

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前三季

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、營業及合併政策	10~12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12		二
(三) 會計變動之理由及其影響	12~13		三
(四) 重要會計科目之說明	13~51		四~二五
(五) 關係人交易	52~53		二六
(六) 質抵押之資產	54~55		二七
(七) 重大承諾事項及或有事項	55~56		二八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	57~58		三十
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58		三一
2. 轉投資事業相關資訊	58		三一
3. 大陸投資資訊	58		三一
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	58~61		三二
(十二) 營運部門財務資訊	56~57		二九

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九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九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，一〇〇年前三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，其民國一〇〇年九月三十日資產總額為新台幣 316,212 仟元，占合併資產總額之 1.93%，負債總額為 15,244 仟元，占合併負債總額之 0.19%；民國一〇〇年前三季之營業收入淨額為新台幣 10,275 仟元，占合併營業收入淨額之 0.15%，純損為 15,654 仟元，占合併純損之 12.54%。

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 十 月 二 十 四 日

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 1,070,337	7	\$ 1,670,454	11	2100	短期借款(附註十五)	\$ 1,281,621	8	\$ 1,279,000	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	709,771	4	48,953	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註五及二五)	24,630	-	140,914	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註六及二五)	406,587	3	159,934	1	2120	應付票據	73,148	1	86,889	1
1120	應收票據(淨額)(附註三及七)	6,556	-	22,279	-	2140	應付帳款	1,180,136	7	1,357,172	9
1140	應收帳款(淨額)(附註三及八)	1,354,544	8	1,539,983	10	2150	應付帳款—關係人(附註二六)	812	-	1,015	-
1160	其他應收款	188,750	1	134,668	1	2160	應付所得稅	31,534	-	42,631	-
120X	存貨(附註九)	578,472	4	654,711	4	2170	應付費用(附註二六)	332,231	2	332,351	2
1240XX	在建工程(附註十)	508,920	3	730,696	5	2190	其他應付款項—關係人(附註二六)	2,746	-	-	-
1260	預付款項(附註二六)	210,402	1	228,903	2	2228	其他應付款項	63,396	-	84,325	1
1275	待出售非流動資產(附註十二)	18,911	-	-	-	2224	應付設備款	32,610	-	120,375	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二二)	67,878	-	6,845	-	2264YY	預收工程款(附註十)	193,616	1	71,266	-
1291	受限制資產—流動(附註二七)	16,104	-	15,631	-	2260	預收款項	135,685	1	285,142	2
1298	其他流動資產	157,773	1	73,417	1	2270	一年到期長期負債(附註十六及十七)	1,603,966	10	1,332,812	9
11XX	流動資產合計	5,295,005	32	5,286,474	35	2286	遞延所得稅負債—流動(附註二二)	1,384	-	637	-
	投資(附註六、十一及二五)					2298	其他流動負債	10,436	-	19,241	-
1450	備供出售金融商品—非流動	80,972	1	156,400	1	21XX	流動負債合計	4,967,951	30	5,153,770	35
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	46,814	-	31,814	-		長期負債				
14XX	投資合計	127,786	1	188,214	1	2420	長期借款(附註十七及二七)	2,647,181	16	2,760,610	18
	固定資產(附註十三、二七及二八)					2460	長期遞延收入(附註三十)	265,939	2	271,008	2
	成本					24XX	長期負債合計	2,913,120	18	3,031,618	20
1501	土地	881,863	5	881,863	6		各項準備				
1521	房屋設備	2,041,230	12	1,362,758	9	2510	土地增值稅準備(附註十三)	141,607	1	141,607	1
1531	機器設備	3,873,245	24	3,126,417	21		其他負債				
1551	運輸設備	66,022	-	56,511	1	2810	應計退休金負債(附註十八)	62,204	1	62,953	1
1681	其他設備	573,750	4	193,152	1	2820	存入保證金	25,048	-	35,878	-
15X1	成本合計	7,436,110	45	5,620,701	38	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二二)	51,382	-	55,378	-
15X8	重估增值	306,760	2	306,760	2	2888	其他	22,289	-	32,961	-
15X9	減：累計折舊	(2,005,870)	(12)	(1,485,893)	(10)	28XX	其他負債合計	160,923	1	187,170	1
1599	累計減損	(235)	-	-	-	2XXX	負債合計	8,183,601	50	8,514,165	57
1670	預付設備款及未完工程	2,413,334	15	2,179,980	14		母公司股東權益(附註二十及二一)				
15XX	固定資產合計	8,150,099	50	6,621,548	44	3110	普通股股本	2,546,112	15	2,228,052	15
	無形資產						資本公積				
1750	電腦軟體成本	624	-	150	-	3211	發行股票溢價	2,356,255	14	2,101,888	14
1770	遞延退休金成本(附註十八)	1,372	-	310	-	3220	庫藏股票交易	-	-	146	-
1782	土地使用權	219,906	1	218,685	2	3260	長期投資	133,531	1	23,529	-
17XX	無形資產合計	221,902	1	219,145	2	3272	可轉換公司債之認股權	94,514	1	94,514	1
	其他資產(附註八、十四、二二、二七及二八)						保留盈餘				
1800	出租資產	121,764	1	32,710	-	3310	法定盈餘公積	352,995	2	329,770	2
1810	閒置資產	19,746	-	39,645	-	3350	未分配盈餘	321,686	2	665,429	4
1820	存出保證金	1,706,246	10	1,804,990	12		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	120,546	1	126,863	1	3420	累積換算調整數	199,022	1	119,718	1
1860	遞延所得稅資產—非流動	41,269	-	67,969	1	3450	金融商品未實現(損)益	(11,021)	-	64,389	1
1887	受限制資產—非流動	256,456	2	257,037	2	3460	未實現重估增值	157,180	1	157,180	1
1888	其他資產—其他	286,592	2	306,220	2	3480	庫藏股票—一〇〇及九十九年前三季分別為3,633仟股及4,800仟股	(58,959)	-	(235,383)	(2)
18XX	其他資產合計	2,552,619	16	2,635,434	18		母公司股東權益合計	6,091,315	37	5,549,232	37
	資產總計	\$ 16,347,411	100	\$ 14,950,815	100	3610	少數股權	2,072,495	13	887,418	6
						3XXX	股東權益合計	8,163,810	50	6,436,650	43
							負債及股東權益總計	\$ 16,347,411	100	\$ 14,950,815	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十月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一 〇 〇 年 前 三 季			九 十 九 年 前 三 季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二)					
4110	\$ 6,862,408		102	\$ 5,742,755		101
4170	(105,451)		(2)	(13,369)		-
4190	(14,443)		-	(25,112)		(1)
4000	6,742,514		100	5,704,274		100
	營業成本 (附註九、二三及二六)					
5110	6,336,728		94	4,654,560		82
5910	405,786		6	1,049,714		18
	營業費用 (附註二三及二六)					
6100	315,643		5	103,131		2
6200	300,296		4	267,762		4
6300	105,674		2	119,482		2
6000	721,613		11	490,375		8
6900	(315,827)		(5)	559,339		10
	營業外收入及利益					
7110	11,263		-	5,191		-
7210	2,537		-	2,040		-
7160	44,867		1	-		-
7130	12,712		-	-		-
7140	121,213		2	21,704		-
7250	15,926		-	5,148		-
7310	-		-	11,437		-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金 額	%	金 額	%
7320	金融負債評價利益—淨額 (附註五)	\$ 58,723	1	\$ -	-
7480	什項收入	<u>58,747</u>	<u>1</u>	<u>30,876</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>325,988</u>	<u>5</u>	<u>76,396</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(98,297)	(2)	(110,656)	(2)
7530	處分固定資產損失	(72)	-	(608)	-
7540	處分投資損失	(156)	-	-	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	(15,916)	-
7520	投資損失	-	-	(10,076)	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註五)	(3,025)	-	-	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註五)	-	-	(77,909)	(1)
7880	什項損失 (附註十六)	(<u>5,766</u>)	<u>-</u>	(<u>24,515</u>)	(<u>1</u>)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>107,316</u>)	(<u>2</u>)	(<u>239,680</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨 (損) 利	(97,155)	(2)	396,055	7
8110	所得稅費用 (附註二及二二)	(<u>27,701</u>)	<u>-</u>	(<u>79,646</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純 (損) 益	(<u>\$ 124,856</u>)	(<u>2</u>)	<u>\$ 316,409</u>	<u>6</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 1,975	-	\$ 191,265	4
9602	少數股權	(<u>126,831</u>)	(<u>2</u>)	<u>125,144</u>	<u>2</u>
		(<u>\$ 124,856</u>)	(<u>2</u>)	<u>\$ 316,409</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司每股盈餘 (附註二四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.82</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十月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併總純(損)益	(\$ 124,856)	\$ 316,409
呆帳損失(回升利益)(含其他應收款402 仟元)	163,769	(5,148)
折舊費用及各項攤提	470,027	377,725
金融負債評價(利益)損失—淨額	(58,723)	77,909
公司債折價攤提數	11,824	17,242
公司債賣回損失	-	21,052
投資損失	-	10,076
處分固定資產(利益)損失	(12,712)	608
處分投資利益	(121,213)	(21,704)
存貨跌價及呆滯損失	48,180	8,099
金融資產評價損失(利益)—淨額	3,025	(11,437)
長期遞延收入攤銷數	(10,893)	-
現金增資員工認股酬勞成本	1,200	-
遞延所得稅	(21,981)	(8,448)
退休金負債淨變動	652	1,479
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	(669,483)	41,406
應收票據	(5,101)	(20,412)
應收帳款	(184,092)	(311,820)
其他應收款	236,875	(86,000)
存 貨	113,544	(323,783)
在建工程淨額	8,584	2,017
預付款項	(14,523)	(48,475)
其他流動資產	(98,775)	(58,933)
其他資產—其他	18,881	12,586
應付票據	30,080	47,345
應付帳款	(259,195)	319,213
應付所得稅	(43,219)	39,345
應付費用	(76,310)	162,358

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
其他應付款	\$ 20,174	\$ 75,903
預收款項淨額	(114,004)	141,045
其他流動負債	6,198	13,053
其他負債—其他	(26,137)	(37,808)
長期遞延收入	<u>4,645</u>	<u>121,212</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(703,559)</u>	<u>872,114</u>
投資活動之現金流量		
增加以成本衡量之金融資產—非流動	(15,000)	-
備供出售金融資產淨變動	(297,128)	68,420
購置固定資產	(1,924,417)	(1,937,990)
處分固定資產價款	46,126	750
處分待出售非流動資產價款	14,646	-
受限制資產增加	(7,325)	(22,650)
存出保證金減少	50,267	87,392
遞延費用增加	(17,610)	(6,286)
電腦軟體成本增加	(<u>668</u>)	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,151,109)</u>	<u>(1,810,364)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	566,555	(104,084)
長期借款(減少)增加	(288,608)	922,248
購回庫藏股	(58,959)	-
公司債賣回價款	-	(203,443)
發放現金股利	(221,526)	(103,693)
現金增資	500,000	915,000
存入保證金(減少)增加	(8,019)	12,469
少數股權變動	<u>578,441</u>	<u>203,764</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,067,884</u>	<u>1,642,261</u>
匯率影響數	<u>127,682</u>	<u>(13,888)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,659,102)	690,123
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>\$ 1,070,337</u>	<u>\$ 1,670,454</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 107,906</u>	<u>\$ 123,686</u>
支付所得稅	<u>\$ 95,648</u>	<u>\$ 24,510</u>
不影響現金流量或僅有部份現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 1,603,966</u>	<u>\$ 1,332,812</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 940</u>
在建工程轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,393</u>
固定資產轉列在建工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,761</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 89,053</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 18,911</u>	<u>\$ -</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ 5,246</u>	<u>\$ 2,660</u>
本期支付現金		
期初應付設備款	\$ 23,944	\$ 126,753
本期購置固定資產	1,933,083	1,931,612
期末應付設備款	(<u>32,610</u>)	(<u>120,375</u>)
	<u>\$ 1,924,417</u>	<u>\$ 1,937,990</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十月二十四日核閱報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併政策

(一) 合併政策

合併財務報表編製主體如下：

<u>一〇〇年九月三十日</u>	<u>九十九年九月三十日</u>
廣運機械工程股份有限公司(以下簡稱台灣廣運公司)	廣運機械工程股份有限公司(以下簡稱台灣廣運公司)
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.-廣運國際公司)	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.-廣運國際公司)
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.-廣運通訊公司)	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.-廣運通訊公司)
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA-太極科技公司)	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA-太極科技公司)
廣運自動化(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運蘇州公司)	廣運自動化(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運蘇州公司)
皇品電子(蘇州)有限公司(以下簡稱皇品電子公司)	皇品電子(蘇州)有限公司(以下簡稱皇品電子公司)
廣運自動化(天津)有限公司(以下簡稱廣運天津公司)	廣運自動化(天津)有限公司(以下簡稱廣運天津公司)
廣運機電(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運機電公司)	廣運機電(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運機電公司)
廣運科技(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運科技公司)	廣運科技(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運科技公司)
廣運科技(福清)有限公司(以下簡稱廣運福清公司)	廣運科技(福清)有限公司(以下簡稱廣運福清公司)
廣運越南有限責任公司(以下簡稱廣運越南公司)	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)

一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
辰星通訊科技股份有限公司(以下簡稱辰星通訊公司)	辰星通訊科技股份有限公司(以下簡稱辰星通訊公司)
太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司)	太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司)
金運科技股份有限公司(以下簡稱金運公司)	金運科技股份有限公司(以下簡稱金運公司)
富本控股有限公司(以下簡稱富本公司)	
廣愛商貿開發(昆山)有限公司(以下簡稱廣愛昆山公司)	

富本公司及廣愛昆山公司係一〇〇年前三季由台灣廣運公司直接及間接現金投資 100% 設立之聯屬公司。

本合併公司之台灣廣運公司為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，於九十九年五月二十六日經股東會決議，依企業併購法規定，以九十九年七月三十一日為分割基準日，將其電子代工事業群之相關資產、負債及營業，分割讓與台灣廣運公司 100% 持股之子公司—金運公司，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—B.V.I.—廣運通訊公司，移轉予金運公司，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，以換取金運公司普通股 109,500 仟股，分割後金運公司實收資本額為 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			33,548

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
			\$ 2,977,706
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前三季之廣運蘇州公司、廣運天津公司、廣運福清公司、廣運越南公司、辰星通訊公司及廣愛昆山公司係按未經會計師核閱之財務報表編製外，一〇〇年前三季其餘子公司及九十九年前三季所有子公司係依經會計師核閱之同期間財務報表為依據編製。

於一〇〇年及九十九年九月三十日止，本合併公司員工分別為 2,094 人及 3,167 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前三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，使得一〇〇年前三季本期淨利增加 9,593 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.04 元。

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前三季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 2,256	\$ 4,381
銀行支票及活期存款	500,841	1,196,063
銀行定期存款	319,735	470,010
約當現金－銀行承兌匯票	247,505	-
	<u>\$ 1,070,337</u>	<u>\$ 1,670,454</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產／負債－流動

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
國外上市櫃股票	\$ 89,462	\$ 48,953
基金受益憑證	9,595	-
外幣選擇權	243	-
定期存款連結利率選擇權之組合	610,471	-
	<u>\$ 709,771</u>	<u>\$ 48,953</u>
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
贖賣回權價值	\$ -	(\$ 17,068)
轉換權價值	7,684	153,350
外幣選擇權	16,854	-
遠期外匯合約	92	4,632
	<u>\$ 24,630</u>	<u>\$ 140,914</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能源公司一〇〇及九十九年前三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。

一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融資產分別產生淨損失及淨利益 3,025 仟元及 11,437 仟元，交易目的之金融負債則分別產生淨利益及淨損失 58,723 仟元及 77,909 仟元。

截至一〇〇年九月三十日止，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)
一〇〇年九月三十日												
組合式選擇權	日圓兌美金	100.10.27	~	101.9.19								
	美金兌歐元	101.8.20										
	歐元兌美金	101.9.7	~	101.9.12								
	美元兌歐元	100.10.11	~	101.09.10								
買入遠期外匯	美元兌台幣	100.10.27										

截至九十九年九月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到	期	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
九十九年九月三十日												
買入遠期外匯	歐元兌美金	99.10.12	~	100.01.03								

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 81,078	\$157,462
基金受益憑證	400,879	149,965
國外上市(櫃)股票	5,602	8,907
	487,559	316,334
減：列為非流動資產	(80,972)	(156,400)
	<u>\$406,587</u>	<u>\$159,934</u>

七、應收票據

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據—非關係人	\$ 6,556	\$ 22,279
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 22,279</u>

八、應收帳款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收帳款—非關係人	\$ 1,362,705	\$ 1,547,688
減：備抵呆帳	(8,161)	(7,705)
	<u>\$ 1,354,544</u>	<u>\$ 1,539,983</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 應收票據	九十九年 應收帳款	一〇〇年 前 催收款	九十九年 應收票據	九十九年 前 應收帳款	九十九年 前 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)	163,374	-	(9)	(3,661)	(1,478)
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	-	(575)
減：本期重分類	-	(164,179)	164,581	-	5,478	(5,478)
加(減)：換算調整數	-	66	2,457	-	(263)	(48)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,161</u>	<u>\$ 197,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,705</u>	<u>\$ 20,243</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. 於一〇〇年第二季發生財務困難，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
一〇〇年前 UPS Capital H.K. Ltd.	USD 19,605 仟元及 EUR 800 仟元	USD 18,101 仟元	USD 1,504 仟元及 EUR 800 仟元	0.60~0.75	USD5,970 仟元及 EUR5,000 仟元	

(接次頁)

(承前頁)

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
九十九年前三季					
UPS Capital H.K. Ltd.	\$ 120,877	\$ 76,500	\$ 44,377	0.85	USD1,500,000

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銀行承擔。

九、存 貨

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
原 料	\$315,204	\$447,158
在 製 品	84,010	130,916
製 成 品	179,258	76,637
	<u>\$578,472</u>	<u>\$654,711</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為108,391仟元及25,547仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為6,336,728仟元及4,654,560仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失48,180仟元及8,099仟元。

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 九 月 三 十 日		九 月 三 十 日	
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
AM	\$ 223,961	\$ 248,378	\$ -	\$ 24,417
EE(四五)	253,046	214,325	38,721	-
EE(四六)	530,777	534,903	-	4,126
EE(五一)	167,420	153,477	13,943	-
其 他	852,772	698,885	250,594	96,707
	<u>2,027,976</u>	<u>1,849,968</u>	<u>303,258</u>	<u>125,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
全部完工法				
TC	\$ 48,281	\$ 47,774	\$ 507	\$ -
彡(五)	82,369	41,241	41,128	-
ST	39,492	28,019	11,473	-
其 他	398,868	314,680	152,554	68,366
	<u>569,010</u>	<u>431,714</u>	<u>205,662</u>	<u>68,366</u>
	<u>\$ 2,596,986</u>	<u>\$ 2,281,682</u>	<u>\$ 508,920</u>	<u>\$ 193,616</u>

工 程 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
AM	\$ 209,734	\$ 188,479	\$ 21,255	\$ -
EE(三六)	154,033	121,312	32,721	-
EE(四三)	603,360	618,439	-	15,079
EE(四五)	253,046	214,325	38,721	-
EE(四六)	511,186	454,698	56,488	-
EE(五一)	156,418	109,382	47,036	-
其 他	570,067	389,639	180,428	-
	<u>2,457,844</u>	<u>2,096,274</u>	<u>376,649</u>	<u>15,079</u>
全部完工法				
T	47,370	30,016	17,354	-
彡(五)	59,688	22,950	36,738	-
TA	43,734	-	43,734	-
其 他	518,412	318,378	256,221	56,187
	<u>669,204</u>	<u>371,344</u>	<u>354,047</u>	<u>56,187</u>
	<u>\$ 3,127,048</u>	<u>\$ 2,467,618</u>	<u>\$ 730,696</u>	<u>\$ 71,266</u>

(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 九 月 三 十 日					
	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完 工 年 度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
完工比例法						
PX(一)	\$ 187,665	\$ 140,163	101	19%	\$ 26,826	\$ 9,092
PX(二)	179,954	124,230	101	9%	10,600	4,755
EE(四八)	105,743	85,500	100	99%	85,368	20,212
EE(四五)	259,673	242,597	100	97%	236,406	16,640

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日					
	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完 工年度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已認列累積 工程(損)益
EE(四六)	\$ 531,329	\$ 391,000	100	99%	\$ 390,594	\$ 140,183
AM	255,028	154,056	100	88%	135,349	88,612
EE(五一)	171,865	121,824	100	97%	118,673	48,747
TS	108,750	68,219	101	12%	8,484	5,040
全部完工法 ㄅ(二)	189,503	141,452	100	34%	48,198	-

工 程 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日					
	工程合約價 款(不含稅)	估計工程 總 成 本	預計完 工年度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已認列累積 工程(損)益
完工比例法						
EE(三六)	\$ 156,089	\$ 62,219	99	\$ 99%	\$ 61,400	\$ 92,633
EE(四三)	632,456	529,759	99	95%	505,387	97,973
AK	115,497	110,927	99	96%	106,762	4,832
EE(四八)	105,743	75,326	99	80%	60,390	24,387
EE(四五)	259,673	242,597	99	97%	236,406	16,640
EE(四六)	531,329	390,581	99	96%	375,774	135,412
AM	254,298	154,056	99	82%	127,059	82,675
EE(五一)	171,865	121,824	99	91%	110,875	45,543
EE(五十)	367,472	312,850	99	8%	24,975	4,407

九十九年前三季未有採全部完工法之重要長期工程合約價款達100,000仟元以上者。

十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 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認列於九十九年前三季投資損失10,076仟元。

十二、待出售非流動資產

	一 ○ ○ 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
待出售機器設備	<u>\$ 18,911</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司之金運公司預計於未來一年內處分一批機器設備，該設備原先係供金運公司之生產使用，目前已積極尋找買主。將該設備分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，一〇〇年九月三十日亦無減損情形。

十三、固定資產

	一 ○ ○ 年 前						三 季		
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款 及 未 完 工 程	合 計		
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	-	594	61,009	4,444	30,310	1,836,726	1,933,083		
本期處分	-	-	(14,458)	(2,157)	(6,186)	(43,178)	(65,979)		
本期重分類	-	906,489	267,728	5,135	91,161	(1,403,458)	(132,945)		
換算調整數	-	46,567	10,887	(1,968)	6,868	145,147	207,501		
期末餘額	881,863	2,041,230	3,873,245	66,022	573,750	2,413,334	9,849,444		
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	-	51,869	334,730	5,595	60,723	-	452,917		
本期處分	-	-	(14,134)	(2,158)	(6,056)	-	(22,348)		
本期重分類	-	(640)	(29,592)	-	5	-	(30,227)		
換算調整數	-	5,390	3,315	(3,040)	2,933	-	8,598		
期末餘額	-	262,836	1,469,782	38,348	234,904	-	2,005,870		
累計減損									
期初餘額	-	-	177	-	58	-	235		
期末餘額	-	-	177	-	58	-	235		
期末淨額	<u>\$ 1,188,623</u>	<u>\$ 1,778,394</u>	<u>\$ 2,403,286</u>	<u>\$ 27,674</u>	<u>\$ 338,788</u>	<u>\$ 2,413,334</u>	<u>\$ 8,150,099</u>		
	九 十 九 年 前						三 季		
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款 及 未 完 工 程	合 計		
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	-	40,871	237,294	14,196	28,532	1,610,719	1,931,612		
本期處分	-	-	(733)	(9,638)	(1,612)	-	(11,983)		
本期重分類	2,495	(11,595)	373,539	939	(9,480)	(320,666)	35,232		
換算調整數	-	12,285	(8,632)	(250)	(19,924)	(5,283)	(21,404)		
期末餘額	881,863	1,362,758	3,126,417	56,511	193,152	2,179,980	7,800,681		
重估增值									
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760		
期末餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760		
累計折舊									
期初餘額	-	184,853	839,518	36,525	93,253	-	1,154,149		
折舊費用	-	72,977	255,567	5,304	28,229	-	362,077		
本期處分	-	-	(656)	(8,476)	(1,493)	-	(10,625)		
本期重分類	-	(7,484)	(1,150)	926	(8,142)	-	(15,850)		
換算調整數	-	6,805	(3,938)	(800)	(5,925)	-	(3,858)		
期末餘額	-	257,151	1,089,341	33,479	105,922	-	1,485,893		
累計減損									
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-		
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-		
期末淨額	<u>\$ 1,188,623</u>	<u>\$ 1,105,607</u>	<u>\$ 2,037,076</u>	<u>\$ 23,032</u>	<u>\$ 87,230</u>	<u>\$ 2,179,980</u>	<u>\$ 6,621,548</u>		

一〇〇及九十九年前三季利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
利息資本化金額	<u>\$ 12,050</u>	<u>\$ 2,470</u>
利息資本化利率	2.3044%~6.12%	2.629%

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九月三十日上項固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二七。

十四、其他資產

(一) 出租資產

係本合併公司供出租使用之圓融大樓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 前	三 合	季 計
<u>成本</u>						
期初餘額	\$ 32,711		\$ -		\$ 32,711	
本期重分類	<u>-</u>		<u>90,755</u>		<u>90,755</u>	
期末餘額	<u>32,711</u>		<u>90,755</u>		<u>123,466</u>	
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	-		-		-	
折舊費用	<u>-</u>		<u>1,702</u>		<u>1,702</u>	
期末餘額	<u>-</u>		<u>1,702</u>		<u>1,702</u>	
期末淨額	<u>\$ 32,711</u>		<u>\$ 89,053</u>		<u>\$ 121,764</u>	

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

截至一〇〇年九月三十日止，出租情形彙總如下：

承 租 人	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	存 入 保 證 金	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
豐群船機有限公司	高雄臨海工業區 部分土地	依截至目前已簽訂 之租約規定計 算，租金採用月 繳	\$ -	\$ 1,371
萬邦置業	圓融 802 室	"	216	3,827
漢陽半導體	圓融 806 室	"	110	3,186
碩禾電子	圓融 601 室	"	522	3,083
韓國宇信	圓融 606 室	"	31	430
美國 RTI	圓融 604 室	"	54	1,052

(二) 閒置資產

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 2,017	\$ 2,017
土地—重估增值	3,948	3,948
房屋設備—淨值	13,781	24,513
機器設備—淨值	-	8,877
其他設備—淨值	<u>-</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 19,746</u>	<u>\$ 39,645</u>

(三) 催收款

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
催收款項	\$197,915	\$ 20,243
減：備抵呆帳	(<u>197,915</u>)	(<u>20,243</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 存出保證金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
購料保證金	\$ 1,630,590	\$ 1,772,000
其他	75,656	32,990
	<u>\$ 1,706,246</u>	<u>\$ 1,804,990</u>

十五、短期借款

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行信用借款	\$ 1,121,621	1.2~7.216	\$ 1,079,000	1.1~2.26
台灣銀行等六 行庫聯貸案 —乙項借款	160,000	2.56	200,000	2.81
	<u>\$ 1,281,621</u>		<u>\$ 1,279,000</u>	

本合併公司為上述短期借款開立存出保證票據及提供固定資產擔保情形，請參閱附註二七及二八。

十六、應付公司債

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>國內無擔保可轉換公司債</u>		
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	(6,956)	(27,613)
減：一年內到期部分	(389,144)	(489,587)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

因第四次無擔保可轉換公司債於一年內可執行贖賣回權，故相關負債全數轉列為流動負債。

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

1. 本轉換公司債發行時轉換價格為每股 50 元，惟遇有台灣廣運公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依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。
5. 九十九年度前三季本轉換公司債因發行已滿三年，債券持有人依本轉換公司債發行辦法以面額加計 4.57% 利息補償金贖回；產生賣回損失 21,052 仟元，帳列其他損失項下。

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

1. 本轉換公司債發行時轉換價格為每股 30 元，惟遇有台灣廣運公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依具發行

辦法所列之公式調整。截至一〇〇年九月三十日轉換權價格為20.1元。

2. 債權人自本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)台灣廣運公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱「櫃買中心」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換股票開始交易日前一日止，停止轉換。
3. 債券持有人得於公司債發行滿二年之前三十日內要求台灣廣運公司以債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之4.04%)贖回。
4. 本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，台灣廣運公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，台灣廣運公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。台灣廣運公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。
5. 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，台灣廣運公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自台灣廣運公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其

全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。台灣廣運公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

本合併公司之台灣廣運公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為資產、負債及權益項目（請參閱附註五）。

十七、長期借款

(一) 台灣廣運公司

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，浮 動利率 2.695%。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。	\$ 60,400	\$ 67,760
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元， 浮動利率 2.73%。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。	262,500	292,500
台灣工業銀行營業部		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.179%。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	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
上海儲蓄商業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率為 2.375%。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%。借款期間 自 97 年 5 月 15 日至 100 年 5 月 15 日。自 98 年 8 月 15 日起，每三個月 為一期，分 8 期償還， 利息月付。	-	37,500
台灣中小企業銀行(二)		
借款總額 158,400 仟元， 浮動利率 2.045%，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 2.51%，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。	51,329	54,000
兆豐國際商業銀行		
借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.095%。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	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
日盛國際商業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.2%。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。	\$ 90,000	\$ -
安泰商業銀行		
借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.28%。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 2.573%，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，每三個 月為一期，分 8 期償還。	<u>150,000</u>	<u>300,000</u>
	1,372,629	910,160
減：一年內到期部分	(<u>414,202</u>)	(<u>227,565</u>)
	<u>\$ 958,427</u>	<u>\$ 682,595</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，請詳附註二八。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，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，請詳附註二七。

(二) 太極能源公司

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 956,627	\$ 1,434,787
上海儲蓄商業銀行		
借款總額 250,000 仟元， 浮動利率 2.375%，借 款期間自 100 年 9 月 16 日至 105 年 7 月 15 日。自 101 年 1 月 16 日起，每三個月為一 期，分 20 期償還，利 息月付。	250,000	-
台灣銀行南港分行		
借款總額 433,500 仟元， 淨動利率 2.33%。借款 期間自 100 年 6 月 10 日至 104 年 6 月 10 日。自 100 年 12 月 10 日起，每半年為一期， 分 8 期償還，利息月 付。	<u>433,500</u>	<u>-</u>
	1,640,127	1,434,787
減：一年內到期之長期借款	(<u>627,855</u>)	(<u>480,000</u>)
	<u>\$ 1,012,272</u>	<u>\$ 954,787</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九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	2.5571%	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。

(接次頁)

(承前頁)

	<u>授 信 額 度</u>	<u>已 動 用 金 額</u>	<u>授 信 期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>償 還 辦 法</u>
乙 項	\$ 200,000	\$ 200,000	自首次借款日起算五年	2.5613%	該次動用之到期日屆滿一次償還。 (列為短期借款,詳附註十五)
丙 項	800,000	380,000	自首次借款日起算五年	2.5571%	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，請參閱附註二七。

在授信存續期間內，本合併公司之太極能源公司之聯貸案法人保證人，即台灣廣運公司至九十八年度上半年度止之年度及半年度合併財務報表需維持若干財務比率與規定，惟台灣廣運公司已於九十八年度向銀行申請豁免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。

太極能源公司自九十八年度下半年度起之年度及半年度非合併財務報表需維持若干財務比率與規定，亦於九十八年度向銀行申請豁免，修改為自九十九年度起之年度及半年度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 九月三十日	九十九年 九月三十日
台灣中小企業銀行		
借款總額美金 3,000 仟元，浮動利率 2.64%。借款期間自 99 年 1 月 29 日至 102 年 1 月 12 日。自 99 年 4 月 29 日起，每三個月為一期，分 12 期償還本息。	\$ 45,732	\$ 78,266
上海儲蓄商業銀行		
借款總額美金 5,000 仟元，浮動利率 2.7645%。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。	91,464	156,531
兆豐商業銀行		
借款總額美金 6,000 仟元，浮動利率 2.608%。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。	121,952	187,838
中國農業銀行園區支行		
借款總額人民幣 179,000 仟元，浮動利率 6.381%。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。	<u>590,099</u> 849,247	<u>836,253</u> 1,258,888
減：一年內到期之長期借款	(<u>172,765</u>) <u>\$ 676,482</u>	(<u>135,660</u>) <u>\$ 1,123,228</u>

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，請詳附註二七。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本合併公司為短期借款及長期借款提供作為備償及額度擔保所開立存出保證票據，請詳附註二八。

十八、員工退休金

(一) 本合併公司之廣運蘇州公司、皇品電子公司、廣運天津公司、廣運機電公司、廣運科技公司、廣運福清公司、太極昆山公司、B.V.I.－廣運國際公司、B.V.I.－廣運通訊公司、SAMOA－太極科技公司、廣運越南公司、富本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。一〇〇及九十九年前三季認列之退休金成本分別為 24,388 仟元及 19,980 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。一〇〇及九十九年前三季認列之退休金成本分別為 3,455 仟元及 4,072 仟元。

十九、資產負債之到期分析

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

	一 一	〇 年	〇 內	年 一	九 年	月 後	三 合	十 計	日
資 產	\$ 1,037,884			\$ 1,017,655			\$ 2,055,539		
負 債		636,784			130,633			767,417	

	九 一	十 年	九 年	九 月	三 十	日 計
	一 年 內		一 年 後		合	
資 產	\$	677,942	\$	571,565	\$ 1,249,507	
負 債		461,931		16,669	478,600	

二十、股東權益

普通股

一〇〇年及九十九年九月三十日，本合併公司之台灣廣運公司額定股本均為 4,020,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 402,000 仟股。一〇〇年及九十九年九月三十日之實收股本分別為 2,546,112 仟元及 2,228,052 仟元，分為普通股 254,611 仟股及 222,805 仟股。其中九十九年九月三十日已發行股本包含可轉換公司債申請轉換股本 2,534 仟元，依法得先發行新股後辦理變更登記。

本公司九十九年十二月三十一日之實收股本為 2,180,052 仟元，於一〇〇年五月辦理現金增資 200,000 仟元，且一〇〇年前三季公司債申請轉換普通股計 55,297 仟元，以及一〇〇年八月辦理資本公積轉增資 110,763 仟元，截至一〇〇年九月三十日已發行股本為 2,546,112 仟元。

本合併公司之台灣廣運公司於九十六年七月及九十八年四月發行之可轉換公司債，截至一〇〇年九月三十日止共已轉換為股本 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	226,455
可轉債轉換普通股	400,102
庫藏股減資	(48,000)
	<u>\$ 2,546,112</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。

台灣廣運公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五十分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

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

一〇〇及九十九年前三季對於應付員工紅利之估列金額分別為 802 仟元及 16,748 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 160 仟元及 3,350 仟元。員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10% 及 2% 計算。年度終了後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議發放紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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

台灣廣運公司分別於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	103,692	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 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	<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前三季之損益。

另本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。

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

金融商品未實現(損)益

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇〇年	九十九年	前三季
	備供出售 金融資產	長期股權投資 依持股比例認列	合計
期初餘額	\$ 32,935	(\$ 2,198)	\$ 30,737
直接認列為股東權益 調整項目	(39,528)	17	(39,511)
轉列損益項目	(2,247)	-	(2,247)
期末餘額	<u>(\$ 8,840)</u>	<u>(\$ 2,181)</u>	<u>(\$ 11,021)</u>

	九十年	九十九年	前三季
	備供出售 金融資產	長期股權投資 依持股比例認列	合計
期初餘額	\$ 68,092	(\$ 2,936)	\$ 65,156
直接認列為股東權益 調整項目	181	438	619
轉列損益項目	(1,386)	-	(1,386)
期末餘額	<u>\$ 66,887</u>	<u>(\$ 2,498)</u>	<u>\$ 64,389</u>

換算調整數

一〇〇及九十九年前三季換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	\$ 17,639	\$129,768
直接認列為股東權益調整項 目	<u>181,383</u>	<u>(10,050)</u>
期末餘額	<u>\$199,022</u>	<u>\$119,718</u>

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

(三) 太極能源公司年度決算如有稅後盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利及董監酬勞各不低於百分之一，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

太極能源公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，故股東紅利之金額、種類及比率，由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，擬具分配議案，提請股東會決議。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

一〇〇年前三季因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞，九十九年前三季估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為44,794仟元及11,198仟元，係依章程所定之最低成數為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之8%及2%計算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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	-

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	46,590	9,318	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

有關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) 金運公司年度決算如有稅後盈餘，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分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

一〇〇年一月一日至九月三十日對於應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額因為稅後淨損，故未予估列。九十九年二月十一日（公司設立日）至九月三十日對於應付員工紅利及應付董監酬勞之估列金額分別為 3,013 仟元及 1,205 仟元，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 5% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議發放紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係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，另因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案：

	<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：

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

	<u>九</u> <u>十</u> <u>九</u> <u>年</u> <u>度</u> <u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 3,000	\$ 1,200
各年度財務報表認列金額	<u>3,106</u>	<u>1,242</u>
	(<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，已調整於一〇〇年前三季之損益。

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 仟元轉增資發行新股。

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。

一〇〇及九十九年前三季因為稅後淨損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

二一、庫藏股票

普通股

單位：仟股

<u>收</u> <u>回</u> <u>原</u> <u>因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>一〇〇年前三季</u> 轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>3,633</u>	<u>-</u>	<u>3,633</u>
<u>九十九年前三季</u> 轉讓股份予員工	<u>4,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,800</u>

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

二二、所得稅

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

一〇〇年九月三十日

	所得稅 (利益) 費用	遞延所得 稅資產— 流動	遞延所得 稅資產— 非流動	遞延所得 稅負債— 流動	遞延所得 稅負債— 非流動
台灣廣運公司	\$ 1,220	\$ 12,315	\$ -	\$ -	\$ 6,903
太極能源公司	18,815	17,047	35,292	-	-
太極昆山公司	(3,247)	-	5,977	1,384	-
廣運天津公司	2,854	-	-	-	-
廣運機電公司	1,772	-	-	-	-
廣運科技公司	9,001	-	-	-	-
金運科技公司	(11,138)	38,516	-	-	44,479
皇品電子公司	381	-	-	-	-
B.V.I.—廣運通訊 公司	8,043	-	-	-	-
	<u>\$ 27,701</u>	<u>\$ 67,878</u>	<u>\$ 41,269</u>	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 51,382</u>

九十九年九月三十日

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

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

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅(利益)費用	(\$ 40,764)	\$119,927

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	\$ 8,463	(\$ 45,800)
其他	(10,001)	16,773
暫時性差異		
權益法評價之投資損失(利益)	2,401	(8,244)
兌換損(益)	(16,647)	(2,542)
未實現存貨跌價損失	8,031	1,442
聯屬公司間處分固定資產利益	24,180	17,607
呆帳損失	26,248	-
其他	12,191	6,261
五年免稅所得額	(3,477)	(43,799)
未分配盈餘加徵 10%	-	-
減：當期抵用之投資抵減	(4,146)	(3,800)
減：當期抵用之虧損扣抵	44,749	(1,758)
基本稅額應納稅額	<u>-</u>	<u>12,804</u>
當期所得稅	51,228	68,871
以前年度所得稅調整	9,800	19,223
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(55,642)	(5,167)
備抵評價調整	60,109	779
虧損扣抵	(45,837)	-
境外營利事業所得稅	8,043	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	(3,111)
備抵評價	<u>-</u>	<u>(949)</u>
	<u>\$ 27,701</u>	<u>\$ 79,646</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：

流 動	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 17,362	\$ 3,558
備抵呆帳	28,206	953
未實現兌換損失（利 益）	455	(198)
聯屬公司間處分固定 資產利益	3,956	958
投資抵減	41,175	-
工程損失	186	2,264
其 他	<u>637</u>	<u>1,913</u>
	91,977	9,448
減：備抵評價	(24,099)	(2,603)
	<u>\$ 67,878</u>	<u>\$ 6,845</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 1,384)	(\$ 878)
工程損失	-	199
其 他	<u>-</u>	<u>42</u>
	(1,384)	-
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 1,384)</u>	<u>(\$ 637)</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損 失(利益)	\$ 1,410	(\$ 617)
投資抵減	26,313	67,488
虧損扣抵	85,889	31,468
其 他	9,370	130
外幣換算調整數	<u>(4,122)</u>	<u>968</u>
	118,860	99,437
減：備抵評價	(77,591)	(31,468)
	<u>\$ 41,269</u>	<u>\$ 67,969</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
遞延所得稅負債		
退休金認列差異	\$ 10,342	\$ 10,661
權益法認列投資利益	(66,929)	(61,534)
聯屬公司間處分固定 資產利益	50,225	21,964
外幣換算調整數	(45,020)	(25,325)
虧損扣抵	-	1,655
其他	-	(1,144)
	(51,382)	(53,723)
減：備抵評價	-	(1,655)
	<u>(\$ 51,382)</u>	<u>(\$ 55,378)</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公司。
3. 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>321,686</u>	<u>665,429</u>
	<u>\$321,686</u>	<u>\$665,429</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 69,689 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% 及 18.65%。

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. 截至一〇〇年九月三十日止，投資扣抵相關資訊如下：

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
	機器設備	1,160	1,160	一〇二年
	研究發展支出	8,453	8,453	一〇一年
	研究發展支出	<u>25,153</u>	<u>25,153</u>	一〇二年
		<u>\$ 75,675</u>	<u>\$ 67,488</u>	

2. 截至一〇〇年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後抵減年度
<u>\$ 45,837</u>	一一〇

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證電字第09600881440號函核准，並自九十八年六月三十日起連續五年免徵營利事業所得稅。
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，因此並無八十六年度以前之未分配盈餘。

一〇〇年及九十九年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 52,191 仟元及 3,370 仟元。

九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 11.64%。太極能源公司因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，截至一〇〇年九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。

一〇〇年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 53 仟元。

九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 5.86%；金運公司於九十九年二月十一日設立，故無九十八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。金運公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，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，其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. 截至一〇〇年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<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盈餘。

一〇〇年及九十九年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為0元。

4. 辰星通訊公司已於一〇〇年八月十六日辦理解散登記，並經經濟部核准通過。

大陸各子公司

截至一〇〇年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
廣運機電公司	\$ 19,953	一〇五年
廣運福清公司	<u>5,838</u>	一〇五年
	<u>\$ 25,791</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。截至一〇〇年九月三十日止，廣運越南公司尚為累積虧損，故無所得稅（損）益及遞延所得稅資產負債。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 548,280	\$ 211,646	\$ 759,926	\$ 467,541	\$ 198,095	\$ 665,636
退休金	26,234	11,397	37,631	22,296	10,585	32,881
員工保險費	27,316	10,349	37,665	22,570	15,715	38,285
其他用人費用	<u>24,674</u>	<u>5,576</u>	<u>30,250</u>	<u>26,328</u>	<u>7,153</u>	<u>33,481</u>
	<u>\$ 626,504</u>	<u>\$ 238,968</u>	<u>\$ 865,472</u>	<u>\$ 538,735</u>	<u>\$ 231,548</u>	<u>\$ 770,283</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 405,400</u>	<u>\$ 47,517</u>	<u>\$ 452,917</u>	<u>\$ 329,484</u>	<u>\$ 32,593</u>	<u>\$ 362,077</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,193</u>	<u>\$ 6,917</u>	<u>\$ 17,110</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 9,464</u>	<u>\$ 15,648</u>

註：係含出租資產折舊費用。

二四、母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.82</u>

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年前三季		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金額(分子) 稅前	稅後		稅前	稅後
本期合併淨利	<u>\$ 3,195</u>	<u>\$ 1,975</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期淨 利	\$ 3,195	\$ 1,975	241,933	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	51		
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>\$ 3,195</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>241,984</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>

	九 十 九		年 前 三 季		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
本期合併淨利	<u>\$193,407</u>	<u>\$191,265</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期淨 利	\$193,407	\$191,265	222,642	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.86</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第四次無擔保 可轉換公司債	13,929	11,561	24,691		
員工分紅	-	-	666		
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>\$207,336</u>	<u>\$202,826</u>	<u>247,999</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.82</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.90 元減少為 0.86 元及 0.86 元減少為 0.82 元。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇〇年及九十九年九月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與估計公平價值相當。

非衍生性金融商品	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ 46,814	\$ -	\$ 31,814	\$ -
負債				
長期借款及一年內				
到期之長期借款	3,862,003	3,863,157	3,603,835	3,599,803

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。
2. 公平價值列入損益之金融商品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 九月三十日	九十九年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 79,160	\$ 48,953	\$ 630,611	\$ -
備供出售金融資產	487,559	316,334	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債		-	24,630	140,914

(四) 本合併公司於一〇〇及九十九年前三季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期之淨損失及淨利益之金額分別為 69,126 仟元及 69,484 仟元。

(五) 本合併公司一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 7,684 仟元及 136,282 仟元。本合併公司一〇〇年及九十九年九月三十日具匯率變動之公平價值風險之金融負債分別為 16,946 仟元及 4,632 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之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響。惟本合併公司預期不致發生重大之資產市場風險。

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

本公司從事遠期外匯交易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 51,436 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本合併公司之關係
高騰股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
茄鎰有限公司	該公司負責人為台灣廣運公司負責人之配偶
龍子工業有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
順眾投資股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
中實顧問股份有限公司	該公司負責人與台灣廣運公司負責人為同一人
博客科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具一親等關係

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 5,336	-	\$ 3,409	-

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 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
	金 額	佔 各 該 交 易 餘 額 %	金 額	佔 各 該 交 易 餘 額 %
(1) 預付費用				
博客科技股份有限公司	\$ 73	-	\$ -	-
(2) 應付帳款				
高騰股份有限公司	\$ 812	-	\$ 1,015	-
(3) 應付費用				
順眾投資股份有限公司	\$ 418	-	\$ 418	-
高騰股份有限公司	1	-	110	-
	\$ 419	-	\$ 528	-
(4) 其他應付款—關係人				
博客科技股份有限公司	\$ 2,746	100	\$ -	-
(5) 其他預收款				
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	-
(7) 其他應收款—關係人				
中實顧問股份有限公司	\$ -	-	\$ 21	100

3. 租金收入

一 〇 〇 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 金 收 入
中實顧問股份有限公司	台北市南港路二段97號	\$ 180

九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 金 收 入
中實顧問股份有限公司	台北市南港路二段97號	\$ 180

4. 租金費用

一 〇 〇 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 金 費 用
茹鎰有限公司	高雄市前鎮區新都路21號	\$ 1,760
龍子工業有限公司	高雄市前鎮區新大路12號	1,674
順眾投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段97號5樓	3,582

九	十	九	年	前	三	季
關	係	租	租	租	月	租
人	名	賃	期	金	租	金
稱	標	標	期	決	租	費
	的	的		定	用	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	\$ 1,760
龍子工業有限公司	高雄市前鎮區 新大路 12 號	98.01.01~107.12.31	議	價	186	1,674
順眾投資股份有限公司	台北市南港區 南港路二段 97 號 5 樓	99.01.01~99.12.31	議	價	398	3,582

5. 其 他

關	係	人	名	稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
					金	估	金	估
					該		該	
					科		科	
					目		目	
					額	%	額	%
製造費用								
什項購置								
消耗品								
營業費用								
材料								

(三) 財產交易

1. 本合併公司截至一〇〇年九月三十日止，對博客科技股份有限公司因建造及購置設備而產生之承諾金額為 6,068 仟元，其中已支付 3,650 仟元，其中 301 仟元已轉列機器設備。
2. 本合併公司其餘與關係人之財產交易如下：

購 入

關	係	人	名	稱	一〇〇年前三季	九十九年前三季
					\$ 301	\$ -
				博客科技股份有限公司		

二七、抵質押之資產

本合併公司已提供作為各項借款額度及工程履約保證等之擔保明細如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
固定資產		
土地—成本	\$ 881,864	\$ 881,863
—重估增值	306,760	306,760
房屋設備	1,309,110	354,630

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
機器設備	\$ 1,287,396	\$ 388,127
未完工程	-	1,269,153
其他資產		
出租資產	-	32,710
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	1,642,255	1,774,313
受限制資產—流動(活存)	16,104	15,631
受限制資產—非流動(定存單)	256,456	257,037
土地使用權	182,383	-
	<u>\$ 5,888,293</u>	<u>\$ 5,286,189</u>

二八、重大承諾或有負債及期後事項

- (一) 本合併公司為借款及保固而開立之存出保證票據為 822,078 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 Singapore Pte Ltd. (以下簡稱 MEMC) 簽訂購料協議，依該協議本合併公司之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。截至一〇〇年九月三十日已支付部分保證金美元 50,758 仟元(折合新台幣約 1,630,590 仟元)，帳列存出保證金。依據該合約，本合併公司之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 320,040 仟元至 2,026,920 仟元)。

太極能源公司另與 MEMC 於合約中明訂提供不退回之保證金計美金 3,000 仟元(折合新台幣 91,249 仟元)予 MEMC 拓建廠房以確保供貨料源，帳列遞延費用項下，以實際進貨佔合約訂定之應進貨總額比重攤銷，截至九十九年九月三十日，攤銷後餘額為新台幣 80,115 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，本合併公司之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。截至一〇〇年九月三十日止，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 71,746 仟元及其他資產 283,142 仟元。

(五) 長期銷售合約

本合併公司之太極能源公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，本合併公司之太極能源公司需於九十七年十月至一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，銷售合約約定，他公司需預付一定比例之貨款予本合併公司之太極能源公司。另部分銷售合約約定，他公司須提供一定比例之訂金予本合併公司之太極能源公司，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九月三十日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 2,123,993 仟元，其中已支付 1,133,264 仟元。

(七) 本合併公司截至一〇〇年九月三十日開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元；另已開立未使用信用狀為日圓 309,435 仟元、歐元 1,656 仟元及美金 1,139 仟元。

二九、營運部門財務資訊

	一	〇	〇	年	前	三	季			
	自 動 化 1 (台 北)	自 動 化 2 (機 電)	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	太 陽 能 電 池 (太 極 合 併)	O E M 1 (台 北)	O E M 2 (科 技)	O D M	其 他 (越 南、 辰 星、天 津、 自 動 化、福 清、皇 品)	調 節 及 消 除	合 計
來自外部客戶銷 貨收入	\$ 739,745	\$ 407,181	\$ 80,493	\$ 3,380,211	\$ 1,489,432	\$ 400,336	\$ 233,651	\$ 11,465	\$ -	\$ 6,742,514
部門間銷貨收入	926,738	12,109	37,175	38,367	-	-	-	(1,014,389)	-	-
來自外部客戶其 他收入	1,786	633	2,230	58,279	1,479	-	-	44,191	-	108,598
部門間其他收入	58,214	3,279	-	1,570	-	-	-	(63,063)	-	-
收入合計	<u>\$ 1,876,243</u>	<u>\$ 423,202</u>	<u>\$ 119,898</u>	<u>\$ 3,478,427</u>	<u>\$ 1,490,911</u>	<u>\$ 400,336</u>	<u>\$ 233,651</u>	<u>\$ 55,656</u>	<u>(\$ 1,077,452)</u>	<u>\$ 6,851,112</u>
部門損益	<u>\$ 109,977</u>	<u>(\$ 15,026)</u>	<u>(\$ 25,983)</u>	<u>(\$ 220,690)</u>	<u>(\$ 125,261)</u>	<u>\$ 69,402</u>	<u>\$ 10,831</u>	<u>(\$ 12,270)</u>	<u>(\$ 53,529)</u>	<u>(262,549)</u>
其他未分配金額 其他企業費 用										(51,996)
其他收入										217,390
本期稅前損益										<u>(\$ 97,155)</u>
其他重大項目										
利息收入	<u>\$ 2,109</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,322</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>(\$ 1,115)</u>	<u>\$ 11,263</u>
利息費用	<u>\$ 39,557</u>	<u>\$ 25,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,687</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,221)</u>	<u>\$ 98,297</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 70,897</u>	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 231,017</u>	<u>\$ 94,018</u>	<u>\$ 74,700</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>(\$ 10,039)</u>	<u>\$ 470,027</u>
資產										
應報導部門 資產	<u>\$11,512,614</u>	<u>\$ 1,737,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,863,429</u>	<u>\$ 458,057</u>	<u>\$ 231,909</u>	<u>\$ 34,070</u>	<u>\$ 237,874</u>	<u>(\$ 5,611,196)</u>	<u>\$15,464,113</u>
其他未分配金額 備供出售金融資 產										\$ 487,559
遞延所得稅資產										109,147
其他資產										286,592
企業資產總計										<u>\$16,347,411</u>
其他重大項目										
資本支出	<u>\$ 24,483</u>	<u>\$ 60,615</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 1,454,482</u>	<u>\$ 84,315</u>	<u>\$ 42,533</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 259,864</u>	<u>\$ 1,933,083</u>

	九 十		九 年		前		三		季	
	自 動 化 1 (台 北)	自 動 化 2 (機 電)	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	太 陽 能 電 池 (太 極 合 併)	O E M 1 (台 北)	O E M 2 (科 技)	O D M	其 他 (越 南、 辰 星、天 津、 自 動 化、福 清、皇 品)	調 節 及 消 除	合 計
來自外部客戶銷										
貨收入	\$ 1,775,869	\$ 44,392	\$ 441,098	\$ 2,429,766	\$ 335,710	\$ 122,416	\$ 20,932	\$ 534,091	\$ -	\$ 5,704,274
部門間銷貨收入	506,772	970	244,285	542,955	-	136,399	-	12	(1,431,393)	-
來自外部客戶其										
他收入	6,404	1,104	157	16,232	9,586	-	-	35,137	-	68,620
部門間其他收入	21,367	-	-	-	6,832	-	-	-	(28,199)	-
收入合計	<u>\$ 2,310,412</u>	<u>\$ 46,466</u>	<u>\$ 685,540</u>	<u>\$ 2,988,953</u>	<u>\$ 352,128</u>	<u>\$ 258,815</u>	<u>\$ 20,932</u>	<u>\$ 569,240</u>	<u>(\$ 1,459,592)</u>	<u>\$ 5,772,894</u>
部門損益	<u>\$ 78,983</u>	<u>(\$ 11,785)</u>	<u>\$ 9,135</u>	<u>\$ 442,522</u>	<u>\$ 19,949</u>	<u>\$ 30,877</u>	<u>(\$ 607)</u>	<u>(\$ 13,872)</u>	<u>(\$ 117,020)</u>	<u>\$ 438,182</u>
其他未分配金額										
其他企業費										(49,903)
用										
其他收入										7,776
本期稅前損益										<u>\$ 396,055</u>
其他重大項目										
利息收入	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,274</u>	<u>(\$ 12,480)</u>	<u>\$ 5,191</u>
利息費用	<u>\$ 42,397</u>	<u>\$ 38,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,330)</u>	<u>\$ 110,656</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 203,514</u>	<u>\$ 20,770</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 212,280</u>	<u>\$ 23,742</u>	<u>\$ 16,638</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 5,092</u>	<u>(\$ 105,312)</u>	<u>\$ 377,725</u>
資產										
應報導部門										
資產	<u>\$ 9,726,104</u>	<u>\$ 2,280,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,122,100</u>	<u>\$ 885,641</u>	<u>\$ 1,626,150</u>	<u>\$ 15,369</u>	<u>\$ 692,769</u>	<u>(\$ 6,094,983)</u>	<u>\$ 14,253,447</u>
其他未分配金額										
遞延所得稅資產										316,334
其他資產										74,814
企業資產總計										<u>306,220</u>
其他重大項目										<u>\$ 14,950,815</u>
資本支出										
	<u>\$ 280,416</u>	<u>\$ 883,571</u>	<u>\$ 2,503</u>	<u>\$ 731,168</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,831</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 1,931,612</u>

三十、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)

金 融 資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日			九 十 九 年 九 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 金	\$ 49,555	30.48	\$ 1,510,436	\$ 52,804	31.26	\$ 1,650,653
歐 元	5,349	41.23	220,539	7,696	42.58	327,696
日 圓	28,629	0.3975	11,380	32,292	0.38	12,271
越 盾	15,966,498	0.001415	22,593	7,098,694	0.00155	11,003
人 民 幣	109,424	4.716	516,044	140,949	4.716	664,715
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>						
越 盾	3,948,025	0.001415	5,586	963,760	0.00155	1,494
人 民 幣	37,147	4.716	175,185	10,478	4.716	49,414
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 金	23,411	30.48	713,567	31,642	31.26	989,129
歐 元	2,460	41.23	101,426	3,469	42.58	147,710
日 圓	527,715	0.3975	209,767	123,813	0.38	47,049
越 盾	1,049,553	0.001415	1,485	383,010	0.00155	594
人 民 幣	206,582	4.716	974,241	297,205	4.716	1,401,619

(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，帳列長期遞延收入。

(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，帳列長期遞延收入。

三一、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。

三二、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	一〇〇年前三季 台灣廣運公司	金運科技公司	1	應收帳款	\$ 15,993	依合約規定	-
				工程收入	76,000	"	4
		太極能源公司	1	租金收入	30,663	"	2
				應收帳款	188,428	與一般客戶相較無重大差異	2
				其他應收款	38,491	"	-
				預收工程款	33,003	依合約規定	-
				工程收入	619,273	與一般客戶相較無重大差異	37
				銷貨收入	37,174	"	3
				銷貨成本	39,144	"	2
				租金收入	26,628	"	1
1	廣運蘇州公司	廣運機電公司	1	銷貨成本	12,109	"	1
				其他應收款	23,508	"	-
2	廣運機電公司	台灣廣運公司	2	銷貨收入	12,109	"	1
				科技福清公司	3	其他應付款	94,557
		廣運蘇州公司	3	其他應付款	23,508	"	-
				太極昆山公司	3	預收工程款	48,013
3	廣運科技公司	金運公司	3	銷貨收入	118,753	與一般客戶相較無重大差異	7
4	廣運福清公司	廣運機電公司	3	其他應收款	94,557	"	1
5	太極能源公司	台灣廣運公司	2	預付設備款	32,840	依合約規定	-
				應付帳款	8,481	與一般客戶相較無重大差異	-
				應付費用	13,042	"	-
				應付設備款	188,428	依合約規定	2
				銷貨收入	38,367	與一般客戶相較無重大差異	2
				銷貨成本	37,627	"	2
				租金支出	26,628	"	1
				其他應收款	82,950	"	1
6	金運科技股份有限公司	廣運科技公司	3	銷貨成本	118,753	"	7
				台灣廣運公司	2	機器設備	76,000
				其他應付款	15,993	與一般客戶相較無重大差異	-
				租金支出	30,663	依合約規定	2

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
7	太極昆山公司	太極能源公司	3	其他應付款	\$ 82,950	與一般客戶相較無重大差異	1
		廣運機電公司	3	預付設備款	48,013	依合約規定	1
0	九十九年前三季 台灣廣運公司	廣運科技公司	1	銷貨收入	53,894	與一般客戶相較無重大差異	1
				銷貨成本	135,720	"	2
		太極能源公司	1	工程收入	506,631	依合約規定	8
				工程成本	402,366	與一般客戶相較無重大差異	7
		銷貨成本	542,927	"	9		
		在建工程	299,046	依合約規定	2		
		應收帳款	294,517	依合約規定	2		
		預收工程款	197,800	依合約規定	1		
		存入保證金	154,080	雙方議定價格計價	1		
		租金收入	19,019	與一般客戶相較無重大差異	-		
		應付帳款	122,497	"	1		
		其他應收款	111,227	計息 5.31%	1		
		其他應收款	98,990	"	1		
		其他應付款	111,227	"	1		
其他應付款	98,990	"	-				
4	廣運科技公司	台灣廣運公司	2	銷貨收入	135,720	與一般客戶相較無重大差異	2
				銷貨成本	53,894	"	1
5	廣運福清公司	太極昆山公司	3	其他應付款	75,448	計息 5.31%	-
		廣運福清公司	3	其他應付款	90,049	"	1
6	太極能源公司	廣運科技公司	3	其他應收款	90,049	"	1
		台灣廣運公司	2	存出保證金	154,080	未計息	1
				預付設備款	197,800	雙方議定價格計價	-
				應收帳款	122,497	與一般客戶相較無重大差異	1
				其他應付款	294,517	與一般客戶相較無重大差異	2
				在建工程	27,155	依合約規定	-
				機器設備	77,110	"	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)
7	太極昆山公司	廣運科技公司	3	銷貨收入	\$ 542,955	與一般客戶相較無重大差異	9
8	B.V.I-廣運國際公司	B.V.I-廣運通訊公司	3	租金支出	19,019	"	-
9	B.V.I-廣運通訊公司	B.V.I-廣運國際公司	3	其他應收款	75,448	計息 5.31%	1
				其他應付款	10,936	"	-
				其他應收款	10,396	"	-

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。