1450 | 備供出售金融商品-非流動 | 145,000 | 1 | - | - | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二、十五及二十五) | 80,011 | 1 | - | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 41,890 | - | 41,890 | - | 2410 | 應付公司債(附註二及十六) | 480,558 | 3 | - | - |
| 14XX | 投資合計 | 186,890 | 1 | 41,890 | - | 2420 | 長期借款(附註十七) | 3,141,310 | 23 | 2,225,867 | 19 |
| | 固定資產(附註二、十二及二十七) | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 3,701,879 | 27 | 2,225,867 | 19 |
| | 成 本 | | | | | | 各項準備 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 881,863 | 7 | 799,977 | 7 | 2510 | 土地增值稅準備(附註二及十二) | 141,607 | 1 | 141,607 | 1 |
| 1521 | 房屋設備 | 1,325,999 | 10 | 746,316 | 6 | | 其他負債 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 2,541,701 | 19 | 2,333,026 | 20 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十八) | 61,759 | - | 59,064 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 61,408 | - | 51,903 | - | 2820 | 存入保證金 | 53,542 | - | 27,912 | - |
| 1681 | 其他設備 | 196,162 | 1 | 186,169 | 2 | 2860 | 遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十二) | 75,390 | 1 | 169,034 | 1 |
| 15X1 | 成本合計 | 5,007,133 | 37 | 4,117,391 | 35 | 2888 | 其 他 | 197,830 | 2 | 120,678 | 1 |
| 15X8 | 重估增值 | 306,760 | 2 | 306,760 | 2 | 28XX | 其他負債合計 | 388,521 | 3 | 376,688 | 3 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (1,261,531) | (9) | (858,520) | (7) | 2XXX | 負債合計 | 7,458,526 | 55 | 6,766,278 | 57 |
| 1670 | 預付設備款及未完工程 | 2,117,472 | 16 | 815,228 | 7 | | 母公司股東權益(附註二、二十及二十一) | | | | |
| 15XX | 固定資產合計 | 6,169,834 | 46 | 4,380,859 | 37 | 3110 | 普通股股本 | 2,121,826 | 15 | 1,554,162 | 13 |
| | 無形資產 | | | | | | 資本公積 | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 99 | - | 59 | - | 3211 | 發行股票溢價 | 2,200,788 | 16 | 1,390,425 | 12 |
| 1782 | 土地使用權 | 220,335 | 2 | 203,797 | 2 | 3220 | 庫藏股票交易 | 146 | - | 146 | - |
| 17XX | 無形資產合計 | 220,434 | 2 | 203,856 | 2 | 3260 | 長期投資 | 4,067 | - | 3,693 | - |
| | 其他資產(附註二、十三、二十二及二十七) | | | | | 3272 | 可轉換公司債之認股權 | 94,976 | 1 | 94,976 | 1 |
| 1800 | 出租資產 | 32,711 | - | 172,517 | 2 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1810 | 閒置資產 | 41,247 | - | 5,965 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 327,973 | 2 | 254,485 | 2 |
| 1820 | 存出保證金 | 1,840,150 | 14 | 1,967,902 | 17 | 3350 | 未分配盈餘 | 606,996 | 5 | 1,047,036 | 9 |
| 1830 | 遞延費用 | 134,128 | 1 | 162,222 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | 1,207 | - | 38,933 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 116,899 | 1 | 219,144 | 2 |
| 1887 | 受限制資產-非流動 | 247,820 | 2 | 237,222 | 2 | 3450 | 金融商品未實現(損)益 | 55,688 | 1 | (41,036) | - |
| 1888 | 其他資產-其他 | 314,610 | 2 | 358,940 | 3 | 3460 | 未實現重估增值 | 157,180 | 1 | 157,180 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | 2,611,873 | 19 | 2,943,701 | 25 | 3480 | 庫藏股票-九十九及九十八年第一季均為4,800仟股 | (235,383) | (2) | (235,383) | (2) |
| | 資 產 總 計 | \$ 13,528,294 | 100 | \$ 11,801,931 | 100 | | 母公司股東權益合計 | 5,451,156 | 40 | 4,444,828 | 38 |
| | | | | | | 3610 | 少數股權 | 618,612 | 5 | 590,825 | 5 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 6,069,768 | 45 | 5,035,653 | 43 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 13,528,294 | 100 | \$ 11,801,931 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八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 | 九十九年第一季 | | 九十八年第一季 | |
|-----------------|------------------|------------|------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$ 1,329,424 | 100 | \$ 935,552 | 101 |
| 4170 | (3,416) | - | (4,135) | (1) |
| 4190 | (2,695) | - | (3,094) | - |
| 4000 | <u>1,323,313</u> | <u>100</u> | <u>928,323</u> | <u>100</u> |
| 營業成本(附註二、三及二十三) | | | | |
| 5110 | (1,102,545) | (84) | (885,352) | (96) |
| 5910 | <u>220,768</u> | <u>16</u> | <u>42,971</u> | <u>4</u> |
| 營業費用(附註二十三) | | | | |
| 6100 | (30,209) | (2) | (22,739) | (2) |
| 6200 | (67,470) | (5) | (53,155) | (6) |
| 6300 | (35,148) | (3) | (28,243) | (3) |
| 6000 | (132,827) | (10) | (104,137) | (11) |
| 6900 | <u>87,941</u> | <u>6</u> | <u>(61,166)</u> | <u>(7)</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 1,619 | - | 4,241 | - |
| 7140 | 13,282 | 1 | 2,258 | - |
| 7160 | - | - | 87,705 | 9 |
| 7210 | 826 | - | 5,574 | 1 |
| 7250 | - | - | 1,893 | - |
| 7320 | - | - | 35,783 | 4 |
| 7480 | <u>7,337</u> | <u>1</u> | <u>5,085</u> | <u>1</u> |
| 7100 | <u>23,064</u> | <u>2</u> | <u>142,539</u> | <u>15</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九十九年第一季 | | 九十八年第一季 | | | |
|------|--------------------------|----------------|------------------|----------------|---|---|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | (\$ 34,755) | (3) | (\$ 31,764) | (3) | | |
| 7530 | (106) | - | - | - | | |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 (附註二、五及二十五) | | | | | |
| | (85) | - | - | - | | |
| 7650 | 金融負債評價損失—淨額 (附註二、十五及二十五) | | | | | |
| | (13,911) | (1) | - | - | | |
| 7560 | (7,075) | - | - | - | | |
| 7880 | (1,251) | - | (218) | - | | |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | | | | |
| | (57,183) | (4) | (31,982) | (3) | | |
| 7900 | 53,822 | 4 | 49,391 | 5 | | |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及二十二) | | | | | |
| | (9,938) | (1) | (24,514) | (2) | | |
| 9600 | <u>\$ 43,884</u> | <u>3</u> | <u>\$ 24,877</u> | <u>3</u> | | |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | \$ 27,344 | 2 | \$ 35,321 | 4 | | |
| 9602 | <u>16,540</u> | <u>1</u> | <u>(10,444)</u> | <u>(1)</u> | | |
| | <u>\$ 43,884</u> | <u>3</u> | <u>\$ 24,877</u> | <u>3</u> | | |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| | 母公司每股盈餘 (附註二十四) | | | | | |
| 9750 | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.42</u> | <u>\$ 0.21</u> | | |
| 9850 | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ 0.39</u> | <u>\$ 0.21</u> | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八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 九 年 第 一 季 | 九 十 八 年 第 一 季 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 43,884 | \$ 24,877 |
| 呆帳轉回利益 | (151) | (1,896) |
| 折舊及各項攤提 | 116,494 | 64,116 |
| 金融資產評價損失－淨額 | 85 | - |
| 金融負債評價損失(利益)－淨額 | 13,911 | (35,783) |
| 攤銷遞延收入 | (523) | - |
| 公司債折價攤提數 | 6,445 | 11,047 |
| 處分投資利益 | (13,282) | (2,258) |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (446) | 95,694 |
| 遞延所得稅 | (12,227) | (5,613) |
| 退休金負債淨變動 | 595 | 653 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 以交易為目的金融負債淨變動 | - | (10,594) |
| 以交易為目的金融資產淨變動 | 12,637 | - |
| 應收票據 | (12,165) | 153,295 |
| 應收帳款 | 39,228 | 403,960 |
| 其他應收款 | (7,319) | 2,246 |
| 存 貨 | (182,515) | 124,264 |
| 在建工程淨額 | (114,467) | 138,063 |
| 預付款項 | (40,264) | (8,824) |
| 其他流動資產 | (17,310) | 8,410 |
| 其他資產 | 4,196 | 13,707 |
| 應付票據 | 29,486 | (80,769) |
| 應付帳款 | 185,434 | (505,689) |
| 應付所得稅 | 16,163 | 30,112 |
| 應付費用 | 265 | (80,476) |
| 其他應付款 | 3,043 | (78,168) |
| 預收款項淨額 | (12,632) | (212,808) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 第 一 季 | 九 十 八 年 第 一 季 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他流動負債 | (\$ 834) | (\$ 34,395) |
| 其他負債—其他 | (22,735) | (16,131) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>34,996</u> | <u>(2,960)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 備供出售金融資產淨變動 | 155,612 | (64,734) |
| 購置固定資產價款 | (1,073,496) | (29,587) |
| 遞延費用增加 | (4,734) | (395) |
| 受限制資產減少 | 2,198 | 10,901 |
| 存出保證金減少(增加) | <u>52,232</u> | <u>(62,700)</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(868,188)</u> | <u>(146,515)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (924,084) | 204,856 |
| 長期借款增加(減少) | 1,225,293 | (28,880) |
| 存入保證金增加(減少) | 30,133 | (21,252) |
| 現金增資 | 915,000 | - |
| 少數股權變動 | <u>25,922</u> | <u>1,291</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>1,272,264</u> | <u>156,015</u> |
| 匯率影響數 | <u>(2,529)</u> | <u>26,770</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 436,543 | 33,310 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>980,331</u> | <u>1,114,450</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,416,874</u> | <u>\$ 1,147,760</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 39,898</u> | <u>\$ 31,764</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 4,046</u> | <u>\$ 14</u> |
| 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 | <u>\$ 952,477</u> | <u>\$ 1,537,247</u> |
| 固定資產轉列出租資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,779</u> |
| 固定資產轉列土地使用權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 195,686</u> |
| 在建工程轉列固定資產 | <u>\$ 214,290</u> | <u>\$ 255,465</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 第 一 季 | 九 十 八 年 第 一 季 |
|----------|---------------------|------------------|
| 購置固定資產 | | |
| 本期購置固定資產 | \$ 1,057,811 | \$ 157,744 |
| 期初應付設備款 | 126,753 | 9,803 |
| 期末應付設備款 | (111,068) | (137,960) |
| 支付現金 | <u>\$ 1,073,496</u> | <u>\$ 29,587</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年第一季

(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：

九十九年三月三十一日
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)
太極能源科技控股(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)
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)
廣運越南有限責任公司(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)

九十八年三月三十一日
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)
太極能源科技控股(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)
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)
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)

(接次頁)

(承前頁)

| <u>九十九年三月三十一日</u> | <u>九十八年三月三十一日</u> |
|----------------------------|----------------------------|
| 辰星通訊科技股份有限公司(以下簡稱辰星通訊公司) | 辰星通訊科技股份有限公司(以下簡稱辰星通訊公司) |
| 太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司) | 太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司) |
| 金運科技股份有限公司 | - |

金運科技股份有限公司係九十九年第一季由台灣廣運公司現金投資 100% 設立之聯屬公司。

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能源科技控股(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。

於九十九年及九十八年三月三十一日止，本合併公司員工分別為 2,594 人及 4,467 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九十九及九十八年第一季所採用之會計政策分別與九十八及九十七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。

四、現金及約當現金

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 3,222 | \$ 2,964 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,115,506 | 1,034,018 |
| 銀行定期存款 | 138,831 | 110,778 |
| 約當現金 | | |
| 附買回債券 | <u>159,315</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,416,874</u> | <u>\$ 1,147,760</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 國外上市（櫃）股票 | \$61,859 | \$ - |
| 遠期外匯合約 | <u>229</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$62,088</u> | <u>\$ -</u> |

本合併公司九十九年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十九年第一季，交易目的之金融資產產生之淨損失為 85 仟元。

九十八年第一季未從事遠期外匯。

截至九十九年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|-------------------|-------|-------------------|---------------------|
| <u>九十九年三月三十一日</u> | | | |
| 買入遠期外匯 | 歐元兌美金 | 99.05.28~99.07.02 | EUR3,000/USD4,011.5 |

六、備供出售金融資產

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 145,855 | \$ 1,478 |
| 基金受益憑證 | 62,534 | 350,668 |
| 國外上市（櫃）股票 | <u>11,333</u> | <u>21,690</u> |
| | 219,722 | 373,836 |
| 減：列為非流動資產 | (<u>145,000</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 74,722</u> | <u>\$ 373,836</u> |

七、應收票據

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 應收票據—非關係人 | \$ 14,023 | \$ 3,118 |
| 減：備抵呆帳 | (7) | (2) |
| | <u>\$ 14,016</u> | <u>\$ 3,116</u> |

八、應收帳款

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 1,189,873 | \$ 1,009,815 |
| 減：備抵呆帳 | (6,120) | (8,955) |
| | <u>\$ 1,183,753</u> | <u>\$ 1,000,860</u> |

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 九 年 第 一 季 | | | 九 十 八 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 | \$ 9 | \$ 6,151 | \$ 27,822 | \$ 3 | \$ 8,126 | \$ 18,462 |
| 加(減)：本期提列(迴轉) | | | | | | |
| 呆帳費用 | - | (5) | (146) | (2) | (1,894) | - |
| 減：本期實際沖銷 | - | - | - | - | - | (3,097) |
| 減：本期重分類 | (2) | (18) | 20 | - | (1,191) | 1,191 |
| 累積換算調整數 | - | (8) | (102) | 1 | 3,914 | 8,790 |
| | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 6,120</u> | <u>\$ 27,594</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 8,955</u> | <u>\$ 25,346</u> |

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 材 料 | \$ 267,920 | \$ 121,509 |
| 在 製 品 | 151,589 | 67,175 |
| 製 成 品 | 102,555 | 205,336 |
| | <u>\$ 522,064</u> | <u>\$ 394,020</u> |

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 16,926 仟元及 135,795 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,102,545 仟元及 885,352 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益及存貨跌價損失 446 仟元及 95,694 仟元。

十、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 九 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(三六) | \$ 154,033 | \$ 121,312 | \$ 32,721 | \$ - |
| EE(四三) | 603,360 | 518,544 | 84,816 | - |
| EE(四五) | 253,046 | 214,325 | 38,721 | - |
| EE(四六) | 510,785 | 454,698 | 56,087 | - |
| AM | 196,249 | 170,278 | 25,971 | - |
| EE(五一) | 142,171 | 109,382 | 32,789 | - |
| 其他(個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者) | <u>588,474</u> | <u>419,199</u> | <u>169,275</u> | <u>-</u> |
| | <u>2,448,118</u> | <u>2,007,738</u> | <u>440,380</u> | <u>-</u> |
| 全部完工法 | | | | |
| AO | 15,228 | 12,600 | 2,628 | - |
| EE(五五) | 11,504 | 21,140 | - | 9,636 |
| EE(五三) | 10,997 | 14,690 | - | 3,693 |
| BB | 18,392 | 13,331 | 5,061 | - |
| TT | 15,377 | - | 15,377 | - |
| CC | 9,947 | - | 9,947 | - |
| ㄨ(五) | 73,761 | 22,887 | 50,874 | - |
| ㄨ(六) | 24,186 | 14,139 | 10,047 | - |
| ㄣ | 31,040 | 24,217 | 6,823 | - |
| 彳 | 29,610 | 10,454 | 19,156 | - |
| 其他(個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者) | <u>224,124</u> | <u>157,041</u> | <u>104,229</u> | <u>37,146</u> |
| | <u>464,166</u> | <u>290,499</u> | <u>224,142</u> | <u>50,475</u> |
| | <u>\$ 2,912,284</u> | <u>\$ 2,298,237</u> | <u>\$ 664,522</u> | <u>\$ 50,475</u> |

| 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(二二) | \$ 236,800 | \$ 213,120 | \$ 23,680 | \$ - |
| EE(二七) | 264,153 | 195,000 | 69,153 | - |
| EE(三四) | 364,483 | 220,534 | 143,949 | - |
| EE(四三) | 602,781 | 498,220 | 104,561 | - |
| EE(四五) | 253,006 | 214,325 | 38,681 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 工 程 名 稱 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 在 建 工 程 | 預 收 工 程 | 在 建 工 程 減 預 | 預 收 工 程 款 減 |
| | 總 額 | 款 總 額 | 收 工 程 款 後 | 在 建 工 程 後 |
| EE(四六) | \$ 510,237 | \$ 435,433 | \$ 74,804 | \$ - |
| 其他(個別在建工程 金額未達在建工 程總額 5%以上 者) | <u>1,818,130</u> | <u>1,293,374</u> | <u>532,550</u> | <u>7,794</u> |
| | <u>4,049,590</u> | <u>3,070,006</u> | <u>987,378</u> | <u>7,794</u> |
| 全部完工法 | | | | |
| EE(五五) | 11,381 | 21,140 | - | 9,759 |
| EE(四一) | 15,292 | 10,800 | 4,492 | - |
| AN | 10,752 | 12,572 | - | 1,820 |
| EE(五三) | 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 |
| ㄨ(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) | <u>312,552</u> | <u>291,218</u> | <u>111,961</u> | <u>96,552</u> |
| | <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> |

(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 九 年 三 月 三 十 一 日 | | | | | |
|---------|---------------------|-----------|---------|-----|-----------|------------------|
| | 工 程 合 約 | 估 計 工 程 | 預 計 完 工 | 完 工 | 已 投 入 | 已 認 列 |
| | 價 款 (不含稅) | 總 成 本 | 工 年 度 | 程 度 | 工 程 成 本 | 累 積 工 程 (損) 益 |
| 完工比例法 | | | | | | |
| EE(三六) | \$ 156,089 | \$ 62,219 | 99 | 99% | \$ 61,400 | \$ 92,634 |
| EE(四三) | 632,456 | 529,759 | 99 | 95% | 505,387 | 97,974 |
| AK | 115,947 | 110,927 | 99 | 96% | 106,762 | 4,832 |
| EE(四八) | 105,743 | 75,326 | 99 | 80% | 60,390 | 24,387 |
| EE(四五) | 259,673 | 242,597 | 99 | 97% | 236,406 | 16,641 |
| EE(四六) | 531,329 | 390,581 | 99 | 96% | 375,243 | 135,221 |
| AM | 254,298 | 154,056 | 99 | 77% | 118,889 | 77,359 |
| EE(五一) | 171,865 | 121,824 | 99 | 83% | 100,776 | 41,395 |
| EE(五十) | 367,472 | 312,350 | 99 | 8% | 24,975 | 4,407 |

| 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(二二) | \$ 236,800 | \$ 248,000 | 98 | 100% | \$ 249,577 | (\$ 12,777) |
| EE(二七) | 325,000 | 205,232 | 98 | 81% | 167,620 | 96,533 |
| EE(二九) | 204,000 | 139,941 | 98 | 67% | 94,057 | 43,055 |
| EE(三十) | 194,804 | 116,327 | 98 | 91% | 106,324 | 71,728 |
| EE(三四) | 369,698 | 238,000 | 98 | 99% | 234,765 | 129,718 |
| EE(三五) | 183,421 | 122,000 | 98 | 98% | 120,101 | 60,465 |
| EE(三六) | 156,089 | 62,219 | 98 | 99% | 61,400 | 92,634 |
| EE(四三) | 632,456 | 529,759 | 98 | 95% | 505,084 | 97,697 |
| EE(四五) | 259,673 | 242,597 | 98 | 97% | 236,375 | 16,631 |
| EE(四六) | 531,329 | 390,581 | 98 | 96% | 375,120 | 135,117 |
| EE(四七) | 118,000 | 83,702 | 98 | 70% | 58,915 | 24,142 |
| EE(四八) | 105,743 | 75,326 | 98 | 80% | 60,017 | 24,236 |
| FF(-) | 121,000 | 106,500 | 98 | 98% | 105,188 | 14,321 |
| AK | 115,947 | 110,927 | 98 | 96% | 106,761 | 4,832 |
| P(-) | 258,810 | 178,000 | 98 | 61% | 108,763 | 49,377 |
| AG | 322,743 | 200,573 | 98 | 100% | 200,573 | 122,170 |
| AG(-) | 237,621 | 112,030 | 98 | 100% | 112,030 | 125,591 |

九十九及九十八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。

十一、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 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 |
| 勝淦科技股份有限公司 | 15,000 | 15,000 |
| 國外非上市(櫃)普通股 | | |
| I.P.A. Investments Corporation | <u>15,190</u> | <u>15,190</u> |
| | <u>\$ 41,890</u> | <u>\$ 41,890</u> |

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、固定資產

| 成本 | 九十年 | | | | | | 第一季 | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|
| | 土地 | 房屋設備 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 預付設備款及未完工程 | 合計 | |
| 期初餘額 | \$ 879,368 | \$ 1,321,197 | \$ 2,524,949 | \$ 51,264 | \$ 195,236 | \$ 895,210 | \$ 5,867,224 | |
| 本期增加 | - | 7,788 | 19,076 | 10,324 | 2,326 | 1,018,297 | 1,057,811 | |
| 本期處分 | - | - | (510) | - | (1,460) | - | (1,970) | |
| 本期重分類 | 2,495 | 921 | 3,460 | - | (92) | 207,931 | 214,715 | |
| 換算調整數 | - | (3,907) | (5,274) | (180) | 152 | (3,966) | (13,175) | |
| 期末餘額 | <u>881,863</u> | <u>1,325,999</u> | <u>2,541,701</u> | <u>61,408</u> | <u>196,162</u> | <u>2,117,472</u> | <u>7,124,605</u> | |
| 重估增值 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | <u>306,760</u> | - | - | - | - | - | <u>306,760</u> | |
| 期末餘額 | <u>306,760</u> | - | - | - | - | - | <u>306,760</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 184,853 | 839,518 | 36,525 | 93,253 | - | 1,154,149 | |
| 折舊費用 | - | 21,792 | 81,290 | 1,369 | 6,760 | - | 111,211 | |
| 本期處分 | - | - | (510) | - | (1,333) | - | (1,843) | |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 換算調整數 | - | (177) | (1,480) | (100) | (229) | - | (1,986) | |
| 期末餘額 | - | <u>206,468</u> | <u>918,818</u> | <u>37,794</u> | <u>98,451</u> | - | <u>1,261,531</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 1,188,623</u> | <u>\$ 1,119,531</u> | <u>\$ 1,622,883</u> | <u>\$ 23,614</u> | <u>\$ 97,711</u> | <u>\$ 2,117,472</u> | <u>\$ 6,169,834</u> | |

| 成本 | 九十年 | | | | | 第一季 | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋設備 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 預付設備款及未完工程 | 合計 |
| 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 | <u>306,760</u> | - | - | - | - | - | <u>306,760</u> |
| 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 |
| 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> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 九十九年第一季 | 九十八年第一季 |
|-----------------------|---------|---------------|
| 利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款） | \$ 665 | \$ 1,581 |
| 利息資本化利率 | 5.346% | 2.518%~3.214% |

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。

九十九年及九十八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二十七。

十三、其他資產

(一) 出租資產

係本合併公司供出租使用之中壠工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

| | 九 十 九 年 第 一 季 | | |
|------|------------------|-------------|------------------|
| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 期初餘額 | \$ 32,711 | \$ - | \$ 32,711 |
| 期末餘額 | <u>32,711</u> | <u>-</u> | <u>32,711</u> |
| 累計折舊 | | | |
| 期初餘額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 32,711</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,711</u> |

| | 九 十 八 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 | <u>19,309</u> | <u>40,470</u> | <u>59,779</u> |
| 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 | <u>-</u> | <u>572</u> | <u>572</u> |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>6,424</u> | <u>6,424</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 112,621</u> | <u>\$ 59,896</u> | <u>\$ 172,517</u> |

截至九十九年三月三十一日止，出租情形彙總如下：

| 承 租 人 | 租 賃 標 的 | 租 金 之 計 算 及 收 取 方 式 | 存 入 保 證 金 | 未 來 五 年 應 收 租 金 總 額 |
|----------|-------------|------------------------|-----------|---------------------|
| 豐群船機有限公司 | 高雄臨海工業區部分土地 | 依截至目前已簽訂之租約規定計算，租金採用月繳 | \$ - | \$ 411 |

(二) 閒置資產

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 土 地 | \$ 2,017 | \$ 2,017 |
| 土地—重估增值 | 3,948 | 3,948 |
| 房屋設備—淨值 | 25,157 | - |
| 機器設備—淨值 | 9,732 | - |
| 其他設備—淨值 | 393 | - |
| | <u>\$ 41,247</u> | <u>\$ 5,965</u> |

(三) 催收款

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 催收款項 | \$ 27,594 | \$ 25,346 |
| 減：備抵呆帳 | (27,594) | (25,346) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 存出保證金

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 購料保證金 | \$ 1,806,258 | \$ 1,930,060 |
| 其 他 | 33,892 | 37,842 |
| | <u>\$ 1,840,150</u> | <u>\$ 1,967,902</u> |

十四、短期借款

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | |
|----------------------|---------------------|--------|---------------------|---------|
| | 金 額 | 利 率 % | 金 額 | 利 率 % |
| 銀行週轉性借款 | \$ 259,000 | 1.80~2 | \$ 704,856 | 1.3~2.3 |
| 台灣銀行等六行庫聯 貸案—乙項借款 | 200,000 | 2.81 | 200,000 | 2.89 |
| | <u>\$ 459,000</u> | | <u>\$ 904,856</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，請參閱附註二十七及二十八。

十五、公平價值變動列入損益之金融負債

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 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 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 | (\$ 7,491) | \$ 47,753 |
| 轉換權價值 | 88,027 | - |
| 遠期外匯合約 | <u>754</u> | <u>-</u> |
| | 81,290 | 47,753 |
| 減：列為非流動負債 | (<u>80,011</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,279</u> | <u>\$ 47,753</u> |

於九十九及九十八年第一季，交易目的之金融負債產生之淨損失及淨利益分別為 13,911 仟元及 35,783 仟元。

截至九十九年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約請詳附註五。

十六、應付公司債

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|---|------------------------|------------------------|
| <u>國內無擔保可轉換公司債</u> | | |
| 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。 | \$ 201,900 | \$ 1,488,700 |
| 減：第三次無擔保可轉換公司債折價 | (14,993) | (156,313) |
| 98年4月28日第四次發行國內無擔保公司債 800,000 仟元，期間 3 年，票面利率為零。 | 517,200 | - |
| 減：第四次無擔保可轉換公司債折價 | (36,642) | - |
| 減：一年內到期部分 | (<u>186,907</u>) | (<u>1,332,387</u>) |
| | <u>\$ 480,558</u> | <u>\$ -</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。

- (一) 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：

1. 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。截至九十九年三月三十一日轉換價格為 30.8 元。
2. 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)本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，得隨時向本公司請求本轉換公司債轉換為股票。
3. 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本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。
4. 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，本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，本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。

(二) 本合併公司之台灣廣運公司於九十八年四月二十八日按票面總額 800,000 仟元，發行國內第四次無擔保可轉換公司債，至一〇一年四月二十八日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

1. 本轉換公司債發行時轉換價格為每股 30 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。截至九十九年三月三十一日轉換價格為 25.9 元。
2. 債權人自本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國

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日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換股票開始交易前一日止，停止轉換。

3. 債券持有人得於公司債發行滿二年之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿二年為債券面額之 4.04%）贖回。
4. 本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。
5. 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

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，並分別列為資產、負債及權益項目（請參閱附註十五）。

十七、長期借款

(二) 台灣廣運公司

| | <u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 台灣銀行南港分行(一) 借款總額 88,000 仟元，浮 動利率 2.395%。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。 | \$ 71,440 | \$ 78,800 |
| 台灣銀行南港分行(二) 借款總額 360,000 仟元，浮 動利率 2.43%。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。 | 307,500 | 337,500 |
| 台灣工業銀行營業部 借款總額 100,000 仟元，浮 動利率 1.9651%。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， 利息月付。 | - | 80,000 |
| 上海儲蓄商業銀行 借款總額 100,000 仟元，浮 動利率為 1.8%。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 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|--|---------------------------|------------------------|
| 台灣中小企業銀行(一) | | |
| 借款總額 100,000 仟元，浮 動利率 1.95%。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。 | \$ 62,500 | \$100,000 |
| 台灣中小企業銀行(二) | | |
| 借款總額 158,400 仟元，浮 動利率 1.45%，借款期間 自 97 年 7 月 30 日至 112 年 7 月 30 日。自 100 年 10 月 30 日起，每三個月 為一期，分 48 期償還， 利息月付。 | 158,400 | 158,400 |
| 華南銀行 | | |
| 借款總額 54,000 仟元，浮 動利率 1.62%，借款期間 自 97 年 12 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 | 54,000 |
| 彰化銀行 | | |
| 借款總額 300,000 仟元，浮 動利率 2.408%，借款期 間自 98 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日。自 99 年 7 月 1 日起，每 3 個月為一 期，分 8 期償還，利息月 付。 | <u>300,000</u> 953,840 | <u>-</u> 908,700 |
| 減：一年內到期部分 | (<u>200,757</u>) | (<u>204,860</u>) |
| | <u>\$753,083</u> | <u>\$703,840</u> |

台灣廣運公司為提供作為備償及額度擔保，所開立存出保證票據，請詳附註二十八。

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，台灣廣運公司為短期借款及長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十七。

(二) 太極能源公司

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 台灣銀行等六行庫聯貸案 | \$ 1,673,867 | \$ 1,522,027 |
| 減：一年內到期之長期借款 | (480,000) | - |
| | <u>\$ 1,193,867</u> | <u>\$ 1,522,027</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），其相關條款及截至九十九年三月三十一日已動用金額如下：

| | 授 信 額 度 | 已 動 用 金 額 | 授 信 期 間 | 利 率 | 償 還 辦 法 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------|---|
| 甲 項 | \$ 1,300,000 | \$ 1,300,000 | 自首次借款日 97 年 7 月 25 日起 算五年 | 2.8097% | 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 | 2.8097% | 該次動用之到期日屆滿 一次償還。（列為短 期借款，詳附註十 四） |
| 丙 項 | 800,000 | 380,000 | 自首次借款日起 算五年 | 2.8097% | 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 均攤還未清償本金 餘額。 |
| | <u>\$ 2,300,000</u> | <u>\$ 1,880,000</u> | | | |

本合併公司之太極能源公司依約提供中壢廠之機器設備作為聯貸案之擔保品，請參閱附註二十七。

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，即台灣廣運公司至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，惟台灣廣運公司已於九

十八年度向銀行申請豁免，免予檢視九十八年度之半年度合併財務報表若干財務比率與規定。

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，惟亦於九十八年度向銀行申請豁免，修改為自九十九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。

(三) 廣運機電公司

| | <u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 台灣中小企業銀行 借款總額美金 3,000 仟元， 浮動利率 2.599%。借款 期間自 99 年 1 月 29 日至 102 年 1 月 29 日。自 99 年 4 月 29 日起，每三個 月為一期，分 12 期償還 本息。 | \$ 95,417 | \$ - |
| 上海儲蓄商業銀行 借款總額美金 5,000 仟元， 浮動利率 2.7566%。借款 期間自 99 年 2 月 23 日至 102 年 3 月 23 日。自 99 年 5 月 23 日起，每三個 月為一期支付利息，自 99 年 9 月 23 日起，每三 個月為一期，分 10 期平 均攤還本金。 | 159,028 | - |
| 兆豐商業銀行 借款總額美金 6,000 仟元， 浮動利率 2.2%。借款期 間自 99 年 3 月 4 日至 102 年 3 月 4 日。自 99 年 6 月 17 日起，每三個月為 一期支付利息，自 100 年 3 月 23 日起，每三個月 為一期，分 9 期平均攤還 本金。 | 190,816 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|---|------------------------|------------------------|
| 中國農業銀行園區支行 | | |
| 借款總額人民幣 179,000 仟元，浮動利率 5.346%。 | | |
| 借款期間自 99 年 2 月 2 日至 105 年 2 月 29 日。 | | |
| 利息每季末月 20 日支付一次，本金於 2013 年至 2016 年分年攤還。 | \$ 833,912 | \$ - |
| | 1,279,173 | - |
| 減：一年內到期之長期借款 | (84,813) | - |
| | <u>\$ 1,194,360</u> | <u>\$ -</u> |

十八、員工退休金

(一) 本合併公司之廣運蘇州公司、皇品電子公司、廣運天津公司、廣運機電公司、廣運科技公司、廣運福清公司、太極昆山公司、B.V.I.—廣運國際公司、B.V.I.—廣運通訊公司、SAMOA—太極科技公司及廣運越南公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

(二) 本合併之台灣廣運公司、太極能源公司及辰星通訊公司

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退休金至勞工保險局之個人專戶。九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 6,105 仟元及 5,754 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，依屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係依據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。台灣廣運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。台灣廣運公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 1,450 仟元及 1,560 仟元。

十九、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 九 年 三 月 三 十 一 日 | | |
|-----|--|---------------------|------------|--------------|
| | | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
| 資 產 | | \$ 342,880 | \$ 826,043 | \$ 1,168,923 |
| 負 債 | | 336,731 | 929 | 337,660 |

| | | 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 |

二十、股東權益

普 通 股

於九十九年及九十八年三月三十一日，本合併公司之台灣廣運公司額定股本均為 4,020,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 402,000 仟股。九十九年及九十八年三月三十一日之實收股本分別為 2,121,826 仟元及 1,554,162 仟元，分為普通股 212,183 仟股及 155,416 仟股。

本合併公司之台灣廣運公司九十八年十二月三十一日之實收股本為 1,753,332 仟元，於九十九年一月辦理現金增資 300,000 仟元，以及於九十九年第一季公司債轉換普通股計 68,494 仟元，截至九十九年三月三十一日已發行股本為 2,121,826 仟元。

其中九十九年三月三十一日已發行股本包含可轉換公司債轉換普通股 68,494 仟元，依法得先發行新股後辦理變更登記。

本合併公司之台灣廣運公司於九十六年七月及九十八年四月發行之可轉換公司債，截至九十九年三月三十一日止，已轉換 109,631 仟元。

本合併公司之台灣廣運公司歷年來各式增資均經主管機關核准變更登記在案，其中有關增資股款來源明細如下：

| 項 目 | 金 額 |
|----------|---------------------|
| 設立股本 | \$ 1,000 |
| 現金增資 | 910,740 |
| 盈餘轉增資 | 846,696 |
| 員工紅利轉增資 | 7,859 |
| 合併增資 | 1,260 |
| 資本公積轉增資 | 12,000 |
| 可轉債轉換普通股 | 342,271 |
| | <u>\$ 2,121,826</u> |

資本公積

台灣廣運公司依照法令規定，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。

因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五十分配，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。

九十九及九十八年第一季對於應付員工紅利之估列金額分別為 2,488 仟元及 10,020 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 498 仟元及 2,004 仟元，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10%及 2%計算。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（考量除權除息之影響後）。

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。

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九十九年三月九日及九十八年四月二十二日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十八年度 | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,797 | \$ 73,488 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 103,691 | 225,924 | 0.5 | 1.5 |
| 股票股利 | - | 150,616 | - | 1.0 |

台灣廣運公司九十九年三月九日董事會另擬議以資本公積 103,691 仟元轉增資發行股本。

九十九年三月九日董事會並同時擬議配發九十八年度員工紅利 2,400 仟元及董監酬勞 2,400 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利 1,640 仟元及董監酬勞 328 仟元，分別差異 760 仟元及 2,072 仟元主要係考量公司章程規定及激勵員工效果，已調整於九十九年第一季之損益。

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

九十九及九十八年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

| | 九 十 九 年 第 一 季 | | |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| | 備 供 出 售 金 融 資 產 | 長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列 | 合 計 |
| 期初餘額 | \$ 68,092 | (\$ 2,936) | \$ 65,156 |
| 直接認列為股東權益調整 項目 | (8,934) | 84 | (8,850) |
| 轉列損益項目 | (618) | - | (618) |
| 期末餘額 | <u>\$ 58,540</u> | <u>(\$ 2,852)</u> | <u>\$ 55,688</u> |

| | 九 十 八 年 第 一 季 | | |
|-------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | 備 供 出 售 金 融 資 產 | 長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列 | 合 計 |
| 期初餘額 | (\$ 37,961) | (\$ 3,901) | (\$ 41,862) |
| 直接認列為股東權益調整 項目 | 1,605 | (534) | 1,071 |
| 轉列損益項目 | (245) | - | (245) |
| 期末餘額 | <u>(\$ 36,601)</u> | <u>(\$ 4,435)</u> | <u>(\$ 41,036)</u> |

換算調整數

九十九及九十八年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

| | 九十九年第一季 | 九十八年第一季 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$129,768 | \$170,441 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (12,869) | 48,703 |
| 期末餘額 | <u>\$116,899</u> | <u>\$219,144</u> |

(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、太極昆山公司及廣運福清公司每年度合計決算所得利潤，係依”中華人民共和國企業所得稅法”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。

九十九年第一季估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為4,704 仟元及 941 仟元，九十八年第一季因為稅後淨損，故不擬估列應付員工紅利及董監酬勞，員工紅利及董監酬勞之估列係依章程所定之最低成數為基礎，皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5%及 1%計算。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，股票紅利股數按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。

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。

太極能源公司分別於九十九年三月十八日及九十八年六月十日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 九十八年度 | 九十七年度 | 九十八年度 | 九十七年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 18,298 | \$ - | \$ - |
| 股票股利 | - | 105,000 | - | 1.5 |

太極能源公司九十九年三月十八日董事會另擬議以資本公積82,500仟元轉增資發行股本。

太極能源公司九十八年度為稅後淨損，並無估列員工紅利及董監酬勞，九十九年三月十八日召開之董事會亦無擬議發放員工紅利及董監酬勞。

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。

- (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五十分配之。

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。

二一、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 |
|---------------------------|--------------|----------|----------|--------------|
| <u>九十九年第一季</u> 轉讓股份予員工 | <u>4,800</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,800</u> |

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 |

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。

二二、所得稅

(一) 各合併個體所得稅(利益)費用、應付(退)所得稅及遞延所得稅資產(負債)彙總如下：

九十九年三月三十一日

| | 所得稅 (利益)費用 | 遞延所得稅資 產—流動淨額 | 遞延所得稅 資產—非流動 | 遞延所得稅 負債—非流動 |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 台灣廣運公司 | (\$ 542) | \$ 25,943 | \$ - | \$ 75,390 |
| 太極能源公司 | 7,042 | 66,554 | 1,207 | - |
| 辰星通訊公司 | (63) | 254 | - | - |
| 廣運蘇州公司 | 1,323 | - | - | - |
| 廣運機電公司 | 5 | - | - | - |
| 廣運科技公司 | 1,788 | - | - | - |
| 太極昆山公司 | 385 | - | - | - |
| | <u>\$ 9,938</u> | <u>\$ 92,751</u> | <u>\$ 1,207</u> | <u>\$ 75,390</u> |

九十八年三月三十一日

| | 所得稅 (利益)費用 | 遞延所得稅資 產—流動淨額 | 遞延所得稅 資產—非流動 | 遞延所得稅 負債—非流動 |
|--------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 台灣廣運公司 | \$ 34,290 | \$ 1,335 | \$ - | \$ 119,906 |
| 太極能源公司 | (10,407) | 28,133 | 38,933 | 49,128 |
| 辰星通訊公司 | - | - | - | - |
| 廣運蘇州公司 | 54 | - | - | - |
| 廣運機電公司 | 577 | - | - | - |
| 廣運福清公司 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 24,514</u> | <u>\$ 29,468</u> | <u>\$ 38,933</u> | <u>\$ 169,034</u> |

(二) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅(利益)費用與所得稅(利益)費用之調節如下：

| | <u>九十九年第一季</u> | <u>九十八年第一季</u> |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用(利益) | \$ 16,478 | \$ 14,990 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (9,228) | (9,867) |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現呆帳損失 | 221 | 754 |
| 權益法評價之投資 損失(利益) | 2,515 | (1,956) |
| 兌換利益 | (3,649) | (16,455) |
| 未實現存貨跌價(回 升利益)損失 | (67) | 23,218 |
| 聯屬公司間未實現 利益 | 14,782 | 120 |
| 公司債金融負債評 價利益 | - | (9,068) |
| 可轉換公司債折溢 價攤銷 | - | 2,762 |
| 其他 | (76) | (155) |
| 五年免稅所得額 | (3,323) | (5,175) |
| 減：當期抵用之投資抵減 | (13,575) | (12,236) |
| 減：當期抵用之虧損扣抵 | 8,525 | 14,079 |
| 基本稅額應納差額 | 5,367 | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | <u>28,485</u> |
| 當期所得稅 | 17,970 | 29,496 |
| 以前年度所得稅調整 | 4,195 | 631 |
| 遞延所得稅利益 | | |
| 暫時性差異 | (<u>12,227</u>) | (<u>5,613</u>) |
| 所得稅費用 | (<u>\$ 9,938</u>) | (<u>\$ 24,514</u>) |

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本合併公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨跌價損 失 | \$ 2,748 | \$ 25,558 |
| 備抵呆帳 | 1,857 | 1,459 |
| 聯屬公司間未實現 利益 | 18,456 | 453 |
| 公司債金融負債評 價 | - | (22,431) |
| 投資抵減 | 59,326 | 4,846 |
| 虧損扣抵 | 9,235 | - |
| 其 他 | <u>1,129</u> | <u>19,815</u> |
| | 92,751 | 29,700 |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | (<u>232</u>) |
| | <u>\$ 92,751</u> | <u>\$ 29,468</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 權益法認列之投資 （利益）損失 | (\$ 267) | \$ 545 |
| 投資抵減 | 1,298 | 31,346 |
| 虧損扣抵 | 38,906 | 25,362 |
| 其 他 | 176 | - |
| 外幣換算調整數 | <u>-</u> | <u>10</u> |
| | 40,113 | 57,263 |
| 減：備抵評價 | (<u>38,906</u>) | (<u>18,330</u>) |
| | <u>\$ 1,207</u> | <u>\$ 38,933</u> |
| 遞延所得稅負債—非流 動 | | |
| 退休金認列差異 | \$ 12,333 | \$ 14,766 |
| 權益法認列投資利 益 | (60,637) | (64,657) |
| 聯屬公司間未實現 利益 | 2,578 | 3,033 |
| 未實現兌換損（益） | - | (46,546) |
| 外幣換算調整數 | (<u>29,664</u>) | (<u>75,630</u>) |
| | <u>(\$ 75,390)</u> | <u>(\$169,034)</u> |

(四) 相關資訊

1. 台灣廣運公司

台灣廣運公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

台灣廣運公司九十五年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十七年七月十六日取得經濟部工業局工中字第09705025930號函核准，自九十七年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

兩稅合一相關資訊

| | 九十九年 三月三十一日 | 九十八年 三月三十一日 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 1,867 | \$ 1,867 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>605,129</u> | <u>1,045,169</u> |
| | <u>\$ 606,996</u> | <u>\$ 1,047,036</u> |

九十九年及九十八年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 116,175 仟元及 143,695 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.04% (預計) 及 14.62%。

依所得稅法規定，台灣廣運公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此台灣廣運公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

2. 太極能源公司

截至九十九年三月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|--------|------------------|------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 40,909 | \$ 32,722 | 一〇一年 |
| | 研究發展支出 | 8,453 | 8,453 | 一〇一年 |
| | 機器設備 | 1,160 | 1,160 | 一〇二年 |
| | 研究發展支出 | <u>16,991</u> | <u>16,991</u> | 一〇二年 |
| | | <u>\$ 67,513</u> | <u>\$ 59,326</u> | |

截至九十九年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|----------|--------|
| \$ 9,235 | 一〇八年 |

太極能源公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

太極能源公司於九十六年五月始成立，因此並無八十六年度以前之未分配盈餘。

九十九年及九十八年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,085 仟元及 834 仟元。

依所得稅法規定，太極能源公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。九十八年因為累積虧損，故無預計之盈餘分配之稅額扣抵比率。

3. 辰星通訊公司

截至九十九年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|-----------------|--------|
| <u>\$15,753</u> | 一〇九年 |

辰星通訊公司截至九十六年度止所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

辰星通訊公司於九十三年始成立，故未有八十六年度以前之未分配盈餘。

九十九年及九十八年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 0 元。

4. 廣運福清公司、皇品電子公司及太極昆山公司

截至九十九年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| | 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|--------|------------------|--------|
| 廣運機電公司 | \$ 6,428 | 一〇四年 |
| 廣運福清公司 | 4,935 | 一〇四年 |
| 皇品電子公司 | 11,691 | 一〇四年 |
| 廣運天津公司 | <u>99</u> | 一〇四年 |
| | <u>\$ 23,153</u> | |

5. 廣運越南公司

廣運越南公司依據越南「越南企業營所得稅法」規定，在前十年每年應將公司的總利潤的 10% 所得稅繳納給政府。超過稅金優惠期間，每年公司應繳納總收入的 28%。公司於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前兩年免繳企業所得稅，後五年減半繳納。廣運越南公司目前尚未獲利，故不需繳納企業所得稅。因九十八年度廣運越南公司尚為累積虧損，故無所得稅費用及遞延所得稅資產負債。

二三、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 九 年 第 一 季 | | | 九 十 八 年 第 一 季 | | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 121,645 | \$ 53,756 | \$ 175,401 | \$ 87,239 | \$ 46,500 | \$ 133,739 |
| 退休金 | 6,641 | 3,466 | 10,107 | 5,683 | 3,230 | 8,913 |
| 伙食費 | 5,191 | 1,075 | 6,266 | 2,508 | 511 | 3,019 |
| 福利金 | 1,548 | 752 | 2,300 | 648 | 673 | 1,321 |
| 員工保險費 | 7,863 | 2,877 | 10,740 | 7,425 | 3,298 | 10,723 |
| 其他用人費用 | <u>113</u> | <u>54</u> | <u>167</u> | <u>-</u> | <u>12</u> | <u>12</u> |
| | <u>\$ 143,001</u> | <u>\$ 61,980</u> | <u>\$ 204,981</u> | <u>\$ 103,503</u> | <u>\$ 54,224</u> | <u>\$ 157,727</u> |
| 折舊費用(註) | <u>\$ 102,296</u> | <u>\$ 9,768</u> | <u>\$ 112,064</u> | <u>\$ 78,133</u> | <u>\$ 17,634</u> | <u>\$ 95,767</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,244</u> | <u>\$ 3,186</u> | <u>\$ 4,430</u> | <u>\$ 794</u> | <u>\$ 2,199</u> | <u>\$ 2,993</u> |

註：係含閒置資產折舊費用。

二四、母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九十九年第一季 | | 九十八年第一季 | |
|--------|---------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期純益 | \$ 0.14 | \$ 0.14 | \$ 0.42 | \$ 0.21 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 本期純益 | \$ 0.14 | \$ 0.14 | \$ 0.39 | \$ 0.21 |

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 九十 | | 九 | | 年 | | 第 | | 一 | | 季 | |
|-------------------|-----------|-----------|---------|--|----------|---------|---|--|---|--|---|--|
| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) | | 每股盈餘 (元) | | | | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | (仟股) | | 稅前 | 稅後 | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之本期合併純益 | \$ 26,802 | \$ 27,344 | 195,092 | | \$ 0.14 | \$ 0.14 | | | | | | |
| 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 | - | - | 85 | | | | | | | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之本期合併純益 | \$ 26,802 | \$ 27,344 | 195,177 | | \$ 0.14 | \$ 0.14 | | | | | | |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 九十 | | 八 | | 年 | | 第 | | 一 | | 季 | |
| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) | | 每股盈餘 (元) | | | | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | (仟股) | | 稅前 | 稅後 | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之本期合併純益 | \$ 69,611 | \$ 35,321 | 165,678 | | \$ 0.42 | \$ 0.21 | | | | | | |
| 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 | 41,562 | | | | | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 1,903 | | | | | | | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之本期合併純益 | \$ 80,658 | \$ 43,606 | 209,143 | | \$ 0.39 | \$ 0.21 | | | | | | |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | | | | | | | | |

九十九年第一季國內無擔保可轉換公司債，因具反稀釋作用，故未列入計算。

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，九十八年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.23 元及 0.23 元減少為 0.21 元及 0.21 元。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十九年及九十八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 | 九十九年三月三十一日 | | 九十八年三月三十一日 | |
|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 以成本衡量之金融 資產－非流動 | \$ 41,890 | \$ - | \$ 41,890 | \$ - |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款及一年內 到期之長期借款 | 3,906,880 | 3,883,825 | 2,430,727 | 2,402,358 |

(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) 本合併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：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 九十九年 三月三十一日 | 九十八年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 | 九十八年 三月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 219,722 | \$ 373,836 | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產 | 61,859 | - | 229 | - |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債 | - | - | 81,290 | 47,753 |

(四) 本合併公司於九十九及九十八年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失及利益之金額分別為 13,911 仟元及 35,783 仟元。

(五) 本合併公司九十九及九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 80,536 仟元及 47,753 仟元。本合併公司九十九年三月三十一日具匯率變動之公平價值風險之金融資產及負債分別為 229 仟元及 754 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事之公平價值變動列入損益、備供出售及以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響。惟本合併公司預期不致發生重大之資產市場風險。

本合併公司發行之國內轉換公司債係屬嵌入債權人以債券轉換股票權、發行人贖回債券及債權人賣回債券權等三種衍生性商品所組合而成之零息債券。其公平價值之變動雖受長、短期利率波動之影響，惟仍以本合併公司股價之波動佔絕大部分。此項股票市場之風險。本合併公司藉由發行人贖回債券權之行使以限定其上限。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本合併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。

4. 利率變動之現金流量風險

本合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本合併公司現金流出一年增加 43,659 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| 中實顧問股份有限公司 | 該公司負責人與本公司負責人為同一人 |
| 茹鎰有限公司 | 該公司負責人為本公司負責人之配偶 |

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 第 一 季 | | 九 十 八 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 | \$ 913 | - | \$ 144 | - |

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 九 年 第 一 季 | | 九 十 八 年 第 一 季 | |
|-----------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 金 額 | 佔各該 交易餘 額 % | 金 額 | 佔各該 交易餘 額 % |
| (1) 其他應收款 中實顧問股份有限公 司 | \$ 21 | - | \$ - | - |
| (2) 應付票據 高騰股份有限公司 | - | - | 42 | - |
| (3) 應付帳款 高騰股份有限公司 | 997 | - | 114 | - |
| (4) 其他預收款 中實顧問股份有限公 司 | 20 | - | - | - |
| (5) 存入保證金 中實顧問股份有限公 司 | 60 | - | - | - |

3. 租金費用

| 關 係 人 名 稱 | 租 賃 標 的 | 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 | 八 | 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 |
| 茹鎰有限公司 | 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 |

4. 租金收入

| 九 | 十 | 九 | 年 | 第 | 一 | 季 |
|------------|---------------|-------------------|---|------|-------|-------|
| 關係人名稱 | 租賃標的 | 租 | 期 | 租金決定 | 月租 | 租金收入 |
| 中實顧問股份有限公司 | 台北市南港路二段 97 號 | 98.08.01~99.07.31 | | 議價 | \$ 20 | \$ 60 |

九十八年第一季並無租金收入。

二七、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 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 固定資產 | | |
| 土地—成本 | \$ 881,863 | \$ 799,977 |
| —重估增值 | 306,760 | 306,760 |
| 房屋設備 | 365,598 | 313,915 |
| 機器設備 | 437,431 | 521,401 |
| 其他資產 | | |
| 出租資產 | 32,711 | 172,517 |
| 閒置資產 | 5,965 | 5,965 |
| 存出保證金 | 18,985 | 31,090 |
| 受限制資產—非流動 | 247,820 | 237,222 |
| | <u>\$ 2,297,133</u> | <u>\$ 2,388,847</u> |

二八、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 713,473 仟元。
- (二) 本合併公司承接工程個案情形，請參閱附註十。
- (三) 本合併公司之太極能源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，依該協議太極能源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。截至九十九年三月三十一日已支付部分保證金美元 56,227 仟元（折合新台幣約 1,806,258 仟元），帳列存出保證金。依據該合約，太極能源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 333,900 仟元至 2,114,700 仟元）。

太極能源公司另與 MEMC 於合約中明訂提供不退回之保證金計美金 3,000 仟元（折合台幣 88,207 仟元）予 MEMC 拓建廠房以確保供貨料源，帳列遞延費用項下，以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷。

另於九十八年至一〇一年間，太極能源公司需維持一定之財務比率與規定。

(四) 本合併公司之太極能源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三月三十一日間，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。截至九十九年三月三十一日止，太極能源公司已簽約尚未進貨預付貨款分別帳列預付款項 98,962 仟元及其他資產 314,610 仟元。

(五) 長期銷售合約

本合併公司之太極能源公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，太極能源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合併公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予本合併公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(六) 本合併公司截至九十九年三月三十一日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 44,471 仟元，其中已支付 35,967 仟元。

(七) 本合併公司之台灣廣運公司與美國杜邦公司簽訂液態光學膠貼技術移轉之合約，尚未支付合約款為美金 120 仟元（折合新台幣約 3,816 仟元）。

- (八) 本合併公司之台灣廣運公司九十九年三月三十一日止已開立未使用信用狀餘額為歐元 1,552 仟元。
- (九) 本合併公司之太極能源公司九十九年三月三十一日止已開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元。
- (十) 本合併公司之台灣廣運公司為專業經營及分工，專注於電子市場領域，有效提高競爭力及資源整合於九十九年三月九日經董事會決議，暫定以民國九十九年七月三十一日為分割基準日，進行電子事業部門與自動化工程部門業務之調整。依此分割計畫，台灣廣運公司預計由新成立之子公司金運科技股份有限公司，以每股發行價格 20 元，發行 109,500 仟股予本公司，以受讓分割讓與之相關營業價值。

二九、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。

三十、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 | 九十九年第一季 台灣廣運公司 | 廣運科技公司 | 1 | 應收帳款 | \$ 18,697 | 與一般客戶相較無重大差異 | - | | |
| | | | | 應付費用 | 22,275 | " | - | | |
| | | | | 銷貨成本 | 53,269 | " | 4 | | |
| | | | | 其他應收款 | 17,016 | " | - | | |
| | | 太極能源公司 | 1 | 工程收入 | 312,382 | 依合約規定 | 24 | | |
| | | | | 工程成本 | 282,646 | 依合約規定 | 19 | | |
| | | | | 應收帳款 | 11,928 | 與一般客戶相較無重大差異 | - | | |
| | | | | 存入保證金 | 150,270 | 雙方議定價格計價 | 1 | | |
| | | | | 銷貨成本 | 115,835 | 與一般客戶相較無重大差異 | 9 | | |
| | | | | 應付帳款 | 244,023 | " | 2 | | |
| | | 1 | 廣運蘇州公司 | 廣運機電公司 | 3 | 其他應收款 | 84,599 | 與一般客戶相較無重大差異 | - |
| | | | | | | 2 | 皇品電子公司 | 廣運機電公司 | 3 |
| | | 3 | 廣運機電公司 | 廣運科技公司 | 3 | | | | |
| | | | | | | 3 | 廣運機電公司 | 廣運蘇州公司 | 3 |
| 太極昆山公司 | 3 | 其他應付款 | 141,014 | " | - | | | | |
| | | 廣運福清公司 | 3 | 其他應付款 | 14,100 | | | " | - |
| | | | | 皇品電子公司 | 3 | | | 其他應付款 | 154,159 |
| | | 4 | 廣運科技公司 | | | | | 廣運天津公司 | 3 |
| 台灣廣運公司 | 2 | | | 應收帳款 | 22,275 | | | | |
| | | 5 | 廣運福清公司 | 廣運科技公司 | 3 | 銷貨收入 | 53,269 | " | 4 |
| 廣運機電公司 | 3 | | | | | 其他應付款 | 17,143 | " | - |
| | | | | 皇品電子公司 | 3 | 應付帳款 | 18,697 | " | - |
| 太極昆山公司 | 3 | | | | | 其他應付款 | 55,310 | " | - |
| | | | | 廣運福清公司 | 3 | 其他應付款 | 73,608 | " | - |
| 廣運科技公司 | 3 | | | | | 其他應付款 | 75,003 | " | - |
| | | | | 廣運機電公司 | 3 | 其他應收款 | 75,003 | " | - |
| | | | | | | | | 其他應收款 | 14,100 |

(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) |
| 6 | 太極能源公司 | 台灣廣運公司 | 2 | 存出保證金 | \$ 150,270 | 雙方議定價格計價 | 1 |
| | | | | 應收帳款 | 244,023 | " | 2 |
| | | | | 銷貨收入 | 115,863 | " | 9 |
| 7 | 太極昆山公司 | 廣運科技公司 | 3 | 其他應收款 | 73,608 | 與一般客戶相較無重大差異 | - |
| | | | | 廣運機電公司 | 3 | 其他應收款 | 141,014 |
| 8 | 廣運天津公司 | 廣運機電公司 | 3 | 其他應收款 | 18,800 | " | - |
| 0 | 九十八年第一季 廣運機械工程股份有限公司 | 廣運機電(蘇州)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 27,765 | 與一般客戶相較無重大差異 | - |
| | | | | 其他應收款 | 37,114 | " | - |
| | | 太極能源科技股份有限公司 | 1 | 應付費用 | 88,344 | " | 1 |
| | | | | 銷貨成本 | 45,684 | " | 5 |
| | | | | 存入保證金 | 150,270 | " | 1 |
| 1 | 皇品電子(蘇州)有限公司 | 廣運自動化工程(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 14,700 | " | - |
| | | | | 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 | " | - |
| 2 | 廣運機電(蘇州)有限公司 | 台灣廣運公司 | 2 | 其他應收款 | 124,897 | 與一般客戶相較無重大差異 | 1 |
| | | | | 應付帳款 | 12,568 | " | - |
| | | | | 應收帳款 | 27,765 | " | - |

(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) |
| 3 | 廣運科技(蘇州)有限公司 | 台灣廣運公司 | 2 | 應收帳款 | \$ 88,344 | 與一般客戶相較無重大差異 | 1 |
| | | | | 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 | | - |
| | | | | 其他應付款 | 124,897 | | - |
| 4 | 太極能源科技股份有限公司 | 台灣廣運公司 | 2 | 應付設備款 | 14,700 | " | - |
| | | | | | | | |
| 5 | 太極能源科技(昆山)有限公司 | 廣運科技(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 73,630 | " | 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 | 14,912 | " | - |
| 7 | 廣運自動化工程(蘇州)有限公司 | 皇品電子(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | | " | - |

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。