

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  
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：新北市瑞芳區頂坪路瑞芳工業區六十九號一樓

電話：(〇二) 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	10~12		一~二
(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		四~二四
(五) 關係人交易	49~50		二五
(六) 質抵押之資產	51		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	51~52		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	53~54		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		三十
2. 轉投資事業相關資訊	54		三十
3. 大陸投資資訊	54		三十
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	54		三一
(十二) 營運部門財務資訊	52~53		二八

## 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一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。

除下段所述者外，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。

如合併財務報表附註一所述，一〇〇年第一季列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年三月三十一日資產總額為新台幣 430,901 仟元，占合併資產總額之 2.63%，負債總額為 8,973 仟元，占合併負債總額之 0.1%；民國一〇〇年第一季之營業收入淨額為新台幣 1,049 仟元，占合併營業收入淨額之 0.04%，純益為 11,011 仟元，占合併純益之 5.4%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		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)	\$ 2,107,326	13	\$ 1,416,874	10	2100	短期借款(附註十四)	\$ 949,400	6	\$ 459,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二四)	159,183	1	62,088	-	2120	應付票據(附註二五)	91,843	-	69,030	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六、十九及二四)	762,468	5	74,722	1	2140	應付帳款(附註二六)	1,935,951	12	1,224,408	9
1120	應收票據(淨額)(附註二及七)	434	-	14,016	-	2150	應付帳款—關係人(附註二五)	2,655	-	-	-
1140	應收帳款(淨額)(附註二及八)	1,481,010	9	1,183,753	9	2160	應付所得稅	98,454	1	19,449	-
1180	其他應收款	210,276	1	55,987	-	2170	應付費用	381,658	2	170,258	1
120X	存貨(附註二及九)	1,030,946	6	522,064	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二四)	151,034	1	1,279	-
1240XX	在建工程(附註二及十)	510,548	3	664,522	5	2224	應付設備款	25,151	-	-	-
1260	預付款項	233,936	2	220,692	2	2228	其他應付款—其他	22,577	-	122,533	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	23,402	-	92,751	1	2264YY	預收工程款(附註二及十)	119,792	1	50,475	-
1291	受限制資產—流動(附註二六)	14,701	-	-	-	2260	預收款項	103,541	1	152,256	1
1298	其他流動資產	123,417	1	31,794	-	2270	一年到期長期負債(附註二、十五及十六)	1,369,501	8	952,477	7
11XX	流動資產合計	6,657,647	41	4,339,263	32	2298	其他流動負債	7,394	-	5,354	-
	投資(附註二、六、十一、二一及二四)					21XX	流動負債合計	5,258,951	32	3,226,519	24
1450	備供出售金融商品—非流動	114,000	1	145,000	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(附註二、五及二四)	-	-	80,011	1
14XX	投資合計	145,814	1	186,890	1	2410	應付公司債(附註二及十五)	-	-	480,558	3
	固定資產(附註二、十二及二六)					2420	長期借款(附註十六)	2,756,765	17	3,141,310	23
	成 本					24XX	長期負債合計	2,756,765	17	3,701,879	27
1501	土 地	881,863	5	881,863	7		各項準備				
1521	房屋設備	1,095,499	7	1,325,999	10	2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	141,607	1	141,607	1
1531	機器設備	3,499,827	21	2,541,701	19		其他負債				
1551	運輸設備	65,708	1	61,408	-	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	61,761	1	61,759	-
1681	其他設備	509,563	3	196,162	1	2820	存入保證金	34,693	-	53,542	-
15X1	成本合計	6,052,460	37	5,007,133	37	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二一)	43,977	-	75,390	1
15X8	重估增值	306,760	2	306,760	2	2888	其 他	311,413	2	197,830	2
15X9	減：累計折舊	( 1,724,953 )	( 11 )	( 1,261,531 )	( 9 )	28XX	其他負債合計	451,844	3	388,521	3
1670	減：累計減損	( 235 )	-	-	-	2XXX	負債合計	8,609,167	53	7,458,526	55
1670	預付設備款及未完工程	2,210,199	14	2,117,472	16		母公司股東權益(附註二、十九及二十)				
15XX	固定資產合計	6,844,231	42	6,169,834	46	3110	普通股股本	2,200,600	14	2,121,826	15
	無形資產						資本公積				
1750	電腦軟體成本	634	-	99	-	3211	發行股票溢價	2,103,309	13	2,200,788	16
1770	遞延退休金成本	1,372	-	-	-	3220	庫藏股票交易	-	-	146	-
1782	土地使用權	213,700	1	227,374	2	3260	長期投資	165,834	1	4,067	-
17XX	無形資產合計	215,706	1	227,473	2	3272	可轉換公司債之認股權	94,514	-	94,976	1
	其他資產(附註二、十三、二一、二五、二六及二七)						保留盈餘				
1800	出租資產	32,711	-	32,711	-	3310	法定盈餘公積	329,770	2	327,973	2
1810	閒置資產	24,278	-	41,247	-	3350	未分配盈餘	743,595	5	606,996	5
1820	存出保證金	1,705,707	10	1,840,150	14		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	117,175	1	127,089	1	3420	累積換算調整數	46,426	-	116,899	1
1860	遞延所得稅資產—非流動	71,810	-	1,207	-	3450	金融商品未實現(損)益	22,898	-	55,688	1
1887	受限制資產—非流動	247,671	2	247,820	2	3460	未實現重估增值	157,180	1	157,180	1
1888	其他資產—其他	299,179	2	314,610	2	3480	庫藏股票—九十九年第一季為4,800仟股	-	-	( 235,383 )	( 2 )
18XX	其他資產合計	2,498,531	15	2,604,834	19		母公司股東權益合計	5,864,126	36	5,451,156	40
	資 產 總 計	\$ 16,361,929	100	\$ 13,528,294	100	3610	少數股權	1,888,636	11	618,612	5
						3XXX	股東權益合計	7,752,762	47	6,069,768	45
							負債及股東權益總計	\$ 16,361,929	100	\$ 13,528,294	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽濤

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	%	金	%
營業收入				
4110	\$2,797,509	100	\$1,329,424	100
4170	( 6,168)	-	( 3,416)	-
4190	( 6,219)	-	( 2,695)	-
4000	<u>2,785,122</u>	<u>100</u>	<u>1,323,313</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註二、九及二五)				
5110	( 2,453,187)	( 88)	( 1,102,545)	( 84)
5910	<u>331,935</u>	<u>12</u>	<u>220,768</u>	<u>16</u>
營業費用 (附註二五)				
6100	( 47,902)	( 2)	( 30,209)	( 2)
6200	( 93,944)	( 3)	( 67,470)	( 5)
6300	( 36,807)	( 1)	( 35,148)	( 3)
6000	( 178,653)	( 6)	( 132,827)	( 10)
6900	<u>153,282</u>	<u>6</u>	<u>87,941</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
7110	2,941	-	1,619	-
7130	17,509	1	-	-
7140	105,542	4	13,282	1
7160	25,599	1	-	-
7210	1,434	-	826	-
7310	294	-	-	-
7480	<u>11,886</u>	<u>-</u>	<u>7,337</u>	<u>1</u>
7100	<u>165,205</u>	<u>6</u>	<u>23,064</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	(\$ 27,906)	( 1)	(\$ 34,755)	( 3)				
7530	-	-	( 106)	-				
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二、五及二四)							
	( 1,482)	-	( 85)	-				
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二、五及二四)							
	( 45,296)	( 2)	( 13,911)	( 1)				
7560	-	-	( 7,075)	-				
7880	( 2,604)	-	( 1,251)	-				
7500	營業外費用及損失合計							
	( 77,288)	( 3)	( 57,183)	( 4)				
7900	241,199	9	53,822	4				
8110	( 38,137)	( 2)	( 9,938)	( 1)				
9600	<u>\$ 203,062</u>	<u>7</u>	<u>\$ 43,884</u>	<u>3</u>				
	歸屬予：							
9601	\$ 179,133	6	\$ 27,344	2				
9602	<u>23,929</u>	<u>1</u>	<u>16,540</u>	<u>1</u>				
	<u>\$ 203,062</u>	<u>7</u>	<u>\$ 43,884</u>	<u>3</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	母公司每股盈餘(附註二三)							
9750	<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 0.82</u>		<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.13</u>	
9850	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.13</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 203,062	\$ 43,884
折舊費用	143,760	112,064
各項攤提	7,033	4,430
呆帳損失(轉回利益)	1,215	( 151)
金融資產未實現評價損失—淨額	1,188	85
金融負債未實現評價損失—淨額	45,296	13,911
攤銷遞延收入	( 2,670)	( 523)
公司債折價攤提數	4,547	6,445
處分投資利益	( 105,542)	( 13,282)
處分固定資產利益	( 17,509)	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	21,506	( 446)
遞延所得稅	3,658	( 12,227)
退休金負債淨變動	209	595
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的金融資產淨變動	( 118,225)	12,637
應收票據	1,019	( 12,165)
應收帳款	( 148,585)	39,228
其他應收款	215,349	( 7,319)
存 貨	( 312,042)	( 182,515)
在建工程淨額	71,016	( 114,467)
預付款項	( 38,057)	( 40,264)
其他流動資產	( 64,419)	( 17,310)
其他資產	6,294	4,196
應付票據	48,775	29,486
應付帳款	499,315	185,434
應付帳款—關係人	( 852)	-
應付所得稅	23,701	16,163
應付費用	( 26,883)	265
其他應付款	( 23,391)	3,043
預收款項淨額	( 220,003)	( 12,632)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
其他流動負債	\$ 3,156	(\$ 834)
其他負債—其他	3,000	( 22,735)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>224,921</u>	<u>34,996</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨變動	( 654,666)	155,612
購置固定資產價款	( 379,526)	( 1,073,496)
處分固定資產價款	2,786	-
處份待出售非流動資產價款	19,728	-
遞延費用增加	( 14,540)	( 4,734)
受限制資產減少	2,863	2,198
存出保證金減少	<u>50,806</u>	<u>52,232</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 972,549)</u>	<u>( 868,188)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	234,334	( 924,084)
長期借款(減少)增加	( 479,694)	1,225,293
存入保證金增加	1,626	30,133
現金增資	-	915,000
少數股權變動	<u>380,835</u>	<u>25,922</u>
融資活動之淨現金流入	<u>137,101</u>	<u>1,272,264</u>
匯率影響數	<u>( 11,586)</u>	<u>( 2,529)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 622,113)	436,543
期初現金及約當現金餘額	<u>2,729,439</u>	<u>980,331</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,107,326</u>	<u>\$1,416,874</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>\$ 30,068</u>	<u>\$ 39,898</u>
支付所得稅	<u>\$ 9,360</u>	<u>\$ 4,046</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>\$1,369,501</u>	<u>\$ 952,477</u>
固定資產轉列在建工程	<u>\$ 70,617</u>	<u>\$ -</u>
在建工程轉列固定資產	<u>\$ 6,557</u>	<u>\$ 214,290</u>

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
購置固定資產		
本期購置固定資產	\$ 380,733	\$1,057,811
期初應付設備款	23,944	126,753
期末應付設備款	( <u>25,151</u> )	( <u>111,068</u> )
支付現金	<u>\$ 379,526</u>	<u>\$1,073,496</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(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：

<u>一〇〇年三月三十一日</u>	<u>九十九年三月三十一日</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(英屬薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA-太極科技公司)	太極能源科技控股(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)	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)	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)	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>一〇〇年三月三十一日</u>	<u>九十九年三月三十一日</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(以下簡稱金運公司)	金運科技股份有限公司(以下簡稱金運公司)
富本控股有限公司(以下簡稱富本公司)	-

富本公司係一〇〇年第一季由台灣廣運公司現金投資 100% 設立之聯屬公司。

本合併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% 持股之子公司一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：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
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
固定資產			453,947
其他			33,548
			<u>2,977,706</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
應付款項		(\$	601,071)
其他		(	101,746)
分割移轉之淨資產			2,274,889
累積換算調整數		(	84,889)
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。本合併財務報表除一〇〇年第一季之廣運蘇州公司、廣運天津公司、廣運福清公司、廣運越南公司係按未經會計師核閱之財務報表編製外，係依一〇〇年第一季其餘子公司及九十九年第一季所有子公司經會計師核閱之同期間財務報表為依據。

於一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本合併公司員工分別為3,070人及2,594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一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季本期淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門別資訊。。

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 4,409	\$ 3,222
銀行支票及活期存款	1,358,267	1,115,506
銀行定期存款	731,436	138,831
約當現金		
附買回債券	-	159,315
銀行承兌匯票	13,214	-
	<u>\$ 2,107,326</u>	<u>\$ 1,416,874</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－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：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
國外上市櫃股票	\$159,183	\$ 61,859
遠期外匯合約	-	229
	<u>\$159,183</u>	<u>\$ 62,088</u>
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
贖賣回權價值	(\$ 3,117)	(\$ 7,491)
重設條款價值	2,125	-
轉換權價值	150,585	88,027
遠期外匯合約	-	754
外幣選擇權	1,441	-
	<u>151,034</u>	<u>81,290</u>
減：列為非流動負債	-	( 80,011)
	<u>\$151,034</u>	<u>\$ 1,279</u>

本合併公司之台灣廣運公司及太極公司一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯合約及外幣選擇權合約交易之目的，主要係為規避因匯率所產生之風險，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。

一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融資產分別產生淨損失1,188仟元及85仟元，交易目的之金融負債則產生淨損失分別為45,296仟元及13,911仟元。

截至一〇〇年三月三十一日止，尚未到期之選擇權合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)	
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
賣出選擇權	買入美金／ 賣出台幣	100.04.15~100.04.22	USD2,000/NTD59,800
賣出選擇權	買入日圓／ 賣出美金	101.02.25~101.03.29	JPY27,120/USD 300

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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$114,168	\$145,855
基金受益憑證	755,212	62,534
國外上市(櫃)股票	7,088	11,333
	876,468	219,722
減：列為非流動資產	(114,000)	(145,000)
	<u>\$762,468</u>	<u>\$ 74,722</u>

#### 七、應收票據

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 436	\$ 14,023
減：備抵呆帳	( 2)	( 7)
	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 14,016</u>

## 八、應收帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 1,490,534	\$ 1,189,873
減：備抵呆帳	( 9,524)	( 6,120)
	<u>\$ 1,481,010</u>	<u>\$ 1,183,753</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	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	\$ 7	\$ 8,900	\$ 30,877	\$ 9	\$ 6,151	\$ 27,822
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	( 5)	1,435	( 215)	-	( 5)	( 146)
減：本期重分類	-	( 843)	843	( 2)	( 18)	20
累積換算調整數	-	32	218	-	( 8)	( 102)
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 31,723</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 6,120</u>	<u>\$ 27,594</u>

催收款帳列其他資產項下。

本合併公司之太極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	承購管理 費率(%)	承購管理 額
一〇〇年第一季					
UPS Capital H.K. Ltd.	USD12,671 仟元	USD 9,124 仟元	USD 3,547 仟元	0.65-1	USD4,975 仟元及 EUR4,200 仟元

九十九年第一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之太極公司承擔，因信用風險而產生之損失則由買受人承擔。

## 九、存貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
材料	\$ 517,707	\$ 267,920
在製品	199,144	151,589
製成品	314,095	102,555
	<u>\$ 1,030,946</u>	<u>\$ 522,064</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 81,503 仟元及 16,926 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 2,453,187 仟元及 1,102,545 仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 21,506 仟元及存貨跌價及呆滯回升利益 446 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	一 〇 〇 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				
AK	\$ 111,594	\$ 96,752	\$ 14,842	\$ -
EE(五一)	161,441	153,477	7,964	-
EE(四五)	253,047	214,325	38,722	-
AM	220,429	203,328	17,101	-
EE(四六)	511,380	517,285	-	5,905
其他(個別在建工程 金額未達在建工 程總額 5%以上 者)	<u>305,357</u>	<u>316,253</u>	<u>55,776</u>	<u>66,672</u>
	<u>1,563,248</u>	<u>1,501,420</u>	<u>134,405</u>	<u>72,577</u>
全部完工法				
KM	70,618	-	70,618	-
TA	48,938	-	48,938	-
TC	33,032	6,478	26,554	-
厂(二)	39,125	44,473	-	5,348
勺(二)	41,293	-	41,293	-
勺(五)	72,447	22,025	50,422	-
其他(個別在建工程 金額未達在建工 程總額 5%以上 者)	<u>399,983</u>	<u>303,532</u>	<u>138,318</u>	<u>41,867</u>
	<u>705,436</u>	<u>376,508</u>	<u>376,143</u>	<u>47,215</u>
	<u>\$ 2,268,684</u>	<u>\$ 1,877,928</u>	<u>\$ 510,548</u>	<u>\$ 119,792</u>

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	-

(接次頁)



(承前頁)

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
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	-
ㄨ	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>

(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	一 〇 〇 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(五一)	\$171,865	\$121,824	100	94%	\$114,436	\$ 47,006
EE(五十)	367,472	312,351	100	8%	24,978	4,408
EE(四五)	259,673	242,597	100	97%	236,406	16,641
EE(四六)	531,329	390,581	100	96%	375,916	135,464
EE(四八)	105,743	75,326	100	80%	60,390	24,387
AK	115,947	110,927	100	96%	106,762	4,832
AM	255,028	154,056	100	86%	133,156	87,274
TS	115,331	92,265	100	6%	5,808	1,452

工 程 名 稱	九 十 九 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 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	\$ 92,634
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

一〇〇及九十九年第一季採全部完工法之重要長期工程合約價款皆未達 100,000 仟元以上者。

#### 十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 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
勝淞科技股份有限公司	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。

勝淞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，本合併公司已依實際投資成本及減資比例於九十九年度認列投資損失 10,076 仟元。

## 十二、固定資產

	一〇〇年第一季						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
<b>成本</b>								
期初餘額	\$ 881,863		\$ 1,087,580	\$ 3,548,079	\$ 60,568	\$ 451,597	\$ 1,878,097	\$ 7,907,784
本期增加	-		162	2,400	2,046	14,614	361,511	380,733
本期處分	-		-	( 14,390)	( 1,777)	( 4,350)	-	( 20,517)
本期重分類	-		585	( 66,078)	4,580	45,262	( 48,409)	( 64,060)
換算調整數	-		7,172	29,816	291	2,440	19,000	58,719
期末餘額	881,863		1,095,499	3,499,827	65,708	509,563	2,210,199	8,262,659
<b>重估增值</b>								
期初餘額	306,760		-	-	-	-	-	306,760
期末餘額	306,760		-	-	-	-	-	306,760
<b>累計折舊</b>								
期初餘額	-		206,217	1,175,463	37,951	177,299	-	1,596,930
折舊費用	-		12,465	109,944	1,899	19,452	-	143,760
本期處分	-		-	( 14,078)	( 1,777)	( 4,328)	-	( 20,183)
換算調整數	-		693	1,787	( 23)	1,989	-	4,446
期末餘額	-		219,375	1,273,116	38,050	194,412	-	1,724,953
<b>累計減損</b>								
年初餘額	-		-	-	-	-	-	-
本年度提列	-		-	177	-	58	-	235
年底餘額	-		-	177	-	58	-	235
期末淨額	\$ 1,188,623		\$ 876,124	\$ 2,226,534	\$ 27,658	\$ 315,093	\$ 2,210,199	\$ 6,844,231

	九十九年第一季						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
<b>成本</b>								
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	881,863		1,325,999	2,541,701	61,408	196,162	2,117,472	7,124,605
<b>重估增值</b>								
期初餘額	306,760		-	-	-	-	-	306,760
期末餘額	306,760		-	-	-	-	-	306,760
<b>累計折舊</b>								
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	-		206,468	918,818	37,794	98,451	-	1,261,531
<b>累計減損</b>								
年初餘額	-		-	-	-	-	-	-
本年度提列	-		-	-	-	-	-	-
年底餘額	-		-	-	-	-	-	-
期末淨額	\$ 1,188,623		\$ 1,119,531	\$ 1,622,883	\$ 23,614	\$ 97,711	\$ 2,117,472	\$ 6,169,834

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	\$ 8,516	\$ 665
利息資本化利率	5.526%-5.76%	5.346%

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。

一〇〇年及九十九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二六。

### 十三、其他資產

#### (一) 出租資產

係本合併公司供出租使用之中壢工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	土 地	
	一〇〇年第一季	九十九年第一季
成 本		
期初餘額	\$ 32,711	\$ 32,711
期末餘額	\$ 32,711	\$ 32,711

截至一〇〇年三月三十一日止，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	\$ -	\$ 1,440

#### (二) 閒置資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 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	18,431	25,157
機器設備—淨值	7,980	9,732
其他設備—淨值	189	393
累計減損	( 8,287 )	-
	<u>\$ 24,278</u>	<u>\$ 41,247</u>

(三) 催收款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
催收款項	\$ 31,723	\$ 27,594
減：備抵呆帳	( 31,723)	( 27,594)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 存出保證金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
購料保證金	\$ 1,656,079	\$ 1,806,258
其他	49,628	33,892
	<u>\$ 1,705,707</u>	<u>\$ 1,840,150</u>

十四、短期借款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行週轉性借款	\$ 749,400	1.20~2.00	\$ 259,000	1.80~2
台灣銀行等六行庫聯 貸案—乙項借款	<u>200,000</u>	2.90	<u>200,000</u>	2.81
	<u>\$ 949,400</u>		<u>\$ 459,000</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，請參閱附註二六及二七。

十五、應付公司債

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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
減：第三次無擔保可轉換公司債 折價	-	( 14,993)
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。	472,200	517,200
減：第四次無擔保可轉換公司債 折價	( 16,852)	( 36,642)
減：一年內到期部分	( 455,348)	( 186,907)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 480,558</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)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。截至一〇〇年三月三十一日轉換權價格為 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)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,並分別認為資產、負債及權益項目(請參閱附註五)。

## 十六、長期借款

### (一) 台灣廣運公司

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元,浮 動利率 2.525%。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。	\$ 64,080	\$ 71,440
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元, 浮動利率 2.56%。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。	277,500	307,500
台灣工業銀行營業部		
借款總額 100,000 仟元, 浮動利率 2.01%。借款 期間自 99 年 12 月 24 日至 101 年 6 月 22 日。本金到期一次償 還,利息月付。	100,000	-

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
上海儲蓄商業銀行 借款總額 100,000 仟元， 郵儲 2 年定存+1%。 借款期間自 99 年 12 月 24 日至 102 年 12 月 24 日。自 101 年 3 月 24 日起，每三個月為一 期，分 8 期償還，利息 月付。	\$ 100,000	\$ -
台灣中小企業銀行(一) 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.125%。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。	12,500	62,500
台灣中小企業銀行(二) 借款總額 158,400 仟元， 浮動利率 1.875%，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 2.34%，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。	53,110	54,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
兆豐國際商業銀行 借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 1.925%。借 款期間自 99 年 12 月 24 日至 102 年 12 月 24 日。自 101 年 3 月 24 日起，每三個月為一 期，分 8 期償還，利息 月付。	\$ 200,000	\$ -
日盛國際商業銀行 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.06%。借款 期間自 99 年 12 月 24 日至 101 年 12 月 24 日。2 年到期一次償 還，利息月付。	100,000	-
安泰商業銀行 借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.13%。借款 期間自 99 年 12 月 24 日至 102 年 12 月 24 日。自 101 年 3 月 24 日起，每三個月一期， 分 8 期償還，利息月 付。	200,000	-
中華開發工業銀行 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 1.626%。借 款期間自 99 年 12 月 24 日至 101 年 6 月 22 日。本金到期一次償 還，利息月付。	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
彰化銀行		
借款總額 300,000 仟元， 浮動利率 2.493%，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。	\$ 225,000 1,590,590	\$ 300,000 953,840
減：一年內到期部分	( 267,578 )	( 200,757 )
	<u>\$ 1,323,012</u>	<u>\$ 753,083</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，請詳附註二七。

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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，請詳附註二六。

(二) 太極能源公司

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 1,195,707	\$ 1,673,867
減：一年內到期之長期借款	( 480,000 )	( 480,000 )
	<u>\$ 715,707</u>	<u>\$ 1,193,867</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），其相關條款及截至一〇〇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	2.89%	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	2.90%	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	2.89%	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，請參閱附註二六。

在授信存續期間內，太極能源公司之聯貸案法人保證人廣運機械工程股份有限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，惟廣運機械工程股份有限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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台灣中小企業銀行		
借款總額美金 3,000 仟元， 浮動利率 2.665%。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。	\$ 58,791	\$ 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。	117,582	159,028
兆豐商業銀行		
借款總額美金 6,000 仟元， 浮動利率 2.669%。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。	156,777	190,816
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 5.76%。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。	551,471 <u>884,621</u>	833,912 <u>1,279,173</u>
減：一年內到期之長期借款	( <u>166,575</u> )	( <u>84,813</u> )
	<u>\$ 718,046</u>	<u>\$ 1,194,360</u>

## 十七、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及富本公司，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。一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 7,857 仟元及 6,105 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。台灣廣運公司及金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。台灣廣運公司及金運公司一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 1,152 仟元及 1,450 仟元。

## 十八、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：

	一〇〇年內	一年後	合計
資產	\$ 982,932	\$ 177,490	\$ 1,160,422
負債	681,282	72,577	753,859

	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

## 十九、股東權益

### 普通股

於一〇〇年及九十九年三月三十一日，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。一〇〇年及九十九年三月三十一日之實收股本分別為 2,200,600 仟元及 2,121,826 仟元，分為普通股 220,060 仟股及 212,183 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，截至一〇〇年三月三十一日已發行股本為 2,121,826 仟元。

另一〇〇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 20,548 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，截至一〇〇年三月三十一日止，已轉換 132,713 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	115,692
可轉債轉換普通股	365,353
庫藏股減資	( 48,000 )
	<u>\$ 2,200,600</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。

一〇〇及九十九年第一季對於應付員工紅利之估列金額分別為16,544仟元及2,488仟元；應付董監酬勞估列金額分別為3,309仟元及498仟元，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一〇〇年四月八日及九十九年五月二十六日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 23,225	\$ 1,797	\$ -	\$ -
現金股利	221,526	103,691	1.0	0.5

台灣廣運公司一〇〇年四月八日董事會另擬議以資本公積 110,763 仟元轉增資發行股本。

台灣廣運公司分別於一〇〇年四月八日及九十九年五月二十六日之董事會擬議及股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 25,000	\$ -	\$ 2,400	\$ -
董監酬勞	5,000	-	2,400	-
	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
董事會或股東會決議配發金額	\$ 25,000	\$ 5,000	\$ 2,400	\$ 2,400
各年度財務報表認列金額	20,902	4,180	1,640	328
	<u>\$ 4,098</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 2,072</u>

董事會或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，已分別調整於一〇〇年及九十九年度第一季之損益。

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。

(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，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，員工紅利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。

一〇〇及九十九年第一季對於應付員工紅利估列金額分別為3,446仟元及4,704仟元；應付董監酬勞估列金額分別為861仟元及941仟元，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，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之8%、5%及2%、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。

太極能源公司截至一〇〇年三月三十一日尚未舉行董事會通過九十九年盈餘分配案，另因九十八年度為累計虧損，故於九十九年四月二十八日經股東常會決議通過不予分配盈餘。

另太極能源公司九十九年四月二十八日股東常會決議以資本公積 82,500 仟元轉增資發行新股。

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) 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。

一〇〇年一月一日至三月三十一日及九十九年二月十一日（公司設立日）至三月三十一日對於應付員工紅利之估列金額分別為4,322仟元及0仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,729仟元及0仟元，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，股票公平價值係最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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。

金運公司於一〇〇年四月二十五日舉行董事會，擬議九十九年度盈餘分配案如下，因本公司於九十九年二月十一日設立，故無九十八年度盈餘分配案：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
法定盈餘公積	\$ 6,211	\$ -
現金股利	55,000	0.5

金運公司於一〇〇年四月二十五日董事會擬議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 現	十 金	九 紅	年 利	九 股	年 票	度 紅	利
員工紅利	\$	3,000			\$		-	
董監酬勞			1,200				-	

	九 員	十 工	九 紅	年 利	九 董	年 監	度 酬	勞
董事會或股東會決議配發金額	\$	3,000			\$	1,200		
各年度財務報表認列金額			3,106			1,242		
			<u>(\$ 106)</u>			<u>(\$ 42)</u>		

董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九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，已調整於一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益。

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。

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

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

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。

## 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季	合計
備供出售 金融資產	\$ 32,935	(\$ 2,198)	\$ 30,737
長期股權投資 依持股比例認列			
期初餘額	\$ 32,935	(\$ 2,198)	\$ 30,737
直接認列為股東權益調整 項目	( 7,941)	161	( 7,780)
轉列損益項目	( 59)	-	( 59)
期末餘額	\$ 24,935	(\$ 2,037)	\$ 22,898

	九十九年第一季	九十九年第一季	合計
備供出售 金融資產	\$ 68,092	(\$ 2,936)	\$ 65,156
長期股權投資 依持股比例認列			
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	\$ 58,540	(\$ 2,852)	\$ 55,688

## 換算調整數

一〇〇及九十九年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$ 17,639	\$129,768
直接認列為股東權益調整項目	28,787	( 12,869)
期末餘額	\$ 46,426	\$116,899

## 二十、庫藏股票

### 普通股

單位：仟股

一〇〇年第一季並無持有股藏股。

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十九年第一季 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：

一〇〇年三月三十一日

	所得稅 費用(利益)	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	\$ 11,113	\$ 10,693	\$ -	\$ 20,795
太極能源公司	6,455	4,090	70,032	-
太極昆山公司	( 622)	-	1,778	-
廣運機電公司	1,403	-	-	-
金運科技公司	13,508	8,619	-	23,182
廣運科技公司	6,280	-	-	-
	<u>\$ 38,137</u>	<u>\$ 23,402</u>	<u>\$ 71,810</u>	<u>\$ 43,977</u>

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>

(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：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用(利益)	\$ 62,265	\$ 16,478
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 28,316)	( 9,228)
暫時性差異		
未實現呆帳損失	297	221
權益法評價之投資 (利益)損失	( 7,453)	2,515
兌換利益	( 9,307)	( 3,649)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
未實現存貨跌價損失(回升利益)	\$ 3,085	(\$ 67)
聯屬公司間未實現利益	10,080	14,782
其他	( 2,250)	( 76)
五年免稅所得額	( 6,334)	( 3,323)
減：當期抵用之投資抵減	-	( 13,575)
減：當期抵用之虧損扣抵	4,522	8,525
基本稅額應納差額	6,382	5,367
未分配盈餘加徵 10%	<u>90</u>	<u>-</u>
當期所得稅	33,061	17,970
以前年度所得稅調整	1,418	4,195
遞延所得稅利益		
暫時性差異	<u>3,658</u>	<u>( 12,227)</u>
所得稅費用	<u>\$ 38,137</u>	<u>(\$ 9,938)</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 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。
2. 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	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 12,878	\$ 2,748
備抵呆帳	2,793	1,857
未實現兌換損失	2,624	-
聯屬公司間未實現 利益	3,459	18,456
投資抵減	2,288	59,326
虧損扣抵	-	9,235
其 他	<u>2,849</u>	<u>1,129</u>
	26,891	92,751
減：備抵評價	( <u>3,489</u> )	-
	<u>\$ 23,402</u>	<u>\$ 92,751</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資 （利益）損失	\$ -	(\$ 267)
未實現減損損失	2,583	-
投資抵減	67,488	1,298
虧損扣抵	33,464	38,906
其 他	2,095	176
外幣換算調整數	<u>2,227</u>	<u>-</u>
	107,857	40,113
減：備抵評價	( <u>36,047</u> )	( <u>38,906</u> )
	<u>\$ 71,810</u>	<u>\$ 1,207</u>
遞延所得稅負債—非流動		
退休金認列差異	\$ 10,266	\$ 12,333
權益法認列投資利益	( 75,398 )	( 60,637 )
聯屬公司間未實現 利益	32,339	2,578
虧損扣抵	2,073	-
外幣換算調整數	( <u>11,184</u> )	( <u>29,664</u> )
	( 41,904 )	( 75,390 )
減：備抵評價	( <u>2,073</u> )	( <u>-</u> )
	<u>( \$ 43,977 )</u>	<u>( \$ 75,390 )</u>

(四) 相關資訊

台灣廣運公司

1. 台灣廣運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。
2. 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。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股份有限公司。
3. 台灣廣運公司截至一〇〇年三月三十一日止，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	\$ 3,756	\$ 2,288	一〇二年

4. 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
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>743,595</u>	<u>605,129</u>
	<u>\$743,595</u>	<u>\$606,996</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 108,554 仟元及 116,175 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.71% (預計) 及 21.96%。

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九十九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. 截至一〇〇年三月三十一日止，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>25,153</u>	<u>25,153</u>	一〇二年
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 75,675</u>	

2. 太極能源公司截至九十八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工証電字第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。

3. 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。

一〇〇年及九十九年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,449 仟元 3,085 及仟元。

九十九年度預計之盈餘分配稅額扣抵比率為 0.66%；九十八年度因為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，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。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，因此太極能源公司預計九十九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

	一〇〇年 三月三十一日
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>148,540</u>
	<u>\$148,540</u>

一〇〇年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 8 仟元。

九十九年度預計之盈餘分配稅額扣抵比率為 3.85%；金運公司於九十九年二月十一日設立，故無九十八年度盈餘分配稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，金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，因此金運公司預計九十九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. 截至一〇〇年三月三十一日止，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>
<u>\$ 13,986</u>	一〇〇年

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配盈餘。

一〇〇年及九十九年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為0元。

廣運機電公司、廣運福清公司、皇品電子公司及廣運天津公司

截至一〇〇年三月三十一日止，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	\$ 12,557	一〇五年
廣運福清公司	5,604	一〇五年
皇品電子公司	2,073	一〇五年
廣運天津公司	<u>1,317</u>	一〇五年
	<u>\$ 21,551</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。截至一〇〇年三月三十一日止，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。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇〇年第一季</u>			<u>九十九年第一季</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
用人費用						
薪資費用	\$195,670	\$ 74,947	\$270,617	\$121,645	\$ 53,756	\$175,401
退休金	8,549	5,365	13,914	6,641	3,466	10,107
員工保險費	8,987	3,150	12,137	7,863	2,877	10,740
其他用人費用	<u>8,022</u>	<u>1,918</u>	<u>9,940</u>	<u>6,852</u>	<u>1,881</u>	<u>8,733</u>
	<u>\$221,228</u>	<u>\$ 85,380</u>	<u>\$306,608</u>	<u>\$143,001</u>	<u>\$ 61,980</u>	<u>\$204,981</u>
折舊費用	<u>\$138,774</u>	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$143,760</u>	<u>\$102,296</u>	<u>\$ 9,768</u>	<u>\$112,064</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,651</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 7,033</u>	<u>\$ 1,244</u>	<u>\$ 3,186</u>	<u>\$ 4,430</u>

二三、母公司每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	<u>一〇〇年第一季</u>		<u>九十九年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.13</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.13</u>

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年		年 股數(分母) ( 仟股 )	第 一 季	
	金 額 稅 前	( 分 子 ) 稅 後		每 股 盈 餘 ( 元 ) 稅 前	每 股 盈 餘 ( 元 ) 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	\$ 190,246	\$ 179,133	218,005	\$ 0.87	\$ 0.82
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	4,547	3,774	23,616		
員工分紅	-	-	596		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期合併純益加潛 在普通股之影響	\$ 194,793	\$ 182,907	242,217	\$ 0.80	\$ 0.76
	九 十 九 年		年 股數(分母) ( 仟股 )	第 一 季	
	金 額 稅 前	( 分 子 ) 稅 後		每 股 盈 餘 ( 元 ) 稅 前	每 股 盈 餘 ( 元 ) 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	204,847	\$ 0.13	\$ 0.13
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	-	-	89		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之本期合併純益加潛 在普通股之影響	\$ 26,802	\$ 27,344	204,936	\$ 0.13	\$ 0.13

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。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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，九十九年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均由 0.14 元減少為 0.13 元。

#### 二四、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇〇年及九十九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。

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	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	3,670,918	3,671,714	3,906,880	3,883,825

##### (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	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 876,468	\$ 219,722	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	159,183	61,859	-	229
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	151,034	81,290

(四) 本合併公司於一〇〇及九十九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 44,990 仟元及 13,682 仟元。

(五) 本合併公司一〇〇年及九十九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 149,593 仟元及 80,536 仟元。本合併公司一〇〇年及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負債為 1,441 仟元及 754 仟元；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為 229 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 46,203 仟元。

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
高騰股份有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 2,400	-	\$ 913	-

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	一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 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) 應付帳款				
高騰股份有限公司	\$ 2,655	-	\$ 997	-
(3) 其他預收款				
中實顧問股份有限公司	\$ -	-	\$ 20	-
(4) 存入保證金				
中實顧問股份有限公司	\$ 60	-	\$ 60	-

## 3. 租金費用

一	〇	〇	年	第	一	季
關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租	期	租 金 決 定	月 租	租 金 費 用
茄鎰有限公司	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	99.01.01~101.12.31		議 價	398	1,194

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 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

## 4. 租金收入

一	〇	〇	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	99.08.01~100.07.31		議 價	\$ 20	\$ 60

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

## 二六、抵質押之資產

本合併公司已提供作為各項借款額度、購料保證及工程履約保證等之擔保明細如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
流動資產		
受限制資產－流動	\$ 14,701	\$ -
固定資產		
土地－成本	881,863	881,863
－重估增值	306,760	306,760
房屋設備	343,612	368,598
機器設備	338,823	437,431
其他資產		
出租資產	32,711	32,711
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	1,661,422	1,825,243
受限制資產－非流動	<u>247,671</u>	<u>247,820</u>
	<u>\$ 3,833,528</u>	<u>\$ 4,106,391</u>

## 二七、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 766,929 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。截至一〇〇年三月三十一日已支付部分保證金美元 51,552 仟元 (折合新台幣約 1,656,079 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 308,700 仟元至 1,955,100 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 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。

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。截至一〇〇年三月三十一日止，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 66,650 仟元及其他資產 295,729 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) 本合併公司截至一〇〇年三月三十一日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 807,226 仟元，其中已支付 317,797 仟元。

(七) 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 2,602 仟元。

(八) 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；另已開立未使用信用狀為歐元 8,878 仟元及美元 139 仟元。

## 二八、營運部門財務資訊

	一〇〇		一〇一		一〇二		一〇三		一〇四	
	自 動 化 1	自 動 化 2	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	太 陽 能 電 池	O E M 1	O E M 2	O D M	其 他	調 節 及 消 除	合 計
來自外部客戶銷 貨收入	\$ 190,098	\$ 127,959	\$ 75,921	\$ 1,497,702	\$ 599,487	\$ 136,791	\$ 156,115	\$ 1,049	\$ -	\$ 2,785,122
部門間銷貨收入	271,861			37,245	62,712				( 371,818)	-
來自外部客戶其 他收入	239,101	4,251	( 19)	18,167	3,632	2,605	2,062	17,665	( 130,103)	157,361
收入合計	\$ 701,060	\$ 132,210	\$ 75,902	\$ 1,553,114	\$ 665,831	\$ 139,396	\$ 158,177	\$ 18,714	\$ 501,921	\$ 2,942,483
部門損益	\$ 206,458	( \$ 12,070)	( \$ 12,634)	\$ 53,691	\$ 36,704	\$ 49,700	\$ 11,128	\$ 11,010	( \$ 109,284)	\$ 234,703
其他未分配金額 (除機電、科技 外其他大陸子 公司十辰星) 其他企業費用 其他收入										( 1,348)
本期稅前損益										7,844
										\$ 241,199

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季									
	自 動 化 1	自 動 化 2	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	太 陽 能 電 池	O E M 1	O E M 2	O D M	其 他	調 節 及 消 除	合 計
其他重大項目										
利息收入	\$ 357	\$ 1,912	\$ -	\$ 1,033	\$ -	\$ 186	\$ -	\$ 1,956	(\$ 2,503)	\$ 2,941
利息費用	\$ 13,897	\$ 4,138	\$ -	\$ 11,010	\$ 1,363	\$ -	\$ -	\$ 1	(\$ 2,503)	\$ 27,906
折舊及攤銷	\$ 12,363	\$ 4,988	\$ 1,810	\$ 75,658	\$ 32,683	\$ 24,354	\$ 286	\$ 3,550	(\$ 4,899)	\$ 150,793
資 產										
應報導部門										
資產	\$ 9,792,556	\$ 1,823,182	\$ 153,635	\$ 6,397,811	\$ 943,471	\$ 1,441,213	\$ 39,220	\$ 430,943	(\$ 6,178,696)	\$ 14,843,335
其他未分配金額										
備供出售金										
融資產										155,026
遞延所得稅										95,212
資產										1,268,356
其他資產										150,793
企業資產總計										\$ 16,361,929

  

	九 十 年 第一季									
	自 動 化 1	自 動 化 2	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	太 陽 能 電 池	O E M 1	O E M 2	O D M	其 他	調 節 及 消 除	合 計
來自外部客戶銷										
貨收入	\$ 120,191	\$ 13,816	\$ 123,298	\$ 588,121	\$ 414,712	\$ 172,130	\$ 1,250	\$ 5,796	\$ -	\$ 1,439,314
部門間銷貨收入	314,045	-	5,850	-	67,835	-	-	-	( 387,730)	-
來自外部客戶其										
他收入	37,859	2	-	6,044	18,121	274	-	7,702	( 46,938)	23,064
收入合計	\$ 472,095	\$ 13,818	\$ 129,148	\$ 594,165	\$ 500,668	\$ 172,404	\$ 1,250	\$ 13,498	(\$ 434,668)	\$ 1,462,378
部門損益	\$ 23,904	(\$ 27,333)	(\$ 5,336)	\$ 64,437	\$ 15,852	\$ 15,987	(\$ 7,018)	(\$ 3,763)	(\$ 22,908)	\$ 53,822
其他未分配金額										
(除機電、科技										
外其他大陸子										
公司+辰星)										
其他企業費用										-
其他收入										-
本期稅前損益										\$ 53,822
其他重大項目										
利息收入	\$ 1,013	\$ 3,657	\$ -	\$ 3,408	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,459)	\$ 1,619
利息費用	\$ 15,321	\$ 14,075	\$ -	\$ 11,802	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,459)	\$ 34,755
折舊及攤銷	\$ 8,349	\$ 6,506	\$ 1,435	\$ 36,171	\$ 35,900	\$ 25,228	\$ 321	\$ 3,250	(\$ 666)	\$ 116,494
資 產										
應報導部門										
資產	\$ 7,032,046	\$ 2,318,513	\$ 47,198	\$ 4,639,460	\$ 980,802	\$ 1,460,930	\$ 36,545	\$ 677,259	(\$ 4,639,611)	\$ 12,553,142
其他未分配金額										
遞延所得稅										93,958
資產										881,194
其他資產										13,528,294
企業資產總計										\$ 13,528,294

## 二九、其 他

(一) 本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：皆仟元)

金 融 資 產	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 金	\$ 77,126	29.4	\$ 2,267,513	\$ 49,521	31.80	\$ 1,574,768
歐 元	2,180	41.71	90,933	5,216	42.72	222,828
日 圓	1,210	0.355	429	29,202	0.341	9,958
越 盾	12,454,951	0.0014	16,939	20,408,577	0.00161	32,858
人 民 幣	282,049	4.4835	1,264,568	182,789	4.63	846,496
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>						
越 盾	1,024,260	0.0014	1,393	830,100	0.00161	1,336
人 民 幣	31,570	4.4835	141,546	13,278	4.631	61,490
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 金	48,257	29.4	1,427,563	17,338	31.80	551,348
歐 元	2,816	41.71	117,451	2,764	42.72	118,078
日 圓	398,336	0.355	141,409	77,667	0.341	26,484
越 盾	579,807	0.0014	789	311,472	0.00161	501
人 民 幣	209,601	4.4835	939,748	526,707	4.631	2,435,938

- (二) 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，截至一〇〇年三月三十一日帳列其他負債 139,854 仟元。
- (三) 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，帳列其他負債 120,134 仟元。

### 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	一〇〇年第一季 台灣廣運公司	金運公司	1	租金收入	\$ 10,221	依合約規定	1		
		太極能源公司	1	存入保證金	144,080	雙方議定方式	1		
				應收帳款	236,756	依合約規定	1		
				銷貨成本	37,245	與一般客戶相較無重大差異	3		
				工程收入	271,715	依合約規定	21		
				工程成本	235,493	"	24		
		1	廣運機電公司	廣運福清公司	3	其他應付款	85,618	雙方議定方式	1
				金運公司	2	製造費用—租金支出	8,192	依合約規定	1
2	金運公司	台灣廣運公司		營業費用—租金支出	2,029	"	-		
		廣運科技公司	1	其他應收款	19,135	雙方議定方式	-		
3	太極能源公司	台灣廣運公司	2	應付費用	25,447	與一般客戶相較無重大差異	-		
				銷貨成本	53,693	"	2		
				存出保證金	144,080	雙方議定方式	1		
				應付帳款	236,756	依合約規定	1		
4	廣運福清公司	廣運機電公司	3	銷貨收入	37,245	與一般客戶相較無重大差異	3		
				其他應收款	85,618	雙方議定方式	1		
5	廣運科技公司	金運公司	2	其他應付款	19,135	"	-		
				銷貨收入	53,693	與一般客戶相較無重大差異	2		
				應收帳款	24,656	"	-		
				其他應收款	791	"	-		

(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			佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)				
				科目	金額	交易條件					
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				
		1 2 3	廣運蘇州公司 皇品電子公司 廣運機電公司	廣運機電公司	3	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	雙方議定方式	1		
				廣運機電公司	3	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		
				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	-		
						其他應收款	154,159	雙方議定方式	-		
				3	廣運機電公司	廣運科技公司	3	其他應收款	55,310	"	-
								其他應付款	84,599	"	-
太極昆山公司	3					其他應付款	141,014	"	-		
						其他應付款	14,100	"	-		
廣運福清公司	3	其他應付款	154,159			"	-				
		其他應付款	18,800			"	-				
4	廣運科技公司	台灣廣運公司	2	其他應付款	18,800	"	-				
				應收帳款	22,275	與一般客戶相較無重大差異	-				
				銷貨收入	53,269	"	4				
				其他應付款	17,143	"	-				
		皇品電子公司	3	應付帳款	18,697	"	-				
				其他應付款	55,310	雙方議定方式	-				
				太極昆山公司	3	其他應付款	73,608	"	-		
						其他應付款	75,003	"	-		
				廣運福清公司	3	其他應付款	75,003	"	-		
						其他應收款	14,100	"	-		
5	廣運福清公司	廣運科技公司	3	其他應收款	75,003	"	-				
				其他應收款	14,100	"	-				
		廣運機電公司	3	其他應收款	14,100	"	-				
				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			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
6	太極能源公司	台灣廣運公司	2	存出保證金	\$ 150,270	雙方議定方式	1
				應收帳款	244,023	"	2
7	太極昆山公司	廣運科技公司	3	銷貨收入	115,863	與一般客戶相較無重大差異	9
				其他應收款	73,608	雙方議定方式	-
8	廣運天津公司	廣運機電公司	3	其他應收款	141,014	"	-
				其他應收款	18,800	"	-

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。