

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
民國一〇一及一〇〇年上半年度

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、組織經營及合併政策	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		三
(四) 重要會計科目之說明	25~63		四~二四
(五) 關係人交易	63~65		二五
(六) 質抵押之資產	65~66		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	66~68		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	69~70		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	82、84~89		三一
2. 轉投資事業相關資訊	83、90~97		三一
3. 大陸投資資訊	83、98~99		三一
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	83、100~102		三一
(十二) 營運部門財務資訊	68~69		二八
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	70~82		三十

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其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 一 年 八 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
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 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)	\$ 1,266,473	8	\$ 1,494,577	9	2100	短期借款(附註十四)	\$ 2,311,733	14	\$ 1,067,048	7
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)	227,657	1	594,518	4	2120	應付票據	159,308	1	138,370	1
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、六及二四)	177,897	1	999,797	6	2140	應付帳款	1,996,477	12	1,751,890	11
1120	應收票據(淨額)(附註二、三、七及二六)	42,083	-	25,240	-	2150	應付帳款-關係人(附註二五)	280	-	3,509	-
1140	應收帳款(淨額)(附註二、三及八)	1,359,550	8	1,312,621	8	2160	應付所得稅	7,077	-	59,937	-
1160	其他應收款	123,387	1	95,607	1	2170	應付費用	354,929	2	336,766	2
120X	存貨(附註二及九)	643,699	4	759,803	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)	8,525	-	51,216	-
1240XX	在建工程(附註二及十)	681,404	4	460,094	3	2224	應付設備款	138,824	1	51,961	-
1260	預付款項(附註二五及二七)	365,989	2	218,474	1	2228	其他應付款	130,071	1	300,742	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	29,617	-	71,996	-	2264YY	預收工程款(附註二及十)	171,430	1	231,483	1
1291	受限制資產-流動(附註二六)	243,798	2	14,363	-	2260	預收款項	58,364	1	157,837	1
1298	其他流動資產	15,555	-	125,950	1	2270	一年到期長期負債(附註十五、十六及二四)	1,034,769	6	1,447,651	9
11XX	流動資產合計	5,177,109	31	6,173,040	37	2298	其他流動負債	5,092	-	5,312	-
	投 資					21XX	流動負債合計	6,376,879	39	5,603,722	34
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二、六及二四)	86,196	1	103,000	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)	76,700	-	46,814	-	2420	長期借款(附註十六及二四)	2,219,582	13	2,609,087	16
14XX	投資合計	162,896	1	149,814	1	2460	長期遞延收入(附註二及二九)	327,127	2	256,345	1
	固定資產(附註二、十二、二五及二六)					24XX	長期負債合計	2,546,709	15	2,865,432	17
	固定資產原始成本						各項準備				
1501	土 地	901,018	5	881,863	5	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	2,111,953	13	1,816,931	11		其他負債				
1531	機器設備	5,483,417	33	3,547,150	21	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	66,715	-	61,971	1
1551	運輸設備	65,509	-	63,496	1	2820	存入保證金(附註二五)	3,817	-	22,422	-
1681	其他設備	794,211	5	536,603	3	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二一)	18,561	-	27,295	-
15X1	成本合計	9,356,108	56	6,846,043	41	2888	其他(附註二九)	2,512	-	48,426	-
15X8	重估增值	306,760	2	306,760	2	28XX	其他負債合計	91,605	-	160,114	1
15XY	成本及重估增值合計	9,662,868	58	7,152,803	43		負債合計	9,156,800	55	8,770,875	53
15X9	減：累計折舊	(2,540,543)	(15)	(1,860,297)	(11)		母公司股東權益				
1599	累計減損	-	-	(235)	-	31XX	股本(附註十九)				
1670	未完工程及預付設備款	1,024,247	6	2,257,270	14	3110	普通股股本	2,546,112	16	2,435,349	14
15XX	固定資產合計	8,146,572	49	7,549,541	46	3150	待分配股票股利	-	-	110,763	1
	無形資產(附註二及二六)						資本公積				
1750	電腦軟體成本	10,958	-	1,010	-	3211	發行股票溢價	2,356,255	14	2,356,255	14
1770	遞延退休金成本	5,177	-	1,372	-	3260	長期投資	221,663	1	165,834	1
1782	土地使用權	213,099	2	204,532	1	3272	可轉換公司債之認股權	94,514	1	94,514	1
17XX	無形資產合計	229,234	2	206,914	1		保留盈餘				
	其他資產(附註二、十三、二一、二六及二七)					3310	法定盈餘公積	352,995	2	352,995	2
1800	出租資產	403,766	2	113,745	1	3350	未分配盈餘	(178,367)	(1)	386,493	2
1810	閒置資產	23,861	-	23,829	-		股東權益其他項目				
1820	存出保證金	1,676,311	10	1,696,991	10	3420	累積換算調整數(附註二及十九)	116,651	1	19,697	-
1830	遞延費用	113,921	1	120,733	1	3450	金融商品之未實現利益(附註二及十九)	(4,940)	-	11,431	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	86,018	1	57,378	-	3460	未實現重估增值	157,180	1	157,180	1
1887	受限制資產-非流動	274,221	2	244,079	1	3480	庫藏股票-一〇一年上半年度為7,600仟股(附註二及二十)	(108,019)	(1)	-	-
1888	其他資產	216,416	1	292,886	2		母公司股東權益合計	5,554,044	34	6,090,511	36
18XX	其他資產合計	2,794,514	17	2,549,641	15		少數股權	1,799,481	11	1,767,564	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,510,325	100	\$ 16,628,950	100	3XXX	股東權益合計	7,353,525	45	7,858,075	47
							負債及股東權益總計	\$ 16,510,325	100	\$ 16,628,950	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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$3,835,560	101	\$4,929,765	102
4170	(5,583)	-	(81,472)	(2)
4190	(37,282)	(1)	(10,010)	-
4100	3,792,695	100	4,838,283	100
	營業成本（附註二、九、二 二及二五）			
5110	(3,668,464)	(97)	(4,463,650)	(92)
5910	124,231	3	374,633	8
	營業費用（附註二二及二五）			
6100	(112,691)	(3)	(242,735)	(5)
6200	(255,615)	(7)	(171,979)	(4)
6300	(84,681)	(2)	(70,123)	(1)
6000	(452,987)	(12)	(484,837)	(10)
6900	(328,756)	(9)	(110,204)	(2)
	營業外收入及利益			
7110	5,855	-	6,779	-
7130	9,118	-	16,148	-
7140	49,591	1	117,060	2
7160	6,701	-	13,447	-
7210	10,746	-	893	-
7310	12,861	1	-	-
7320	6,503	-	30,799	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7480	什項收入	\$ 56,917	2	\$ 29,182	1
7100	營業外收入及利益 合計	158,292	4	214,308	4
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(81,299)	(2)	(61,607)	(1)
7530	處分固定資產損失	(4,564)	-	-	-
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二及五)	(6,605)	-	(8,320)	-
7650	金融負債評價損失—淨 額(附註二及五)	(9,888)	(1)	-	-
7631	金融資產減損損失(附 註二及十一)	(7,512)	-	-	-
7880	什項支出	(6,616)	-	(2,852)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(116,484)	(3)	(72,779)	(1)
7900	稅前淨(損)利	(286,948)	(8)	31,325	1
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(153)	-	(31,305)	(1)
9600	合併總純(損)益	(\$ 287,101)	(8)	\$ 20	-
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 183,823)	(5)	\$ 66,782	1
9602	少數股權	(103,278)	(3)	(66,762)	(1)
		(\$ 287,101)	(8)	\$ 20	-
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司每股(淨損)盈餘(附 註二三)				
9750	基本每股(淨損)盈餘	(\$ 0.79)	(\$ 0.74)	\$ 0.37	\$ 0.29
9850	稀釋每股(淨損)盈餘	(\$ 0.79)	(\$ 0.74)	\$ 0.37	\$ 0.28

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
民國一〇一年及一〇〇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			
一〇一年一月一日餘額	\$ 2,546,112	\$ -	\$ 2,584,300	\$ 352,995	\$ 55,378	\$ 157,180	\$ 1,337	\$ 188,124	(\$ 80,680)	\$ 1,886,789	\$ 7,691,535	
一〇〇年度盈餘分配：												
現金股利	-	-	-	-	(49,922)	-	-	-	-	-	(49,922)	
認列被投資公司資本公積調整	-	-	49,576	-	-	-	-	-	-	(49,576)	-	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	38,556	-	-	-	-	-	-	(38,556)	-	
一〇一年上半年度合併總純損	-	-	-	-	(183,823)	-	-	-	-	(103,278)	(287,101)	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	(6,277)	-	-	5	(6,272)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(71,473)	-	(4,179)	(75,652)	
庫藏股票買回-2,600 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,339)	-	(27,339)	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108,276	108,276	
一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,546,112	\$ -	\$ 2,672,432	\$ 352,995	(\$ 178,367)	\$ 157,180	(\$ 4,940)	\$ 116,651	(\$ 108,019)	\$ 1,799,481	\$ 7,353,525	
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	

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併總純（損）益	(\$ 287,101)	\$ 20
折舊費用及各項攤提	379,262	307,801
呆帳損失	17,773	150,651
金融資產評價（利益）損失－淨額	(6,256)	8,320
金融負債評價損失（利益）－淨額	3,385	(30,799)
金融資產減損損失	7,512	-
長期遞延收入攤銷數	(8,808)	(4,756)
公司債折價攤提數	1,298	8,198
處分固定資產利益	(4,554)	(16,148)
處分投資利益	(49,591)	(117,060)
遞延所得稅	(19,260)	(44,322)
退休金負債淨變動	481	419
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的金融商品－流動	228,011	(560,701)
應收票據	(29,442)	(23,785)
應收帳款	(577,091)	(129,398)
其他應收款	20,565	330,018
存貨	(229,923)	(18,341)
在建工程淨額	86,398	59,044
預付款項	(1,500)	(22,595)
其他流動資產	(6,626)	(66,952)
其他資產	63,882	12,587
應付票據	1,940	95,302
應付帳款	760,481	315,256
應付所得稅	(37,514)	(14,816)
應付費用	51,733	(71,775)
預收款項淨額	(28,890)	(53,985)
其他應付款	44,754	33,248
其他流動負債	2,178	1,074
營業活動之淨現金流入	<u>383,097</u>	<u>146,505</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨變動	\$ 45,772	(\$ 894,062)
增加以成本衡量之金融資產	(50,000)	(15,000)
購置固定資產	(540,919)	(1,312,342)
處分固定資產價款	27,541	42,729
電腦軟體成本增加	(9,166)	(667)
處分待出售非流動資產價款	-	18,355
存出保證金減少	26,490	59,522
受限制資產(增加)減少	(225,565)	6,793
長期遞延收入	76,700	-
遞延費用增加	(3,682)	(15,827)
投資活動之淨現金流出	(652,829)	(2,110,499)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	852,003	351,982
長期借款減少	(449,048)	(479,391)
公司債贖回價款	(156,100)	-
買回庫藏股	(27,339)	-
存入保證金減少	(20,870)	(10,645)
其他負債—其他減少	(196)	-
現金增資	-	501,200
少數股權變動	108,276	367,203
融資活動之淨現金流入	306,726	730,349
匯率影響數	(29,350)	(1,217)
現金及約當現金淨增加(減少)數	7,644	(1,234,862)
期初現金及約當現金餘額	1,258,829	2,729,439
期末現金及約當現金餘額	\$1,266,473	\$1,494,577
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息費用(不含資本化利息)	\$ 56,212	\$ 68,653
支付所得稅費用	\$ 35,788	\$ 90,443

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$1,034,769</u>	<u>\$1,447,651</u>
固定資產轉列在建工程	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 70,618</u>
在建工程轉列固定資產	<u>\$ 4,599</u>	<u>\$ 68,984</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 152,456</u>	<u>\$ 81,646</u>
購置固定資產		
期初應付設備款	\$ 109,017	\$ 23,944
本期購置固定資產	570,726	1,340,359
期末應付設備款	<u>(138,824)</u>	<u>(51,961)</u>
	<u>\$ 540,919</u>	<u>\$1,312,342</u>
本期支付股利		
本期分配股利	\$ 49,922	\$ 221,526
其他應付款增加數	<u>(49,922)</u>	<u>(221,526)</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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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，將電子代工事業分割讓與金運科技股份有限公司。

於一〇一年及一〇〇年六月三十日，台灣廣運公司員工人數分別為 324 人及 365 人。

2. 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，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為美金 14,300 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，B.V.I.－廣運國際公司無專職員工。

3. 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，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為美金 43,287 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，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，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為美金 4,650 仟元，主要營業項目為進行控股業務。

一〇一年及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，截至一〇一年六月三十日，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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，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，截至一〇一年六月三十日止，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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，廣運蘇州公司無專職員工。

台灣廣運公司已於九十八年十二月董事會通過廣運蘇州公司解散清算案。

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。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。

皇品電子公司已於一〇一年二月十六日報經經濟部投資審議委員會核准撤銷投資及匯回股本。

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，已於一〇〇年十二月十四日報經經濟部投資審議委員會核准撤銷投資及匯回股本。

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，截至一〇一年六月三十日止，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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，廣運機電公司員工人數分別為 246 人及 241 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，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為美金 42,000 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、銷售公司自產產品，並從事本公司生產產品的同類商品及其零配件、電子產品及其零組件、錫膏的批發、進出口、佣金代理（拍賣除外）及相關配套業務（不涉及國營貿易管理商品、涉及配額管理商品的，按國家有關規定辦理申請）。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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，廣運科技公司員工人數分別為 380 人及 275 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，截至一〇一年六月三十日止，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、便攜式微型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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，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廣運福清公司解散清算案。

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，截至一〇一年六月三十日止，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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，廣運越南公司公司員工人數分別為 71 人及 43 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 53.85% 之子公司，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為新台幣 2,060,450 仟元。主要營業項目為太陽能電池製造及銷售業務。

太極能源公司自一〇〇年八月起在台灣證券交易所上市買賣。

一〇一年及一〇〇年六月三十日止，太極能源公司員工人數分別為 493 人及 410 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。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。

辰星通訊公司已於一〇〇年八月經經濟部核准通過解散清算案。

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，最終母公司為台灣廣運公司，截至一〇一年六月三十日止，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。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，太極昆山公司員工人數分別為 144 人及 17 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 87.15%，截至一〇一年六月三

十日，實收資本為新台幣 924,000 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。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，金運公司員工人數分別為 532 人及 550 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，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為美金 4,500 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，截至一〇一年六月三十日尚未產生重要收入。

一〇一年及一〇〇年六月三十日，廣愛昆山公司員工人數分別為 7 人及 2 人。

18. 蘇州金峰物流設備有限公司（以下簡稱金峰物流公司）於一〇一年四月設立於中華人民共和國江蘇省，由台灣廣運公司之投資公司廣運機電公司持有 70% 股權，截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為人民幣 2,000 仟元，主要營業項目為自動倉儲設備及系統、自動分棟設備及系統、自動堆卸線板機系統、無人搬運車系統、自動停車系統、整廠自動化系統、各類材質自動輸送機系統、電氣控制系統、數據處理系統的研發、設立、銷售、上門安裝，從事上述商品的進出口業務，有效期限自一〇一年四月二十六日至一五一年四月二十五日，為期五十年。

一〇一年六月三十日，金峰物流公司無專職員工。

(二) 合併政策

合併財務報表編製主體如下：

一〇一年六月三十日

台灣廣運公司
B.V.I.—廣運國際公司
B.V.I.—廣運通訊公司

一〇〇年六月三十日

台灣廣運公司
B.V.I.—廣運國際公司
B.V.I.—廣運通訊公司

(接次頁)

(承前頁)

一〇一年六月三十日

SAMOA—太極科技公司

廣運蘇州公司

廣運機電公司

廣運科技公司

廣運福清公司

廣運越南公司

太極能源公司

太極昆山公司

金運公司

富本公司

廣愛昆山公司

皇品電子公司(二月十六日清算解散)

—

—

金峰物流公司

一〇〇年六月三十日

SAMOA—太極科技公司

廣運蘇州公司

廣運機電公司

廣運科技公司

廣運福清公司

廣運越南公司

太極能源公司

太極昆山公司

金運公司

富本公司

廣愛昆山公司

皇品電子公司

廣運天津公司

辰星通訊公司

廣運天津公司已於一〇〇年十二月十四日清算解散；辰星通訊公司已於一〇〇年七月三十日經股東會決議清算，故於一〇一年六月三十日未列入編製個體。

金峰物流公司係一〇一年四月由台灣廣運直接或間接現金投資70%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。

於一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本合併公司員工分別為2,199人及1,905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，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、無形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、土地使用權、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，三年至五十年；機器設備，三年至十六年；運輸設備，五年至八年；其他設備，三年至三十八年；出租資產，三年至三十三年。

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。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、廣愛昆山公司及金峰物流公司，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

本合併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。

(十九) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度財務報表之表達。

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 元。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 2,905	\$ 2,717
銀行支票及活期存款	735,726	366,640
銀行定期存款	517,425	1,085,373
約當現金		
銀行承兌匯票	5,366	39,847
附買回票券	5,051	-
	<u>\$ 1,266,473</u>	<u>\$ 1,494,577</u>

上述附買回票券，到期日為一〇一年七月五日，有效利率為0.68%，附買回價款為5,053仟元。

五、公平價值變動列入損益之金融資產／負債－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產		
國外上市櫃股票	\$ -	\$139,313
基金受益憑證	9,108	-
組合式選擇權	-	274
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
定期存款連結利率選擇權之組合	218,549	454,931
	<u>\$227,657</u>	<u>\$594,518</u>
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
贖賣回權價值	\$ -	(\$ 39)
重設條款價值	-	2,693
轉換權價值	-	48,562
外幣選擇權	7,629	-
遠期外匯合約	896	-
	<u>\$ 8,525</u>	<u>\$ 51,216</u>

(一) 本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

本合併公司之台灣廣運公司、太極能源公司及金運公司一〇一及一〇〇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。

一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產分別產生淨損失 649 仟元及 12,023 仟元，交易目的之金融負債則分別產生淨損失及淨利益 3,385 仟元及 30,799 仟元。

截至一〇一年及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明細如下：

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>一〇一年六月三十日</u>									
個別式選擇權	美金兌台幣	101.04.26	~	101.07.27		USD1,000	仟元/NTD29,800	仟元	
組合式選擇權	日圓兌美金	101.04.06	~	102.02.04		JPY80,000	仟元/USD1,000	仟元	
				(共 10 期)		或 JPY160,000	仟元/USD2,000	仟元	
							(依比價匯率決定)		
	美金兌日圓	101.05.02	~	102.02.04		USD1,800	仟元/JPY145,800	仟元	
				(共 9 期)		或 USD3,600	仟元/JPY277,200	仟元	
							(依比價匯率決定)		
	歐元兌美金	101.8.20				EUR50	/USD68		
	日圓兌美金	102.1.8				JPY16,120	/USD200		
	美金兌日圓	102.1.8	~	102.2.4		USD400	/JPY32,400		
賣出選擇權	賣出美金／買入日圓	102.4.12	~	102.5.8		USD800	/JPY62,400		
買入遠期外匯	日圓兌美金	102.1.10	~	102.2.6		JPY65,700	/USD800		
<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)	

(二) 本合併公司分類為指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	<u>一〇一年</u> <u>六月三十日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>六月三十日</u>
<u>指定公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產—流動</u>		
定期存款連結利率選擇權之組合	<u>\$218,549</u>	<u>\$454,931</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。

一〇一及一〇〇年上半年度，持有指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 7,821 仟元及 3,702 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	\$ 86,246	\$103,163
基金受益憑證	172,953	971,553
國外上市（櫃）股票	4,894	5,795
附買回債券	<u>-</u>	<u>22,286</u>
	264,093	1,102,797
減：列為非流動資產	(86,196)	(103,000)
	<u>\$177,897</u>	<u>\$999,797</u>

因證據顯示本公司持有之備供出售金融資產－中華映管股份有限公司之投資價值已減損，且回復希望甚小，故於一〇〇年下半年度認列金融資產減損損失 1,968 仟元。

七、應收票據

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據－非關係人	\$ 42,083	\$ 25,240
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,083</u>	<u>\$ 25,240</u>

本合併公司截至一〇一年及一〇〇年六月三十日提供質押擔保情形，請參閱附註二六。

八、應收帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款－非關係人	\$ 1,420,411	\$ 1,483,167
減：備抵呆帳	(60,861)	(170,546)
	<u>\$ 1,359,550</u>	<u>\$ 1,312,621</u>

本合併公司之太極能源公司銷貨予 Solon Nord GmbH 及 Solon S.P.A. 因 Solon 集團於一〇〇年十二月十五日宣佈申請破產程序，本合併公司之太極能源公司於一〇〇年十二月十五日及一〇一年一月六日第一次執行保證 LC 提示押匯，惟尚不獲給付，故本合併公司將對其相關之應收帳款 139,416 仟元依保守穩健原則金額全數轉列催收款並提列備抵呆帳，目前正進行催收中。

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將對其之應收帳款 162,552 仟元轉列催收款，並依保守穩健原則全額提列備抵呆帳，目前正進行催收中。

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ 6	\$182,839	\$185,141	\$ 7	\$ 8,900	\$ 30,877
加(減)：提列呆帳(利益)本期(迴轉)費用	(6)	20,183	(2,404)	(7)	151,110	(452)
減：本期實際沖銷	-	-	(15,055)	-	-	-
(減)加：本期重分類	-	(145,452)	145,452	-	10,525	(10,525)
加(減)：換算調整數	-	3,291	(922)	-	11	61
期末餘額	\$ -	\$ 60,861	\$312,212	\$ -	\$170,546	\$ 19,961

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
<u>一〇一年上半年度</u>						
UPS Capital H.K. Ltd.	USD 9,582 仟元	USD 9,341 仟元	USD 241 仟元	0.6-0.65	USD2,500	仟元
	EUR 858 仟元	EUR 858 仟元	-	0.65		
永豐商業銀行	USD 847 仟元	-	USD 847 仟元	0.8	-	
<u>一〇〇年上半年度</u>						
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

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 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
原 料	\$248,530	\$380,104
在 製 品	125,117	128,658
製 成 品	<u>270,052</u>	<u>251,041</u>
	<u>\$643,699</u>	<u>\$759,803</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為188,841仟元及127,623仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,668,464仟元及4,463,650仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失69,803仟元及68,678仟元。

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 一 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				
PX(一)	\$ 185,173	\$ 150,132	\$ 35,041	\$ -
PX(二)	166,122	143,963	22,159	-
EE(四五)	253,047	214,325	38,722	-
EE(四六)	531,181	534,903	-	3,722
AM	229,104	249,838	-	20,734
EE(五一)	170,358	153,478	16,880	-
其他(個別在建工程 金額未達在建工程 總額5%以上者)	<u>1,175,456</u>	<u>1,150,000</u>	<u>101,628</u>	<u>76,172</u>
	<u>2,710,441</u>	<u>2,596,639</u>	<u>214,430</u>	<u>100,628</u>
全部完工法				
GM	79,181	71,283	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>872,778</u>	<u>484,504</u>	<u>459,076</u>	<u>70,802</u>
	<u>951,959</u>	<u>555,787</u>	<u>466,974</u>	<u>70,802</u>
	<u>\$ 3,662,400</u>	<u>\$ 3,152,426</u>	<u>\$ 681,404</u>	<u>\$ 171,430</u>

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>

(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 一 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)	\$ 187,665	\$ 150,000	101	99%	\$ 148,008	\$ 37,165
PX(二)	179,954	124,230	101	92%	114,681	51,441
EE(四八)	105,743	87,500	101	99%	86,642	18,064
EE(四五)	259,673	242,597	101	97%	236,406	16,641
EE(四六)	531,329	391,000	101	99%	390,891	140,290
AM	255,028	154,056	101	90%	138,396	90,708
EE(五一)	171,865	121,824	101	99%	120,756	49,602
TS	108,750	68,219	101	89%	60,640	36,028
ㄉ(二)	203,038	162,845	101	43%	69,254	7,907
全部完工法						
ㄉ(四)	114,799	113,578	101	74%	84,101	(731)

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(四六)	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(+)	160,000	93,000	100	1%	376	-

十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 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
勝浚科技股份有限公司	-	4,924
友晁能源材料股份有限公司	15,000	15,000
桃花園飯店股份有限公司	50,000	-
國外非上市(櫃)普通股		
I.P.A. Investments Corporation	-	15,190
	<u>\$ 76,700</u>	<u>\$ 46,814</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。

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

因有證據顯示以成本衡量之金融資產－勝浚科技股份有限公司及 I.P.A. Investments Corporation 投資價值已減損，且回復之希望甚小，故分別於一〇一年上半年度及一〇〇年下半年度認列金融資產減損損失 7,512 仟元及 12,602 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，以成本衡量之金融資產
提列之累計減損明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內非上市(櫃)普通股 勝泓科技股份有限公司	\$ 15,000	\$ 10,076
國外非上市(櫃)普通股 I.P.A. Investments Corporation	<u>15,190</u> <u>\$ 30,190</u>	<u>-</u> <u>\$ 10,076</u>

十二、固定資產

成本	一〇一年上半年						一〇〇年	
	土地	房屋設備	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計	
期初餘額	\$ 885,175	\$ 2,332,616	\$ 4,062,449	\$ 68,366	\$ 633,476	\$ 2,020,169	\$ 10,002,251	
本期增加	-	4,811	214,115	694	44,050	307,056	570,726	
本期處分	(16,868)	-	(5,235)	(3,102)	(397)	-	(25,602)	
本期重分類	32,711	(195,167)	1,231,938	-	119,853	(1,337,389)	(148,054)	
換算調整數	-	(30,307)	(19,850)	(449)	(2,771)	34,411	(18,966)	
期末餘額	<u>901,018</u>	<u>2,111,953</u>	<u>5,483,417</u>	<u>65,509</u>	<u>794,211</u>	<u>1,024,247</u>	<u>10,380,355</u>	
重估增值								
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
期末餘額	<u>306,760</u>	-	-	-	-	-	<u>306,760</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	285,958	1,623,272	39,891	257,165	-	2,206,286	
折舊費用	-	56,985	251,754	4,082	49,688	-	362,509	
本期處分	-	-	(636)	(1,705)	(274)	-	(2,615)	
本期重分類	-	(12,109)	-	-	-	-	(12,109)	
換算調整數	-	(1,500)	(10,184)	(180)	(1,664)	-	(13,528)	
期末餘額	-	<u>329,334</u>	<u>1,864,206</u>	<u>42,088</u>	<u>304,915</u>	-	<u>2,540,543</u>	
累計減損								
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	
期末淨額	<u>\$ 1,207,778</u>	<u>\$ 1,782,619</u>	<u>\$ 3,619,211</u>	<u>\$ 23,421</u>	<u>\$ 489,296</u>	<u>\$ 1,024,247</u>	<u>\$ 8,146,572</u>	

成本	一〇〇年						一〇〇年	
	土地	房屋設備	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計	
期初餘額	\$ 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	<u>881,863</u>	<u>1,816,931</u>	<u>3,547,150</u>	<u>63,496</u>	<u>536,603</u>	<u>2,257,270</u>	<u>9,103,313</u>	
重估增值								
期初餘額	306,760	-	-	-	-	-	306,760	
期末餘額	<u>306,760</u>	-	-	-	-	-	<u>306,760</u>	
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	-	<u>236,753</u>	<u>1,375,501</u>	<u>35,970</u>	<u>212,073</u>	-	<u>1,860,297</u>	
累計減損								
期初餘額	-	-	177	-	58	-	235	
期末餘額	-	-	<u>177</u>	-	<u>58</u>	-	<u>235</u>	
期末淨額	<u>\$ 1,188,623</u>	<u>\$ 1,580,178</u>	<u>\$ 2,171,472</u>	<u>\$ 27,526</u>	<u>\$ 324,472</u>	<u>\$ 2,257,270</u>	<u>\$ 7,549,541</u>	

利息資本化相關資訊如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	<u>\$ 6,722</u>	<u>\$ 11,493</u>
利息資本化利率	2.389%~5.968%	2.4909%~6.120%

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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日上項固定資產提供抵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壠工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	<u>一〇一年</u>	<u>一〇〇年</u>	<u>上半年度</u>
	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>
			<u>合</u>
			<u>計</u>
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 32,711	\$ 241,902	\$ 274,613
本期重分類	(32,711)	185,167	152,456
換算調整數	-	(4,058)	(4,058)
期末餘額	-	<u>423,011</u>	<u>423,011</u>
<u>累計折舊</u>			
期初餘額	-	7,257	7,257
本期重分類	-	12,109	12,109
換算調整數	-	(121)	(121)
期末餘額	-	<u>19,245</u>	<u>19,245</u>
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403,766</u>	<u>\$ 403,766</u>

	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		-		81,646		81,646	
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		-		612		612	
期末餘額		-		<u>612</u>		<u>612</u>	
期末淨額	\$	<u>32,711</u>	\$	<u>81,034</u>	\$	<u>113,745</u>	

截至一〇一年六月三十日止，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
萬邦置業等公司	圓融大樓	依各簽訂之租 約規定計算	\$ 2,162	\$29,202

一〇一年及一〇〇年六月三十日上項出租資產提供抵押擔保情形，請參閱附註二六。

(二) 閒置資產

	一 六	〇 月	一 三	年 十	一 六	〇 月	〇 三	年 十
土 地			\$	2,017			\$	2,017
土地—重估增值				3,948				3,948
房屋設備—淨值				24,895				17,864
機器設備—淨值				17,343				-
其他設備—淨值				1,199				-
累計減損			(	<u>25,541</u>)				<u>-</u>
			\$	<u>23,861</u>			\$	<u>23,829</u>

(三) 催收款

	一 六	〇 月	一 三	年 十	一 六	〇 月	〇 三	年 十
催收款項			\$	312,212			\$	19,961
減：備抵呆帳			(	<u>312,212</u>)			(	<u>19,961</u>)
			\$	<u>-</u>			\$	<u>-</u>

(四) 存出保證金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
購料保證金	\$ 1,604,280	\$ 1,637,066
其他	72,031	59,925
	<u>\$ 1,676,311</u>	<u>\$ 1,696,991</u>

十四、短期借款

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
	金額 利率 %	金額 利率 %
銀行週轉借款	\$ 2,191,733 1.33~7.216	\$ 867,048 1.2~2.65
台灣銀行等六行庫聯貸 案-乙項借款	120,000 2.98	200,000 2.46
	<u>\$ 2,311,733</u>	<u>\$ 1,067,048</u>

本合併公司為上述短期借款提供開立存出保證票據及提供固定資產擔保情形，請參閱附註二六及二七。

十五、應付公司債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<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
減：第四次無擔保可轉換公司債 折價	-	(10,582)
減：一年內到期部分	-	(385,518)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

- (一) 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。
- (二) 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

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。

- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 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，並認列為負債項目（請參閱附註五）。

十六、長期借款

(一) 台灣廣運公司

	<u>一〇一年</u> <u>六月三十日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>六月三十日</u>
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。	\$ 54,880	\$ 62,240
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。	240,000	270,000
台灣工業銀行營業部 借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.3979%。借 款期間自 100 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。	60,000	100,000
上海商業儲蓄銀行 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。	75,000	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年</u> <u>六月三十日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>六月三十日</u>
台灣中小企業銀行(一) 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。	\$ 148,500	\$ 158,400
台灣中小企業銀行(二) 借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.395%。借 款期間自 101 年 6 月 29 日至 104 年 6 月 29 日。自 102 年 6 月 29 日起，每三個月為一 期，分 8 期償還，利息 月付。	200,000	-
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。	48,618	52,220
兆豐國際商業銀行(一) 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

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
兆豐國際商業銀行(二)		
借款總額 175,000 仟元， 浮動利率 2.195%。借 款期間自 101 年 6 月 24 日至 104 年 6 月 23 日。自 102 年 9 月 24 日起，每三個月為一 期，分 8 期償還，利息 月付。	\$ 175,000	\$ -
日盛國際商業銀行		
借款總額 100,000 仟元， 浮動利率 2.43%。借款 期間自 99 年 12 月 24 日至 101 年 12 月 24 日。自 100 年 9 月 24 日起，每三個月一期， 分 6 期償還本金，利息 月付。	40,000	100,000
安泰商業銀行		
借款總額 200,000 仟元， 浮動利率 2.336%。借 款期間自 101 年 3 月 6 日至 104 年 3 月 6 日。 自 102 年 7 月 6 日起， 每三個月一期，分 8 期 償還，利息月付。	200,000	200,000
彰化銀行		
借款總額 300,000 仟元， 浮動利率 2.554%，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>37,500</u> 1,279,498	<u>187,500</u> 1,430,360
減：一年內到期部分	(<u>266,768</u>) <u>\$ 1,012,730</u>	(<u>365,880</u>) <u>\$ 1,064,480</u>

本合併公司為提供作為備償及額度擔保，所開立存出保證票據，請詳附註二七。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本合併公司為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

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
台灣銀行等六行庫聯貸案	\$ 718,007	\$ 1,410,167
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。	223,680	-
台灣銀行南港分行		
借款總額 900,00 仟元，浮 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。	325,125 <u>1,266,812</u>	<u>-</u> 1,410,167
減：一年內到期之長期借款	(641,015) <u>\$ 625,797</u>	(533,500) <u>\$ 876,667</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），其相關條款及截至一〇一年六月三十日已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 1,300,000	\$ 1,300,000	自首次借款日 97 年 7 月 25 日 起 算 五 年	2.98%	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	2.98%	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	2.98%	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上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。

本合併公司已於一〇一年上半年度向銀行申請豁免，免予檢視一〇一年上半年度及一〇一年度合併財務報表流動比率及利息保障倍數之規定，另一〇一年上半年度合併財務報表符合以下財務比率與規定，尚無違約責任發生。

1. 負債比率（總負債／淨值）不得高於 120%；
2. 有形淨值（淨值－無形資產）不得低於 3,000,000 仟元。

另一〇二年度及半年度合併財務報表除需維持上述財務比率與規定，亦應恢復下列規定：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；
2. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）／利息費用〕不得低於四倍。

(三) 廣運機電公司

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 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 2.9876%。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。	\$ 22,409	\$ 34,392
上海商業儲蓄銀行 借款總額美金 5,000 仟元，浮 動利率 2.992%。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。	44,818	116,393
兆豐國際商業銀行 借款總額美金 6,000 仟元，浮 動利率 2.9544%。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。	59,758	134,032

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
中國農業銀行園區支行		
借款總額人民幣 179,000 仟元，浮動利率 6.345%。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，剩餘本金於 103 年至 105 年分年攤還。	\$ 581,056	\$ 545,876
	708,041	830,693
減：一年內到期之長期借款	(126,986)	(162,753)
	<u>\$ 581,055</u>	<u>\$ 667,940</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、廣愛昆山公司及金峰物流公司，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。一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 14,891 仟元及 16,147 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

○一及一○○年上半年度認列之退休金成本分別為 2,232 仟元及 2,304 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 一	○ 年	一 年	六 月	三 十	日 計
	年內		年後		合	
資 產	\$ 528,816		\$ 349,702		\$ 878,518	
負 債	813,398		82,640		896,038	

	一 一	○ 年	○ 年	六 月	三 十	日 計
	年內		年後		合	
資 產	\$ 676,089		\$ 278,006		\$ 954,095	
負 債	725,689		178,275		903,964	

十九、股東權益

普通股

一○一年及一○○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○一年及一○○年六月三十日之實收股本分別為 2,546,112 仟元及 2,435,349 仟元，分為普通股 254,611 仟股及 243,535 仟股。

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○一年六月三十日止，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

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。

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分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

因一〇一年上半年度為稅後淨損，故本期未估列應付員工紅利及應付董監酬勞。一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額為6,426仟元；應付董監酬勞估列金額為1,285仟元，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之10%及2%計算。年度終了

後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十八日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 23,225	\$ -	\$ -
現金股利	49,922	221,526	0.2	1.0

台灣廣運公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 25,000	\$ -
董監酬勞	-	-	5,000	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	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
各年度財務報表認列金額	-	-	20,902	4,180
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,098</u>	<u>\$ 820</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，已調整於一〇〇年上半年度之損益，另一〇一年上半年度股東會決議配發之一〇〇年度員工分紅及董監酬勞與當年度財務報表未有差異。

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。

- (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、廣運福清公司、廣愛昆山公司及金峰物流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。

太極能源公司一〇一及一〇〇年上半年度因為稅後淨損，故不擬估列應付員工紅利及董監酬勞。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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

太極能源公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月九日舉行股東常會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
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

太極能源公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月九日舉行股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	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	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	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
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

股東會決議或董事會擬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紅利及董監酬勞金額未有差異。

太極能源公司一〇一年六月二十八日股東會決議轉回特別盈餘公積 17,592 仟元。

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，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，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。

一〇一及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因為稅後淨損，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

金運公司股東常會分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月三十日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 6,211	\$ -	\$ -
現金股利	-	55,000	-	0.5

金運公司分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月三十日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年年度		九十九年年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ -
董監酬勞	-	-	1,200	-

	一〇〇年年度		九十九年年度	
	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	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ 1,200
各年度財務報表認列金額	-	-	(3,106)	1,242
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>(\$ 42)</u>

股東常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，另一〇一年上半年度股東會決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞與當年度財務報表未有差異。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 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十四日核准申報生效，並於一〇〇年七月十九日經董事會決議以一〇〇年八月五日為除權基準日。

金運公司一〇一年五月三十日股東常會決議以法定盈餘公積 6,211 仟元及資本公積 157,993 仟元彌補虧損。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

金融資產未實現（損）益

一〇一及一〇〇年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇一	一〇〇	年	上	半	年	度
	備	供	出	售	長期股權投資		
	金	融	資	產	依持股比例認列	合	計
期初餘額	\$	3,716			(\$ 2,379)		\$ 1,337
直接認列為股東權益							
調整項目	(	5,407)			(51)		(5,458)
轉列損益項目	(	819)			-		(819)
期末餘額	(\$	2,510)			(\$ 2,430)		(\$ 4,940)

	一〇一	一〇〇	年	上	半	年	度
	備	供	出	售	長期股權投資		
	金	融	資	產	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		1,822			-		1,822
期末餘額	\$	13,649			(\$ 2,218)		\$ 11,431

換算調整數

一〇一及一〇〇年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$188,124	\$ 17,639
直接認列為股東權益調整項目	(71,473)	2,058
期末餘額	<u>\$116,651</u>	<u>\$ 19,697</u>

二十、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年上半年度				
轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>2,600</u>	<u>-</u>	<u>7,600</u>

本合併公司一〇〇年六月三十日並無持有庫藏股之情事。

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：

一〇一年六月三十日

	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 負 債 - 非 流 動
台灣廣運公司	\$ 13,796	\$ 10,431	\$ 27,469	\$ -
太極能源公司	(11,060)	1,108	58,549	-
金運公司	(4,100)	18,016	-	(18,561)
廣運機電公司	6,588	-	-	-
太極昆山公司	77	62	-	-
廣運科技公司	(5,454)	-	-	-
	<u>(\$ 153)</u>	<u>\$ 29,617</u>	<u>\$ 86,018</u>	<u>(\$ 18,561)</u>

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 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)	-	-	-
	<u>(\$ 31,305)</u>	<u>\$ 71,996</u>	<u>\$ 57,378</u>	<u>(\$ 27,295)</u>

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

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前損失按法定稅率計算之 所得稅利益	(\$ 97,287)	(\$ 6,909)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	5,754	3,092
暫時性差異		
未實現呆帳損失	(869)	26,606
權益法評價之投資 損失(利益)	26,185	(5,120)
兌換損益	39	(8,107)
未實現存貨跌價損 失	11,493	11,238
聯屬公司間未實現 利益	6,045	19,426
其他	21,141	(5,604)
五年免稅所得額	(2,218)	(6,956)
未分配盈餘加徵10%	-	21,062
減：當期抵用之投資抵減	-	(13,991)
認列虧損扣抵之遞延所得稅 資產	<u>41,087</u>	<u>31,102</u>
當期所得稅	11,370	65,839
以前年度所得稅調整	7,897	9,788
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異	(81,636)	(31,175)
備抵評價調整	75,249	-
投資抵減	-	10,486
虧損扣抵	<u>(12,727)</u>	<u>(23,633)</u>
	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 31,305</u>

立法院於九十九年四月通過「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。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 33,129	\$ 37,881
備抵呆帳	61,333	30,110
未實現兌換（利益）損失	(895)	473
聯屬公司間未實現利益	6,727	4,071
虧損扣抵	-	677
投資抵減	41,175	30,689
其 他	<u>10,165</u>	<u>3,014</u>
	140,142	106,915
減：備抵評價	<u>(122,017)</u>	<u>(34,919)</u>
	<u>\$ 29,617</u>	<u>\$ 71,996</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資（利 益）損失	(\$ 8,409)	\$ 690
退休金認列差異	8,863	-
聯屬公司間未實現利益	54,694	-
投資抵減	26,313	26,313
虧損扣抵	169,993	52,405
其 他	19,548	6,057
外幣換算調整數	<u>(15,143)</u>	<u>3,149</u>
	255,859	88,614
減：備抵評價	<u>(169,841)</u>	<u>(31,236)</u>
	<u>\$ 86,018</u>	<u>\$ 57,378</u>
遞延所得稅負債		
退休金認列差異	\$ 1,598	\$ 10,302
權益法認列投資利益	(13,338)	(73,729)
聯屬公司間未實現利益	7,622	45,355
外幣換算調整數	<u>(14,443)</u>	<u>(9,223)</u>
	<u>(\$ 18,561)</u>	<u>(\$ 27,295)</u>

(四) 相關資訊

台灣廣運公司

1. 台灣廣運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。
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

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 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	(178,367)	386,493
	<u>(\$178,367)</u>	<u>\$386,493</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 121,868 仟元及 66,874 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 48.15% (預計) 及 20.91%。

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一〇〇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. 截至一〇一年六月三十日止，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	\$ 32,722	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>\$ 67,488</u>	

2. 截至一〇一年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>可抵減金額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
\$ 77,120	\$ 77,120	一一〇
<u>12,632</u>	<u>12,632</u>	一一一
<u>\$ 89,752</u>	<u>\$ 89,752</u>	

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。

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 31,109 仟元及 52,191 仟元。

一〇〇年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率；九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 11.64%。

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

極能源公司預計一〇〇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. 台灣廣運公司九十五年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. 金運公司歷年營利事業所得稅申報，業經稽徵機關核定至九十九年度。
3. 截至一〇一年六月三十日止，虧損扣抵稅額相關資訊如下：

<u>可抵減金額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
<u>\$ 13,876</u>	<u>\$ 13,876</u>	---

4. 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。

一〇一及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 13,668 仟元及 3,640 仟元。

一〇〇年度因為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。九十九年度盈餘分配稅額扣抵比率為 5.86%。

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。金運公司預計一〇〇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可能會有所差異。

廣運機電公司、廣運福清公司及太極昆山公司

截至一〇一年六月三十日止，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	\$ 34,908	一〇六年
廣運福清公司	5,812	一〇六年
太極昆山公司	<u>25,645</u>	一〇六年
	<u>\$ 66,365</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。截至一〇一年六月三十日止，廣運越南公司尚為累積虧損，故無所得稅費用及遞延所得稅資產負債。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇一年上半年度</u>			<u>一〇〇年上半年度</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	\$440,339	\$156,949	\$597,288	\$361,800	\$124,039	\$485,839
退休金	14,641	6,944	21,585	17,330	7,431	24,761
員工保險費	17,150	6,704	23,854	18,850	6,695	25,545
其他用人費用	<u>16,400</u>	<u>3,378</u>	<u>19,778</u>	<u>17,178</u>	<u>3,399</u>	<u>20,577</u>
	<u>\$488,530</u>	<u>\$173,975</u>	<u>\$662,505</u>	<u>\$415,158</u>	<u>\$141,564</u>	<u>\$556,722</u>
折舊費用（註）	<u>\$302,450</u>	<u>\$ 60,616</u>	<u>\$363,066</u>	<u>\$269,682</u>	<u>\$ 26,312</u>	<u>\$295,994</u>
攤銷費用	<u>\$ 9,443</u>	<u>\$ 6,753</u>	<u>\$ 16,196</u>	<u>\$ 7,258</u>	<u>\$ 4,549</u>	<u>\$ 11,807</u>

註：含閒置資產折舊費用 557 仟元。

二三、母公司每股盈餘

（單位：新台幣元）

	<u>一〇一年上半年度</u>		<u>一〇〇年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股（淨損）盈餘				
本期淨（損）利	(<u>\$ 0.79</u>)	(<u>\$ 0.74</u>)	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.29</u>
稀釋每股（淨損）盈餘				
本期淨（損）利	(<u>\$ 0.79</u>)	(<u>\$ 0.74</u>)	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.28</u>

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一 〇 一 年 上 半 年 度		股數(分母) (仟 股)	每 股 淨 損 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨損	<u>(\$197,619)</u>	<u>(\$183,823)</u>			
基本每股淨損					
屬於母公司普通股 股東之本期淨損	(\$197,619)	(\$183,823)	249,386	<u>(\$ 0.79)</u>	<u>(\$ 0.74)</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ -		
稀釋每股淨損					
屬於母公司普通股 股東之本期淨損 加潛在普通股之 影響	<u>(\$197,619)</u>	<u>(\$183,823)</u>	<u>249,386</u>	<u>(\$ 0.79)</u>	<u>(\$ 0.74)</u>
	一 〇 〇 年 上 半 年 度		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 87,731</u>	<u>\$ 66,782</u>			
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	234,253	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.29</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	8,197	6,804	24,834		
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 286		
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>\$ 95,928</u>	<u>\$ 73,586</u>	<u>259,373</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.28</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.30 元及 0.30 元減少為 0.29 元及 0.28 元。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

本合併公司一〇一及一〇〇年六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。

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 76,700	\$ -	\$ 46,814	\$ -
負 債				
長期借款及一年內				
到期之長期借款	3,254,351	3,254,639	3,671,220	3,674,979

(二) 本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。
2. 公平價值列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本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，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 264,093	\$1,080,511	\$ -	\$ 22,286
公平價值變動列入損益 之金融資產	9,108	139,313	218,549	455,205
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	8,525	51,216

(四) 本合併公司於一〇一及一〇〇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 12,763 仟元及 39,299 仟元。

(五) 本合併公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 218,549 仟元及 477,217 仟元。本合併公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具匯率變動之公平價值風險之金融負債及資產分別為 8,525 仟元及 274 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

本合併公司發行之國內轉換公司債係屬嵌入債權人以債券轉換股票權、發行人贖回債券及債權人賣回債券權等三種衍生性商品所組合而成之零息債券。其公平價值之變動雖受長、短

期利率波動之影響，惟仍以本合併公司股價之波動佔絕大部分。此項股票市場之風險。本合併公司藉由發行人贖回債券權之行使以限定其上限。

本合併公司從事遠期外匯交易及外幣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

本公司流動資產及截至一〇一年六月三十日未動支之融資額度足以支應履行所有合約義務，因此尚不致有重大流動性風險。

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 55,661 仟元。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本合併公司之關係</u>
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
茄錡有限公司	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	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	估進貨 淨額%	金 額	估進貨 淨額%
高騰股份有限公司	\$ 399	-	\$ 4,595	-

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	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估 各 該交易 餘額%	金 額	估 各 該交易 餘額%
(1) 預付款項				
博客科技股份有限公司	\$ 73	-	\$ 73	-
(2) 應付帳款				
高騰股份有限公司	\$ 280	-	\$ 3,509	-
(3) 存入保證金				
中實顧問股份有限公司	\$ 60	2	\$ 60	-

3. 財產交易

本合併公司之太極能源公司截至一〇一一年六月三十日止，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3,778仟元，已支付2,793仟元。

其餘與關係人之財產交易如下：

購 入

關 係 人 名 稱	一〇一一年上半年度	一〇〇年上半年度
博客科技股份有限公司	\$ -	\$ 296

4. 租金收入

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定 方 式	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3樓	100.08.01~ 101.07.31	議 價	\$ 20	\$ 120

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產		
土地—成本	\$ 901,018	\$ 881,863
—重估增值	306,760	306,760
房屋設備	1,293,332	1,141,299
機器設備	1,162,951	665,816
未完工程	-	108,954
其他資產		
出租資產	280,923	113,745
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	1,609,704	1,642,060
受限制資產—非流動(定存)	274,221	244,079
無形資產		
土地使用權	191,918	-
	<u>\$ 6,282,447</u>	<u>\$ 5,124,904</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、採購及保固而開立之存出保證票據為 1,369,788 仟元，另本公司因採購及工程保固委由銀行開立保證函計 26,824 仟元及美金 380 仟元。
- (二) 本合併公司承接工程個案情形，請參閱附註十。
- (三) 本合併公司截至一〇一年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額為日圓 67,000 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。截至一〇一年六月三十日已支付部分保證金美元 49,921 仟元(折合新台幣約 1,604,280 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 313,740 仟元至 1,987,020 仟元)，太極能源公司與 MEMC 議定於九十八年九月開始以市價採購矽晶片。

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，截至一〇一年六月三十日，攤銷後新台幣餘額為 75,302 仟元。

另於九十八年至一〇一年間，太極能源公司需提供 MEMC 年報及半年報等財務報表予以檢視財務狀況，財務狀況規定如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；
2. 財務槓桿比率（負債／淨值）不得高於 100%；
3. 有形淨值（淨值－無形資產）各年度分別不得低於下列金額

幣別：美金仟元

	一〇〇年 六月三十日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 六月三十日	一〇一年 十二月三十一日
金 額	<u>\$ 305,139</u>	<u>\$ 341,494</u>	<u>\$ 372,712</u>	<u>\$ 403,930</u>

如未達上述財務狀況保證之要求，MEMC 將要求太極能源公司增加提供保證數額。

太極能源公司與 MEMC 於九十九年八月十八日訂定增補協議，說明雙方上述於九十七年七月九日簽訂之購料協議情形如下：

1. 雙方所簽的合約條款，與其他太陽能產業客戶，尚無不同。
2. 太極能源公司應盡力向 MEMC 進貨，以符合合約之要求。
3. 雙方交易依循市價價格。
4. 雙方目前並無訴訟糾紛。

(五) 本合併公司之太極能源公司於九十六年九月與中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶）簽訂矽晶片購料合約，雙方約定分別自九十七年一月一日起至九十九年十二月三十一日間及自九十七年一月一日起至一〇八年十二月三十一日間，每年分別依合約規定之數量及價格採購不低於約美金 44,388 仟元及歐元 85,518 仟元之太陽能矽晶圓，交付完畢止。太極能源公司於合約規定期間分期預付購料款共計歐元 7,470 仟元予該供應商，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予太極能源公司。截至一〇一年六月三十日止，

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 70,124 仟元及其他資產 212,966 仟元。

太極能源公司與中美晶於九十九年十月二十日訂定增補協議，說明雙方上述於九十六年九月簽訂之購料協議情形如下：

1. 雙方所簽的合約條款，與其他太陽能產業客戶，尚無不同。
2. 太極能源公司應盡力向中美晶進貨，以符合合約之要求。
3. 雙方交易依循市價價格。
4. 雙方目前並無訴訟糾紛。

(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，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) 本合併公司截至一〇一年六月三十日止，因建造及購置未完工程及設備而產生之承諾金額為 808,034 仟元，其中已支付 329,404 仟元。

(八) 本合併公司截至一〇一年六月三十日止，已開立 Stand by LC 金額為美金 7,000 仟元。

(九) 本合併公司為銀行借款提供背書保證之情形，詳附註三一之附表二及九。

二八、營運部門財務資訊

	一〇		一		年		上		半		年		度
	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	
	動	動	動	動	動	動	動	動	動	動	動	動	動
	化	化	化	化	化	化	化	化	化	化	化	化	化
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			太陽能發電系 統及零組件	太陽能電池	O E M 1	O E M 2	O D M	其他 (越南、辰 星、廣愛、金 峰、自動化、 福清、皇品)	調節及消除	合	計		
來自外部客戶銷													
貨收入	\$ 514,276	\$ 131,574	\$ -	\$ 2,119,889	\$ 490,446	\$ 314,018	\$ 179,394	\$ 43,098	\$ -	\$ -	\$ 3,792,695		
部門間銷貨收入	254,534	66,005	-	7,853	25,146	134,573	-	-	(488,111)	-	-		
來自外部客戶其													
他收入	10,213	9,906	-	33,452	-	-	-	72,801	-	-	126,372		
部門間其他收入	46,610	1,110	-	-	1,905	14,057	10,440	-	(74,122)	-	-		
收入合計	<u>\$ 825,633</u>	<u>\$ 208,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,161,194</u>	<u>\$ 517,497</u>	<u>\$ 462,648</u>	<u>\$ 189,834</u>	<u>\$ 115,899</u>	<u>(\$ 562,233)</u>	<u>\$ 3,919,067</u>			
部門損益	<u>\$ 49,049</u>	<u>(\$ 97,763)</u>	<u>(\$ 4,662)</u>	<u>(\$ 221,763)</u>	<u>(\$ 69,008)</u>	<u>\$ 33,246</u>	<u>\$ 396</u>	<u>(\$ 1,982)</u>	<u>\$ 41,248</u>	<u>(\$ 271,239)</u>			
其他未分配金額													
其他企業費													(47,629)
用													
其他收入													31,920
本期稅前損益													(286,948)
其他重大項目													
利息收入	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,510</u>	<u>(\$ 7,763)</u>	<u>\$ 5,855</u>			
利息費用	<u>\$ 19,617</u>	<u>\$ 33,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>(\$ 7,763)</u>	<u>\$ 81,299</u>			
折舊及攤銷	<u>\$ 34,667</u>	<u>\$ 33,870</u>	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$ 218,260</u>	<u>\$ 52,162</u>	<u>\$ 53,181</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 3,187</u>	<u>(\$ 21,534)</u>	<u>\$ 379,262</u>			

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年上半年							其他 (越南、辰 星、廣愛、金 峰、自動化、 福清、皇品)	調節及消除	合計
	自 動 化 1	自 動 化 2	太陽能發電系 統及零組件	太陽能電池	O E M 1	O E M 2	O D M			
資 產										
應報導部門										
資產										
其他未分配金額	\$ 8,870,181	\$ 2,010,819	\$ 60,860	\$ 7,992,691	\$ 659,034	\$ 1,703,856	\$ 45,078	\$ 431,174	(\$ 6,618,930)	\$ 15,154,763
備供出售金融資										264,093
產										
交易目的金融資										227,657
產										
以成本衡量之金										
融資產										76,700
遞延所得稅資產										115,635
其他資產										671,477
企業資產總計										\$ 16,510,325
其他重大項目										
資本支出	\$ 26,426	\$ 11,762	\$ -	\$ 801,576	\$ 13,664	\$ 28,956	\$ -	\$ 8,311	(\$ 319,969)	\$ 570,726

	一〇一一年上半年							其他 (越南、 辰星、天津、 自動化、福 清、皇品)	調節及消除	合計
	自 動 化 1	自 動 化 2	太陽能發電系 統及零組件	太陽能電池	O E M 1	O E M 2	O D M			
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	\$ 1,320,800	\$ 316,044	\$ 103,429	\$ 2,342,958	\$ 1,228,346	\$ 370,979	\$ 213,115	\$ 21,046	(\$ 925,680)	\$ 4,991,037
部門損益	\$ 134,968	(\$ 15,026)	(\$ 38,571)	(\$ 141,180)	(\$ 97,683)	\$ 56,021	\$ 11,444	(\$ 12,270)	\$ 117,138	\$ 14,841
其他未分配金額										
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	\$ 1,328	\$ 263	\$ -	\$ 3,191	\$ 52	\$ 375	\$ -	\$ 5,791	(\$ 4,221)	\$ 6,779
利息費用	\$ 27,441	\$ 14,879	\$ -	\$ 22,022	\$ 127	\$ 1,359	\$ -	\$ -	(\$ 4,221)	\$ 61,607
折舊及攤銷	\$ 30,033	\$ 16,038	\$ 5,262	\$ 150,379	\$ 64,605	\$ 49,200	\$ 573	\$ 1,750	(\$ 10,039)	\$ 307,801
資 產										
應報導部門										
資產	\$ 8,815,402	\$ 1,818,328	\$ 63,120	\$ 6,558,052	\$ 659,923	\$ 1,307,042	\$ 26,921	\$ 237,874	(\$ 4,684,401)	\$ 14,802,261
其他未分配金額										1,102,797
備供出售金融資										129,374
產										
遞延所得稅資產										594,518
其他資產										\$ 16,628,950
企業資產總計										\$ 16,628,950
其他重大項目										
資本支出	\$ 11,812	\$ 60,465	\$ 2,061	\$ 1,000,824	\$ 79,841	\$ 37,090	\$ -	\$ 271	\$ 149,986	\$ 1,342,350

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)

金 融 資 產	一〇一一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 78,118	29.88	\$ 2,334,166	\$ 76,355	28.73	\$ 2,193,297
歐 元	1,805	37.56	67,796	3,231	41.63	134,507
日 圓	65,310	0.375	24,491	29,709	0.357	10,615
越 盾	10,098,325	0.00138	13,936	14,878,778	0.0013	19,342
人 民 幣	131,252	4.700	616,884	154,587	4.484	693,168
非貨幣性項目						
越 盾	3,546,495	0.00138	4,894	943,380	0.0013	1,226
人 民 幣	48,190	4.700	226,493	29,391	4.484	131,789

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 49,167	29.88	\$ 1,469,110	\$ 21,645	28.73	\$ 621,861
歐 元	4,338	37.56	162,935	3,305	41.63	137,587
日 圓	637,503	0.375	239,064	375,339	0.357	133,996
越 盾	5,846,988	0.00138	8,069	668,121	0.0013	869
人 民 幣	331,375	4.700	1,557,463	236,040	4.484	1,058,403

- (二) 本合併公司之太極能源公司桃園中壢太陽能發電系統工程，已於一〇〇年十月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款 76,616 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) 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。
- (四) 本合併公司之台灣廣運公司委託太極能源公司建造之台南學甲廠太陽能發電系統工程，已於九十九年七月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款 125,235 仟元，並依太陽能發電系統工程經濟效益年限十六年分年攤銷，帳列長期遞延收入。

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年上半年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，

為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務處	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務處	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務處	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務處	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務處	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務處及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務處及稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務處	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務處	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務處	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務處	依照專案規畫時程持續進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務處、資訊部及稽核室	依照專案規畫時程持續進行中

(二) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
在建工程	\$ 772,204	\$ 35,124	\$ 807,328	附註三十(二) 6.(10)
遞延所得稅資產—流動	48,848	(48,848)	-	附註三十(二) 6.(1)
以成本衡量之金融資產	34,212	(34,212)	-	附註三十(二) 6.(8)
備供出售金融資產—非 流動	92,726	34,212	126,938	附註三十(二) 6.(8)
預付款項	364,489	21,859	386,348	附註三十(二) 6.(6)、(7)
固定資產淨額	8,102,725	(1,576,274)	6,526,451	附註三十(二) 6.(5)、(7)、(11)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
遞延退休金成本	\$ 5,177	(\$ 5,177)	\$ -	附註三十(二) 6.(3)
投資性不動產	-	977,920	977,920	附註三十(二) 6.(11)
土地使用權	219,070	(219,070)	-	附註三十(二) 6.(6)
長期預付租金	-	203,321	203,321	附註三十(二) 6.(6)、(7)
出租資產	267,356	(267,356)	-	附註三十(二) 6.(11)
閒置資產	24,736	(24,736)	-	附註三十(二) 6.(11)
遞延費用	123,751	(123,751)	-	附註三十(二) 6.(7)
其他無形資產	2,502	13,761	16,263	附註三十(二) 6.(7)
遞延所得稅資產—非流動	43,509	12,671	56,180	附註三十(二) 6.(1)、(2)、(3)、 (12)
預付款項—非流動	-	994,326	994,326	附註三十(二) 6.(5)、(7)
<u>負 債</u>				
遞延所得稅負債—流動	15	(15)	-	附註三十(二) 6.(1)
其他應付款	145,388	2,640	148,028	附註三十(二) 6.(2)
應計退休金負債	66,234	31,729	97,963	附註三十(二) 6.(3)
土地增值稅準備	141,607	(141,607)	-	附註三十(二) 6.(13)
遞延所得稅負債—非流動	31,811	150,378	182,189	附註三十(二) 6.(1)、(10)、 (12)、(13)
<u>權 益</u>				
資本公積—長期投資	133,531	(133,531)	-	附註三十(二) 6.(4)
累積換算調整數	188,124	(188,124)	-	附註三十(二) 4.、6.(9)
特別盈餘公積	-	345,304	345,304	附註三十(二) 4.
保留盈餘	55,378	85,274	140,652	附註三十(二) 4.、6.(2)、(3)、 (4)、(9)、(10)、 (12)
未實現重估增值	157,180	(157,180)	-	附註三十(二) 4.
少數股權	1,886,789	(1,098)	1,885,691	

2. 一〇一年六月三十日資產負債表項目之調節

資 產	中華民國一般		I F R S s	說 明
	公認會計原則	影 響 金 額		
在建工程	\$ 681,404	\$ 55,904	\$ 737,308	附註三十(二) 6.(10)
遞延所得稅資產—流動	29,617	(29,617)	-	附註三十(二) 6.(1)
以成本衡量之金融資產	76,700	(76,700)	-	附註三十(二) 6.(8)
備供出售金融資產—非 流動	86,196	76,700	162,896	附註三十(二) 6.(8)
預付款項	365,989	21,931	387,920	附註三十(二) 6.(6)、(7)
固定資產淨額	8,146,572	(656,290)	7,490,282	附註三十(二) 6.(5)、(7)、(11)
遞延退休金成本	5,177	(5,177)	-	附註三十(二) 6.(3)
投資性不動產	-	948,563	948,563	附註三十(二) 6.(11)
土地使用權	213,099	(213,099)	-	附註三十(二) 6.(6)
長期預付租金	-	197,257	197,257	附註三十(二) 6.(6)、(7)
出租資產	403,766	(403,766)	-	附註三十(二) 6.(11)
閒置資產	23,861	(23,861)	-	附註三十(二) 6.(11)
遞延費用	113,921	(113,921)	-	附註三十(二) 6.(7)
其他無形資產	10,958	11,199	22,157	附註三十(二) 6.(7)
遞延所得稅資產—非流 動	86,018	(4,003)	82,015	附註三十(二) 6.(1)、(2)、(3)、 (12)
預付款項—非流動	-	231,987	231,987	附註三十(二) 6.(5)、(7)
<u>負 債</u>				
其他應付款	268,895	1,431	270,326	附註三十(二) 6.(2)
應計退休金負債	66,715	30,991	97,706	附註三十(二) 6.(3)
土地增值稅準備	141,607	(141,607)	-	附註三十(二) 6.(13)
遞延所得稅負債—非流 動	18,561	155,283	173,844	附註三十(二) 6.(1)、(10)、 (12)、(13)
<u>權 益</u>				
資本公積—長期投資	221,663	(221,663)	-	附註三十(二) 6.(4)
資本公積—處分子公司 股權價格與帳面價 值差額	-	88,132	88,132	
累積換算調整數	116,651	(188,124)	(71,473)	附註三十(二) 4.、6.(9)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
特別盈餘公積	\$ -	\$ 345,304	\$ 345,304	附註三十(二) 4.
保留盈餘	(178,367)	105,515	(72,852)	附註三十(二) 4、6.(2)、(3)、 (4)、(10)、(12)
未實現重估增值	157,180	(157,180)	-	附註三十(二) 4.
少數股權	1,799,481	(975)	1,798,506	

3. 一〇一年上半年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 3,792,695	\$ 66,001	\$ 3,858,696	附註三十(二) 6.(10)
營業成本	(3,668,464)	(45,221)	(3,713,685)	附註三十(二) 6.(10)
營業費用	(452,987)	1,947	(451,040)	附註三十(二) 6.(2)、(3)
營業外收益及費損	41,808	-	41,808	
所得稅費用	(<u>153</u>)	(<u>2,363</u>)	(<u>2,516</u>)	附註三十(二) 6.(2)、(3)、 (10)、(12)
合併總純損	(<u>\$ 287,101</u>)	<u>\$ 20,364</u>	(<u>266,737</u>)	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			(71,473)	
備供出售金融資產未實 現評價利益(損失)			(<u>6,277</u>)	
本期其他綜合損益			(<u>77,750</u>)	
本期綜合損益總額			(<u>\$ 344,487</u>)	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留

盈餘之金額分別為 157,180 仟元及 188,124 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入本合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

本合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 29,617 仟元及 48,848 仟元；遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 0 仟元及 15 仟元。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為

基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。於一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅負債－非流動金額分別調整為 173,844 仟元及 182,189 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 1,431 仟元及 2,640 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 0 仟元及 205 仟元。另一〇一年上半年度薪資費用調整減少 1,209 仟元，所得稅費用增加 205 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘，故分別調整增加應計退休金負債 30,991 仟元及 31,729 仟元，另分別調整減少遞延退休金成本 5,177 仟元及 5,177 仟元；遞延所得稅資產－非流動分別調整增加 6,148 仟元及 6,274 仟元。另一〇一年上半年度退休金成本調整減少 738 仟元，所得稅費用增加 126 仟元。

(4) 母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節一併調整減少 133,531 仟元，轉列保留盈餘 133,531 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司將固定資產項下之預付設備款重分類至預付款項—非流動之金額分別為 157,185 仟元及 914,106 仟元。

(6) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司將無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租賃款之金額分別為 191,652 仟元及 197,609 仟元，及重分類至預付租賃款分別為 21,447 仟元及 21,461 仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、其他無形資產及預付款項。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 21,831 仟元及 23,660 仟元；重分類至電腦軟體成本分別為 11,199 仟元及 13,761 仟元；重分類至長期預付租金分別為 5,605 仟元及 5,712 仟元；重分類至預付款項分別為 484 仟元及 398 仟元；重分類至預付款項—非流動分別為 74,802 仟元及 80,220 仟元。

(8) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 76,700 仟元及 34,212 仟元。

(9) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年六月三十日，本合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，故於一〇一年一月一日調增保留盈餘 188,124 仟元。

(10) 長期工程合約

中華民國一般公認會計原則下，若工程損益無法合理估計或一年以內之工程合約，係採用全部完工法。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 11 號「建造合約」之適用範圍不僅限於工期在一年以上之建造合約，此外，該準則不允許採用全部完工法，若建造合約之結果無法可靠估計，採零利潤法處理。依此，本合併公司於一〇一年一月一日調增在建工程 35,124 仟元，遞延所得稅負債-非流動調增 6,686 仟元。

一〇一年上半年度配合採用 IFRSs 使工程收入及成本分別增加 66,001 仟元及 45,221 仟元，營業毛利增加 20,780

仟元，截至一〇一年六月三十日累積調整在建工程 55,904 仟元，遞延所得稅負債－非流動調增 11,544 仟元。另一〇一年上半年度所得稅費用增加 4,858 仟元。

(11) 出租資產及閒置資產之分類

轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為投資性不動產及不動產、廠房及設備。

截至一〇一年六月三十日，本合併公司將固定資產 544,797 仟元、出租資產 403,766 仟元及閒置資產 23,861 仟元重分類至投資性不動產及不動產、廠房及設備之金額分別為 948,563 仟元及 23,861 仟元；一〇一年一月一日本合併公司將固定資產 743,275 仟元、出租資產 267,356 仟元及閒置資產 24,736 仟元重分類至投資性不動產及不動產、廠房及設備分別為 977,920 仟元及 57,447 仟元。

(12) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司因轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，分別調整減少遞延所得稅資產－非流動 39,768 仟元及 42,656 仟元及調整增加遞延所得稅負債－非流動分別為 2,132 仟元及 2,070 仟元，另一〇一年上半年度減少所得稅費用 2,826 仟元。

(13) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日重分類為遞延所得稅負債均為 141,607 仟元。

(14) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，本合併公司之合併綜合損益表相關調整請參閱附註三十 6.(2)、(3)、(10)及(12)之說明。

(三) 本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

三一、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。			附表九
4	期末持有有價證券情形。			附表十
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。			附表十一
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。			附表十二
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。			附表十三
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。			附表十四
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。			附表十四
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。			附表二及九
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：附表十五。

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	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	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	價值		
1	廣運機械工程股份有限公司	廣運越南有限責任公司	其他應收款	\$ 15,000	\$ 15,000 (實際撥貸 7,314)	4.5-10.5	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,110,809	\$ 2,221,618	

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： $\$5,554,044 \times 20\% = 1,110,809$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$5,554,044 \times 40\% = 2,221,618$

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)	\$ 4,443,235	\$ 1,670,000	\$ 1,390,000 (實際動支 840,000)	\$ 50,000 (土地/廠房)	25	\$ 4,443,235
		廣運機電(蘇州)有限公司	(3)	4,443,235	238,448	150,990 (實際動支 150,990)	7,470	3	4,443,235
		太極能源科技(昆山)有限公司	(3)	4,443,235	89,640	89,640 (實際動支 89,640)	-	2	4,443,235

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：不超過本公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $5,554,044 \times 80\% = 4,443,235$

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $5,554,044 \times 80\% = 4,443,235$

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	2,479,378.58	\$ 30,028	-	\$ 30,028	
	聯博貨幣市場基金	"	"	3,419,060.58	50,029	-	50,029	
	兆豐富蘭克林華美全球高收益債券基金	"	"	1,300,000	12,999	-	12,999	
	兆豐國際全球債券組合基金	"	"	100,000	999	-	999	
		"	"		94,055	-	94,055	
	國內上市股票：							
	中華映管股份有限公司	"	"	45,869	50	-	50	
	國外上市(櫃)股票：							
	HRC	"	"	20,000	994	-	994	
	EBS	"	"	39,800	379	-	379	
	HPC	"	"	147,875	857	-	857	
	SC5	"	"	31,680	721	-	721	
	PAN	"	"	24,000	563	-	563	
	SNG	"	"	27,600	602	-	602	
					4,116		4,116	
					\$ 98,221		\$ 98,221	
	國內上櫃股票							
	富聯企業股份有限公司	本公司為該公司法人董事	備供出售金融資產—非流動	13,060,000	\$ 86,196	6.60	\$ 86,196	
	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	110,957,833	\$ 2,057,983	53.85	\$ 1,642,176	
	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	14,300,000	783,566	100.00	783,566	
富本控股有限公司	"	"	4,650,000	124,554	100.00	124,554		
廣運越南有限責任公司	"	"	-	74,092	100.00	74,092		
金運科技股份有限公司	"	"	80,527,650	1,676,564	87.15	1,676,564		
				2,658,776		2,658,776		
				\$ 4,716,759		\$ 4,300,952		
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	-	2.83	"		
桃園飯店股份有限公司	"	"	5,000,000	50,000	50.00	"		
I.P.A.Investments Corporation	"	"	103,000	-	0.17	"		
友晁能源材料股份有限公司	"	"	1,500,000	15,000	15.71	"		
				\$ 76,700				

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	初買				入賣				出期		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售	價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證															
	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	1,405,664.66	\$ 20,029	6,999,762.01	\$ 100,000	8,405,426.67	\$ 120,188	\$ 120,029	\$ 159	-	\$ -		
	聯博貨幣市場基金	"	"	"	8,988,993.83	130,652	6,843,084.90	100,000	12,413,018.15	181,168	180,652	516	3,419,060.58	50,000		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	"	-	-	11,579,738.89	140,000	9,100,360.31	110,078	109,989	89	2,479,378.58	30,011		
	股票															
	太極能源科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	公開市場	子公司	72,977,627	1,364,388 (原始投資金額)	37,980,206	569,703 (原始投資金額)	-	-	-	-	110,957,833	1,934,091 (原始投資金額)		

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(昆山)有限公司	聯屬公司	工程收入 太陽能產線	\$ 152,902 (合約總價款 USD9,938 仟元)	20	依工程合約進度	-	-	\$ 296,940 (USD 9,938 仟元)	42	未實現毛利 44,507 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 \$ 326,946	(註)	\$ -	-	\$ 67,228	\$ -
	太極能源科技(昆山)有限公司	聯屬公司	332,518	(註)	-	-	-	-

註：應收帳款中，659,464 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 %
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	\$ 459,990 USD 14,300	\$ 459,990 USD 14,300	14,300,000	100	\$ 783,566	(\$ 101,917)	(\$ 101,917)	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	138,746 USD 4,650	50,126 USD 1,650	4,650,000	100	124,554	(6,708)	(6,708)	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	1,934,091	1,364,388	110,957,833	53.85	2,057,983	(223,396)	(114,783)	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	74,092	8,765	8,765	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	-	-	-	(97)	(62)	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	1,671,284	1,872,601	80,527,650	87.15	1,676,564	(10,492)	(9,144)	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	USD 4,757	(USD 176)	(USD 176)	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 17,000 (註1)	-	100	USD 17,622 526,545	(USD 3,312) (98,236)	(USD 3,312) (98,236)	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)、數字音視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器。	USD 3,000	USD 3,000	-	100	USD 3,843 114,829	USD 52 1,542	USD 52 1,542	孫公司
富本控股有限公司	廣愛商貿開發(昆山)有限公司	江蘇省昆山市花橋鎮兆豐路8號	溫泉酒店經營養生休閒會館慢活輕食等觀光休閒產業相關業務	USD 4,500	USD 1,500	-	100	USD 4,165 124,450	(USD 226) (6,703)	(USD 226) (6,703)	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 18,204 554,697	18,203,516	100	480,950	(53,579)	(53,579)	子公司
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 18,000 549,765	-	100	USD 16,095 480,950	(USD 1,806) (53,579)	(USD 1,806) (53,579)	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		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	投 資 損 益	投 資 損 益	
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 43,287 (註2) 1,371,086	USD 51,000 (註2) 1,602,094	43,286,868	100	USD 50,453 1,507,525	USD 2,565 76,090	USD 2,538 75,292	子 公 司	
金運科技股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路5號	發電、輸電、配電製造及有線、無線通信機械器材製造業	195,000	-	13,000,000	6.31	245,403	(223,396)	(7,237)	聯屬公司	
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	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(片式元器件)、數字音、視頻編譯碼設備、便攜式微型計算器、新型平板顯示器、銷售公司自產產品,並從事本公司生產產品的同類商品及其配件、錫膏的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套業務。	USD 42,000 (註3)	USD 42,000 (註3)	-	100	USD 50,472 1,508,103	USD 937 27,792	USD 937 27,792	孫 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 -	USD 8,370	-	-	-	USD 6 178	USD 6 178	孫 公 司	
廣運機電(蘇州)有限公司	蘇州金峰物流設備有限公司	蘇州工業園區時代廣場23幢805室	自動倉儲設備及系統、自動分揀設備及系統、自動堆卸線板機系統、無人搬運車系統、自動停車系統、整廠自動化系統、各類材質自動輸送機系統、電氣控制系統、數據處理系統的研發、設計、銷售、上門安裝,從事上述商品的進出口業務	USD 222 6,548	-	-	70	USD 208 6,215	(USD 19) (564)	(USD 14) (415)	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1,000仟元美金。

註2：其中自廣運分割受讓35,000仟元美金及現金增資16,000仟元美金,並由皇品清算匯回7,713仟元美金。

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6,100仟元美金。

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	本最高餘額		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	提列備抵撥	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
				最高餘額	期末餘額									
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 7,000	RMB 7,000 (實際動撥 6,870)	6.10	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	RMB 30,088	RMB 30,088
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 (實際動撥 19,000)	6.31~6.56	"	-	"	-	"	-	RMB 24,306	RMB 24,306
3.	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 40,000	RMB 40,000 (實際動撥 40,000)	6.31~6.56	"	-	"	-	"	-	RMB 63,846	RMB 127,692

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： $RMB30,088 \times 100\% = RMB30,088$

資金貸與總限額：公司淨值百分之百： $RMB30,088 \times 100\% = RMB30,088$

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： $RMB24,306 \times 100\% = RMB24,306$

資金貸與總限額：公司淨值百分之百： $RMB24,306 \times 100\% = RMB24,306$

註 3.：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： $RMB319,229 \times 20\% = RMB63,846$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $RMB319,229 \times 40\% = RMB127,692$

附表九 轉投資為他人背書保證：

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 (註三及五)	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 (註四及六)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	太極能源科技股份有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	(3)	\$ 3,111,627	\$ 248,990	\$ 248,990 (實際動支 231,176)	\$ 5,976 (定存質押)	6.40	\$ 3,111,627
0	金運科技股份有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	(3)	1,539,014	149,400	149,400 (實際動支 149,400)	17,928 (定存質押)	7.77	1,539,014

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：不超過太極能源科技股份有限公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $3,889,534 \times 80\% = 3,111,627$

註四：對外背書保證之限額：不超過太極能源科技股份有限公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $3,889,534 \times 80\% = 3,111,627$

註五：對單一企業背書保證之限額：不超過金運科技股份有限公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $1,923,768 \times 80\% = 1,539,014$

註六：對外背書保證之限額：不超過金運科技股份有限公司一〇一年六月三十日淨值之百分之八十： $1,923,768 \times 80\% = 1,539,014$

附表十 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	與有價證券發行人係之關係	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	-	\$ 142,139	100	\$ 142,139	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	USD 4,757		USD 4,757	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	USD 526,545	100	USD 526,545	
廣運機電(蘇州)有限公司	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	USD 17,622		USD 17,622	
	股票-非上市櫃			-	USD 114,829	100	USD 114,829	
	蘇州金峰物流設備有限公司	本公司之子公司	"	-	USD 3,843		USD 3,843	
太極能源科技股份有限公司	基金-受益憑證							
	嘉實領先成長股票證券投資基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000,000	9,108	-	9,108	
					RMB 1,928		RMB 1,928	
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	股票-非上市櫃							
	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	18,203,516	480,950	100	480,950	
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	-	480,950	100	480,950	
金運科技股份有限公司	基金-受益憑證							
	第一全家福貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	214,739.55	37,085	-	37,085	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	149,529.67	1,812	-	1,812	
	匯達貨幣市場基金	"	"	683,741.98	10,005	-	10,005	
	兆豐國際全球債券組合基金	"	"	1,000,000.00	9,991	-	9,991	
	復華貨幣市場基金	"	"	714,443.90	10,005	-	10,005	
	華美全球高收益債券基金	"	"	1,000,000.00	10,000	-	10,000	
					<u>\$ 78,898</u>		<u>\$ 78,898</u>	
	股票-上市櫃							
	太極能源科技股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	13,000,000	\$ 245,403	6.31	\$ 192,400	
	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	43,286,868	1,507,525	100	1,508,324	差異為未實現處分固定資產利益798仟元	
				USD 50,453		USD 50,479		
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	股票-非上市櫃							
	廣運科技(蘇州)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,508,103	100	1,508,103	
廣運越南有限責任公司	HRC	無	備供出售金融資產-流動		USD 50,472		USD 50,472	
				11,000	VND 396,000		VND 396,000	
	VF1	"	"		546	-	546	
				20,000	VND 168,000		VND 168,000	
					232	-	232	

附表十一 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		初買		入賣		出		期	
					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													
	未來資產所羅門貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	-	\$ -	12,627,618	\$ 154,000	12,627,618	\$ 154,015	\$ 154,000	\$ 15	-	\$ -
	安泰 ING 貨幣市場基金	"	"	"	-	-	8,880,359	140,000	8,880,359	140,046	140,000	46	-	-
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	"	"	-	-	12,928,843	150,000	12,928,843	150,024	150,000	24	-	-
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	"	-	-	9,523,809	150,000	9,523,809	150,049	150,000	49	-	-
	保德信貨幣市場基金	"	"	"	-	-	9,809,670	150,000	9,809,670	150,046	150,000	46	-	-
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	"	"	"	-	-	16,130,951	195,000	16,130,951	195,195	195,000	195	-	-
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	"	-	-	10,015,089	150,000	10,015,089	150,151	150,000	151	-	-
	金運科技股份有限公司	股票 太極能源科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	無	聯屬公司	-	-	13,000,000	195,000 (原始投資成本)	-	-	-	-	13,000,000	195,000 (原始投資成本)

附表十二 轉投資與關係人進、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%	
金運科技股份有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	加工費	\$ 134,573	19	月結 60 天	-	-	應付費用 \$ 51,029	34	-

附表十三 轉投資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：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項收回金額	應收關係人後呆帳金額	備抵金額
					金額	處理方式			
廣運科技(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	聯屬公司	其他應收款(註) RMB40,000 (實際動撥 RMB40,000)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

註：係屬於資金融通性質，帳列其他應收款。

附表十四 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 176) (5,220)	USD 4,757 142,139	\$ -
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 16,000 471,839 (註三)	-	-	USD 16,000 471,839 (註三)	100	(二)-2 (USD 3,312) (98,236) (二)-2	USD 17,622 526,545	-
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)、數字音視頻編解碼設備、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 52 1,542 (二)-2	USD 3,843 114,829	-
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	溫泉酒店經營、養生休閒會館、慢活輕食等觀光休閒產業	USD 4,500 134,189	(三)	USD 1,500 45,569	USD 3,000 88,620	-	USD 4,500 134,189	100	(USD 226) (6,703) (二)-2	USD 4,165 124,450	-
蘇州金峰物流設備有限公司	自動倉儲設備及系統、自動分揀設備及系統、自動堆卸線板機系統、無人搬運車系統、整廠自動化系統、各類材質自動輸送機系統、電氣控制系統、數據處理系統的研發、設計、銷售、上門安裝，從事上述商品的進出口業務	USD 222 6,548 (註五)	(三)	USD - -	-	-	USD - -	70	(USD 14) (415) (二)-2	USD 208 6,215	-

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。

(接次頁)

(承前頁)

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所有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。

註五：以轉投資公司廣運機電(蘇州)有限公司之自有資金轉投資140萬人民幣。

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
\$ 737,433 (USD 24,500)	\$ 997,992 (USD 33,400) (匯率：29.88)	\$ 3,332,426

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：

關係人名稱	本公司與關係人係	交易類型	金額	交易條件與一般交易之比較			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
太極能源科技(昆山)有限公司	聯屬公司	工程收入	\$ 178,551	議價	依合約規定	依合約規定	\$ 332,518	48	\$ 53,453

附表十五 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	一〇一年上半年度 台灣廣運公司	金運公司	1	租金收入	\$ 18,876	依合約規定	-		
				其他應收款	201,402	雙方議定方式	1		
		太極能源公司	1	租金收入	27,654	依合約規定	1		
				工程成本	57,558	"	2		
				工程收入	57,558	"	2		
				應收帳款	326,946	"	2		
		太極昆山公司	1	應收帳款	332,518	"	2		
				工程成本	142,224	"	4		
				工程收入	142,224	"	4		
				廣運機電公司	1	工程收入	10,512	"	-
		1	廣運機電公司	台灣廣運公司	2	應付帳款	9,547	"	-
						工程成本	76,517	"	2
		2	金運公司	台灣廣運公司	2	工程收入	66,005	"	2
						應收帳款	9,547	"	-
3	太極能源公司	台灣廣運公司	2	製造費用—租金支出	15,596	"	-		
				營業費用—租金支出	3,280	"	-		
		廣運科技公司	1	其他應付款	201,402	"	1		
				銷貨收入	25,146	與一般客戶相較無重大差異	1		
				預付款項	4,385	"	-		
				其他應收款	13,301	"	-		
				應付帳款	43	"	-		
				應付費用	51,029	"	-		
				銷貨成本	134,573	"	4		
				其他應付款	7,541	"	-		
台灣廣運公司	2	製造費用—租金費用	25,401	依合約規定	1				
		營業費用—租金支出	2,253	"	-				
		其他應付款	326,946	雙方議定方式	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)
4	太極昆山公司	台灣廣運公司	2	應付設備款	\$ 332,518	依合約規定	2
		廣達機電公司	3	應付設備款	23,362	雙方議定方式	-
5	廣運福清公司	廣運機電公司	3	其他應收款	97,055	"	1
6	廣運科技公司	金運公司	2	應收帳款	51,029	與一般客戶相較無重大差異	-
			2	銷貨收入	134,573	"	4
			2	其他應付款	13,301	"	-
			2	預收款項	4,385	"	-
			2	其他應收款	7,541	"	-
			2	銷貨成本	25,146	"	1
		廣運機電公司	3	其他應收款	193,405	雙方議定方式	1
7	廣運機電公司	廣運福清公司	3	其他應付款	97,055	雙方議定方式	1
		廣運科技公司	3	其他應付款	193,405	"	1
		廣運自動化公司	3	其他應付款	33,093	"	-
		太極昆山公司	3	應收帳款	23,362	"	-
8	廣運自動化公司	廣運機電公司	3	其他應收款	33,093	"	-
	一〇〇年上半年度						
0	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
				存入保證金	144,080	雙方議定價格訂價	1
		太極昆山公司	1	工程收入	125,358	依合約規定	3
				工程成本	113,127	"	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)
1	廣運機電公司	廣運福清公司	3	其他應付款	\$ 86,075	雙方議定方式	1
2	金運公司	台灣廣運公司	2	機器設備	76,000	依合約規定	-
		廣運科技公司	1	其他應付款	16,010	"	-
				應付帳款	1,288	與一般客戶相較無重大差異	-
				應付費用	32,462	"	-
3	太極能源公司	台灣廣運公司	2	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
4	廣運福清公司	廣運機電公司	3	存出保證金	144,080	雙方議定方式	1
5	廣運科技公司	金運公司	2	其他應收款	86,075	"	1
				應收帳款	33,750	雙方議定方式	-
				銷貨收入	106,783	"	1

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。