

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前三季

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、營業及合併政策	10~12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12		二
(三) 會計變動之理由及其影響	12		三
(四) 重要會計科目之說明	13~49		四~二五
(五) 關係人交易	49~51		二六
(六) 質抵押之資產	51		二七
(七) 重大承諾事項及或有事項	52~53		二八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	53		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	53		三十
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	53~56		三一
(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九月三十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九月三十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 林 宜 慧

會計師 李 麗 凰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 十 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九月三十日
(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 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 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(附註四)	\$ 1,670,454	11	\$ 1,035,580	9	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,279,000	9	\$ 1,536,032	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	48,953	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二、十五及二五)	140,914	1	-	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註六及二四)	159,934	1	556,836	5	2120	應付票據(附註二六)	86,889	1	70,720	1
1120	應收票據(淨額)(附註七)	22,279	-	10,396	-	2140	應付帳款(附註二六)	1,358,187	9	956,234	8
1140	應收帳款(淨額)(附註八)	1,539,983	10	1,335,378	11	2160	應付所得稅	42,631	-	19,557	-
1160	其他應收款(附註二六)	134,668	1	32,639	-	2170	應付費用(附註二六)	332,351	2	165,698	1
120X	存貨(附註九)	654,711	4	286,435	2	2190	其他應付款項	84,325	1	13,243	-
1240XX	在建工程(附註十)	730,696	5	972,380	8	2224	應付設備款	120,375	1	191,568	2
1260	預付款項	228,903	2	138,842	1	2264YY	預收工程款(附註十)	71,266	-	91,650	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	6,845	-	18,291	-	2260	預收款項(附註二六)	285,142	2	131,162	1
1291	受限制資產-流動(附註二七)	15,631	-	-	-	2270	一年到期長期負債(附註十六及十七)	1,332,812	9	627,218	5
1298	其他流動資產	73,417	1	21,691	-	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二及二一)	637	-	-	-
11XX	流動資產合計	5,286,474	35	4,408,468	36	2298	其他流動負債	19,241	-	32,625	-
	投資(附註六、十一及二五)					21XX	流動負債合計	5,153,770	35	3,835,707	32
1450	備供出售金融商品-非流動	156,400	1	143,400	1		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	31,814	-	41,890	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註十五)	-	-	85,110	1
14XX	投資合計	188,214	1	185,290	1	2410	應付公司債(附註十六)	-	-	695,880	6
	固定資產(附註十二、二六及二七)					2420	長期借款(附註十七及二七)	2,760,610	18	2,262,035	18
	成 本					2460	長期遞延收入(附註二九)	271,008	2	151,394	1
1501	土 地	881,863	6	879,888	7	24XX	長期負債合計	3,031,618	20	3,194,419	26
1521	房屋設備	1,362,758	9	1,258,544	10		各項準備				
1531	機器設備	3,126,417	21	2,328,737	19	2510	土地增值稅準備(附註十二)	141,607	1	141,607	1
1551	運輸設備	56,511	1	46,174	1		其他負債				
1681	其他設備	193,152	1	161,496	1	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	62,953	1	60,451	-
15X1	成本合計	5,620,701	38	4,674,839	38	2820	存入保證金	35,878	-	360	-
15X8	重估增值	306,760	2	306,760	3	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二一)	55,378	-	69,199	1
15X9	減：累計折舊	(1,485,893)	(10)	(886,834)	(7)	2888	其 他	32,961	-	87,484	1
1670	預付設備款及未完工程	2,179,980	14	493,696	4	28XX	其他負債合計	187,170	1	217,494	2
15XX	固定資產合計	6,621,548	44	4,588,461	38	2XXX	負債合計	8,514,165	57	7,389,227	61
	無形資產						母公司股東權益(附註二十及二一)				
1750	電腦軟體成本	150	-	-	-	3110	普通股股本	2,228,052	15	1,726,537	14
1770	遞延退休金成本(附註二及十八)	310	-	-	-		資本公積				
1782	土地使用權	218,685	2	192,178	2	3211	發行股票溢價	2,101,888	14	1,425,139	12
17XX	無形資產合計	219,145	2	192,178	2	3220	庫藏股票交易	146	-	146	-
	其他資產(附註八、十三、二一、二七及二八)					3260	長期投資	23,529	-	3,692	-
1800	出租資產	32,710	-	32,710	-	3272	可轉換公司債之認股權	94,514	1	94,976	1
1810	閒置資產	39,645	-	25,598	-		保留盈餘				
1820	存出保證金	1,804,990	12	1,906,327	16	3310	法定盈餘公積	329,770	2	327,973	3
1830	遞延費用	126,863	1	160,562	1	3350	未分配盈餘	665,429	4	500,211	4
1860	遞延所得稅資產-非流動	67,969	1	64,080	1		股東權益其他項目				
1887	受限制資產-非流動	257,037	2	251,135	2	3420	累積換算調整數	119,718	1	141,599	1
1888	其他資產-其他	306,220	2	332,257	3	3450	金融商品未實現(損)益	64,389	1	61,028	1
18XX	其他資產合計	2,635,434	18	2,772,669	23	3460	未實現重估增值	157,180	1	157,180	1
						3480	庫藏股票-一九九九年前三季及九十八年前 三季皆為4,800仟股	(235,383)	(2)	(235,383)	(2)
							母公司股東權益合計	5,549,232	37	4,203,098	35
						3610	少數股權	887,418	6	554,741	4
						3XXX	股東權益合計	6,436,650	43	4,757,839	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,950,815	100	\$ 12,147,066	100		負債及股東權益總計	\$ 14,950,815	100	\$ 12,147,066	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九月三十日

(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	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二)				
4110	\$ 5,742,755	101	\$ 3,520,684	101
4170	(13,369)	-	(9,345)	-
4190	(25,112)	(1)	(18,481)	(1)
4000	<u>5,704,274</u>	<u>100</u>	<u>3,492,858</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註三、二三及二六)				
5110	<u>4,654,560</u>	<u>82</u>	<u>3,087,995</u>	<u>88</u>
5910	<u>1,049,714</u>	<u>18</u>	<u>404,863</u>	<u>12</u>
營業費用 (附註二三及二六)				
6100	103,131	2	72,585	2
6200	267,762	4	177,426	5
6300	<u>119,482</u>	<u>2</u>	<u>89,963</u>	<u>3</u>
6000	<u>490,375</u>	<u>8</u>	<u>339,974</u>	<u>10</u>
6900	<u>559,339</u>	<u>10</u>	<u>64,889</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110	5,191	-	11,935	-
7210	2,040	-	10,555	-
7130	-	-	2,222	-
7140	21,704	-	20,039	1
7250	5,148	-	2,384	-
7310	11,437	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7320	金融負債評價利益—淨額 (附註十五)	\$ -	-	\$ 53,271	2
7480	什項收入	<u>30,876</u>	<u>1</u>	<u>15,613</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>76,396</u>	<u>1</u>	<u>116,019</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(110,656)	(2)	(99,233)	(3)
7530	處分固定資產損失	(608)	-	-	-
7560	兌換損失—淨額	(15,916)	-	(81,183)	(2)
7520	投資損失	(10,076)	-	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註十五)	(77,909)	(1)	-	-
7880	什項損失 (附註十六)	(<u>24,515</u>)	(<u>1</u>)	(<u>157,799</u>)	(<u>5</u>)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>239,680</u>)	(<u>4</u>)	(<u>338,215</u>)	(<u>10</u>)
7900	稅前淨利 (損)	396,055	7	(157,307)	(5)
8110	所得稅利益 (費用) (附註二及二一)	(<u>79,646</u>)	(<u>1</u>)	<u>52,667</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益 (損)	<u>\$ 316,409</u>	<u>6</u>	(<u>\$ 104,640</u>)	(<u>3</u>)
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 191,265	4	(\$ 61,473)	(2)
9602	少數股權	<u>125,144</u>	<u>2</u>	(<u>43,167</u>)	(<u>1</u>)
		<u>\$ 316,409</u>	<u>6</u>	(<u>\$ 104,640</u>)	(<u>3</u>)
代碼		稅	前	稅	後
	母公司每股盈餘 (虧損) (附註二四)				
9750	基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.90</u>	(<u>\$ 0.37</u>)	(<u>\$ 0.35</u>)
9850	稀釋每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>	(<u>\$ 0.37</u>)	(<u>\$ 0.35</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九月三十日

(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 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併總純益(損)	\$ 316,409	(\$ 104,640)
呆帳轉回利益	(5,148)	(2,384)
折舊費用及各項攤提	377,725	308,315
利息費用攤銷	-	1,379
金融負債評價損失(利益)－淨額	77,909	(53,271)
公司債折價攤提數	17,242	34,233
公司債賣回損失	21,052	141,284
投資損失	10,076	-
處分固定資產損失(利益)	608	(2,222)
存貨報廢損失	-	1,902
處分投資利益	(21,704)	(20,039)
存貨跌價及呆滯損失	8,099	5,008
金融資產評價利益－淨額	(11,437)	-
遞延所得稅	(8,448)	(78,541)
退休金負債淨變動	1,479	2,040
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	41,406	-
應收票據	(20,412)	(9,748)
應收帳款	(311,820)	74,180
其他應收款	(86,000)	18,784
存 貨	(323,783)	322,582
在建工程淨額	2,017	242,042
預付款項	(48,475)	(62,943)
其他流動資產	(58,933)	9,060
其他資產－其他	12,586	40,390
應付票據	47,345	(117,711)
應付帳款	319,213	(143,862)
應付所得稅	39,345	10,570
應付費用	162,358	(70,874)
其他應付款	75,903	(84,255)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
預收款項淨額	\$ 141,045	\$ 64,003
其他流動負債	13,053	(38,783)
其他負債—其他	(37,808)	(49,325)
長期遞延收入	<u>121,212</u>	<u>-</u>
營業活動之淨現金流入	<u>872,114</u>	<u>437,174</u>
投資活動之現金流量		
指定公平價值變動列入損益之金融負債 —淨變動	-	(10,594)
備供出售金融資產淨變動	68,420	(270,831)
購置固定資產	(1,937,990)	(843,302)
處分固定資產價款	750	314,555
受限制資產增加	(22,650)	(3,012)
存出保證金增加	87,392	(1,125)
遞延費用增加	(6,286)	(6,071)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,810,364)</u>	<u>(820,380)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	(104,084)	836,032
舉借長期借款	922,248	370,000
償還長期借款	-	(125,520)
發行可轉換公司債	-	800,000
公司債賣回價款	(203,443)	(1,320,873)
發放現金股利	(103,693)	(225,924)
現金增資	915,000	-
存入保證金增加(減少)	12,469	(6,300)
少數股權變動	<u>203,764</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,642,261</u>	<u>327,415</u>
匯率影響數	<u>(13,888)</u>	<u>(23,079)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	690,123	(78,870)
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>\$ 1,670,454</u>	<u>\$ 1,035,580</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
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>\$ 123,686</u>	<u>\$ 102,615</u>
支付所得稅	<u>\$ 24,510</u>	<u>\$ 39,566</u>
不影響現金流量或僅有部份現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 1,332,812</u>	<u>\$ 627,218</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 86,452</u>
在建工程轉列固定資產	<u>\$ 75,393</u>	<u>\$ 53,522</u>
固定資產轉列在建工程	<u>\$ 43,761</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,178</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,635</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ -</u>
本期支付現金		
期初應付設備款	\$ 126,753	\$ 237,170
本期購置固定資產	1,931,612	797,700
期末應付設備款	(<u>120,375</u>)	(<u>191,568</u>)
	<u>\$ 1,937,990</u>	<u>\$ 843,302</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前三季

(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：

<u>九十九年九月三十日</u>	<u>九十八年九月三十日</u>
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)
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA-太極科技公司)	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)
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)
廣運越南有限責任公司(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)

(接次頁)

(承前頁)

九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
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(以下簡稱金運公司)	-

金運科技股份有限公司係九十九年二月由台灣廣運公司現金投資 100% 設立。

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)。

本合併公司之台灣廣運公司為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，於九十九年五月二十六日經股東會決議，依企業併購法規定，以九十九年七月三十一日為分割基準日，將其電子代工事業群之相關資產、負債及營業，分割讓與台灣廣運公司 100% 持股之子公司-金運科技股份有限公司，並配合分割案進行組織架構重整，於九十九年七月三十一日將電子代工營業相關之子公司廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司，移轉予金運科技股份有限公司，總計分割移轉相關之資產及負債計淨額 2,274,889 仟元，扣除隨同受讓資產而移轉之股東權益調整科目計 84,889 仟元，金額為 2,190,000 仟元，以換取金運科技公司普通股 109,500 仟股，分割後金運科技公司實收資本額為 1,100,000 仟元，台灣廣運公司持股仍為 100%。於民國九十九年七月三十一日，分割受讓之資產及負債其帳面價值明細如下：

項	目	金	額
應收帳款—淨額		\$	986,223
存	貨		355,891
採權益法之長期股權投資			1,148,097

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
固定資產		\$	453,947
其他			<u>33,548</u>
			2,977,706
應付款項		(601,071)
其他		(<u>101,746</u>)
分割移轉之淨資產			2,274,889
累積換算調整數		(<u>84,889</u>)
取得子公司分割淨值			<u>\$ 2,190,000</u>

(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九月三十日止，本合併公司員工分別為 3,167 人及 1,486 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三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。

重分類

九十八年前三季之合併財務報表若干科目經重分類，俾配合九十九年前三季合併財務報表之表達。

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三季稅後淨利減少 94,468 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.57 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 4,381	\$ 3,044
銀行支票及活期存款	1,196,063	718,734
銀行定期存款	470,010	313,802
	<u>\$ 1,670,454</u>	<u>\$ 1,035,580</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國外上市櫃股票	<u>\$ 48,953</u>	<u>\$ -</u>

於九十九年前三季，交易目的之金融資產產生之淨利益為 11,438 仟元。

九十八年前三季未從事交易目的之金融資產交易。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票	\$157,462	\$149,813
基金受益憑證	149,965	530,775
國外上市（櫃）股票	8,907	19,648
	316,334	700,236
減：列為非流動資產	(156,400)	(143,400)
	<u>\$159,934</u>	<u>\$556,836</u>

七、應收票據

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據－非關係人	\$ 22,279	\$ 10,403
減：備抵呆帳	-	(7)
	<u>\$ 22,279</u>	<u>\$ 10,396</u>

八、應收帳款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收帳款－非關係人	\$ 1,547,688	\$ 1,342,567
減：備抵呆帳	(7,705)	(7,189)
	<u>\$ 1,539,983</u>	<u>\$ 1,335,378</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 前 三 季			九 十 八 年 前 三 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	\$ 27,159
加(減)：本期(迴轉)						
提列呆帳費用	(9)	(3,661)	(1,478)	3	(2,261)	(126)
減：本期實際沖銷	-	-	(575)	-	-	(3,096)
減：本期重分類	-	5,478	(5,478)	-	1,354	(1,354)
加(減)：換算調整數	-	(263)	(48)	1	(30)	(357)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,705</u>	<u>\$ 20,243</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 7,189</u>	<u>\$ 22,226</u>

催收款帳列其他資產項下。

本合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	手 續 費 率 (%)	額 度
九十九年前三季					
UPS Capital H.K. Ltd.	\$ 120,877	\$ 76,500	\$ 44,377	0.85	USD1,500,000

九十八年前三季未發生讓售應收帳款之情事。

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。

九、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
原 料	\$447,158	\$157,143
在 製 品	130,916	57,388
製 成 品	<u>76,637</u>	<u>71,904</u>
	<u>\$654,711</u>	<u>\$286,435</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為25,547仟元及18,651仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 4,654,560 仟元及 3,087,995 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 8,099 仟元及 5,008 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 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 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				
AM	\$ 209,734	\$ 188,479	\$ 21,255	\$ -
EE(三六)	154,033	121,312	32,721	-
EE(四三)	603,360	618,439	-	15,079
EE(四五)	253,046	214,325	38,721	-
EE(四六)	511,186	454,698	56,488	-
EE(五一)	156,418	109,382	47,036	-
其 他	570,067	389,639	180,428	-
	<u>2,457,844</u>	<u>2,096,274</u>	<u>376,649</u>	<u>15,079</u>
全部完工法				
T	47,370	30,016	17,354	-
ㄉ(五)	59,688	22,950	36,738	-
TA	43,734	-	43,734	-
其 他	518,412	318,378	256,221	56,187
	<u>669,204</u>	<u>371,344</u>	<u>354,047</u>	<u>56,187</u>
	<u>\$ 3,127,048</u>	<u>\$ 2,467,618</u>	<u>\$ 730,696</u>	<u>\$ 71,266</u>

工 程 名 稱	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 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(二七)	\$ 267,253	\$ 277,040	\$ -	\$ 9,787
EE(三四)	365,156	238,930	126,226	-
EE(四三)	603,481	501,111	102,370	-
EE(四五)	253,046	214,325	38,721	-
EE(四六)	510,677	444,608	66,069	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額 5%以 上者)	1,644,017	1,209,577	464,572	30,132
	<u>3,643,630</u>	<u>2,885,591</u>	<u>797,958</u>	<u>39,919</u>

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 八 年 九 月 三 十 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
全部完工法				
AO	\$ 11,641	\$ -	\$ 11,641	\$ -
AL	9,346	9,310	36	-
AN	10,817	15,120	-	4,303
EE(五五)	11,381	21,140	-	9,759
EE(五三)	10,782	-	10,782	-
BB	8,733	-	8,733	-
ㄉ(五)	60,189	-	60,189	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額 5%以 上者)	<u>275,929</u>	<u>230,557</u>	<u>83,041</u>	<u>37,669</u>
	<u>398,818</u>	<u>276,127</u>	<u>174,422</u>	<u>51,731</u>
	<u>\$ 4,042,448</u>	<u>\$ 3,161,718</u>	<u>\$ 972,380</u>	<u>\$ 91,650</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 九 月 三 十 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(三六)	\$ 156,089	\$ 62,219	99	\$ 99%	\$ 61,400	\$ 92,633
EE(四三)	632,456	529,759	99	95%	505,387	97,973
AK	115,497	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	16,640
EE(四六)	531,329	390,581	99	96%	375,774	135,412
AM	254,298	154,056	99	82%	127,059	82,675
EE(五一)	171,865	121,824	99	91%	110,875	45,543
EE(五十)	367,472	312,850	99	8%	24,975	4,407

工 程 名 稱	九 十 八 年 九 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本			已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
完工比例法						
EE(二七)	\$ 325,000	\$ 205,232	98	82%	\$ 168,651	\$ 98,421
EE(二九)	204,000	139,941	98	68%	94,386	43,412
EE(三十)	194,804	116,327	98	91%	106,324	71,728
EE(三四)	369,698	238,000	99	99%	235,076	130,080
EE(三五)	183,421	122,000	99	99%	120,491	60,661
EE(三六)	156,089	62,219	99	99%	61,400	92,634
EE(四三)	632,456	529,759	98	95%	505,392	97,974
AK	115,947	110,927	98	96%	106,762	4,832
EE(四八)	105,743	75,326	98	80%	60,212	24,315
EE(四七)	118,000	83,702	99	72%	60,573	24,821
EE(四五)	259,673	242,597	99	97%	236,406	16,641
EE(四六)	531,329	390,581	99	96%	375,164	135,192
AM	253,248	178,000	99	61%	108,999	46,078
EE(五一)	171,865	121,824	99	77%	93,420	38,373
EE(五十)	367,472	312,351	99	8%	24,975	4,407

九十九及九十八年前三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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
非上市(櫃)普通股		
聯合資訊股份有限公司	\$ 11,700	\$ 11,700
勝浚科技股份有公司	4,924	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>\$ 31,814</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。

勝浚科技股份有限公司於九十九年上半年度股東會通過減資彌補虧損議案，本合併公司依實際投資成本及減資比例認列投資損失 10,076 仟元。

十二、固定資產

成 本	九 十 九 年 前 三 季						預 付 設 備 款 及 未 完 工 程	合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備			
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	-	40,871	237,294	14,196	28,532	1,610,719	1,931,612	
本期處分	-	-	(733)	(9,638)	(1,612)	-	(11,983)	
本期重分類	2,495	(11,595)	373,539	939	(9,480)	(320,666)	35,232	
換算調整數	-	12,285	(8,632)	(250)	(19,924)	(5,283)	(21,404)	
期末餘額	881,863	1,362,758	3,126,417	56,511	193,152	2,179,980	7,800,681	
重估增值								
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
期末餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
累計折舊								
期初餘額	-	184,853	839,518	36,525	93,253	-	1,154,149	
折舊費用	-	72,977	255,567	5,304	28,229	-	362,077	
本期處分	-	-	(656)	(8,476)	(1,493)	-	(10,625)	
本期重分類	-	(7,484)	(1,150)	926	(8,142)	-	(15,850)	
換算調整數	-	6,805	(3,938)	(800)	(5,925)	-	(3,858)	
期末餘額	-	257,151	1,089,341	33,479	105,922	-	1,485,893	
期末淨額	\$ 1,188,623	\$ 1,105,607	\$ 2,037,076	\$ 23,032	\$ 87,230	\$ 2,179,980	\$ 6,621,548	

成 本	九 十 八 年 前 三 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			
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	-	18,136	428,194	147	16,251	334,972	797,700	
本期處分	-	-	(454,358)	(3,166)	(7,044)	(4,712)	(469,280)	
本期重分類	60,602	548,805	175,539	(1,442)	(27,525)	(869,252)	(113,273)	
換算調整數	-	(4,305)	(3,752)	(574)	(1,623)	(18,246)	(28,500)	
期末餘額	879,888	1,258,544	2,328,737	46,174	161,496	493,696	5,168,535	
重估增值								
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
期末餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
累計折舊								
期初餘額	-	126,340	551,687	35,446	77,916	-	791,389	
折舊費用	-	39,664	234,012	3,969	18,321	-	295,966	
本期處分	-	-	(150,145)	(2,795)	(4,007)	-	(156,947)	
本期重分類	-	7,167	(20,031)	(2,532)	(21,438)	-	(36,834)	
換算調整數	-	(620)	(4,844)	(819)	(457)	-	(6,740)	
期末餘額	-	172,551	610,679	33,269	70,335	-	886,834	
期末淨額	\$ 1,186,648	\$ 1,085,993	\$ 1,718,058	\$ 12,905	\$ 91,161	\$ 493,696	\$ 4,588,461	

九十九及九十八年前三季利息資本化相關資訊如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
利息資本化金額	\$ 2,470	\$ 1,691
利息資本化利率	2.629%	2.516%~2.768%

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九月三十日上項固定資產提供質押擔保情形請參閱附註二七。

十三、其他資產

(一) 出租資產

係本合併公司供出租使用之高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	九 十 九 年 前 三 季		
	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
期初餘額	\$ 32,710	\$ -	\$ 32,710
期末餘額	<u>32,710</u>	<u>-</u>	<u>32,710</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>\$ 32,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,710</u>

	九 十 八 年 前 三 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	-	-	-
本期重分類	(<u>60,602</u>)	(<u>25,850</u>)	(<u>86,452</u>)
期末餘額	<u>32,710</u>	<u>-</u>	<u>32,710</u>
累計折舊			
期初餘額	-	5,852	5,852
折舊費用	-	1,315	1,315
本期重分類	<u>-</u>	(<u>7,167</u>)	(<u>7,167</u>)
期末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末淨額	<u>\$ 32,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,710</u>

截至九十九年九月三十日止，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	\$ -	\$ 274

(二) 閒置資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 2,017	\$ 2,017
土地—重估增值	3,948	3,948
房屋設備—淨值	24,513	-
機器設備—淨值	8,877	12,665
運輸設備—淨值	-	947
其他設備—淨值	290	6,021
	<u>\$ 39,645</u>	<u>\$ 25,598</u>

(三) 催收款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
催收款項	\$ 20,243	\$ 22,226
減：備抵呆帳	(20,243)	(22,226)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、短期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
銀行信用借款	\$ 1,079,000	1.1~2.26	\$ 1,336,032	1.35~2.00
台灣銀行等六 行庫聯貸案 —乙項借款	<u>200,000</u>	2.81	<u>200,000</u>	2.6882
	<u>\$ 1,279,000</u>		<u>\$ 1,536,032</u>	

本合併公司為上述短期借款開立存出保證票據及提供固定資產擔保情形，請參閱附註二七。

十五、公平價值變動列入損益之金融負債－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 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
贖賣回權價值	(\$ 17,068)	(\$ 23,913)
重設條款價款	-	12,606
轉換權價值	153,350	96,417
遠期外匯合約	<u>4,632</u>	<u>-</u>
	140,914	85,110
減：列為非流動負債	<u>-</u>	<u>(85,110)</u>
	<u>\$140,914</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司九十九年前三季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十九年及九十八年前三季，交易目的之金融負債產生之淨損失及利益分別為 77,909 仟元及 53,271 仟元。

截至九十九年九月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十九年九月三十日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌美金	99.10.12~100.01.03	EUR3,000 仟元/USD3,931 仟元

十六、應付公司債

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 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。	\$ -	\$ 201,900
減：第三次無擔保可轉換公司債折價	-	(18,113)
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	764,000
減：第四次無擔保可轉換公司債折價	(27,613)	(68,120)
減：一年內到期部分	<u>(489,587)</u>	<u>(183,787)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 695,880</u>

因第四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，發行台灣廣運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：

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，轉換價格可依其發行辦法所列之公式調整。截至九十九年九月十日已屆停轉換。
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)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。
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。
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，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。
5. 九十九及九十八年前三季本轉換公司債因發行已滿兩年，債券持有人依本轉換公司債發行辦法以面額加計 4.57% 及 3.02% 利息補償金贖回；產生賣回損失 21,052 仟元及 141,284 仟元，帳列其他損失項下。

(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，發行台灣廣運公司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。截至九十九年九月三十日轉換權價格為 21.9 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)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日前一日止，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台灣廣運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，台灣廣運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，台灣廣運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。台灣廣運公司執行收回請求，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，台灣廣運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」(前述期間自台灣廣運公司發信之日起算，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。台灣廣運公司執行收回請求，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，並分別認列為資產、負債及權益項目(請參閱附註十五)。

十七、長期借款

(一) 台灣廣運公司

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，浮 動利率 2.22%。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。	\$ 67,760	\$ 75,120
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元， 浮動利率 2.485%。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。	292,500	322,500

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
台灣工業銀行營業部		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 1.9017%。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。	\$ -	\$ 40,000
上海儲蓄商業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率為 1.891%。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。	-	75,000
台灣中小企業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2%。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。	37,500	87,500
台灣中小企業銀行		
借款總額 158,400 仟元， 浮動利率 1.5%，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	158,400

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
華南銀行		
借款總額 54,000 仟元，浮 動利率 1.7%，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	\$ 54,000
彰化銀行		
借款總額 300,000 仟元， 浮動利率 2.327%，借款 期間自 98 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日。自 100 年 7 月 1 日起，每三個 月為一期，分 8 期償還。	<u>300,000</u> 910,160	<u>300,000</u> 1,112,520
減：一年內到期部分	(<u>227,565</u>)	(<u>214,860</u>)
	<u>\$ 682,595</u>	<u>\$ 897,660</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，請詳附註二八。

截至九十九年及九十八年九月三十日止，本合併公司為短期借款及長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二七。

(二) 太極能源公司

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 1,434,787	\$ 1,592,946
減：一年內到期之長期借款	(<u>480,000</u>)	(<u>228,571</u>)
	<u>\$ 954,787</u>	<u>\$ 1,364,375</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九月三十日已動用金額如下：

	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	2.8943%	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	2.9049%	該次動用之到期日 屆滿一次償還。 惟授信額度於首 次動用日起算滿 三年之日及嗣後 每滿六個月共分 五期以 20%遞減 並償還本金（列 為短期借款，詳 附註十三）
丙 項	800,000	380,000	自首次借款日 起算五年	2.8943%	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。
減：一年內到期之 長期借款	<u>-</u>	<u>-</u>			
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 1,880,000</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。

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，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，惟續於九十九年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視九十九年上半年度非合併財務報表若干財務比率與規

定，並放寬九十九年度流動比率及有形淨值之規定，自一〇〇年度起恢復原合約規定。

(三) 廣運機電公司

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
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 12 日。自 99 年 4 月 29 日起，每三個月為一期，分 12 期償還本息。	\$ 78,266	\$ -
上海儲蓄商業銀行		
借款總額美金 5,000 仟元，浮 動利率 2.999%。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。	156,531	-
兆豐商業銀行		
借款總額美金 6,000 仟元，浮 動利率 2.961%。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。	187,838	-
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 102 年至 105 年分年攤還。	836,253	-
	1,258,888	-
減：一年內到期之長期借款	(135,660)	-
	<u>\$ 1,123,228</u>	<u>\$ -</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券，請詳附註二八。

截至九十九年及九十八年九月三十日止，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，詳附註二七。

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、金運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。九十九及九十八年前三季認列之退休金成本分別為 19,980 仟元及 16,954 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、辰星通訊公司及金運公司九十九及九十八年前三季認列之退休金成本分別為 4,072 仟元及 4,679 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 一	十 年	九 年	九 月	三 十	日 計
資 產	\$	677,942	\$	571,565	\$	1,249,507
負 債		461,931		16,669		478,600

	九 一	十 年	八 年	年 內	九 一	月 年	三 月	十 日	日 計
資 產	\$	385,177			\$	893,344			\$ 1,278,521
負 債		292,825				27,066			319,891

二十、股東權益

普通股

九十九年及九十八年九月三十日，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九月三十日之實收股本分別為 2,228,052 仟元及 1,726,537 仟元，分為普通股 222,805 仟股及 172,654 仟股。其中九十九年九月三十日已發行股本包含可轉換公司債申請轉換股本 2,534 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，且九十九年前三季公司債申請轉換普通股計 71,028 仟元，以及九十九年七月辦理資本公積轉增資 103,692 仟元，截至九十九年九月三十日已發行股本為 2,228,052 仟元。

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，截至九十九年九月三十日止共已轉換為股本 112,165 仟元。

本合併公司之台灣廣運公司截至九十九年九月三十日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	115,692
可轉債轉換普通股	344,805
	<u>\$ 2,228,052</u>

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。

九十九年前三季對於應付員工紅利之估列金額為 16,748 仟元，應付董監酬勞估列金額為 3,350 仟元；九十八年前三季為稅後淨損，故並無估列應付員工紅利及董監酬勞。員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(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放員工紅利，股票紅利股數以決議發放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五月二十六日及九十八年四月二十二日舉行股東常會，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	103,692	225,924	0.5	1.5
股票股利	-	150,616	-	1.0

台灣廣運公司分別於九十九年五月二十六日及九十八年四月二十二日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 2,400	\$ -	\$ 21,000	\$ 20,000
董監酬勞	2,400	-	8,200	-

九十七年度員工股票紅利股數為 786 仟股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,400	\$ 2,400	\$ 41,000	\$ 8,200
各年度財務報表認列金額	1,640	328	36,003	7,201
	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 4,997</u>	<u>\$ 999</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因考量公司章程規定及激勵員工效果，已分別調整於九十九及九十八年前三季之損益。

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。

金融資產未實現(損)益

九十九及九十八年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 九 年 前 三 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	181	438	619
轉列損益項目	(<u>1,386</u>)	<u>-</u>	(<u>1,386</u>)
期末餘額	<u>\$ 66,887</u>	<u>(\$ 2,498)</u>	<u>\$ 64,389</u>

	九 十 八 年 前 三 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	102,317	2,023	104,340
轉列損益項目	(<u>1,450</u>)	<u>-</u>	(<u>1,450</u>)
期末餘額	<u>\$ 62,906</u>	<u>(\$ 1,878)</u>	<u>\$ 61,028</u>

換算調整數

九十九及九十八年前三季換算調整數之變動組成項目如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$129,768	\$170,441
直接認列為股東權益調整項目	(10,050)	(28,842)
期末餘額	<u>\$119,718</u>	<u>\$141,599</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、廣運福清公司及太極昆山公司每年度合計決算所得利潤，遵照“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，並依法或主管機關規定提列特別盈餘公積後，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，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

太極能源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，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，擬具分配議案，提請股東會決議。

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，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

九十九年前三季估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為44,794仟元及11,198仟元，九十八年前三季因為稅後淨損，故並未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，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之8%及2%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。

太極能源公司股東常會分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日決議通過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

太極能源公司分別於九十九年四月二十八日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ -
董監酬勞	-	-	1,750	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 1,750	\$ 1,750
各年度財務報表認列金額	-	-	1,750	1,750
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

另太極能源公司股東常會於九十九年四月二十八日決議以資本公積 82,500 仟元轉增資。

有關本公司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。

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。

九十九年前三季因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

- (五) 金運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，惟法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，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。

金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之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

九十九年二月十一日至九月三十日對於應付員工紅利之估列金額為 3,013 仟元；應付董監酬勞估列金額為 1,205 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 5% 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放員工紅利，股票紅利股數以決議發放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）。

金運公司分配盈餘時，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。

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>九十九年前三季</u> <u>轉讓股份予員工</u>	<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
九十八年前三季 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。

二一、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：

九十九年九月三十日

	所得稅 (利益) 費用	遞延所得 稅資產— 流動	遞延所得 稅資產— 非流動	遞延所得 稅負債— 流動	遞延所得 稅負債— 非流動
台灣廣運公司	\$ 2,142	\$ 2,524	\$ -	\$ -	\$ 37,628
太極能源公司	40,617	-	67,969	637	-
太極昆山公司	1,148	-	-	-	1,144
辰星通訊公司	11	179	-	-	-
廣運蘇州公司	2,497	-	-	-	-
廣運機電公司	76	-	-	-	-
廣運科技公司	15,152	-	-	-	-
金運科技公司	5,720	4,142	-	-	16,606
廣運國際控股	12,283	-	-	-	-
	<u>\$ 79,646</u>	<u>\$ 6,845</u>	<u>\$ 67,969</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 55,378</u>

九十八年九月三十日

	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	遞延所得稅產 負債—非流動
台灣廣運公司	(\$ 3,481)	\$ 17,455	\$ -	\$ 69,199
太極能源公司	(54,524)	836	64,080	-
辰星通訊公司	-	-	-	-
廣運蘇州公司	4,995	-	-	-
廣運機電公司	229	-	-	-
廣運福清公司	114	-	-	-
	<u>(\$ 52,667)</u>	<u>\$ 18,291</u>	<u>\$ 64,080</u>	<u>\$ 69,199</u>

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

	九十九年前三季	九十八年前三季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$119,927	(\$ 34,117)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(45,800)	
其他	16,773	
暫時性差異		
權益法評價之投資(利益)		
損失	(8,244)	(10,009)
兌換損(益)	(2,542)	34,241
未實現存貨跌價損失	1,442	1,642
聯屬公司間處分固定資產		
利益	17,607	-
公司債金融負債評價利益	-	(13,440)
利息費用認列差異	-	8,558
其他	6,261	1,180
五年免稅所得額	(43,799)	(15,835)
未分配盈餘加徵 10%	-	28,485
減：當期抵用之投資抵減	(3,800)	(14,243)
減：當期抵用之虧損扣抵	(1,758)	11,330
基本稅額應納稅額	<u>12,804</u>	<u>-</u>
當期所得稅	68,871	21,300
以前年度所得稅調整	19,223	4,574
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(5,167)	(29,232)
備抵評價調整	779	-
投資抵減	-	(20,411)
因稅法改變產生之變動影響數	(3,111)	(14,185)
備抵評價	<u>(949)</u>	<u>(14,713)</u>
	<u>\$ 79,646</u>	<u>(\$ 52,667)</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1 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。
- 2 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。

3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,558	\$ 3,307
備抵呆帳	953	95
未實現兌換(利益)損失	(198)	5,138
聯屬公司間處分固定資產 利益	958	362
公司債金融負債評價	-	(21,442)
利息費用認列差異	-	19,755
投資抵減	-	10,601
工程損失	2,264	-
其 他	<u>1,913</u>	<u>648</u>
	9,448	18,464
減：備抵評價	(<u>2,603</u>)	(<u>173</u>)
	<u>\$ 6,845</u>	<u>\$ 18,291</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 878)	\$ -
未實現存貨跌價損失	199	-
其 他	<u>42</u>	<u>-</u>
	(<u>\$ 637</u>)	\$ -
非 流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 1,698)
權益法認列之投資損失	(617)	-
投資抵減	67,488	46,002
虧損扣抵	31,468	33,616

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
其 他	\$ 130	\$ 55
外幣換算調整數	<u>968</u>	<u>646</u>
	99,437	78,621
減：備抵評價	(<u>31,468</u>)	(<u>14,541</u>)
	<u>\$ 67,969</u>	<u>\$ 64,080</u>
遞延所得稅負債		
退休金認列差異	\$ 10,661	\$ 12,091
權益法認列投資損失	(61,534)	(57,784)
聯屬公司間處分固定資產 利益	21,964	2,774
外幣換算調整數	(25,325)	(35,400)
虧損扣抵	1,655	9,120
其 他	(<u>1,144</u>)	<u>-</u>
	(53,723)	(69,199)
減：備抵評價	(<u>1,655</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$ 55,378)</u>	<u>(\$ 69,199)</u>

(四) 相關資訊

台灣廣運公司

1. 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。
2. 台灣廣運公司九十五年度增資擴展機器設備之投資計畫，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。惟自九十九年七月三十一日分割基準日起，增資擴展機器設備之投資計畫，已全數分割轉入金運科技公司。
3. 兩稅合一相關資訊

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ 1,867
八十七年度以後未分配盈餘	<u>665,429</u>	<u>498,344</u>
	<u>\$665,429</u>	<u>\$500,211</u>

九十九年及九十八年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 124,125 仟元及 81,872 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 18.65% 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九十六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。

太極能源公司

1. 截至九十九年九月三十日止，投資扣抵相關資訊如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	機器設備	\$ 40,909	\$ 32,722	一〇一年
	機器設備	1,160	1,160	一〇二年
	研究發展支出	8,453	8,453	一〇一年
	研究發展支出	25,153	25,153	一〇二年
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 67,488</u>	

2. 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。
3. 太極能源公司九十六年度新興重要策略性產業機器設備之投資計劃，業於九十六年十一月九日取得經濟部工業局證電字第 09600881440 號函核准，並自九十八年六月三十日起連續五年免徵營利事業所得稅。
4. 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九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,370 仟元及 3,085 仟元。

九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 5.16%。太極能源公司因九十六年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

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九十六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。

金運科技公司

1. 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。惟自九十九年七月三十一日分割基準日起，增資擴展機器設備之投資計劃，已全數分割轉入本公司。
2. 兩稅合一相關資訊

	九 十 八 年 九 月 三 十 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>34,498</u>
	<u>\$ 34,498</u>

九十九年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 0 仟元。

依所得稅法規定，金運科技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，因此本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。

辰星通訊公司

1. 截至九十九年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 1,582	一〇三年
4,077	一〇四年
3,783	一〇五年
1,622	一〇六年
1,350	一〇七年
197	一〇八年
<u>1,164</u>	一〇九年
<u>\$13,775</u>	

2. 辰星通訊公司截至九十七年度止所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

3. 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盈餘。

九十九年及九十八年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 0 元。

大陸各子公司

截至九十九年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
廣運機電公司	\$ 11,040	一〇四年
廣運福清公司	5,552	一〇四年
皇品電子公司	1,655	一〇四年
廣運天津公司	<u>1,101</u>	一〇四年
	<u>\$ 19,348</u>	

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。截至九十九年九月三十日止，廣運越南公司尚為累積虧損，故無所得稅（損）益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 前 三 季			九 十 八 年 前 三 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	\$ 467,541	\$ 198,095	\$ 665,636	\$ 316,196	\$ 146,596	\$ 462,792
退休金	22,296	10,585	32,881	18,970	9,639	28,609
伙食費	10,146	3,600	13,746	12,356	1,707	14,063
福利金	6,238	1,409	7,647	1,644	1,722	3,366
員工保險費	22,570	15,715	38,285	19,749	9,918	29,667
其他用人費用	9,944	2,144	12,088	719	423	1,142
	<u>\$ 538,735</u>	<u>\$ 231,548</u>	<u>\$ 770,283</u>	<u>\$ 369,634</u>	<u>\$ 170,005</u>	<u>\$ 539,639</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 329,484</u>	<u>\$ 32,593</u>	<u>\$ 362,077</u>	<u>\$ 258,227</u>	<u>\$ 39,054</u>	<u>\$ 297,281</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 9,464</u>	<u>\$ 15,648</u>	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ 8,380</u>	<u>\$ 11,034</u>

註：係含出租資產折舊費用。

二四、母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股(虧損)盈餘				
本期(虧損)淨利	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>
稀釋每股盈餘				
本期(虧損)淨利	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 九 年 前 三 季		股數(分母) (仟股)	每 股 虧 損 (元)	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期合併淨損	<u>\$193,407</u>	<u>\$191,265</u>			
基本每股合併虧損					
屬於普通股股東之本 期淨損	\$193,407	\$191,265	212,953	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.90</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第四次無擔保 可轉換公司債	13,929	11,561	23,616		
員工分紅			637		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$207,336</u>	<u>\$202,826</u>	<u>237,206</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>

	九 十 八		年 前 三 季		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期合併淨損	<u>(\$ 64,954)</u>	<u>(\$ 61,473)</u>			
基本每股合併虧損					
屬於普通股股東之本 期淨損	(\$ 64,954)	(\$ 61,473)	174,281	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</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 員工分紅	_____ -	_____ -	_____ -		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普 通股之影響	<u>(\$ 64,954)</u>	<u>(\$ 61,473)</u>	<u>174,281</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次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，九十八年前三季稅後基本每股虧損及稀釋每股虧損，皆由 0.37 元減少為 0.35 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九月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與估計公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 31,814	\$ -	\$ 41,890	\$ -
負債				
長期借款及一年內到期之長期借款	3,603,835	3,599,803	2,262,035	2,187,687

(二) 本合併公司估計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 九月三十日	九十八年 九月三十日	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 48,953	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	316,334	700,236	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	140,914	85,110

(四) 本合併公司於九十九及九十八年前三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 69,484 仟元及 53,760 仟元。

(五) 本合併公司九十九年及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 136,282 仟元及 85,110 仟元。本合併公司九十九年九月三十日具匯率變動之公平價值風險之金融負債為 4,632 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事之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。

本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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 48,828 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本合併公司之關係
高騰股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
茄鎰有限公司	該公司負責人為台灣廣運公司負責人之配偶
龍子工業有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
順眾投資股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
中實顧問股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運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	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 3,409	-	\$ 2,893	-

上述與關係人間進貨其交易條件及授信收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 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	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	\$ -	-	\$ 1,295	2
(2) 應付帳款				
高騰股份有限公司	\$ 1,015	-	\$ 884	-
(3) 應付費用				
順眾投資股份有限公司	\$ 418	-	\$ 418	-
高騰股份有限公司	110	-	-	-
	\$ 528	-	\$ 418	-
(4) 其他預收款				
中實顧問股份有限公司	\$ 20	-	\$ 20	-

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
(5) 存入保證金				
中實顧問股份有限公司	\$ 60	-	\$ 60	-
(6) 其他應收款－關係人				
中實顧問股份有限公司	\$ 21	100	\$ 21	100

3. 租金收入

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定 議 價	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		\$ 20	\$ 180

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定 議 價	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		\$ 20	\$ 40

4. 租金費用

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定 議 價	月 租	租 金 收 入
茄錡有限公司	高雄市前鎮區新都路 21 號	98.01.01~107.12.31		\$ 196	\$ 1,760
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		186	1,674
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	99.01.01~99.12.31		398	3,582

九 關 係 人 名 稱	十 租 賃 標 的	八 租 期	年 租 金 決 定	前 議 價	三 月 租	季 租 金 收 入
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	\$ 1,760
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	1,674
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	3,582

5. 其 他

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
製造費用				
什項購置	高騰股份有限公司	\$ 125 -	\$ 44 -	-
其他費用	高騰股份有限公司	- -	7 -	-

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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
固定資產		
土地—成本	\$ 881,863	\$ 879,888
—重估增值	306,760	306,760
房屋設備	504,528	380,078
機器設備	388,127	473,272
未完工程	1,269,153	-
其他資產		
出租資產	32,710	32,710
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	1,774,313	1,903,520
受限制資產—流動（活存）	15,631	-
受限制資產—非流動（定存單）	257,037	251,135
	<u>\$ 5,436,087</u>	<u>\$ 4,233,328</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 757,540 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之太極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。截至九十九年九月三十日已支付部分保證金美金 54,932 仟元 (折合新台幣約 1,764,750 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，本合併公司之太極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 328,230 仟元至 2,078,790 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 (折合新台幣 91,249 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，截至九十九年九月三十日，攤銷後餘額新台幣 86,027 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，本合併公司之太極公司需維持一定之財務比率與規定。

- (四) 本合併公司之太極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。截至九十九年九月三十日止，本合併公司已支付尚未進貨預付貨款分別帳列預付款項 94,922 仟元及其他資產 306,219 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，本合併公司之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之太極能源公司。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之太極公司，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九月三十日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 372,142 仟元，其中已支付 260,072 仟元。

(七) 本合併公司截至九十九年九月三十日開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元；另已開立未使用信用狀為新台幣 1,171 仟元、歐元 4,990 仟元及美金 91 仟元。

二九、其他

(一) 本合併公司之太極昆山公司，九十七年於昆山經濟技術開發區設廠製造太陽能電池，該區管理委員會為提供優惠之投資條件並考慮到本公司之投資情況，以及所取得土地使用權之地質情況，同意一次性補助基礎建設費 155,756 仟元，並依土地使用權使用期限五十年分年攤銷，帳列長期遞延收入。

(二) 本合併公司之台灣廣運公司委託太極能源公司建造之台南學甲廠太陽能發電系統工程，已於九十九年七月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款 125,235 仟元，並依太陽能發電系統工程經濟效益年限十六年分年攤銷，帳列長期遞延收入。

三十、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。

三一、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	九十九年前三季 台灣廣運公司	廣運科技公司	1	銷貨收入	\$ 53,894	與一般客戶相較無重大差異	1		
				銷貨成本	135,720	"	2		
		太極能源公司	1	工程收入	506,631	依合約規定	8		
				工程成本	402,366	與一般客戶相較無重大差異	7		
						銷貨成本	542,927	"	9
						在建工程	299,046	依合約規定	2
						應收帳款	294,517	依合約規定	2
						預收工程款	197,800	依合約規定	1
						存入保證金	154,080	雙方議定價格計價	1
						租金收入	19,019	與一般客戶相較無重大差異	-
						應付帳款	122,497	"	1
						其他應收款	111,227	計息 5.31%	1
						其他應收款	98,990	"	1
						其他應付款	111,227	"	1
1	廣運蘇州公司	廣運機電公司	3	其他應付款	98,990	"	-		
				其他應付款	98,990	"	-		
				銷貨收入	135,720	與一般客戶相較無重大差異	2		
				銷貨成本	53,894	"	1		
2	皇品電子公司	廣運機電公司	3	其他應付款	75,448	計息 5.31%	-		
				其他應付款	90,049	"	1		
3	廣運機電公司	廣運蘇州公司	3	其他應付款	90,049	"	1		
				其他應付款	90,049	"	1		
4	廣運科技公司	台灣廣運公司	2	存出保證金	154,080	未計息	1		
				預付設備款	197,800	雙方議定價格計價	-		
5	廣運福清公司	廣運科技公司	3	應收帳款	122,497	與一般客戶相較無重大差異	1		
				其他應付款	294,517	與一般客戶相較無重大差異	2		
6	太極能源公司	台灣廣運公司	2	在建工程	27,155	依合約規定	-		
				機器設備	77,110	"	1		
				銷貨收入	542,955	與一般客戶相較無重大差異	9		
				租金支出	19,019	"	-		

(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)	
7	太極昆山公司	廣運科技公司	3	其他應收款	\$ 75,448	計息 5.31%	1	
8	B.V.I-廣運國際公司	B.V.I-廣運通訊公司	3	其他應付款	10,936	"	-	
9	B.V.I-廣運通訊公司	B.V.I-廣運國際公司	3	其他應收款	10,396	"	-	
0	九十八年前三季 台灣廣運公司	廣運機電公司	1	其他應付款	\$ 10,314	與一般客戶相較無重大差異	-	
			1	廣運科技公司	應付費用		121,501	1
		太極能源公司	1	銷貨成本	232,540		1	
			1	工程收入	15,200		依合約規定	1
			1	工程成本	14,071		"	1
			1	存入保證金	150,270		雙方議定價格計價	1
1	皇品電子	3	租金收入	18,767	"	1		
1	廣運蘇州公司	皇品電子	3	其他應收款	14,136	計息 5.31%	-	
2	皇品電子公司	廣運蘇州公司	3	其他應付款	14,136	"	-	
		廣運福清公司	3	其他應付款	16,492	"	-	
			3	廣運科技公司	應收帳款	12,085	"	-
			3	其他應收款	228,247	"	2	
3	廣運機電公司	台灣廣運公司	2	應收帳款	10,314	與一般客戶相較無重大差異	-	
4	廣運科技公司	台灣廣運公司	2	應收帳款	121,501	與一般客戶相較無重大差異	1	
5	廣運福清公司	皇品電子	3	銷貨收入	232,540	"	7	
			3	應付帳款	12,085	"	-	
		太極昆山公司	3	其他應付款	228,247	計息 5.31%	2	
			3	廣運福清公司	其他應收款	70,680	"	1
			3	皇品電子公司	其他應付款	75,818	"	1
			3	廣運科技公司	其他應收款	16,492	"	-
6	太極能源公司	台灣廣運公司	2	其他應收款	75,815	"	1	
7	太極昆山公司	廣運科技公司	3	租金支出	18,657	雙方議定價格計價	1	
				存出保證金	150,270	"	1	
				其他應付款	70,680	計息 5.31%	1	

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。