

廣運機械工程股份有限公司
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇及九十九年上半年度

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、會計師查核報告	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	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革、營業及合併政策	11~17		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	17~24		二
(三) 會計變動之理由及其影響	24~25		三
(四) 重要會計科目之說明	25~62		四~二四
(五) 關係人交易	62~64		二五
(六) 質抵押之資產	64		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	65~66		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	67		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	68、70~76		三十
2. 轉投資事業相關資訊	68、77~82		三十
3. 大陸投資資訊	69、83~84		三十
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	69、85~87		三十
(十二) 營運部門財務資訊	66		二八

會計師查核報告

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子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十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六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達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六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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 八 月 十 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,494,577	9	\$ 1,400,463	10	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,067,048	7	\$ 829,000	6
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)	594,518	4	5,849	-	2120	應付票據	138,370	1	56,081	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、六及二四)	999,797	6	515,319	4	2140	應付帳款	1,751,890	11	1,581,446	11
1120	應收票據(淨額)(附註二、三及七)	25,240	-	236	-	2150	應付帳款-關係人(附註二五)	3,509	-	-	-
1140	應收帳款(淨額)(附註二、三及八)	1,312,621	8	1,565,262	11	2160	應付所得稅	59,937	-	31,398	-
1160	其他應收款(附註二五)	95,607	1	61,503	-	2170	應付費用(附註二五)	336,766	2	239,808	2
120X	存貨(附註二及九)	759,803	4	638,077	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)	51,216	-	96,723	1
1240XX	在建工程(附註二及十)	460,094	3	631,393	4	2224	應付設備款	51,961	-	-	-
1260	預付款項(附註二五及二七)	218,474	1	252,460	2	2228	其他應付款-其他	300,742	2	316,630	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	71,996	-	9,381	-	2264YY	預收工程款(附註二及十)	231,483	1	62,741	-
1291	受限制資產-流動	14,363	-	16,075	-	2260	預收款項	157,837	1	217,837	1
1298	其他流動資產	125,950	1	46,600	-	2270	一年到期長期負債(附註二、十五、十六及二四)	1,447,651	9	1,436,912	10
11XX	流動資產合計	6,173,040	37	5,142,618	35	2298	其他流動負債(附註二五)	5,312	-	7,192	-
	投 資					21XX	流動負債合計	5,603,722	34	4,875,768	33
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二、六及二四)	103,000	1	165,000	1		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、十一及二四)	46,814	-	31,814	-	2410	應付公司債(附註二及十五)	-	-	7,851	-
14XX	投資合計	149,814	1	196,814	1	2420	長期借款(附註十六及二四)	2,609,087	16	3,055,059	21
	固定資產(附註二、十二及二六)					24XX	長期負債合計	2,609,087	16	3,062,910	21
	固定資產原始成本						各項準備				
1501	土 地	881,863	5	881,863	6	2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	141,607	1	141,607	1
1521	房屋設備	1,816,931	11	1,346,442	9		其他負債				
1531	機器設備	3,547,150	21	2,579,386	18	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	61,971	-	62,129	1
1551	運輸設備	63,496	1	55,576	-	2820	存入保證金(附註二五)	22,422	-	52,196	-
1681	其他設備	536,603	3	206,028	2	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二一)	27,295	-	58,831	1
15X1	成本合計	6,846,043	41	5,069,295	35	2888	其他(附註二九)	304,771	2	183,141	1
15X8	重估增值	306,760	2	306,760	2	28XX	其他負債合計	416,459	2	356,297	3
15XY	成本及重估增值合計	7,152,803	43	5,376,055	37		負債合計	8,770,875	53	8,436,582	58
15X9	減：累計折舊	(1,860,297)	(11)	(1,367,759)	(9)	2XXX	負債合計	8,770,875	53	8,436,582	58
1599	累計減損	(235)	-	-	-		母公司股東權益				
1670	未完工程及預付設備款	2,257,270	14	2,395,423	16	31XX	股本(附註十九)				
15XX	固定資產合計	7,549,541	46	6,403,719	44	3110	普通股股本	2,435,349	14	2,121,826	14
	無形資產(附註二)					3150	待分配股票股利	110,763	1	103,692	1
1750	電腦軟體成本	1,010	-	203	-		資本公積				
1770	遞延退休金成本	1,372	-	-	-	3211	發行股票溢價	2,356,255	14	2,097,097	14
1782	土地使用權	204,532	1	223,071	2	3220	庫藏股票交易	-	-	146	-
17XX	無形資產合計	206,914	1	223,274	2	3260	長期投資	165,834	1	4,719	-
	其他資產(附註二、十三、二一、二六及二七)					3272	可轉換公司債之認股權	94,514	1	94,976	1
1800	出租資產	113,745	1	32,711	-		保留盈餘				
1810	閒置資產	23,829	-	41,006	-	3310	法定盈餘公積	352,995	2	329,770	2
1820	存出保證金	1,696,991	10	1,827,802	13	3350	未分配盈餘	386,493	2	625,555	5
1830	遞延費用	120,733	1	131,757	1		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產-非流動	57,378	-	67,510	-	3420	累積換算調整數(附註二及十九)	19,697	-	152,103	1
1887	受限制資產-非流動	244,079	1	250,325	2	3450	金融商品之未實現利益(附註二及十九)	11,431	-	71,328	1
1888	其他資產	292,886	2	310,415	2	3460	未實現重估增值	157,180	1	157,180	1
18XX	其他資產合計	2,549,641	15	2,661,526	18	3480	庫藏股票-九十九年上半年度為4,800仟股(附註二及二十)	-	-	(235,383)	(2)
	資 產 總 計	\$ 16,628,950	100	\$ 14,627,951	100		母公司股東權益合計	6,090,511	36	5,523,009	38
						3610	少數股權	1,767,564	11	668,360	4
						3XXX	股東權益合計	7,858,075	47	6,191,369	42
							負債及股東權益總計	\$ 16,628,950	100	\$ 14,627,951	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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$4,929,765	102	\$3,476,860	101
4170	(81,472)	(2)	(9,466)	-
4190	(10,010)	-	(16,868)	(1)
4100	4,838,283	100	3,450,526	100
	營業成本（附註二、九、二 二及二五）			
5110	(4,463,650)	(92)	(2,826,244)	(82)
5910	374,633	8	624,282	18
	營業費用（附註二二及二五）			
6100	(242,735)	(5)	(64,155)	(2)
6200	(171,979)	(4)	(152,890)	(4)
6300	(70,123)	(1)	(71,688)	(2)
6000	(484,837)	(10)	(288,733)	(8)
6900	(110,204)	(2)	335,549	10
	營業外收入及利益			
7110	6,779	-	3,148	-
7130	16,148	-	-	-
7140	117,060	2	12,176	-
7160	13,447	-	-	-
7210	893	-	1,778	-
7250	-	-	6,577	-
7310	-	-	6,225	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7320	金融負債評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ 30,799	1	\$ -	-
7480	什項收入	<u>29,182</u>	<u>1</u>	<u>14,559</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>214,308</u>	<u>4</u>	<u>44,463</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(61,607)	(1)	(75,945)	(2)
7530	處分固定資產損失	-	-	(49)	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	(6,113)	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	(8,320)	-	-	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	(29,574)	(1)
7520	投資損失	-	-	(10,076)	-
7880	什項支出	(<u>2,852</u>)	<u>-</u>	(<u>10,769</u>)	(<u>1</u>)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>72,779</u>)	(<u>1</u>)	(<u>132,526</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨利	31,325	1	247,486	7
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(<u>31,305</u>)	(<u>1</u>)	(<u>31,427</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 20</u>	<u>-</u>	<u>\$ 216,059</u>	<u>6</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 66,782	1	\$ 151,390	4
9602	少數股權	(<u>66,762</u>)	(<u>1</u>)	<u>64,669</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 20</u>	<u>-</u>	<u>\$ 216,059</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.72</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.71</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
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
	普 通 股	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 重 估 增 值	金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數			庫 藏 股 票
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,180,052	\$ -	\$ 2,326,554	\$ 329,770	\$ 564,462	\$ 157,180	\$ 30,737	\$ 17,639	\$ -	\$ 1,582,282	\$ 7,188,676
九十九年度盈餘分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	23,225	(23,225)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(221,526)	-	-	-	-	-	(221,526)
現金增資	200,000	-	301,200	-	-	-	-	-	-	-	501,200
資本公積轉增資	-	110,763	(110,763)	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	55,297	-	99,612	-	-	-	-	-	-	-	154,909
一〇〇年上半年度合併總純益	-	-	-	-	66,782	-	-	-	-	(66,762)	20
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	(19,306)	-	-	(15)	(19,321)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	2,058	-	3,196	5,254
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,863	248,863
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 2,435,349	\$ 110,763	\$ 2,616,603	\$ 352,995	\$ 386,493	\$ 157,180	\$ 11,431	\$ 19,697	\$ -	\$ 1,767,564	\$ 7,858,075
九十九年一月一日餘額	\$ 1,753,332	\$ -	\$ 1,567,502	\$ 327,973	\$ 579,654	\$ 157,180	\$ 65,156	\$ 129,768	(\$ 235,383)	\$ 587,371	\$ 4,932,553
九十八年度盈餘分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	1,797	(1,797)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(103,692)	-	-	-	-	-	(103,692)
現金增資	300,000	-	615,000	-	-	-	-	-	-	-	915,000
資本公積轉增資	-	103,692	(103,692)	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	68,494	-	117,475	-	-	-	-	-	-	-	185,969
認列被投資公司資本公積調整	-	-	653	-	-	-	-	-	-	302	955
九十九年上半年度合併總純益	-	-	-	-	151,390	-	-	-	-	64,669	216,059
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	6,172	-	-	38	6,210
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	22,335	-	827	23,162
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,153	15,153
九十九年六月三十日餘額	\$ 2,121,826	\$ 103,692	\$ 2,196,938	\$ 329,770	\$ 625,555	\$ 157,180	\$ 71,328	\$ 152,103	(\$ 235,383)	\$ 668,360	\$ 6,191,369

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 20	\$ 216,059
折舊費用及各項攤提	307,801	231,972
呆帳損失(回升利益)	150,651	(6,577)
金融資產評價損失(利益)－淨額	8,320	(6,225)
金融負債評價(利益)損失－淨額	(30,799)	29,574
長期遞延收入攤銷數	(4,756)	(1,514)
公司債折價攤提數	8,198	12,496
公司債贖回損失	-	8,337
處分固定資產(利益)損失	(16,148)	49
存貨跌價及呆滯損失	68,678	5,073
處分投資利益	(117,060)	(12,176)
投資損失	-	10,076
遞延所得稅	(44,322)	(14,449)
退休金負債淨變動	419	965
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的金融資產淨變動	(560,701)	73,886
應收票據	(23,785)	1,630
應收帳款	(129,398)	(336,191)
其他應收款	330,018	(12,835)
存貨	(87,019)	(304,193)
在建工程淨額	59,044	(348,063)
預付款項	(22,595)	(72,032)
其他流動資產	(66,952)	(32,116)
其他資產	12,587	8,391
應付票據	95,302	16,537
應付帳款	315,256	542,472
應付所得稅	(14,816)	28,112
應付費用	(71,775)	69,815
預收款項淨額	(53,985)	65,215
其他應付款	33,248	10,372
其他流動負債	1,074	1,004
營業活動之淨現金流入	<u>146,505</u>	<u>185,664</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨變動	(\$ 894,062)	(\$ 288,471)
增加以成本衡量之金融資產	(15,000)	-
購置固定資產	(1,312,342)	(1,119,897)
處分固定資產價款	42,729	640
電腦軟體成本增加	(667)	-
處分待出售非流動資產價款	18,355	-
存出保證金減少	59,522	64,580
受限制資產減少(增加)	6,793	(16,382)
遞延費用增加	(15,827)	(5,221)
投資活動之淨現金流出	(2,110,499)	(1,364,751)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	351,982	(554,084)
長期借款(減少)增加	(479,391)	1,216,044
存入保證金(減少)增加	(10,645)	28,787
其他負債—其他減少	-	(35,910)
現金增資	501,200	915,000
少數股權變動	367,203	25,922
融資活動之淨現金流入	730,349	1,595,759
匯率影響數	(1,217)	3,460
現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,234,862)	420,132
期初現金及約當現金餘額	2,729,439	980,331
期末現金及約當現金餘額	\$1,494,577	\$1,400,463
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息費用(不含資本化利息)	\$ 68,653	\$ 85,745
支付所得稅費用	\$ 90,443	\$ 5,115
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$1,447,651	\$1,436,912
固定資產轉列在建工程	\$ 70,618	\$ -
在建工程轉列固定資產	\$ 68,984	\$ 481,015
固定資產轉列出租資產	\$ 81,646	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
購置固定資產		
期初應付設備款	\$ 23,944	\$ 126,753
本期購置固定資產	1,340,359	1,107,397
期末應付設備款	(<u>51,961</u>)	(<u>114,253</u>)
	<u>\$1,312,342</u>	<u>\$1,119,897</u>
公司債贖回價款		
本期公司債贖回價款	\$ -	\$ 79,891
其他應付款增加數	<u>-</u>	(<u>79,891</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付股利		
本期分配股利	\$ 221,526	\$ 103,692
其他應付款增加數	(<u>221,526</u>)	(<u>103,692</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

民國一〇〇及九十九年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、組織經營及合併政策

(一) 沿革及營業

1. 廣運機械工程股份有限公司（以下簡稱台灣廣運公司）設立於六十五年七月，以經營工業機械及鋼鐵角架設計加工製造及買賣業務、有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務、聯製生產線及應用機器人之生產線、彈性製造系統、自動輸送機、自動堆線機板、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣電腦及光電通訊等產品及其相關零組件之製造、加工及買賣，前項國內、外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。另於八十七年七月以購買法購併廣奕機械工程股份有限公司。

台灣廣運公司股票自九十一年一月二十三日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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
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>

於一〇〇年及九十九年六月三十日，台灣廣運公司員工人數分別為 365 人及 936 人。

- 廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司（Kenmec Holding (B.V.I.) Co., Ltd.）（以下簡稱 B.V.I.—廣運國際公司）位於英屬維京群島，於八十八年八月經核准設立，係由台灣廣運公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 16,300 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，B.V.I.—廣運國際公司無專職員工。

- 廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司（Kenmec Communication Holding (B.V.I.) Co., Ltd.）（以下簡稱 B.V.I.—廣運通訊公司）位於英屬維京群島，於九十年一月經核准設立，係由台灣廣運公司之轉投資公司金運公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 47,000 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，B.V.I.—廣運通訊公司無專職員工。

4. 富本控股（英屬維京群島）有限公司（Ample Assets Holding Ltd.）（以下簡稱富本公司）位於英屬維京群島，於一〇〇年一月經核准設立，係由台灣廣運公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 1 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

於一〇〇年六月三十日，富本公司無專職員工。

5. 太極能源科技控股（薩摩亞）有限公司（Tainergy Technology (Samoa) Co., Ltd.）（以下簡稱 SAMOA－太極科技公司）位於薩摩亞群島，於九十二年十二月經核准設立，係由台灣廣運公司之轉投資公司太極能源公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日，實收資本額為美金 18,204 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，SAMOA－太極科技公司無專職員工。

6. 廣運自動化工程（蘇州）有限公司（以下簡稱廣運蘇州公司）於八十八年八月設立於中華人民共和國江蘇省，由台灣廣運公司之轉投資公司 B.V.I.－廣運國際公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 1,000 仟元，主要營業項目以經營工業機械及鋼鐵角架設計加工製造及買賣業務、聯製生產線及應用機器人之生產線、彈性製造系統、自動輸送機、自動堆線機板、自動倉儲設備、無人搬運車，前項國內、外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務，有效期限自八十八年八月二十五日至一三八年八月二十五日，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運蘇州公司員工人數皆為 0 人。

台灣廣運公司已於九十八年十二月董事會通過解散清算案。

7. 皇品電子（蘇州）有限公司（以下簡稱皇品電子公司）於八十九年九月設立於中華人民共和國蘇州省，由 B.V.I.—廣運通訊公司持有 100% 股權之子公司。截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 8,370 仟元，主要營業項目為生產新型電子元器件、片式元器件及傳感器、混合集成電路、高端路由器、DVD、電腦攝像頭、PDA、電腦週邊產品及平面顯示器，銷售自製商品，並提供相關售後服務，有效期限自八十九年九月二十九日至一三九年九月二十八日，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，皇品電子公司員工人數皆為 0 人。

8. 廣運自動化（天津）有限公司（以下簡稱廣運天津公司）於九十二年十二月設立於中華人民共和國天津市，由台灣廣運公司之轉投資公司 B.V.I.—廣運國際公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 2,000 仟元，主要營業項目以經營生產、銷售整廠自動化設備、立體停車設備、無塵室設備等，有效期限自九十二年十二月至一四二年十二月，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運天津公司員工人數分別為 0 人及 1 人。

9. 廣運機電（蘇州）有限公司（以下簡稱廣運機電公司）於九十四年六月設立於中華人民共和國江蘇省蘇州市，由台灣廣運公司之轉投資公司 B.V.I.—廣運國際公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 17,000 仟元，主要營業項目以生產銷售 T.F.T. 制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車設備、焚化爐等環保設備；電子相關靜電防護產品；擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝、出租等相關服務，有效期限自九十四年六月一日至一四四年五月三十一日，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運機電公司員工人數分別為 241 人及 179 人。

10. 廣運科技（蘇州）有限公司（以下簡稱廣運科技公司）於九十四年六月設立於中華人民共和國江蘇省蘇州市，由 B.V.I.－廣運通訊公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 35,400 仟元，主要營業項目以研發生產新型電子元器件（片式元器件）、數字音視頻編解碼設備、便攜式微型計算器、新型平板顯示器及銷售公司自產產品等相關服務，有效期限自九十四年六月一日至一四四年五月三十一日，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運科技公司員工人數分別為 275 人及 279 人。

11. 廣運科技（福清）有限公司（以下簡稱廣運福清公司）於九十四年七月設立於中華人民共和國福州市，由台灣廣運公司之轉投資公司 B.V.I.－廣運國際公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 3,000 仟元，主要營業項目以開發生產銷售新型電子元件、數字音視頻編解碼設備、便攜式微形計算機及新型平板顯示器等，有效期限自九十四年七月十二日至一四四年七月十一日，為期五十年。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運福清公司員工人數皆為 2 人。

台灣廣運公司已於九十八年十二月董事會通過解散清算案。

12. 廣運越南有限責任公司（Kenmec Vietnam Company Limited）（以下簡稱廣運越南公司）。於九十五年四月設立於越南河西省國威縣國威工業區，係由台灣廣運公司持有 100% 股權之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 3,800 仟元，主要營業項目為生產太陽能熱水器設備等，有效期限自九十五年十二月五日至一四四年十二月五日，為期五十年，並自九十八年十月開始產生重要營業收入。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，廣運越南公司公司員工人數分別為 43 人及 31 人。

13. 太極能源科技股份有限公司（以下簡稱太極能源公司）於九十六年四月開始籌設，係由台灣廣運公司持股 55.44% 之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本為新台幣 1,207,500 仟元。主要營業項目為太陽能電池製造及銷售業務。

於一〇〇年及九十九年六月三十日止，太極能源公司員工人數分別為 410 人及 240 人。

14. 辰星通訊科技股份有限公司（以下簡稱辰星通訊公司）於九十三年五月設立，係由台灣廣運公司持股 63.70% 之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本為新台幣 52,000 仟元。主要營業項目為無線及有線通信機械器材製造、資料儲存及處理設備製造、電信器材批發、資訊軟體批發、電子材料批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務及國際貿易等業務。

於一〇〇年及九十九年六月三十日，辰星通訊公司員工人數分別為 0 人及 12 人。

15. 太極能源科技（昆山）有限公司，以下簡稱（太極昆山公司）於九十七年四月開始籌設，係由 SAMOA—太極科技公司持有 100% 股權之子公司，最終母公司為台灣廣運公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額美金 18,000 仟元，主要營業項目為研發、設計及生產高技術綠色電池及相關電池組件。

截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，太極昆山公司員工人數分別為 17 人及 0 人。

16. 金運科技股份有限公司（以下簡稱金運公司）係於九十九年二月設立，係由台灣廣運公司持股 87.33% 之子公司，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本為新台幣 1,100,000 仟元，主要營業項目為電子零組件之製造與批發，九十九年八月開始產生重要營業收入。

截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，金運公司員工人數分別為 550 人及 0 人。

17. 廣愛商貿開發（昆山）有限公司（以下簡稱廣愛昆山公司）於一〇〇年三月設立於中華人民共和國江蘇省，由台灣廣運公司之轉投資公司富本公司持有 100% 股權，截至一〇〇年六月三十日止，實收資本額為美金 0 仟元，主要營業項目為溫泉酒店經營、養生休閒會館及慢活輕食等觀光休閒產業相關業務等，有效期限自一〇〇年三月二十四日至一三〇年三月二十四日，為期三十年，截至一〇〇年六月三十日尚未產生重要收入。

於一〇〇年六月三十日，廣愛昆山公司員工人數為 2 人。

(二) 合併政策

合併財務報表編製主體如下：

<u>一〇〇年六月三十日</u>	<u>九十九年六月三十日</u>
台灣廣運公司	台灣廣運公司
B.V.I.－廣運國際公司	B.V.I.－廣運國際公司
B.V.I.－廣運通訊公司	B.V.I.－廣運通訊公司
SAMOA－太極科技公司	SAMOA－太極科技公司
廣運蘇州公司	廣運蘇州公司
皇品電子公司	皇品電子公司
廣運天津公司	廣運天津公司
廣運機電公司	廣運機電公司
廣運科技公司	廣運科技公司
廣運福清公司	廣運福清公司
廣運越南公司	廣運越南公司
太極能源公司	太極能源公司
辰星通訊公司	辰星通訊公司
太極昆山公司	太極昆山公司
金運公司	金運公司
富本公司	
廣愛昆山公司	

富本公司及廣愛昆山公司係一〇〇年三月由台灣廣運直接或間接現金投資 100% 設立。

(三) 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查核之同期間財務報表為依據。

於一〇〇年及九十九年六月三十日止，本合併公司員工分別為 1,905 人及 1,680 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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：

資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目

的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本合併公司從事工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建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。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產與出租資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目

為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋設備，三年至三十九年；機器設備，三年至二十年；運輸設備，四年至八年；其他設備，三年至十一年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。因併購辰星通訊公司所產生之商譽，原按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。土地使用權係以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其法定年限分期攤銷。

(十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十四) 退休金

本合併公司之台灣廣運公司及金運公司對正式聘用員工訂有退休辦法，屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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、富本公司、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、廣運越南公司及廣愛昆山公司，尚未訂定員工退休辦法，且當地政府法令亦無強制訂定員工退休辦法。太極能源公司與辰星通訊公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法。

(十五) 所得稅

本合併公司之所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

台灣廣運公司、太極能源公司、辰星通訊公司及金運公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十七) 收入之認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八) 工程合約

本合併公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者，工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。除預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益之計算，採完工比例法者，係採用工程成本比例法衡量其完工比例，並依比例認列工程損益；採全部完工法者，於工程完工驗收時認列工程損益。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

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，使得一〇〇年上半年度本期淨利增加 6,297 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.03。

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」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，本合併公司亦配合重編九十九年上半年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 2,717	\$ 3,546
銀行支票及活期存款	366,640	1,320,900
銀行定期存款	1,085,373	76,017
約當現金	39,847	76,017
	<u>\$ 1,494,577</u>	<u>\$ 1,400,463</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 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
國外上市櫃股票	\$ 139,313	\$ -
遠期外匯合約	-	5,849
組合式選擇權	274	-
定期存款連結利率選擇權之組合	454,931	-
	<u>\$ 594,518</u>	<u>\$ 5,849</u>
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
贖賣回權價值	(\$ 39)	\$ 739
重設條款價值	2,693	620
轉換權價值	48,562	95,113
遠期外匯合約	-	251
	<u>\$ 51,216</u>	<u>\$ 96,723</u>

本合併公司取得之定期存款連結利率選擇權之組合，其達成收益之條件，為當連結標的利率在交易日參考利率區間內者，可獲取較高收益率，否則為較低收益率。

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上半年度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。

一〇〇及九十九年上半年度，交易目的之金融資產分別產生淨損失及利益 8,320 仟元及 6,225 仟元，交易目的之金融負債則分別產生淨利益及淨損失 30,799 仟元及 29,574 仟元。

截至一〇〇年六月三十日止，尚未到期之選擇權及遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)	
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
組合式選擇權	買入日圓/ 賣出美金	101.04.15~101.06.08	JPY94,060/USD1,050
	日圓兌美金	100.04.28~101.5.08	JPY11,000/USD550 或 JPY11,000/USD1,100 (依比價匯率決定)

截至九十九年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額	
<u>九十九年六月三十日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌美金	99.07.02~99.09.07	EUR2,950/USD3,784
	美金兌新台幣	99.08.24	USD1,000/NTD32,000

六、備供出售金融資產—流動

	<u>一〇〇年 六月三十日</u>	<u>九十九年 六月三十日</u>
國內上市(櫃)股票	\$103,163	\$165,497
基金受益憑證	971,553	503,999
國外上市(櫃)股票	5,795	10,823
附買回債券	<u>22,286</u>	<u>-</u>
	1,102,797	680,319
減：列為非流動資產	(<u>103,000</u>)	(<u>165,000</u>)
	<u>\$999,797</u>	<u>\$515,319</u>

七、應收票據

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收票據—非關係人	\$ 25,240	\$ 237
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 25,240</u>	<u>\$ 236</u>

八、應收帳款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款—非關係人	\$ 1,483,167	\$ 1,573,190
減：備抵呆帳	<u>(170,546)</u>	<u>(7,928)</u>
	<u>\$ 1,312,621</u>	<u>\$ 1,565,262</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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
(減) 加：本期(迴轉) 提列呆帳(利 益)費用	(7)	151,110	(452)	(8)	(5,321)	(1,248)
加(減)：本期重分類	-	10,525	(10,525)	-	7,077	(7,077)
加(減)：換算調整數	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>190</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,546</u>	<u>\$ 19,961</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 7,928</u>	<u>\$ 19,687</u>

本合併公司之金運公司銷貨予 WorldGate Communications Inc. 之子公司 Ojo Video Phones LLC，因 WorldGate Communications Inc. 於一〇〇年六月三十日止發生財務困難，本合併公司之金運公司帳列應收帳款預計未能如期收回，因此本合併公司之金運公司已於一〇〇年六月將對其之應收帳款 162,552 仟元依保守穩健原則全額提列備抵呆帳。

催收款帳列其他資產項下。

本合併公司之太極能源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(%)	額	度
一〇〇年上半年度						
UPS Capital H.K. Ltd.	USD 17,679 仟元	USD 14,915 仟元	USD 2,764 仟元	0.60~0.75	USD5,975 仟元及 EUR4,200 仟元	

九十九年上半年度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能源公司承擔，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 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
原 料	\$380,104	\$417,527
在 製 品	128,658	121,018
製 成 品	<u>251,041</u>	<u>99,532</u>
	<u>\$759,803</u>	<u>\$638,077</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為127,623仟元及22,591仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,463,650仟元及2,826,244仟元。一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失68,678仟元及5,073仟元。

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 六 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(五一)	\$ 162,152	\$ 153,477	\$ 8,675	\$ -
AM	221,762	238,196	-	16,434
EE(四五)	253,046	214,325	38,721	-
EE(四六)	527,005	534,903	-	7,898
其他（個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者）	<u>568,826</u>	<u>502,129</u>	<u>217,738</u>	<u>151,041</u>
	<u>1,732,791</u>	<u>1,643,030</u>	<u>265,134</u>	<u>175,373</u>
全部完工法				
TC	47,189	45,784	1,405	-
ST	34,754	28,019	6,735	-
ㄉ(五)	74,181	21,802	52,379	-
厂(二)	38,984	44,023	-	5,039
其他（個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者）	<u>313,800</u>	<u>230,430</u>	<u>134,441</u>	<u>51,071</u>
	<u>508,908</u>	<u>370,058</u>	<u>194,960</u>	<u>56,110</u>
	<u>\$ 2,241,699</u>	<u>\$ 2,013,088</u>	<u>\$ 460,094</u>	<u>\$ 231,483</u>

工 程 名 稱	九 十 九 年 六 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(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)	511,009	454,698	56,311	-
AM	202,529	188,479	14,050	-
EE(五一)	150,171	109,382	40,789	-
其他(個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者)	<u>545,466</u>	<u>366,541</u>	<u>178,925</u>	<u>-</u>
	<u>2,419,614</u>	<u>2,073,176</u>	<u>361,517</u>	<u>15,079</u>
全部完工法				
欠(五)	60,523	23,289	37,234	-
厂	29,822	22,366	7,456	-
彳	33,730	10,639	23,091	-
其他(個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者)	<u>414,328</u>	<u>259,895</u>	<u>202,095</u>	<u>47,662</u>
	<u>538,403</u>	<u>316,189</u>	<u>269,876</u>	<u>47,662</u>
	<u>\$ 2,958,017</u>	<u>\$ 2,389,365</u>	<u>\$ 631,393</u>	<u>\$ 62,741</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 六 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						
PX(一)	\$ 183,810	\$ 100,000	101	3%	\$ 2,715	\$ 2,275
PX(二)	183,810	100,000	101	1%	57	48
EE(四八)	105,743	75,326	100	80%	60,390	24,387
EE(四五)	259,673	242,597	100	97%	236,406	16,641
EE(五四)	531,329	390,581	100	99%	387,402	139,603
AM	255,028	154,056	100	87%	134,021	87,741
EE(五一)	171,865	121,824	100	94%	114,939	47,213
EE(五十)	367,472	312,351	100	8%	24,979	4,408
TS	108,750	68,219	101	12%	8,284	4,921
全部完工法						
TT(十)	160,000	93,000	100	1%	376	-

工 程 名 稱	九 十 九 年 六 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	115,947	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	16,640
EE(四六)	531,329	390,581	99	96%	375,644	135,365
AM	254,298	154,056	99	80%	122,694	79,835
EE(五一)	171,865	121,824	99	87%	106,447	43,724
EE(五十)	367,472	312,350	99	8%	24,975	4,407

九十九年上半年度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。

十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
國內非上市(櫃)普通股		
聯合資訊股份有限公司	\$ 11,700	\$ 11,700
勝宏科技股份有限公司	4,924	4,924
友晁能源材料股份有限公司	15,000	-
國外非上市(櫃)普通股		
I.P.A. Investments Corporation	15,190	15,190
	<u>\$ 46,814</u>	<u>\$ 31,814</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。

勝宏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於九十九年上半年度認列投資損失 10,076 仟元。

十二、固定資產

	一〇〇九年上半年度						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		
成本								
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	5,003	3,976	21,113	1,310,105	1,340,359	
本期處分	-	-	(14,414)	(1,777)	(4,623)	(39,942)	(60,756)	
本期重分類	-	728,751	11,826	4,580	67,758	(896,195)	(83,280)	
換算調整數	-	438	(3,344)	(3,851)	758	5,205	(794)	
期末餘額	881,863	1,816,931	3,547,150	63,496	536,603	2,257,270	9,103,313	
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	-	206,217	1,175,463	37,951	177,299	-	1,596,930	
折舊費用	-	31,037	221,226	3,644	39,560	-	295,467	
本期處分	-	-	(14,095)	(1,777)	(4,530)	-	(20,402)	
本期重分類	-	(612)	(5)	-	5	-	(612)	
換算調整數	-	111	(7,088)	(3,848)	(261)	(-)	(11,086)	
期末餘額	-	236,753	1,375,501	35,970	212,073	-	1,860,297	
累計減損								
期初餘額	-	-	177	-	58	-	235	
期末餘額	-	-	177	-	58	-	235	
期末淨額	\$ 1,188,623	\$ 1,580,178	\$ 2,171,472	\$ 27,526	\$ 324,472	\$ 2,257,270	\$ 7,549,541	

	九十九年上半年度						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		
成本								
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	-	14,963	24,131	10,961	10,459	1,046,883	1,107,397	
本期處分	-	-	(610)	(6,793)	(1,511)	-	(8,914)	
本期重分類	2,495	4,066	25,573	-	143	448,738	481,015	
換算調整數	-	6,216	5,343	144	1,701	4,592	17,996	
期末餘額	881,863	1,346,442	2,579,386	55,576	206,028	2,395,423	7,464,718	
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	-	43,695	160,914	2,980	13,761	-	221,350	
本期處分	-	-	(536)	(6,288)	(1,377)	-	(8,201)	
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	
換算調整數	-	455	(648)	141	513	-	461	
期末餘額	-	229,003	999,248	33,358	106,150	-	1,367,759	
累計減損								
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	
期末淨額	\$ 1,188,623	\$ 1,117,439	\$ 1,580,138	\$ 22,218	\$ 99,878	\$ 2,395,423	\$ 6,403,719	

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
利息資本化金額	\$ 11,493	\$ 1,818
利息資本化利率	2.4909%~6.120%	5.346%

本合併公司持有之土地分別以九十七年十一月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六月三十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。

	一 土	〇 地	〇 房屋及建築	年 上	半 合	年 年	度 計
<u>成 本</u>							
期初餘額	\$	32,711	\$	-	\$	32,711	
本期重分類		<u>-</u>		<u>81,646</u>		<u>81,646</u>	
期末餘額		<u>32,711</u>		<u>81,646</u>		<u>114,357</u>	
<u>累計折舊</u>							
期初餘額		-		-		-	
本期重分類		<u>-</u>		<u>612</u>		<u>612</u>	
期末餘額		<u>-</u>		<u>612</u>		<u>612</u>	
期末淨額	\$	<u>32,711</u>	\$	<u>81,034</u>	\$	<u>113,745</u>	
	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 上	半 合	年 年	度 計
<u>成 本</u>							
期初餘額	\$	<u>32,711</u>	\$	-	\$	<u>32,711</u>	
期末餘額		<u>32,711</u>		-		<u>32,711</u>	
<u>累計折舊</u>							
期初餘額		-		-		-	
期末餘額		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
期末淨額	\$	<u>32,711</u>	\$	-	\$	<u>32,711</u>	

截至一〇〇年六月三十日止，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	\$ -	\$ 1,440
萬邦圓融	圓融 802 室	"	200	4,797
漢陽半導體	圓融 806 室	"	102	2,549
碩禾電子	圓融 601 室	"	483	3,864
韓國宇信	圓融 606 室	"	28	682

(二) 閒置資產

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 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	17,864	25,234
機器設備—淨值	-	9,491
其他設備—淨值	-	316
	<u>\$ 23,829</u>	<u>\$ 41,006</u>

(三) 催收款

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
催收款項	\$ 19,961	\$ 19,687
減：備抵呆帳	(19,961)	(19,687)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 存出保證金

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
購料保證金	\$ 1,637,066	\$ 1,792,231
其 他	59,925	35,571
	<u>\$ 1,696,991</u>	<u>\$ 1,827,802</u>

十四、短期借款

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
銀行信用借款	\$ 867,048	1.2~2.65	\$ 629,000	1.25~2.19
台灣銀行等六行庫聯貸 案—乙項借款	200,000	2.46	200,000	2.81
	<u>\$1,067,048</u>		<u>\$ 829,000</u>	

十五、應付公司債

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<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。	\$ -	\$ 125,500
減：第三次無擔保可轉換公司債折價	-	(8,337)
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。	396,100	517,200
減：第四次無擔保可轉換公司債折價	(10,582)	(32,172)
減：一年內到期部分	(385,518)	(594,340)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,851</u>

(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)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。

(二) 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。截至一〇〇年六月三十日轉換權價格為 21.90 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。

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。

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(請參閱附註五)。

十六、長期借款

(一) 台灣廣運公司

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元,浮動利率 2.615%。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。	\$ 62,240	\$ 69,600

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年 六月三十日</u>	<u>九十九年 六月三十日</u>
台灣銀行南港分行(二) 借款總額 360,000 仟元， 浮動利率 2.65%。借款 期間自 94 年 6 月 29 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。	\$ 270,000	\$ 300,000
台灣工業銀行營業部 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.0476%。借 款期間自 99 年 3 月 22 日至 102 年 3 月 22 日。自 101 年 3 月 22 日起，每三個月為一 期，分 5 期償還，利息 月付。	100,000	-
上海商業儲蓄銀行 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率為 2.295%。 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， 借款利率為浮動利率 2.215%。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。	-	50,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年 六月三十日</u>	<u>九十九年 六月三十日</u>
台灣中小企業銀行(二) 借款總額 158,400 仟元， 浮動利率 1.965%，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 2.43%，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。	52,220	54,000
兆豐國際商業銀行 借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.015%。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 2.11%。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	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
安泰商業銀行		
借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.18%。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	\$ -
彰化銀行		
借款總額 300,000 仟元， 浮動利率 2.475%，借 款期間自 98 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日。自 99 年 7 月 1 日 起，每 3 個月為一期， 分 8 期償還，利息月 付。	<u>187,500</u> 1,430,360	<u>300,000</u> 932,000
減：一年內到期部分	(<u>365,880</u>) <u>\$ 1,064,480</u>	(<u>239,158</u>) <u>\$ 692,842</u>

本合併公司之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六月三十日止，本合併公司之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 六月三十日	九十九年 六月三十日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 1,410,167	\$ 1,674,327
減：一年內到期之長期借款	(<u>533,500</u>) <u>\$ 876,667</u>	(<u>480,000</u>) <u>\$ 1,194,327</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六月三十日已動用金額如下：

甲 項	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
	\$ 1,300,000	\$ 1,300,000	自首次借款日 97 年 7 月 25 日起算五年	2.45%	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	2.46%	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	2.45%	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修改為至九十九年上半年度，並免予檢視九十九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。

本合併公司之太極能源公司已於一〇〇年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視一〇〇年上半年度及一〇〇年度合併財務報表流動比率及利息保障倍數之規定，另負債比率及有形淨值皆符合相關規定，尚無違約責任發生。

(三) 廣運機電公司

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
台灣中小企業銀行 借款總額美金 3,000 仟元，浮動利率 2.6655%。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。	\$ 34,392	\$ 88,536
上海儲蓄商業銀行 借款總額美金 5,000 仟元，浮動利率 2.815%。借款期間自 99 年 2 月 23 日至 102 年 2 月 23 日。自 99 年 9 月 23 日起，每三個月為一期，分 10 期平均攤還本金。	116,393	160,978
兆豐商業銀行 借款總額美金 6,000 仟元，浮動利率 2.6731%。借款期間自 99 年 3 月 4 日至 102 年 3 月 4 日。自 100 年 3 月 23 日起，每三個月為一期，分 9 期平均攤還本金。	134,032	193,169
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 6.12%。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 103 年至 105 年分年攤還。	545,876 830,693	848,622 1,291,305
減：一年內到期之長期借款	(162,753) \$ 667,940	(123,415) \$ 1,167,890

本合併公司之廣運機電公司為長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二六。

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、富本公司、廣運越南公司及廣愛昆山公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制需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) 本合併公司之台灣廣運公司、太極能源公司、辰星通訊公司及金運公司

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。一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 16,147 仟元及 12,710 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。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。一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 2,304 仟元及 2,745 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	一〇〇年六月後	三〇日合計
資產	\$ 676,089	\$ 278,006	\$ 954,095
負債	725,689	178,275	903,964

	九九年內	九九年六月後	三〇日合計
資產	\$ 603,878	\$ 339,992	\$ 943,870
負債	481,448	4,365	485,813

十九、股東權益

普通股

一〇〇年及九十九年六月三十日，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。一〇〇年及九十九年六月三十日之實收股本分別為 2,435,349 仟元及 2,121,826 仟元，為普通股 243,535 仟股及 212,183 仟股。

其中一〇〇年六月三十日已發行股本包含可轉換公司債轉換普通股 20,091 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，截至一〇〇年六月三十日止，已轉換為股本 167,462 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	1,110,740
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	400,102
庫藏股減資	(48,000)
	<u>\$ 2,435,349</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率為限。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) 台灣廣運公司依章程規定，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，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具分配案提請股東會承認之，其中員工紅利及董監事酬勞各不低於分配數之百分之一，員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工。

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

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

一〇〇及九十九年上半年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 6,246 仟元及 13,730 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,285 仟元及 2,746 仟元，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬之金額）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，股票紅利股數按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% 時，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六月二十八日及九十九年五月二十六日舉行股東常會，分別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

台灣廣運公司分別於一〇〇年六月二十八日及九十九年五月二十六日之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	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
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	<u>20,902</u>	<u>4,180</u>	<u>1,640</u>	<u>328</u>
	<u>\$ 4,098</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 2,072</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，已分別調整於一〇〇及九十九年上半年度之損益。

另台灣廣運公司股東常會於一〇〇年六月二十八日決議以資本公積 110,763 仟元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年七月十一日核准申報生效，並於一〇〇年七月十九日經董事會決議以一〇〇年八月二十一日為除權基準日。

有關台灣廣運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。

金融資產未實現（損）益

一〇〇及九十九年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇〇年上半年度		
	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	\$ 32,935	(\$ 2,198)	\$ 30,737
直接認列為股東權益 調整項目	(21,108)	(20)	(21,128)
轉列損益項目	<u>1,822</u>	<u>-</u>	<u>1,822</u>
期末餘額	<u>\$ 13,649</u>	<u>(\$ 2,218)</u>	<u>\$ 11,431</u>

	九十九年上半年度		
	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	5,421	289	5,710
轉列損益項目	<u>462</u>	<u>-</u>	<u>462</u>
期末餘額	<u>\$ 73,975</u>	<u>(\$ 2,647)</u>	<u>\$ 71,328</u>

換算調整數

一〇〇及九十九年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 17,639	\$129,768
直接認列為股東權益調整項目	<u>2,058</u>	<u>22,335</u>
期末餘額	<u>\$ 19,697</u>	<u>\$152,103</u>

(二) 廣運蘇州公司、皇品電子公司、廣運天津公司、廣運機電公司、廣運科技公司、太極昆山公司及廣運福清公司及廣愛昆山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，提撥企業發展基金、儲備基金和職工獎勵及福利金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

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

一〇〇年上半年度因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞，九十九年上半年度估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 17,931 仟元及 3,586 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，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6% 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一〇〇年六月九日及九十九年四月二十八日決議通過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	\$ 51,766	\$ -	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	17,592	-	-	-
現金股利	60,375	-	0.5	-
股票股利	120,750	-	1.0	-

本公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年四月二十八日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	\$ 46,590	\$ -	\$ -	\$ -
董監酬勞	9,318	-	-	-

	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
股東會決議配發金額	\$ 46,590	\$ 9,318	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	<u>46,590</u>	<u>9,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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 仟元轉增資發行新股。

有關太極能源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) 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，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，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，但股東會得視未來資金規劃調整之。

一〇〇年上半年度對於應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額因皆為稅後淨損，故未予估列。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六月三十日舉行股東會，決議九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u>	<u>每股股利(元)</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六月三十日之股東會決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	度 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	度 勞
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>		

股東會決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，已調整於一〇〇年上半年度之損益。

另金運公司股東常會於一〇〇年六月三十日決議以資本公積55,000千元轉增資發行新股。

有關金運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。

- (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。

一〇〇及九十九年上半年度因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

二十、庫藏股票

普通股

一〇〇年上半年度並無持有庫藏股。

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十九年上半年度 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：

一〇〇年六月三十日

	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	(\$ 20,949)	\$ 10,232	\$ -	(\$ 5,997)
太極能源公司	(15,491)	19,374	54,046	-
金運公司	12,483	42,390	-	(21,298)
廣愛昆山公司	233	-	233	-
廣運機電公司	(1,758)	-	-	-
廣運天津公司	(672)	-	-	-
太極昆山公司	2,072	-	3,099	-
廣運科技公司	(7,223)	-	-	-
皇品電子公司	-	-	-	-
	<u>(\$ 31,305)</u>	<u>\$ 71,996</u>	<u>\$ 57,378</u>	<u>(\$ 27,295)</u>

九十九年六月三十日

	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	(\$ 6,414)	\$ 3,380	\$ -	(\$ 57,856)
太極能源公司	(16,594)	5,803	67,510	-
辰星通訊公司	8	198	-	-
廣運科技公司	(7,268)	-	-	-
廣運蘇州公司	(122)	-	-	-
廣運機電公司	(76)	-	-	-
太極昆山公司	(961)	-	-	(975)
	<u>(\$ 31,427)</u>	<u>\$ 9,381</u>	<u>\$ 67,510</u>	<u>(\$ 58,831)</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：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 6,909)	\$ 68,543
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得稅	(3,504)	(26,111)
其他	6,596	13,489
暫時性差異		
未實現呆帳損失	26,606	-
權益法評價之投資利益	(5,120)	(2,596)
兌換損益	(8,107)	(5,811)
未實現存貨跌價損失	11,238	557
聯屬公司間處分未實現利益	19,426	14,786
其他	(5,604)	(1,500)
五年免稅所得額	(6,956)	(38,394)
未分配盈餘加徵 10%	21,062	-
減：當期抵用之投資抵減	(13,991)	(3,146)
減：當期抵用之虧損扣抵	31,102	(606)
基本稅額應納差額	-	<u>19,725</u>
當期所得稅	65,839	38,936
以前年度所得稅調整	9,788	6,940
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異	(31,175)	(10,361)
投資抵減	10,486	-
虧損扣抵	(23,633)	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	(4,088)
	<u>\$ 31,305</u>	<u>\$ 31,427</u>

立法院於九十九年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：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 37,881	\$ 3,012
備抵呆帳	30,110	-
未實現兌換損失（利益）	473	(4,148)
聯屬公司間未實現利益	4,071	1,135
虧損扣抵	677	8,477
投資抵減	30,689	-
其 他	<u>3,014</u>	<u>2,487</u>
	106,915	10,963
減：備抵評價	(<u>34,919</u>)	(<u>1,582</u>)
	<u>\$ 71,996</u>	<u>\$ 9,381</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損失	\$ 690	\$ -
投資抵減	26,313	67,488
虧損扣抵	52,405	29,982
其 他	6,057	22
外幣換算調整數	<u>3,149</u>	<u>-</u>
	88,614	97,492
減：備抵評價	(<u>31,236</u>)	(<u>29,982</u>)
	<u>\$ 57,378</u>	<u>\$ 67,510</u>
遞延所得稅負債		
退休金認列差異	\$ 10,302	\$ 10,562
權益法認列投資利益	(73,729)	(56,068)
聯屬公司間未實現利益	45,355	18,965
外幣換算調整數	(9,223)	(31,315)
其 他	<u>-</u>	<u>(975)</u>
	<u>(\$ 27,295)</u>	<u>(\$ 58,831)</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. 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
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>386,493</u>	<u>625,555</u>
	<u>\$386,493</u>	<u>\$625,555</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 66,874 仟元及 124,125 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 20.91% (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. 截至一〇〇年六月三十日止，投資抵減相關資訊如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減金額</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	\$ 22,236	一〇一
	研究發展支出	8,453	8,453	一〇一
	機器設備	1,160	1,160	一〇二
	研究發展支出	<u>25,153</u>	<u>25,153</u>	一〇二
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 57,002</u>	

2. 截至一〇〇年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
<u>\$ 23,633</u>	一一〇年

3. 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。
4. 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。
5. 兩稅合一相關資訊：

太極能源公司於九十六年五月始成立，因此並無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

一〇〇年及九十九年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為52,191仟元及3,128仟元。

九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為11.64%（預計）；九十八年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，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，已全數分割轉入金運公司。
2. 金運公司於九十九年二月成立，截至一〇〇年六月三十日尚無營利事業所得稅核定情形。
3. 兩稅合一相關資訊

金運公司於九十九年二月始成立，因此並無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 3,640 仟元。

一〇〇年上半年度預計之盈餘分配稅額扣抵比率為 5.86%；金運公司於九十九年二月十一日設立，故無九十九年上半年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

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. 截至一〇〇年六月三十日止，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>
<u>\$ 14,261</u>	一一〇年

2. 辰星通訊公司截至九十八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六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為0元。

廣運機電公司、廣運福清公司及皇品電子公司

截至一〇〇年六月三十日止，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	\$ 9,112	一〇五年
廣運福清公司	5,399	一〇五年
皇品電子公司	677	一〇四年
	<u>\$ 15,188</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。截至一〇〇年六月三十日止，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。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇〇年上半年度</u>			<u>九十九年上半年度</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	\$361,800	\$124,039	\$485,839	\$330,477	\$118,028	\$448,505
退休金	17,330	7,431	24,761	14,347	6,745	21,092
員工保險費	18,850	6,695	25,545	19,205	6,978	26,183
其他用人費用	17,178	3,399	20,577	12,929	2,970	15,899
	<u>\$415,158</u>	<u>\$141,564</u>	<u>\$556,722</u>	<u>\$376,958</u>	<u>\$134,721</u>	<u>\$511,679</u>
折舊費用（註）	<u>\$269,682</u>	<u>\$ 26,312</u>	<u>\$295,994</u>	<u>\$204,331</u>	<u>\$ 18,721</u>	<u>\$223,052</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,258</u>	<u>\$ 4,549</u>	<u>\$ 11,807</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 6,435</u>	<u>\$ 8,920</u>

註：含閒置資產折舊費用

二三、母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.39	\$ 0.30	\$ 0.75	\$ 0.72
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 0.37	\$ 0.29	\$ 0.71	\$ 0.68
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.39	\$ 0.30	\$ 0.75	\$ 0.71
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 0.37	\$ 0.29	\$ 0.71	\$ 0.68

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年		股數(分母) (仟股)	上半年度	
	金額(分子) 稅前	稅後		每股盈餘(元) 稅前	稅後
本期淨利	\$ 87,731	\$ 66,782			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 87,731	\$ 66,782	224,058	\$ 0.39	\$ 0.30
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	8,197	6,804	23,753		
員工分紅	-	-	274		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 95,928	\$ 73,586	248,085	\$ 0.39	\$ 0.30

	九 十 九 年		上 半 年 度		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$157,804</u>	<u>\$151,390</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期淨利	\$157,804	\$151,390	210,553	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.72</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	2,868	2,380	4,357		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期淨利					
加潛在普通股之					
影響	<u>\$160,672</u>	<u>\$153,770</u>	<u>215,529</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.71</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。

另本合併公司之台灣廣運公司於一〇〇年六月二十八日經股東會決議，辦理資本公積轉增資 110,763 仟元，經一〇〇年七月十九日董事會訂定以一〇〇年八月二十一日為除權基準日，無償配股之影響已擬制追溯調整。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 46,814	\$ -	\$ 31,814	\$ -
負債				
長期借款及一年內				
到期之長期借款	3,671,220	3,674,979	3,897,632	3,894,447

(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及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。
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，因此公平價值無法可靠衡量。
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 六月三十日	九十九年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$1,080,511	\$ 680,319	\$ 22,286	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產	139,313	-	455,205	5,849
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	51,216	96,723

(四) 本合併公司於一〇〇及九十九年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 39,299 仟元及 23,306 仟元。

(五) 本合併公司一〇〇及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債分別為 477,217 仟元及 96,472 仟元。本合併公司一〇〇年六月三十日具匯率變動之公平價值風險之金融資產為 274 仟元，九十九年六月三十日具匯率變動之公平價值風險之金融資產及負債分別為 5,849 仟元及 251 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事之交易目的之金融資產及備供出售之金融資產投資，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及組合式選擇權即在規避外幣資產、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 47,383 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
博客科技股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人具二親等關係

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	淨額 %	金額	淨額 %
高騰股份有限公司	\$ 4,595	-	\$ 2,441	-

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	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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) 預付款項				
博客科技股份有限公司	\$ 73	-	\$ -	-
(3) 應付帳款				
高騰股份有限公司	\$ 3,509	-	\$ 1,729	-
(4) 應付費用				
高騰股份有限公司	\$ -	-	\$ 48	-
(5) 其他預收款（帳列其他 流動負債項下）				
中實顧問股份有限公司	\$ -	-	\$ 20	-
(6) 存入保證金				
中實顧問股份有限公司	\$ 60	-	\$ 60	-

3. 租金收入

一	〇	〇	年	上	半	年	度
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	\$ 120		

九	十	九	年	上	半	年	度
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	\$ 120		

4. 租金費用

一	〇	〇	年	上	半	年	度
關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租	租 金 費 用		
茹鎰有限公司	高雄市前鎮區新都 路 21 號	98.01.01~107.12.31	議 價	\$ 196	\$ 1,174		
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	1,116		
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	2,388		

九 關 係 人 名 稱	十 租 賃 標 的	九 年 上 半 年 租 期	租 金 決 定 方 式	半 年 租 金	年 度 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	\$ 1,174
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	1,116
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	議價	398	2,388

5. 其他

關 係 人 名 稱	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金 額	佔各該 該交易 餘額%	金 額	佔各該 該交易 餘額%
製造費用				
什項購置	\$ -	-	\$ 46	-
營業費用				
材料費	\$ 76	-	\$ -	-

二六、抵質押之資產

本合併公司已提供作為各項借款額度、進貨保證及工程履約保證等之擔保明細如下：

	一〇〇年 六 月 三 十 日	九十九年 六 月 三 十 日
流動資產		
受限制資產—流動（活存）	\$ 14,363	\$ 16,075
固定資產		
土地—成本	881,863	881,863
—重估增值	306,760	306,760
房屋設備	1,141,299	369,290
機器設備	665,816	412,779
未完工程	108,954	1,238,860
其他資產		
出租資產	113,745	32,711
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	1,642,060	1,808,730
受限制資產—非流動（定存）	244,079	250,325
	<u>\$ 5,124,904</u>	<u>\$ 5,323,358</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) 本合併公司為承包工程之履約所須，由華南銀行及彰化銀行開立保證信用狀金額為台幣 27,718 仟元及美金 130 仟元。
- (四) 本合併公司之太極能源公司於九十七年七月九日與 MEMC Singapore Pte, Ltd. (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。截至一〇〇年六月三十日已支付部分保證金美金 50,960 仟元 (折合新台幣約 1,637,066 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 301,613 仟元至 1,910,213 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，截至一〇〇年六月三十日，攤銷後新台幣餘額為 80,412 仟元。

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。

- (五) 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。截至一〇〇年六月三十日止，本合併公司之太極能源公司已支付尚未進貨預付貨款分別帳列預付款項 67,624 仟元及其他資產 289,436 仟元。
- (六) 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能源公司，該訂金可以現金、不可撤銷之信用狀等方式為之。

(七) 本合併公司截至一〇〇年六月三十日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 479,544 仟元，其中已支付 446,413 仟元，並估列應付設備款 51,961 仟元。

(八) 本合併公司一〇〇年六月三十日止已開立未使用信用狀餘額為港幣 280 仟元、歐元 3,160 仟元及美金 382 仟元。

(九) 本合併公司截至一〇〇年六月三十日止，已開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元。

二八、營運部門財務資訊

	一〇〇年									合計
	一 (台北)	〇 (機電)	〇 統及零組件	〇 (太極合併)	一 (台北)	二 (科技)	〇 O D M	〇 其他(越南、 晨星、天津、 自動化、福 清、皇品)	〇 調節及消除	
來自外部客戶銷										
貨收入	\$ 467,656	\$ 301,334	\$ 81,063	\$ 2,293,463	\$ 1,220,214	\$ 258,190	\$ 211,027	\$ 5,336	\$ -	\$ 4,838,283
部門間銷貨收入	705,202	12,109	22,144	37,801	1,210	106,783	-	-	(885,249)	-
來自外部客戶其										
他收入	111,955	348	222	10,245	6,180	6,006	2,088	15,710	-	152,754
部門間其他收入	35,987	2,253	-	1,449	742	-	-	-	(40,431)	-
收入合計	<u>\$ 1,320,800</u>	<u>\$ 316,044</u>	<u>\$ 103,429</u>	<u>\$ 2,342,958</u>	<u>\$ 1,228,346</u>	<u>\$ 370,979</u>	<u>\$ 213,115</u>	<u>\$ 21,046</u>	<u>\$ (925,680)</u>	<u>\$ 4,991,037</u>
部門損益	<u>\$ 134,968</u>	<u>(\$ 15,026)</u>	<u>(\$ 38,571)</u>	<u>(\$ 141,180)</u>	<u>(\$ 97,683)</u>	<u>\$ 56,021</u>	<u>\$ 11,444</u>	<u>(\$ 12,270)</u>	<u>\$ 117,138</u>	<u>\$ 14,841</u>
其他未分配金額										
其他企業費用										(45,070)
其他收入										61,534
本期稅前損益										\$ 31,325
其他重大項目										
利息收入	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>(\$ 1,964)</u>	<u>\$ 6,779</u>
利息費用	<u>\$ 27,441</u>	<u>\$ 14,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,022</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,221)</u>	<u>\$ 61,607</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 30,033</u>	<u>\$ 16,038</u>	<u>\$ 5,262</u>	<u>\$ 150,379</u>	<u>\$ 64,605</u>	<u>\$ 49,200</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>(\$ 10,039)</u>	<u>\$ 307,801</u>
資產										
應報導部門										
資產	<u>\$ 8,815,402</u>	<u>\$ 1,818,328</u>	<u>\$ 63,120</u>	<u>\$ 6,558,052</u>	<u>\$ 659,923</u>	<u>\$ 1,307,042</u>	<u>\$ 26,921</u>	<u>\$ 237,874</u>	<u>(\$ 4,684,401)</u>	<u>\$ 14,802,261</u>
其他未分配金額										
備供出售金融										
資產										\$ 1,102,797
遞延所得稅										129,374
其他資產										594,518
企業資產總計										<u>\$ 16,628,950</u>
其他重大項目										
資本支出	<u>\$ 11,812</u>	<u>\$ 60,465</u>	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 1,000,824</u>	<u>\$ 79,841</u>	<u>\$ 37,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 149,986</u>	<u>\$ 1,342,350</u>

	一〇〇年									合計
	九 (台北)	十 (機電)	九 統及零組件	九 (太極合併)	一 (台北)	二 (科技)	〇 O D M	〇 其他(越南、 晨星、天津、 自動化、福 清、皇品)	〇 調節及消除	
來自外部客戶銷										
貨收入	\$ 134,161	\$ 100,798	\$ 412,463	\$ 1,215,582	\$ 935,805	\$ 260,961	\$ 1,836	\$ 388,920	\$ -	\$ 3,450,526
部門間銷貨收入	452,263	478	-	311,593	-	115,563	-	12	(879,909)	-
來自外部客戶其										
他收入	4,639	3	142	5,863	5,879	286	320	1,545	-	18,677
部門間其他收入	14,444	-	-	-	-	-	-	-	(14,444)	-
收入合計	<u>\$ 605,507</u>	<u>\$ 101,279</u>	<u>\$ 412,605</u>	<u>\$ 1,533,038</u>	<u>\$ 941,684</u>	<u>\$ 376,810</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 390,477</u>	<u>(\$ 894,353)</u>	<u>\$ 3,469,203</u>
部門損益	<u>\$ 143,109</u>	<u>(\$ 37,111)</u>	<u>\$ 9,173</u>	<u>\$ 310,707</u>	<u>\$ 77,631</u>	<u>\$ 56,064</u>	<u>(\$ 12,166)</u>	<u>(\$ 13,872)</u>	<u>(\$ 290,765)</u>	<u>\$ 242,770</u>
其他未分配金額										
其他企業費用										(21,070)
其他收入										25,786
本期稅前損益										\$ 247,486
其他重大項目										
利息收入	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,274</u>	<u>(\$ 12,480)</u>	<u>\$ 3,148</u>
利息費用	<u>\$ 28,753</u>	<u>\$ 31,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,234</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,330)</u>	<u>\$ 75,945</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 12,029</u>	<u>\$ 16,873</u>	<u>\$ 3,215</u>	<u>\$ 72,505</u>	<u>\$ 71,889</u>	<u>\$ 49,777</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 5,092</u>	<u>(\$ 135,615)</u>	<u>\$ 96,357</u>
資產										
應報導部門										
資產	<u>\$ 5,598,052</u>	<u>\$ 2,231,310</u>	<u>\$ 183,439</u>	<u>\$ 4,812,227</u>	<u>\$ 1,838,453</u>	<u>\$ 1,518,624</u>	<u>\$ 9,770</u>	<u>\$ 692,769</u>	<u>(\$ 3,019,752)</u>	\$ 13,864,892
其他未分配金額										
遞延所得稅										76,891
其他資產										686,168
企業資產總計										<u>\$ 14,627,951</u>
其他重大項目										
資本支出	<u>\$ 14,222</u>	<u>\$ 883,571</u>	<u>\$ 2,503</u>	<u>\$ 120,199</u>	<u>\$ 51,204</u>	<u>\$ 16,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,831</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 1,107,397</u>

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：各外幣／新台幣仟元)

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金 融 資 產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 76,355	28.73	\$ 2,193,297	\$ 83,760	32.15	\$ 2,692,884
歐 元	3,231	41.63	134,507	10,060	39.32	395,559
日 圓	29,709	0.357	10,615	6,557	0.363	2,380
越 盾	14,878,778	0.0013	19,342	14,972,020	0.0016	23,955
人 民 幣	154,587	4.484	693,168	85,739	4.778	409,661
<u>非貨幣性項目</u>						
越 盾	943,380	0.0013	1,226	926,800	0.0016	1,483
人 民 幣	29,391	4.484	131,789	-	4.778	-
金 融 負 債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	21,645	28.73	621,861	44,457	32.15	1,429,293
歐 元	3,305	41.63	137,587	3,286	39.32	129,206
日 圓	375,339	0.357	133,996	105,804	0.363	38,407
越 盾	668,121	0.0013	869	300,708	0.0016	481
人 民 幣	236,040	4.484	1,058,403	375,518	4.778	1,794,225

(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太極昆山公司之投資情況，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，截至一〇〇年六月三十日帳列其他負債 137,578 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 118,767 仟元。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表六
9	從事衍生性商品交易。			附註五及二四

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表七
2	資金貸與他人。			附表八
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表九
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表十
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			附註五及二四

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。			附表十一
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表十一
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			附表二
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			附表八
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十二。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額 (註一)	利率區間%	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	廣運機械工程股份有限公司	辰星通訊科技股份有限公司	其他應收款	\$ 5,000	\$ 5,000 (實際撥貸 -)	2	短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,218,102	\$ 2,436,204

註一：依據處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反映風險之調整。

註二：依廣運機械工程股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$6,090,511 \times 20\% = 1,218,102$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$6,090,511 \times 40\% = 2,436,204$

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註四)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	廣運機械工程股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	(2)	\$ 4,872,409	\$ 1,500,000	\$ 1,400,000 (實際動支 1,400,000)	\$ 50,000 (土地/廠房)	23	\$ 4,872,409
		廣運機電(蘇州)有限公司	(3)	4,872,409	379,185	USD 9,917 (實際動支 284,856)	14,363	5	4,872,409

註一：編號欄之填寫方法如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註三：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司一〇〇年六月三十日淨值之百分之八十： $6,090,511 \times 80\% = 4,872,409$

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司一〇〇年六月三十日淨值之百分之八十： $6,090,511 \times 80\% = 4,872,409$

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期股		持股比例%	市價		備註
				數	帳面金額		價	價	
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證								
	群益安穩貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	4,530,045.90	\$ 70,228	-	\$ 70,228		
	復華貨幣市場基金	"	"	10,802,818.10	150,191	-	150,191		
	匯達貨幣市場基金	"	"	17,923,126.43	260,321	-	260,321		
	凱基凱旋貨幣市場基金	"	"	13,470,555.73	150,177	-	150,177		
	聯邦貨幣市場基金	"	"	10,654,924.03	135,232	-	135,232		
	台壽保所羅門貨幣市場基金	"	"	8,224,023.10	100,052	-	100,052		
	保德信貨幣市場基金	"	"	1,982,623.40	30,168	-	30,168		
					<u>896,369</u>		<u>896,369</u>		
	國內上市股票：								
	中華映管股份有限公司	"	"	45,869	163	-	159		
	國外上市(櫃)股票：								
	HRC	"	"	20,000	1,607	-	1,607		
	EBS	"	"	39,800	360	-	360		
	HPC	"	"	147,875	818	-	818		
	SC5	"	"	26,400	695	-	695		
	PAN	"	"	24,000	392	-	392		
	SNG	"	"	23,000	654	-	466		
					<u>4,526</u>		<u>4,338</u>		
					<u>\$ 901,058</u>		<u>\$ 900,866</u>		
	國內上櫃股票								
富驊企業股份有限公司	本公司為該公司法人董事	備供出售金融資產－非流動	20,000,000	<u>\$ 103,000</u>	8.41	<u>\$ 103,000</u>			
國內上市股票									
太極能源科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	66,943,838	<u>\$ 1,811,934</u>	55.44	<u>\$ 1,851,094</u>	未實現利益 39,160 仟元		
股票－非上市、上櫃									
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	16,300,000	972,109	100.00	972,109			
富本控股有限公司	"	"	1,000	(4,062)	100.00	(4,062)	長期投資帳面 值貸餘 4,062 仟元帳列其 他負債－其 他		
廣運越南有限責任公司	"	"	-	65,382	100.00	65,382			
辰星通訊科技股份有限公司	"	"	3,312,333	284	63.70	284			
金運科技股份有限公司	"	"	96,066,000	<u>1,927,071</u>	87.33	<u>1,927,071</u>			
				<u>2,960,784</u>		<u>2,960,784</u>			
				<u>\$ 4,772,718</u>		<u>\$ 4,811,878</u>			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
	股票—非上市、上櫃 聯合資訊股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	780,000	\$ 11,700	14.29	無市價資訊	
	勝泓科技股份有限公司	無	"	328,276	4,924	2.83	"	
	I.P.A. Investments Corporation	"	"	103,000	15,190	0.17	"	
	友晁能源材料股份有限公司	"	"	1,500,000	<u>15,000</u>	16.22	"	
					<u>\$ 46,814</u>			

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證													
	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	-	\$ -	18,092,415.90	\$ 280,000	13,562,370.00	\$ 210,015	\$ 209,879	\$ 136	4,530,045.90	\$ 70,121
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	"	-	-	876,272.70	150,000	876,272.70	150,094	150,000	94	-	-
	匯達貨幣市場基金	"	"	"	-	-	21,375,259.16	310,000	3,452,132.73	50,013	50,000	13	17,923,126.43	260,000
	保德信貨幣市場基金	"	"	"	-	-	18,431,173.50	280,000	16,448,550.10	250,031	249,871	160	1,982,623.40	30,129
	復華貨幣市場基金	"	"	"	-	-	10,802,820.10	150,000	-	-	-	-	10,802,820.10	150,000
	凱基凱旋貨幣市場基金	"	"	"	-	-	13,470,555.73	150,000	-	-	-	-	13,470,555.73	150,000
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	16,958,107.14	215,000	6,303,183.11	80,000	79,914	86	10,654,924.03	135,086
台壽保所羅門貨幣市場基金	"	"	"	-	-	13,195,743.82	160,000	4,951,720.72	60,017	60,000	17	8,244,023.10	100,000	

註：期末金額未含本期公平價值評價調整金額。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
廣運機械工程股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	本公司之子公司	工程收入 第四條產線	\$ 174,402	14	依工程合約 進度	-	-	\$ -	-	未實現毛利 49,342仟元， 帳列其他負債－遞延貸 項
廣運機械股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	本公司之子公司	工程收入 第五條產線	299,997	24	依工程合約 進度	-	-	-	-	未實現毛利 64,408仟元， 帳列其他負債－遞延貸 項
廣運機械工程股份有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	聯屬公司	工程收入 太陽能產線	125,358	10	依工程合約 進度	-	-	-	-	未實現毛利 12,231仟元， 帳列其他負債－遞延貸 項

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
廣運機械工程股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$ 119,478	(註)	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：應收帳款中，119,478 仟元係屬太陽能電池產線及設備整合工程款項，故未列入計算週轉率。

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率 %	帳面金額	本期(損)益	
廣運機械工程股份有限公司	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	進行控股業務	\$ 526,310 USD 16,300	\$ 362,726 USD 10,700	16,300,000	100.00	\$ 972,109	(\$ 11,073)	(\$ 11,073)	子公司	
	富本控股有限公司	Portcullis Trusnet Chambers,P.O. Box 1225,Apia,Samoa	進行控股業務	30 USD 1	- USD -	1,000	100.00	(4,062)	(4,132)	(4,132)	子公司	
	太極能源科技股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路5樓	發電、輸電、配電製造及有線、無線通信機械器材製造業	1,361,085	1,394,557	66,943,838	55.44	1,811,934	(142,233)	(76,947)	子公司	
	廣運越南有限責任公司	越南社會主義共和國河南省國威縣國威工業區	生產太陽能熱水器	122,347 USD 3,800	122,347 USD 3,800	-	100.00	65,382	(2,066)	(2,066)	子公司	
	辰星通訊科技股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路5樓	無線通信機械器材、有線通信機械器材、資料儲存及處理設備製造、電信器材、資訊軟體、電子材料、資訊軟體、電子資訊供應服務等	32,394	32,394	3,312,333	63.70	284	16	11	子公司	
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	金運科技股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路5號	電子零組件製造	1,876,484	2,190,047	96,066,000	87.33	1,927,071	(20,460)	(18,978)	子公司	
	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	工業用輸送機械、自動倉儲設備等	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD 5,302	(USD 532)	(USD 532)	孫公司	
	廣運機電(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車設備、焚化爐等環保設備;電子相關靜電防護產品;擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	USD 17,000 (註1)	USD 11,400 (註1)	-	100.00	USD 22,170 636,944	(USD 332) (9,652)	(USD 332) (9,652)	孫公司	
	廣運科技(福清)有限公司	福建省福清市城頭鎮后俸村元洪開發區海城路14號	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字因視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器。	USD 3,000	USD 3,000	-	100.00	USD 3,646 104,750	USD 27 785	USD 27 785	孫公司	
廣運自動化(天津)有限公司	天津市河西區友誼南路半島藍灣天擇園27號2門202室	工業用輸送機械自動倉儲設備等整廠自動化及相關配套設備及立體之機械式停車設備等	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00	USD 2,722 78,203	USD 456 13,256	USD 456 13,256	孫公司		
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. BoX 1225, Apia, Samoa.	投資業務	USD 18,204 554,697	USD 9,204 293,178	18,203,516	100.00	532,114	(5,773)	(5,773)	孫公司	
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	研發、設計及生產高技術綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	USD 18,000 549,765	USD 9,000 288,246	-	100.00	USD 18,524 532,114	(USD 199) (5,773)	(USD 199) (5,773)	孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
金運科技股份有限公司	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 3444 Road Town Tortola British Virgin Islands	進行控股業務	USD 47,000 (註2)	USD 41,000 (註2)	47,000,000	100.00	\$ 1,535,208	\$ 53,161	\$ 53,161	孫公司
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園東太湖路2號	生產電腦周邊產品之自動插鍵和組裝鍵等新型電子器件及銷售產品並提供相關技術及售後服務	USD 8,370	USD 8,370	-	100.00	USD 7,451 214,030	USD 150 4,362	USD 150 4,362	孫公司
	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園東太湖路2號	新型電子元器件(片式元件)、數字音視頻編譯碼設備、數位照像機及關鍵件開發、可攜式微型計算器、新型平板顯示器、計算器應用系統等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	USD 35,400 (註3)	USD 23,400 (註3)	-	100.00	USD 45,992 1,321,120	USD 1,679 48,825	USD 1,679 48,825	孫公司

註1：其中以轉投資公司廣運自動化工程(蘇州)有限公司股利分配轉投資100萬美金。

註2：其中自廣運分割受讓3,500萬美金及現金增資1,200萬美金。

註3：其中以轉投資公司廣運科技(蘇州)有限公司盈餘轉增資350萬美金。

附表八 轉投資資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
1	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 23,000	RMB -	5.31~6.06	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	RMB 34,316	RMB 34,316
		廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 2,700	RMB -	5.56~6.06	"	-	"	-	"	-	RMB 34,316	RMB 34,316
2	廣運科技(福清)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 19,000	RMB 19,000	5.31~6.31	"	-	"	-	"	-	RMB 23,599	RMB 23,599
		廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 19,000	RMB -	5.31~5.81	"	-	"	-	"	-	RMB 23,599	RMB 23,599
3	皇品電子(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 13,000	RMB -	5.31~6.06	"	-	"	-	"	-	RMB 9,644	RMB 19,289
		廣運科技(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 32,100	RMB -	5.31~6.06	"	-	"	-	"	-	RMB 9,644	RMB 19,289
4	廣運科技(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 8,000	RMB -	5.56~5.81	"	-	"	-	"	-	RMB 59,528	RMB 119,057

註 1：依廣運自動化工程(蘇州)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之百： $RMB34,316 \times 100\% = RMB34,316$

資金貸與總限額：公司淨值百分之百： $RMB34,316 \times 100\% = RMB34,316$

註 2：依廣運科技(福清)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之百： $RMB23,599 \times 100\% = RMB23,599$

資金貸與總限額：公司淨值百分之百： $RMB23,599 \times 100\% = RMB23,599$

註 3：依皇品電子(蘇州)有限公司一〇〇年五月二十日修訂之資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $RMB48,222 \times 20\% = RMB9,644$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $RMB48,222 \times 40\% = RMB19,289$

註 4：依廣運科技(蘇州)有限公司一〇〇年五月二十日修訂之資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $RMB297,642 \times 20\% = RMB59,528$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $RMB297,642 \times 40\% = RMB119,057$

附表九 轉投資期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 152,326	100	\$ 152,326	
					USD 5,302		USD 5,302	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	636,944	100	636,944	
					USD 22,170		USD 22,170	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	104,750	100	104,750	
					USD 3,646		USD 3,646	
	廣運自動化(天津)有限公司	"	"	-	78,203	100	78,203	
					USD 2,722		USD 2,722	
太極能源科技股份有限公司	股票-非上市、上櫃							
	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	18,203,516	532,114	100	532,114	
	基金受益憑證							
	新光台灣吉利基金	無	備供出售金融資產-流動	2,323,478.90	<u>\$ 40,172</u>	-	<u>\$ 40,172</u>	
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	532,114	100	532,114	
					USD 18,524		USD 18,524	
金運科技股份有限公司	基金受益憑證							
	聯邦貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	1,576,329.83	\$ 20,007	-	\$ 20,007	
	匯達貨幣市場基金	"	"	1,033,107.66	15,005	-	15,005	
	附買回債券	"	"		<u>22,286</u>	-	<u>22,286</u>	
					<u>\$ 57,298</u>		<u>\$ 57,298</u>	
	股票-非上市櫃							
	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	47,000,000	\$ 1,535,208	100	\$ 1,535,208	
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	股票-非上市櫃							
	皇品電子(蘇州)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	214,030	100	214,030	
					USD 7,451		USD 7,451	
	廣運科技(蘇州)有限公司	"	"	-	1,321,120	100	1,321,120	
					USD 45,992		USD 45,992	
廣運越南有限責任公司	HRC	無	備供出售金融資產-流動					
				11,000	VND654,500	-	VND654,500	
	VF1	"	"					
				31,400	VND288,880	-	VND288,880	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	匯川技術	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	237,400	RMB 16,357	-	RMB 16,357	
	七星電子	"	"	21,982	RMB 1,517	-	RMB 1,517	
	山西焦化	"	"	50,000	RMB 817	-	RMB 817	
	中船股份	"	"	25,000	RMB 650	-	RMB 650	
	包鋼稀土	"	"	15,000	RMB 1,072	-	RMB 1,072	
	比亞迪	"	"	38,000	RMB 967	-	RMB 967	
	東富龍	"	"	19,000	RMB 777	-	RMB 777	
	凱美特氣	"	"	90,000	RMB 2,628	-	RMB 2,628	
	電科院	"	"	16,771	RMB 1,301	-	RMB 1,301	
	精功科技	"	"	35,000	RMB 2,009	-	RMB 2,009	
	廣發證券	"	"	30,000	RMB 1,178	-	RMB 1,178	
	鹽湖股份	"	"	2,000	RMB 118	-	RMB 118	

附表十 轉投資累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
太極能源科技股份有限公司	基金受益憑證													
	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	-	\$ -	12,923,617.6	\$ 200,000	12,923,617.6	\$ 200,027	\$ 200,000	\$ 27	-	\$ -
	永豐貨幣市場基金	"	"	"	-	-	7,473,953.3	100,000	7,473,953.3	100,016	100,000	16	-	-
	金鼎貨幣市場基金	"	"	"	-	-	9,654,672.89	140,000	9,654,672.89	140,019	140,000	19	-	-
	新光台灣吉利基金	"	"	"	-	-	12,739,906.68	220,000	10,416,427.78	180,0004	179,834	170	2,323,478.9	40,172
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	股票 廣運科技(蘇州)有限公司	採權益法之長期股權投資	無	子公司	-	751,665 USD 23,400 (原始投資金額)	-	349,707 USD 12,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	-	1,101,372 USD 35,400 (原始投資金額)
金運科技股份有限公司	股票 廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	採權益法之長期股權投資	無	子公司	41,000,000	1,312,128 USD 41,000 (原始投資金額)	6,000,000	174,477 USD 6,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	47,000,000	1,486,605 USD 47,000 (原始投資金額)

附表十一 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 台 灣 匯 出 自 積 累 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 台 灣 匯 出 自 積 累 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯 出	收 回					
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	工業用輸送機械、自動倉儲設備等。	USD 1,000 31,640	(二)	USD 1,000 31,640	\$ -	\$ -	USD 1,000 31,640	100	(USD 532) (15,466) (二)-2	USD 5,302 152,326	\$ -
廣運自動化(天津)有限公司	工業用輸送機械自動倉儲設備等整廠自動化及相關配套設備及立體之機械式停車設備等。	USD 2,000 66,321	(三)	USD 2,000 66,321	-	-	USD 2,000 66,321	100	USD 456 13,256 (二)-2	USD 2,722 78,203	-
廣運機電(蘇州)有限公司	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車設備、焚化爐等環保設備；電子相關靜電防護產品；擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝、出租等相關服務。	USD 17,000 505,019 (註三)	(三)	USD 10,400 308,255	USD 5,600 163,584	-	USD 16,000 471,839	100	(USD 332) (9,652) (二)-2	USD 22,170 636,944	-
廣運科技(福清)有限公司	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字因視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器。	USD 3,000 99,765	(三)	USD 3,000 99,765	-	-	USD 3,000 99,765	100	USD 27 785 (二)-2	USD 3,646 104,750	-

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 3.其他(上述被投資公司之財務報表經台灣母公司簽證會計師核閱)。

註三：其中以轉投資公司廣運自動化工程（蘇州）有限公司股利分配轉投資 100 萬美金。

註四：本公司將原經投審會核准，經由第三地區事業間接在大陸地區投資之皇品電子（蘇州）有限公司及廣運科技（蘇州）有限公司之全部投資金額 2,827 萬美金，因分割讓予金運科技股份有限公司承受，並於一〇〇年三月取得投審會核准。

赴大陸地區投資限額：

單位：外幣仟元 / 新台幣仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 669,565 (USD 22,000)	\$ 933,725 (USD 32,500) (匯率 1 : 28.73)	\$ 3,654,307

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

附表十二 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	一〇〇年上半年度 台灣廣運公司	金運公司	1	租金收入	\$ 20,442	依合約規定	-
				工程收入	76,154	"	2
				工程成本	58,742	"	1
				應收帳款	15,992	"	-
		太極能源公司	1	租金收入	14,930	"	-
				銷貨收入	22,314	"	-
				銷貨成本	37,801	與一般客戶相較無重大差異	1
				工程收入	503,844	依合約規定	10
				應收帳款	119,478	"	1
				預收工程款	216,411	"	1
		太極昆山公司	1	存入保證金	144,080	雙方議定價格訂價	1
				工程收入	125,358	依合約規定	3
				工程成本	113,127	"	2
				其他應付款	86,075	雙方議定方式	1
1	廣運機電公司	廣運福清公司	3	機器設備	76,000	依合約規定	-
				其他應付款	16,010	"	-
2	金運公司	台灣廣運公司	2	其他預付費用	4,429	與一般客戶相較無重大差異	-
				其他應付款	3,402	"	-
3	太極能源公司	台灣廣運公司	2	應付帳款	1,288	"	-
				應付費用	32,462	"	-
				銷貨成本	106,721	"	1
				銷貨收入	37,801	與一般客戶相較無重大差異	1
				銷貨成本	35,548	"	1
				租金費用	1,696	"	-
				應付費用	24,108	"	-
				應付設備款	95,760	"	1
				預付設備款	215,780	依合約規定	1
				存出保證金	144,080	雙方議定方式	1
4	廣運福清公司	廣運機電公司	3	其他應收款	86,075	"	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)		
5	廣運科技公司	金運公司	2	應收帳款	\$ 33,750	"	-		
				銷貨收入	106,783	"	1		
				其他應收款	3,402	"	-		
				其他預收款	4,429	"	-		
0	九十九年上半年度 台灣廣運公司	廣運科技公司	1	應收帳款	42,051	與一般客戶相較無重大差異	-		
				應付費用	45,844	"	-		
				銷貨收入	36,239	"	1		
				銷貨成本	115,564	"	3		
		太極能源公司	1	工程收入	408,746	依合約規定	12		
				銷貨成本	633,191	與一般客戶相較無重大差異	18		
				在建工程	500,519	依合約規定	14		
				預付設備款	265,000	依合約規定	2		
				預收工程款	69,166	"	-		
						存入保證金	154,080	雙方議定價格計價	1
						租金收入	12,639	與一般客戶相較無重大差異	-
						應付帳款	130,727	"	1
						其他應收款	111,425	"	1
1	廣運蘇州公司	廣運機電公司	3	其他應收款	125,121	"	1		
2	皇品電子公司	廣運機電公司	3	其他應收款	72,049	"	-		
3	廣運機電公司	廣運蘇州公司	3	其他應付款	111,425	"	1		
		太極昆山公司	3	其他應付款	120,369	"	1		
		皇品電子公司	3	其他應付款	125,121	"	1		
4	廣運科技公司	台灣廣運公司	2	應收帳款	45,844	"	-		
				銷貨收入	115,564	"	3		
				銷貨成本	36,239	"	1		
				應付帳款	42,051	"	-		
		皇品電子公司	3	其他應付款	72,049	"	-		
				太極昆山公司	3	其他應付款	75,569	"	1
				廣運福清公司	3	其他應付款	90,432	"	1
5	廣運福清公司	廣運科技公司	3	其他應收款	90,432	"	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
6	太極能源公司	台灣廣運公司	2	存出保證金	\$ 154,080	雙方議定價格計價	1
				預收工程款	265,000	依合約規定	2
				預付設備款	69,166	"	-
				應收帳款	130,727	與一般客戶相較無重大差異	1
				銷貨收入	311,565	"	9
				租金支出	12,639	"	-
7	太極昆山公司	廣運科技公司	3	其他應收款	75,569	"	1
				廣運機電公司	3	其他應收款	120,369

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。