

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十二及九十一年前三季

地址：台北市敦化南路二段七十六號二十二樓

電話：(○二) 二七〇五八一八一

§ 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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13~14		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	14~21		二、
(三)會計變動之理由及其影響	21		三、
(四)重要會計科目之說明	22~44		四、 三、
(五)關係人交易	44~50		三、
(六)質抵押之資產	50		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	50		四、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	50		五、
(十)其 他	51~53		六、 五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	53~54		單
2.轉投資事業相關資訊	54		-
3.大陸投資資訊	54		-
(十二)部門別財務資訊	55		四、
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

潤泰全球股份有限公司 公鑒：

潤泰全球股份有限公司（原名：潤泰紡織股份有限公司）民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十三所述，潤泰全球股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日資產負債表上所列採用權益法評價之長期股權投資分別計新台幣（以下同）4,870,205 仟元及 5,091,342 仟元，未實現長期投資跌價損失分別為 253,139 仟元及 261,977 仟元，累積換算調整數加項分別為 207,613 仟元及 198,501 仟元及庫藏股分別為 1,917,147 仟元及 1,889,768 仟元，其民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日認列之投資損益淨額分別為損失 76,937 仟元及 39,328 仟元，暨財務報表附註四十依「證券發行人財務報告編製準則」第十三條規定應揭露事項，係依被投資公司未經會計師查核或核閱之財務報表或被投資公司經會計師查核之財務報表因未取具其被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而出具保留意見之查核報告所認列。本會計師對於未經會計師查核或核閱之長期股權投資亦無法採行其他核閱程序以確定此項長期投資於民國九十二年及九十一年九月三十日之價值及相關揭露事項，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之投資損益。

依本會計師核閱結果，除第三段所述長期股權投資若取具經會計師查核或核閱之財務報表，對民國九十二年及九十一年前三季財務報表或將有所影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須修正之情事。

如財務報表附註三所述，潤泰全球股份有限公司自民國九十一年度起，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。是項會計準則之採用，使民國九十一年九月三十日之長期投資及庫藏股票分別減少 1,622,461 仟元及增加 1,889,768 仟元，並使民國九十一年一月一日至九月三十日之純損減少 267,307 仟元。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 耀 欽

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 月 二 十 二 日

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)
資 產 負 債 表
民國九十二年及九十一年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 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(附註二及四)	\$ 146,296	1	\$ 130,795	1	2100	短期借款(附註十六)	\$ 2,712,770	16	\$ 2,347,117	12
1110	短期投資(附註二及五)	252,042	2	567,388	3	2110	應付短期票券(附註十七)	887,417	5	1,430,981	8
1120	應收票據(附註二及六)	73,182	1	54,858	-	2120	應付票據(附註十八)	103,634	1	161,985	1
1130	應收票據-關係人淨額(附註三十二)	161	-	-	-	2130	應付票據-關係人(附註三十二)	20,529	-	4,903	-
1140	應收帳款(附註二及七)	315,545	2	275,176	2	2140	應付帳款	179,271	1	279,769	2
1150	應收帳款-關係人(附註三十二)	25,646	-	21,924	-	2150	應付帳款-關係人(附註三十二)	1,029,330	6	921,098	5
1160	其他應收款(附註八)	48,248	-	201,964	1	2160	應付所得稅	-	-	1,710	-
1180	其他應收款-關係人(附註三十二)	65,633	-	1,197	-	2170	應付費用(附註十九)	205,369	1	244,159	1
120X	存 貨(附註二及九)	2,050,181	12	2,696,345	14	2210	其他應付款項	13,296	-	22,941	-
1250	預付費用	17,683	-	18,538	-	2260	預收款項	69,559	-	51,619	-
1260	預付款項(附註十)	41,793	-	149,883	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二 十及二十一)	1,802,057	11	1,991,347	11
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十九)	43,780	-	56,195	-	2280	其他流動負債	40,106	-	40,772	-
1291	受限制資產(附註十一)	272,633	2	308,960	2	21XX	流動負債合計	7,063,338	41	7,498,401	40
1298	其他流動資產(附註十二)	8,323	-	513,565	3		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	3,361,146	20	4,996,788	27	2410	應付公司債(附註二十)	-	-	600,000	3
	基金及長期投資(附註二、十三)					2420	長期借款(附註二十一)	3,571,333	21	4,034,452	21
	長期股權投資(淨額)					24XX	長期附息負債合計	3,571,333	21	4,634,452	24
142101	採權益法之長期投資	4,873,958	29	5,103,005	27		各項準備				
142102	採成本法之長期投資	2,037,726	12	1,875,237	10	2510	土地增值稅準備(附註二十二)	29,805	-	29,805	-
1421	長期股權投資合計	6,911,684	41	6,978,242	37		其他負債				
1422	長期債券投資	5,000	-	438,715	2	2810	應計退休金負債(附註二及二十三)	122,472	1	100,853	-
14XX	基金及長期投資合計	6,916,684	41	7,416,957	39	2820	存入保證金(附註二十四)	511,093	3	480,722	3
	固定資產(附註二、十四)					2880	其他負債-其他	1,942	-	1,964	-
	成 本					28XX	其他負債合計	635,507	4	583,539	3
1501	土 地	1,044,289	6	1,047,157	6	2XXX	負債合計	11,299,983	66	12,746,197	67
1511	土地改良物	37,756	-	37,756	-		股東權益				
1521	房屋及建築	1,749,136	10	1,810,505	10		股 本(附註二十五)				
1531	機器設備	2,443,403	14	2,454,705	13	3110	普通股股本	7,880,511	46	7,880,511	42
1551	運輸設備	45,925	-	45,668	-		資本公積(附註二十六)				
1621	出租資產-土地	1,070,123	6	724,820	4	3230	資產重估增值準備	127,953	1	127,953	1
1622	出租資產-房屋	1,332,246	8	878,500	5	3260	長期投資	364,022	2	386,469	2
1627	出租資產-其他	2,212	-	1,967	-		保留盈餘(附註二十七)				
1631	租賃改良	73,004	1	59,064	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(617,295)	(4)	(246,142)	(1)
1681	其他設備	266,439	2	268,447	1		股東權益其他調整項目				
15X8	重估增值	85,645	1	94,500	-	3410	長期投資未實現跌價損失	(274,026)	(1)	(303,029)	(2)
15XY	成本及重估增值合計	8,150,178	48	7,423,089	39	3420	累積換算調整數	207,613	1	198,638	1
15X9	減：累積折舊	(1,983,468)	(12)	(1,778,840)	(9)	3510	庫藏股票(附註二十八)	(1,917,147)	(11)	(1,889,768)	(10)
1672	預付設備款	23,405	-	19,311	-	3XXX	股東權益合計	5,771,631	34	6,154,632	33
15XX	固定資產淨額	6,190,115	36	5,663,560	30		負債及股東權益總計	\$ 17,071,614	100	\$ 18,900,829	100
	無形資產										
1770	遞延退休金成本	81,508	-	74,761	-						
	其他資產										
1810	閒置資產(附註十五)	2,054	-	2,830	-						
1820	存出保證金(附註十五)	29,469	-	28,320	-						
1830	遞延費用(附註二)	59,543	-	84,031	1						
1840	長期應收票據及款項(附註十五)	224,250	1	448,500	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十九)	140,262	1	118,499	1						
1880	其他資產-其他(附註十五)	66,583	1	66,583	-						
18XX	其他資產合計	522,161	3	748,763	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,071,614	100	\$ 18,900,829	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及三十二)				
4110	銷貨收入	\$5,823,074	89	\$6,140,243	98
4170	銷貨退回	(54,870)	(1)	(80,282)	(2)
4190	銷貨折讓	(28,496)	(1)	(17,219)	-
4510	營建收入	640,861	10	83,920	1
4800	其他營業收入	<u>182,979</u>	<u>3</u>	<u>147,437</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>6,563,548</u>	<u>100</u>	<u>6,274,099</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二及三十二)				
5110	銷貨成本	(4,999,219)	(76)	(5,204,411)	(83)
5510	營建成本	(<u>530,179</u>)	(<u>8</u>)	(<u>50,342</u>)	(<u>1</u>)
5000	營業成本合計	(<u>5,529,398</u>)	(<u>84</u>)	(<u>5,254,753</u>)	(<u>84</u>)
5910	營業毛利(毛損)	<u>1,034,150</u>	<u>16</u>	<u>1,019,346</u>	<u>16</u>
5930	聯屬公司間已實現利益(附註二)	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>-</u>
	營業費用				
6100	推銷費用(附註二)	(754,379)	(11)	(766,021)	(12)
6200	管理及總務費用(附註二)	(<u>175,065</u>)	(<u>3</u>)	(<u>153,889</u>)	(<u>2</u>)
6000	營業費用合計	(<u>929,444</u>)	(<u>14</u>)	(<u>919,910</u>)	(<u>14</u>)
6900	營業淨利(淨損)	<u>104,723</u>	<u>2</u>	<u>99,453</u>	<u>2</u>
	營業外收入				
7110	利息收入	21,189	-	82,001	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		金額	%	金額	%
7120	投資收益	\$ 87,426	1	\$ 12,722	-
7130	處分固定資產利益	2	-	-	-
7140	處分投資利益	28,201	1	89,545	1
7160	兌換利益	3,310	-	-	-
7220	出售下腳及廢料收入	4,272	-	5,073	-
7240	短期投資市價回升利益	76,458	1	-	-
7250	壞帳轉回利益	2,202	-	2,814	-
7260	存貨跌價回升利益	25,011	-	167,076	3
7480	什項收入	<u>46,409</u>	<u>1</u>	<u>94,068</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入合計	<u>294,480</u>	<u>4</u>	<u>453,299</u>	<u>7</u>
	營業外費用				
7510	利息費用	(325,683)	(5)	(438,172)	(7)
7520	投資損失	(175,271)	(3)	(94,486)	(2)
7530	處分固定資產損失	(11,019)	-	(7,605)	-
7540	處分投資損失	(35,845)	(1)	(62,765)	(1)
7550	存貨盤損	(7,902)	-	(3,812)	-
7560	兌換損失	-	-	(5,990)	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(5,224)	-	(3,116)	-
7880	什項支出	(<u>22,054</u>)	<u>-</u>	(<u>26,404</u>)	<u>-</u>
7500	營業外費用合計	(<u>582,998</u>)	(<u>9</u>)	(<u>642,350</u>)	(<u>10</u>)
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(183,795)	(3)	(89,598)	(1)
8110	所得稅(費用)利益(附註二及二十九)	<u>2,745</u>	<u>-</u>	(<u>28,655</u>)	(<u>1</u>)
8900	繼續營業部門淨利(淨損)	(<u>181,050</u>)	(<u>3</u>)	(<u>118,253</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨利(損)	(<u>\$ 181,050</u>)	(<u>3</u>)	(<u>\$ 118,253</u>)	(<u>2</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	基本每股盈餘(元)(附註二及三十)				
	本期淨利(淨損)	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>(\$ 0.17)</u>

假設子公司對潤泰全球股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

本期淨利(淨損)	<u>(\$429,139)</u>	<u>(\$385,560)</u>
----------	--------------------	--------------------

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)				
本期淨利(淨損)	<u>(\$ 0.55)</u>	<u>(\$ 0.54)</u>	<u>(\$ 0.45)</u>	<u>(\$ 0.49)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司
 (原名：潤泰紡織股份有限公司)
 股東權益變動表
 民國九十二年及九十一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

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 權 益		調 整		庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
			未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	長 期 股 權 投 資 未 實 現 跌 價 損 失			
九十一年一月一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 359,979	(\$ 127,889)	\$ 255,664	(\$ 467,738)	\$ -	\$ 7,900,527	
固定資產重估增值	-	127,953	-	-	-	-	127,953	
庫藏股票	-	-	-	-	-	(1,889,768)	(1,889,768)	
持股比例變動對資本公積影響數	-	20,744	-	-	-	-	20,744	
被投資公司資本公積變動數	-	5,746	-	-	-	-	5,746	
累積換算調整數	-	-	-	(57,026)	-	-	(57,026)	
長期股權投資未實現跌價損失之變動	-	-	-	-	164,709	-	164,709	
九十一年前三季稅後淨損	-	-	(118,253)	-	-	-	(118,253)	
九十一年九月三十日餘額	<u>\$ 7,880,511</u>	<u>\$ 514,422</u>	<u>(\$ 246,142)</u>	<u>\$ 198,638</u>	<u>(\$ 303,029)</u>	<u>(\$ 1,889,768)</u>	<u>\$ 6,154,632</u>	
九十二年一月一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 517,397	(\$ 436,245)	\$ 239,257	(\$ 349,730)	(\$ 1,917,147)	\$ 5,934,043	
持股比例變動對資本公積影響數	-	(18,762)	-	-	-	-	(18,762)	
被投資公司資本公積變動數	-	(6,660)	-	-	-	-	(6,660)	
累積換算調整數	-	-	-	(31,644)	-	-	(31,644)	
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	75,704	-	75,704	
九十二年前三季稅後淨損	-	-	(181,050)	-	-	-	(181,050)	
九十二年九月三十日餘額	<u>\$ 7,880,511</u>	<u>\$ 491,975</u>	<u>(\$ 617,295)</u>	<u>\$ 207,613</u>	<u>(\$ 274,026)</u>	<u>(\$ 1,917,147)</u>	<u>\$ 5,771,631</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。
 (參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
營業活動之現金流量		
本期純益(損)	(\$ 181,050)	(\$ 118,253)
呆帳損失	-	1,024
備抵呆帳轉收入	(2,202)	(3,838)
折舊費用	217,237	211,112
固定資產轉其他用或存貨	3,317	3,116
攤銷費用	26,471	28,156
遞延資產轉列其他費用	469	-
處分長期股權投資利益	-	60,979
處分短期投資利益	(28,201)	(89,545)
處分短期投資損失	35,845	1,786
短期投資市價回升利益	(76,459)	-
短期投資跌價損失	-	53,648
處分資產損失	11,019	7,605
處分資產利益	(2)	-
報廢資產損失	135	333
存貨市價回升利益	(25,011)	(167,076)
閒置資產跌價損失	2,010	-
閒置資產市價回升利益	-	(9,070)
已實現銷貨毛利	(17)	(17)
依權益法認列投資損益超過當年收 到被投資公司現金股利部分	77,104	40,839
長期投資減資損失	85,500	-
短期投資減資損失	12,667	-
長期債券溢(折)價攤銷	-	3,954
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	27,517	19,852
應收票據—關係人	(125)	352
應收帳款	22,384	(21,087)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
應收帳款－關係人	(\$ 15,046)	(\$ 5,296)
其他應收款	33,237	(93,348)
其他應收款－關係人	(50,271)	6,477
存 貨	466,142	(50,791)
預付費用	1,811	2,856
預付款項	150,456	(50,382)
其他流動資產	(946)	348
催 收 款	(170)	3,838
遞延所得稅資產－流動	5,816	-
遞延所得稅資產－非流動	(10,525)	12,674
應付票據	(24,931)	34,628
應付票據－關係人	14,440	(541)
應付帳款	(56,241)	49,846
應付帳款－關係人	95,528	163,711
應付所得稅	-	1,711
應付費用	(64,687)	(58,347)
其他應付款	(982)	12,696
預收款項	21,480	17,839
其他流動負債	(18,819)	(2,239)
應計退休金負債	3,945	(1,213)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>758,845</u>	<u>68,337</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	52,822	39,624
出售短期投資價款	3,939,677	875,568
增購短期投資	(3,608,525)	(578,607)
出售長期投資價款	-	64,097
增購長期投資	(299,457)	(226,282)
出售固定資產價款	305	1,134
購置固定資產	(59,743)	(44,018)
出售閒置資產價款	3,262	200
存出保證金(增加)減少	(812)	1,017
遞延費用(增加)減少	(8,542)	(13,324)
長期應收票據及款項(增加)減少	224,250	-
其他資產－其他(增加)減少	-	11,754
投資活動之淨現金流入(出)	<u>243,237</u>	<u>131,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 513,431	\$ 63,950
應付短期票券增加(減少)	(433,904)	91,236
應付公司債增加(減少)	(200,000)	(200,000)
長期借款增加(減少)	(906,977)	(178,917)
存入保證金增加(減少)	17,898	16,183
發放現金股利	(18)	(248)
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>1,009,570</u>)	(<u>207,796</u>)
現金及約當現金淨減少數	(7,488)	(8,296)
期初現金及約當現金餘額	<u>153,784</u>	<u>139,091</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,296</u>	<u>\$ 130,795</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息—不含資本化之利息	<u>\$ 345,446</u>	<u>\$ 452,744</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 822</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$1,802,057</u>	<u>\$1,991,347</u>
出售長期投資價款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,097</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司

(原名：潤泰紡織股份有限公司)

財務報表附註

民國九十二及九十一年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

潤泰全球股份有限公司(以下簡稱本公司)於六十五年一月十四日，由華信紡織股份有限公司與潤泰紡織染整工業股份有限公司合併改為華信潤泰股份有限公司，先於七十九年五月十四日起更名為潤泰紡織股份有限公司，後於九十一年七月二十五日起更名為潤泰全球股份有限公司。本公司於六十六年七月經財政部證券管理委員會核准股票上市，並於台灣證券交易所掛牌買賣。主要營業項目如下：

- (一)天然棉、化學纖維、合成纖維、麻、毛等紡紗及混紡紗。織布、製衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花及營銷。
- (二)前項有關產品之進出口貿易業務。
- (三)進口原棉、化纖、染料、化學原料等業務。
- (四)委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售業務。
- (五)有關建材之代理經銷及買賣業務。
- (六)房屋買賣資訊顧問業務。
- (七)有關建築機械之進出口業務。
- (八)從事商品之加工、處理、倉儲、分類業務。
- (九)從事商品之加工、處理、包裝、倉儲批發業務。
- (十)農畜水產品、雜貨、布疋、衣著、服飾品、建材、家具及裝飾品之零售業務。
- (十一)禮品百貨型錄郵購業務。
- (十二)經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之貨物。
- (十三)經營及管理日常用品及一般百貨零售商店。
- (十四)自有剩餘攤位之出租。

- (五)菸、酒之銷售。
- (六)米、麥、麵粉及雜糧等糧食之銷售。
- (七)各種電氣用品之銷售與修理。
- (八)消防安全設備安裝工程業。
- (九)服飾品、皮衣、皮褲、機器設備、家用電器、汽機車及零件等之製造業。
- (十)皮包、機械、汽機車零件配備、資訊軟體等之批發業及零售業。
- (十一)住宅及大樓工業廠房等之開發租售業。
- (十二)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司九十二年九月三十日員工人數為 1,857 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。其與營建業務有關之資產及負債採營業週期劃分流動與非流動，依照其工程合約期間而定，其營業週期可能長於十二個月。

約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (一)隨時可轉換成定額現金者。
- (二)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

短期投資

權益證券於取得時以成本計值入帳，持有期間因被投資公司資本公積轉增資或盈餘轉增資而取得之股票股利，依短期投資之種類，僅增列投資之股數，不增加短期投資之價值及作為投資之收益，出售時以加權平均法計算成本。期末依成本與市價孰低法評價。

短期票券取得時以成本計值入帳，到期兌償或到期前賣出係按個別認定法計算成本、利息收入及出售損益。期末依成本與市價孰低法評價，無市價者以成本為準。

受益憑證購入時以取得成本為入帳基礎，出售時按加權平均法計算成本及損益，期末併同權益證券依成本與市價孰低法評價，當成本高於市價時，即提列有價證券跌價損失並列入當期營業外支出。

備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採分類總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

營建類存貨於取得土地時未動工前暫列營建用地，動工時則轉列在建土地，建造成本未動工前之支出暫列預付工程款，動工時轉列在建工程。

除依完工比例法認列損益而調整外，係以取得成本為入帳基礎，成本結轉按房屋、建築用地採分批平均建坪比率及土地持分比率分攤成本，期末並依成本與市價孰低法評價。在建工程及在建土地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

長期投資

(一) 股權投資：

持有未上市（櫃）公司股票及意圖控制或長期持有之上市（櫃）公司股票列為長期投資。持有普通股股權比例在百分之二十以下者，如被投資公司為上市或上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，「未實現跌價損失」列為股東權益之減項。如為未上市或上櫃公司，按成本評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚

小，投資跌價損失則列為當期之損失，並以減列跌價損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

持有普通股股權比例達百分之二十以上，且具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，如係因資產之帳面價值高或低於公平市價所產生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷。若投資成本與股權淨值間之差額無法分析其產生之原因者，以平均法按 5~10 年攤銷，列為投資損益。

編製財務季報表時，僅列記投資溢（折）額之攤銷，不採長期股權投資所規定之會計處理原則辦理。依財政部證券管理委員會(84)台財證(六)第 02576 號函及財務會計準則公報第二十三號「期中報表之表達及揭露」之規定，對持股百分之五十（含）以上之長期股權投資按權益法處理。

被投資公司若增減股數時，若各股東非按比例認購或減少使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其數應調整「資本公積」及「長期投資」；前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

自九十一年度起，子公司持有本公司股票適用會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。

(二) 聯屬公司間交易：

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，則予遞延，並於實現時再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。

不動產投資

不動產投資係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

不動產投資報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。出售不動產投資損益，依本公司營業性質列為營業外收支。

不動產投資折舊係按其成本，採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提。

固定資產

固定資產係以取得成本（或成本加重估增值）為入帳基礎，土地及折舊性資產若依法辦理資產重估，則將增值金額列於資本公積項下。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入。如有出售資產損失，則列為營業外支出。

固定資產折舊係按其成本（或成本及重估增值），採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提。

耐用年限屆滿仍繼續使用之折舊性資產，按評估之尚可使用年數按原方法繼續提列折舊。

利息資本化

購建固定資產期間有關之利息費用，依財務會計準則公報第三號「利息資本化會計準則」規定應資本化者，則將有關利息予以資本化，分別列為各有關之資產項下。此項資本化之利息費用，採該項資產之折舊方法，按該項資產之耐用年限予以提列折舊。

遞延資產

電力線路補助費分五年、辦公大樓裝潢分十年，其餘項目則分三年至五年，按直線法攤銷。

退休金

- (一)本公司退休金係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本及就累積給付義務超過退休基金公平價值之差額，認列最低退休金負債，並揭露相關給付義務。
- (二)本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定編製期中報表時，最低退休金負債金額不重新加以衡量，僅就上期期末資產負債表所列之最低退休金額調整續後淨退休金成本及提撥退休基金之數額，且依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第三十四段規定之事項。

庫藏股票

本公司自編製九十一年度財務報表起，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

外幣交易及外幣財務報表換算

(一)外幣交易之兌換

本公司之會計記錄按新台幣入帳。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理」規定外幣交易事項（非遠期外匯買賣合約）係依據交易發生日之即期匯率入帳，期末外幣資產及負債餘額則依據資產負債表日之即期匯率，換算成新台幣入帳，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資係列為「累積換算調整數」並作為股東權益之調整項目；其他外幣資產及負債，則列為當年度損益。

避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益。

(二) 國外子公司外幣財務報表換算基礎

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

(三) 國外營運機構外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，若該外幣非為功能性貨幣，須先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，俾能顯示如同自始即以功能性貨幣記帳之結果，上述再衡量所產生之換算差額，因直接影響國外營運機構之現金流量，故列為當期損益。

估計所得稅

本公司之所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵以及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，於購置設備或技術及研究發展、人才培訓、股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

收入及費用認列方法

(一) 紡織及量販：

銷貨收入係以銷貨交易完成時認列為當期收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二) 營建：

1. 營建業房地銷貨分為三大類：

(1) 預售房屋部分，係先預售，於房屋蓋建完成後再交屋。若公司以包工包料方式委託他人建屋預售，符合下列所有條件者，得適用完工比例法認列售屋利益，否則則採用全部完工法認列利益：

① 工程之進行已逾籌劃階段，即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。

② 預售契約總額已達估計工程總成本。

③ 買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。

④ 應收契約款之收現性可合理估計。

⑤ 履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。

⑥ 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

(2) 待售房屋部分，係已建造完成之房地（製成品），但尚未出售者，於出售時，列為出售當期之營業收入。

(3) 營建用地部分，係僅出售營建用地（土地），於出售時（即完成土地所有權過戶登記時）認列為出售當期之營業收入。

2. 營建成本：各營建房屋及土地，依各工程工地別，個別彙總營建成本（土地及房屋），再以全部完工法將營建成本於工程完工後，採建坪比率法分攤營建成本至各建坪或依營建收入按比例分攤營建成本。出售時，再依出售之戶數、建坪，計算銷貨成本。

3. 營建用地成本：僅出售營建用地部分，依各土地別，個別彙總營建用地成本，採坪數比率法分攤營建用地成本至各坪數。於出售時，再依建坪出售之坪數，計算銷貨成本。

4. 營建銷貨收入之認列，係以同時辦妥土地與房屋之所有權移轉登記及完成交屋為準。惟資產負債表日前僅辦妥所有權登記（或僅實際交屋）者，但於期後期間已實際交屋（或辦妥所有權登記）者，亦得視為收益已賺得。

租賃收入與成本

(一)本公司出租資產租予其他公司、團體或個人，係按租約及提供租賃服務完成時認列租賃收入。

(二)租賃成本主要係出租資產之折舊及相關管理費用等。

資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷；一項支出不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

衍生性金融商品交易

為規避外幣淨值資產或負債之匯率風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之溢折價於合約期間平均攤銷，應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益，並調整相關淨資產或淨負債所產生之兌換損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差異列為資產或負債。遠期外匯合約履約結清時所產生之兌換差異，列為結清年度之損益。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十一年度起，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。是項會計準則之採用，使九十一年九月三十日之長期投資及庫藏股票分別減少 1,622,461 仟元及增加 1,889,768 仟元，並使九十一年一月一日至九月三十日之稅前純損減少 267,307 仟元。

四 現金及約當現金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
週轉金	\$ 3,972	\$ 4,046
庫存現金	10,490	15,354
銀行存款	110,302	79,738
定期存款	<u>21,532</u>	<u>31,657</u>
	<u>\$ 146,296</u>	<u>\$ 130,795</u>

五 短期投資－淨額

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
上市(上櫃)股票	\$ 341,087	\$ 661,142
受益憑證(基金)	58,980	163,944
公司債	<u>-</u>	<u>50,000</u>
	400,067	875,086
減：備抵短期投資跌價損失	(<u>148,025</u>)	(<u>307,698</u>)
	<u>\$ 252,042</u>	<u>\$ 567,388</u>

本公司截至九十二年九月三十日止，部分短期投資已提供金融機構作為融資借款之質押擔保，詳附註三十三。

六 應收票據淨額

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 74,355	\$ 56,551
其他應收票據	96	166
減：備抵呆帳	(<u>1,269</u>)	(<u>1,859</u>)
	<u>\$ 73,182</u>	<u>\$ 54,858</u>

七 應收帳款－淨額

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 319,216	\$ 279,009
減：備抵呆帳	(<u>3,671</u>)	(<u>3,833</u>)
	<u>\$ 315,545</u>	<u>\$ 275,176</u>

八、其他應收款

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
應收遠期外匯款	\$ 452	\$ -
應收退稅款	7,864	27,578
應收收益	37,113	167,491
其他應收款	2,819	6,895
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 48,248</u>	<u>\$ 201,964</u>

九、存貨淨額

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
紡織：		
原料	\$ 635,783	\$ 514,495
物料	41,091	41,826
在製品	120,585	103,720
製成品	296,444	426,112
在途存貨	106	493
	<u>1,094,009</u>	<u>1,086,646</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>49,426</u>)	(<u>86,320</u>)
	<u>1,044,583</u>	<u>1,000,326</u>
量販：		
在製品	1,590	3,320
商品存貨	203,563	213,867
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>15,059</u>)	(<u>14,836</u>)
	<u>190,094</u>	<u>202,351</u>
營建：		
待售土地	106,562	582,903
待售房屋	154,849	756,538
營建用地	575,160	409,856
	<u>836,571</u>	<u>1,749,297</u>
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>21,067</u>)	(<u>255,629</u>)
	<u>815,504</u>	<u>1,493,668</u>
	<u>\$ 2,050,181</u>	<u>\$ 2,696,345</u>

(一)截至九十二年及九十一年九月三十日止，存貨投保金額分別約為 1,429,311 仟元及 1,089,818 仟元。

(二)截至九十二年及九十一年九月三十日止，經質押（及擔保）於金融機構，作為融資借款擔保品，約為 700,113 仟元及 1,616,813 仟元，詳附註三十三之說明。

(三)截至九十二年九月三十日止所提列營建存貨之備抵跌價損失為21,067仟元，較去年同期減少234,562仟元，係因將部分營建存貨予以出租，故依性質以淨額轉至出租資產所致。

十、預付款項

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
預付購料款	\$ 35,439	\$ 147,707
其他預付款	<u>6,354</u>	<u>2,176</u>
	<u>\$ 41,793</u>	<u>\$ 149,883</u>

十一、受限制資產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
質押定期存款	<u>\$ 272,633</u>	<u>\$ 308,960</u>

定期存款係提供予金融機構作為融資借款之質押擔保請詳附註三十三之說明。

十二、其他流動資產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
暫付款	\$ 8,251	\$ 7,549
代付款	<u>72</u>	<u>506,016</u>
	<u>\$ 8,323</u>	<u>\$ 513,565</u>

上列代付款主要係本公司為配合新竹縣新豐都市計畫案，與新竹縣新豐鄉松林自辦市地重劃會簽訂「自辦市地重劃業務資金借貸合約書」。截至九十一年度止依合約書之規定，提供松林自辦市地重劃區之重劃工程、地上物拆遷補償及重劃作業等所需之資金計505,701仟元，該土地重劃工作已於九十一年下半年度完成，重劃會已依合約約定返還本公司所提供之資金本息。

三 長期投資

(一) 債券投資：

債 券 名 稱	九 十 二 年	九 十 一 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
中央建設公債	\$ -	\$ 321,604
交通建設公債	-	112,111
慶豐商銀次順位金融債券	5,000	5,000
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 438,715</u>

(二) 預付長期投資款：

	九 十 二 年	九 十 一 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
力勝開發股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

(三) 長期股權投資：

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
權益法				
錦安投資股份有限公司	\$ 1,298,411	99.87	\$ 1,384,152	99.87
潤泰創新國際股份有限公司	2,899,953	36.99	2,904,394	36.99
潤泰水泥股份有限公司	86,982	52.44	87,257	52.44
潤福生活事業股份有限公司	3,753	40.00	4,529	40.00
興業建設股份有限公司	193,118	25.26	209,408	22.26
華夏租賃股份有限公司	53,436	21.96	112,514	21.96
福誼投資股份有限公司	325,067	56.67	343,753	56.67
馥利投資股份有限公司	134,455	99.97	136,578	99.97
厚記投資股份有限公司	31,622	19.80	40,763	19.80
景鴻投資股份有限公司	442,156	25.00	416,001	25.00
鑫士代企業股份有限公司	94,656	100.00	132,724	100.00
Full Shine International Holdings Ltd.	575,755	100.00	625,953	100.00
Concord Greater China Limited	868,477	21.92	817,731	22.10
East Capital International Limited	23,831	100.00	31,859	100.00
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	12,572	100.00	6,134	100.00
減：轉列庫藏股	(1,917,147)		(1,889,768)	
備抵跌價損失	(253,139)		(261,977)	
	<u>4,873,958</u>		<u>5,102,005</u>	
成本法或成本與市價孰低法				
太空居投資股份有限公司	33,750	13.51	33,750	13.51
華開租賃股份有限公司	57,000	7.13	142,500	14.25

(接 次 頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	帳列金額	持 股 比例 %	帳列金額	持 股 比例 %
建華金控股份有限公司	\$ 1,010,156	1.81	\$ 1,010,156	1.81
世正開發股份有限公司	23,750	1.44	23,750	1.44
那魯灣股份有限公司	2,857	0.42	2,857	0.42
太設企業股份有限公司	11,575	1.23	11,575	1.23
復華證券投資信託股份有限 公司	190,350	14.57	-	-
大買家股份有限公司	39,462	2.90	39,462	2.90
元訊寬頻股份有限公司	12,500	4.63	12,500	5.00
八合投資股份有限公司	2,500	6.49	2,500	6.49
遞連國際股份有限公司	-	-	15,801	1.09
亞太開發股份有限公司	163,297	3.24	163,297	6.50
長榮開發網路科技股份有限 公司	13,320	0.47	13,320	0.47
振豐興業股份有限公司	16,946	5.46	16,946	5.46
大潤發流通事業股份有限公司	172,835	10.00	153,413	10.00
安信信用卡股份有限公司	142,021	8.71	142,021	8.71
潤泰資源整合股份有限公司	165,360	19.22	148,241	19.22
力勝開發股份有限公司	934	0.04	-	-
減：備抵跌價損失	(20,887)		(56,852)	
	<u>2,037,726</u>		<u>1,875,237</u>	
	<u>\$ 6,911,684</u>		<u>\$ 6,977,242</u>	

1. 本公司九十二年及九十一年九月三十日依權益法評價之變動情形如下：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
一月一日餘額	\$ 4,883,162	\$ 7,017,229
增加投資額	89,685	171,850
減少投資	-	(125,076)
轉列成本法	(934)	(99,809)
依權益法認列投資損益	(325,193)	(308,145)
依庫藏股票法轉回投資損益	248,089	267,307
持股比例變動產生之影響數	(18,762)	20,744
被投資公司資本公積變動產生 之影響數	(6,660)	5,746
累積換算調整數	(31,644)	(57,026)
長期投資未實現跌價損失	36,215	98,953
轉列庫藏股票	-	(1,889,768)
九月三十日餘額	<u>\$ 4,873,958</u>	<u>\$ 5,102,005</u>

2. 上述採權益法認列之長期股權投資損益，其明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
錦安投資股份有限公司	(\$ 94,983)	(\$ 52,657)
潤泰創新國際股份有限公司	106,040	119,986
潤泰水泥股份有限公司	(1,348)	(1,457)
潤福生活事業股份有限公司	(167)	(835)
興業建設股份有限公司	(46,586)	(44,616)
華夏租賃股份有限公司	(22,723)	(9,954)
潤弘精密工程事業股份有限公司	-	(20,493)
Full Shine International Holdings Ltd.	(13,736)	8,679
Concord Greater China Limited	22,916	12,175
福誼投資股份有限公司	(111,387)	(128,299)
馥利投資股份有限公司	(21,605)	(23,201)
景鴻投資股份有限公司	(96,998)	(149,516)
厚記投資股份有限公司	(7,374)	(6,424)
泰新系統股份有限公司	-	(3,804)
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	(3,565)	(675)
鑫士代企業股份有限公司	(28,171)	(4,076)
East Capital International Limited	(5,506)	(2,978)
	<u>(\$ 325,193)</u>	<u>(\$ 308,145)</u>

3. 本公司自九十一年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，其相關之明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
錦安投資股份有限公司	\$ 285,135	\$ 285,135
潤泰水泥股份有限公司	8,917	8,917
福誼投資股份有限公司	704,766	704,766
馥利投資股份有限公司	153,079	153,079
景鴻投資股份有限公司	737,871	737,871
	<u>\$ 1,889,768</u>	<u>\$ 1,889,768</u>

4. 採權益法評價之被投資公司錦安投資股份有限公司、潤泰水泥股份有限公司、福誼投資股份有限公司、馥利投資股份有限公司及

景鴻投資股份有限公司因持有本公司股票，其投資損益採庫藏股票法計算調整，其相關之明細如下：

被 投 資 公 司	九十二年前三季	九十一年前三季
錦安投資股份有限公司	\$ 37,432	\$ 40,224
潤泰水泥股份有限公司	1,170	1,320
福誼投資股份有限公司	92,522	99,421
馥利投資股份有限公司	20,097	22,251
景鴻投資股份有限公司	<u>96,868</u>	<u>104,091</u>
	<u>\$ 248,089</u>	<u>\$ 267,307</u>

- 5.採權益法評價之被投資公司原名潤泰建設股份有限公司於九十一年度變更名稱為潤泰創新國際股份有限公司。
- 6.採成本法評價之被投資公司原名華信安泰信用卡股份有限公司於本期變更名稱為安信信用卡股份有限公司。
- 7.對採權益法評價之被投資公司潤福生活事業股份有限公司因資本額未達 30,000 仟元且營業額未達 50,000 仟元，故依該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。
- 8.採權益法評價之長期股權投資，於編製財務季報表時，除持股比例達 50%（含）以上者，係依財務會計準則公報二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表按權益法處理外，餘僅列記投資溢（折）額之攤銷，不認列投資損益。
- 9.本公司九十二年前三季對採權益法評價之被投資公司，除錦安投資股份有限公司、潤泰水泥股份有限公司、福誼投資股份有限公司、馥利投資股份有限公司、景鴻投資股份有限公司、鑫士代企業股份有限公司、Full Shine International Holdings Ltd.、East Capital International Limited 及 Gold Leaf International Group Co., Ltd.，係依該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按照各該等公司九十二年上半年度未經會計師查核之財務報表認列。
- 10.對採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司及華夏租賃股份有限公司，九十二年上半年度之財務報表業經其他會計

師查核簽證，並因該等被投資公司所認列其被投資公司之長期股權投資、投資損益及華夏租賃為子公司之背書保證損失，係依據其被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，而出具保留意見之查核報告書外，餘係依照各該公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

11. 本公司九十一年前三季對採權益法評價之被投資公司，除錦安投資股份有限公司、潤泰水泥股份有限公司、福誼投資股份有限公司、馥利投資股份有限公司、景鴻投資股份有限公司、鑫士代企業股份有限公司、Full Shine International Holdings Ltd.及 East Capital International Limited，係依該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按照各該等公司九十一年上半年度未經會計師查核之財務報表認列。
12. 對採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司九十一年上半年度之財務報表業經其他會計師查核簽證，並因該被投資公司所認列其被投資公司之長期股權投資及投資損益，係依據其被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，而出具保留意見之查核報告書。
13. 採成本法評價之被投資公司原名華信商業銀行股份有限公司於九十一年度與他公司共同籌組建華金融控股股份有限公司而進行股份轉換，由原持有華信商業銀行股份有限公司 62,119,989 股轉換持有建華金融控股股份有限公司 63,779,405 股。
14. 採權益法評價之被投資公司潤泰創新國際股份有限公司，因本公司與其相互持股而互採權益法評價，其投資損益係採庫藏股票法計算調整。
15. 本公司轉投資新台幣 100 萬元持股 100%之力勝開發股份有限公司，於九十二年上半年度辦理現金增資，茲因本公司董事會決議全數放棄認購其現金增資股份，經該公司洽特定人全數認足，截至九十二年九月三十日止，本公司持股率降為 0.04%，因不具重大影響力，故採成本法評價。

- 16.採權益法評價之被投資公司興業建設股份有限公司於本期辦理現金增資，本公司因未依持股比例認列致對其持股比例發生變動而減少資本公積約 18,762 仟元。
- 17.本公司九十二年三月二十七日經董事會決議，購買復華證券投資信託股份有限公司股權 4,500,000 股，每股新台幣 45 元，總價新台幣 202,500 仟元，本公司持股比率為 14.57%。
- 18.採權益法評價之被投資公司 Concord Greater China Limited 於本期辦理現金增資活動，本公司因未依持股比例認列致對其持股比例由 22.10%降為 21.92%。
- 19.採成本法評價之被投資公司大潤發流通事業股份有限公司，於九十二年前三季辦理現金增資，本公司依其持股比例認列，股數 431,999 股，後因現金增資未認足之部分洽特定人認列，再增認股數 53,551 股，持股比例變動為 10.0046%。
- 20.採權益法評價之被投資公司 Concord Greater China Limited 於九十一年度辦理現金增資，並因持股比例發生變動致本公司對其所投資之股權淨值發生變動而增加資本公積計約 20,744 仟元。
- 21.採成本法評價之被投資公司原名復華綜合證券股份有限公司，於九十一年度與他公司共同籌組復華金融控股股份有限公司，並掛牌上市買賣，故轉列短期投資評價之。
- 22.本公司提供所持有建華金控股份有限公司 67,646 仟股、大潤發股份有限公司 10,000 仟股、復華證券投資信託股份有限公司 4,500 仟股及潤泰創新國際股份有限公司 15,000 仟股，作為融資借款之擔保品，相關明細請詳附註三十三。

固 定 資 產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$ 1,044,289	\$ 53,982	\$ -	\$ 1,098,271	
土地改良物	37,756	-	(23,739)	14,017	
房屋設備	1,749,136	20,716	(381,358)	1,388,494	
機器設備	2,443,403	10,925	(1,207,270)	1,247,058	

(接次頁)

(承前頁)

	九 成	十 本	二 重	年 估	九 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
運輸設備	\$	45,925	\$	-			(\$	36,690)		\$	9,235
租賃改良物		73,004		-			(	64,901)			8,103
雜項設備		266,439		22			(	174,903)			91,558
出租資產—土地		1,070,123		-			-				1,070,123
出租資產—房屋		1,332,246		-			(	93,121)			1,239,125
出租資產—其他		2,212		-			(	1,486)			726
		<u>8,064,533</u>		<u>85,645</u>			(	<u>1,983,468</u>)			<u>6,166,710</u>
預付設備款		<u>23,405</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>23,405</u>
		<u>\$ 8,087,938</u>		<u>\$ 85,645</u>			<u>(\$ 1,983,468)</u>				<u>\$ 6,190,115</u>

	九 成	十 本	一 重	年 估	九 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
土地	\$	1,047,157	\$	56,537			\$	-		\$	1,103,694
土地改良物		37,756		-			(	20,307)			17,449
房屋設備		1,810,505		26,351			(	359,954)			1,476,902
機器設備		2,454,705		11,590			(	1,076,454)			1,389,841
運輸設備		45,668		-			(	36,325)			9,343
租賃改良物		59,064		-			(	50,243)			8,821
雜項設備		268,447		22			(	164,190)			104,279
出租資產—土地		724,820		-			-				724,820
出租資產—房屋		878,500		-			(	70,088)			808,412
出租資產—其他		1,967		-			(	1,279)			688
		<u>7,328,589</u>		<u>94,500</u>			(	<u>1,778,840</u>)			<u>5,644,249</u>
預付設備款		<u>19,311</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>19,311</u>
		<u>\$ 7,347,900</u>		<u>\$ 94,500</u>			<u>(\$ 1,778,840)</u>				<u>\$ 5,663,560</u>

(一)部分固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，詳附註三十三。

(二)截至九十二年及九十一年九月三十日止，利息資本化金額分別約為567仟元及528仟元，分別轉入各固定資產。

(三)截至九十二年及九十一年九月三十日止，固定資產投保金額各約為5,092,277仟元及5,428,566仟元。

五 其他資產

(一) 催收款淨額：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
催 收 款	\$ 41,891	\$ 42,839
減：備抵呆帳	(41,891)	(42,839)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款主要係營業性質產生之應收帳款已逾一年以上未收回者轉列。

(二) 閒置資產淨額：

	九 十 二 年 成 本	九 月 三 十 日 重 估 增 值	九 月 三 十 日 累 計 折 舊	九 月 三 十 日 淨 額
房屋設備	\$ 2,073	\$ -	(\$ 1,354)	\$ 719
機器設備	92,916	665	(83,588)	9,993
運輸設備	114	-	(113)	1
雜項設備	<u>3,167</u>	<u>-</u>	<u>(2,948)</u>	<u>219</u>
	<u>\$ 98,270</u>	<u>\$ 665</u>	<u>(\$ 88,003)</u>	<u>10,932</u>
減：備抵跌價損失				(8,878)
				<u>\$ 2,054</u>

	九 十 一 年 成 本	九 月 三 十 日 重 估 增 值	九 月 三 十 日 累 計 折 舊	九 月 三 十 日 淨 額
房屋設備	\$ 2,073	\$ -	(\$ 1,256)	\$ 817
機器設備	73,556	-	(60,502)	13,054
運輸設備	202	-	(149)	53
雜項設備	<u>3,038</u>	<u>-</u>	<u>(2,759)</u>	<u>279</u>
	<u>\$ 78,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 64,666)</u>	<u>14,203</u>
減：備抵跌價損失				(11,373)
				<u>\$ 2,830</u>

1. 閒置資產係本公司未使用之各項固定資產。
2. 本公司截至九十一年九月三十日止，部分閒置資產已提供金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註三十三。
3. 九十二年九月三十日備抵跌價損失，係將閒置資產按淨變現價值評價所提列之損失。

(三)存出保證金明細：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
外勞保證金	\$ 17,053	\$ 17,053
其他	<u>12,416</u>	<u>11,267</u>
	<u>\$ 29,469</u>	<u>\$ 28,320</u>

(四)長期應收票據及款項：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
應收款項	<u>\$ 224,250</u>	<u>\$ 448,500</u>

本公司於八十九年十二月二十一日董事會通過處分轉投資大潤發股份 20,182,500 股予葡商艾森堡公司，依合約約定於九十年二月八日完成交割，交易單價每股約為新台幣 78.2555 元，實際交易總價約新台幣 15.79 億元，同時，葡商艾森堡公司為確保大潤發於本次股權交易後各量販店之持續正常營運，並於契約訂定股權交易保留款每股新台幣 22.2 元，總價為 448,500 仟元，分六年三期連本帶利支付，利率以年利率 6% 複利計算，本期已依合約收回第二期款 224,250 仟元。

(五)其他資產－其他

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
新豐土地	<u>\$ 66,583</u>	<u>\$ 66,583</u>

1. 本公司新豐大眉段土地係供作營建用地，因屬農業用地，透過本公司董事長之配偶尹衍樑名義取得，目前尚無法過戶，惟該筆土地已由持有人尹衍樑君提供抵押於金融機構，作為本公司借款之擔保品，請詳附註三十三。
2. 新竹縣政府因縣政開發之需要於九十年度徵收本公司新豐大眉段部分之土地，並依土地徵收條例之規定，於九十年十二月十九日公告發放，給予現金及抵價地作為區段徵收之補償，上述補償款於九十一年度已發放完畢。

六、短期借款

借 款 性 質	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
購料借款	\$ 222,913	\$ 70,675
信用借款	2,471,850	1,874,700
機器借款	-	1,026
抵押借款	<u>22,000</u>	<u>400,000</u>
	2,716,763	2,346,401
加：未實現兌換損失	(<u>3,993</u>)	<u>716</u>
	<u>\$ 2,712,770</u>	<u>\$ 2,347,117</u>

(一)上列各項借款於九十二及九十一年前三季之利率區間分別為 1.85% ~ 5.78% 及 1.30% ~ 7.50%。

(二)截至九十二年及九十一年九月三十日止，上列各項借款之未使用額度約為 237,580 仟元及 954,523 仟元。

(三)截至九十二年九月三十日，上列抵押借款已提供股票作為抵押品，請詳附註三十三。

(四)截至九十一年九月三十日，上列抵押借款已提供政府中央建設公債及交通建設公債以附買回交易之方式作為借款之擔保品，請詳附註三十三。

七、應付短期票券

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付商業本票	\$ 890,000	\$ 1,435,000
減：商業本票折價	(<u>2,583</u>)	(<u>4,019</u>)
	<u>\$ 887,417</u>	<u>\$ 1,430,981</u>

(一)上列應付短期票券於九十二及九十一年前三季之利率區間分別為 1.00% ~ 2.10% 及 1.85% ~ 4.35%。

(二)應付短期票券已提供土地、廠房及股票等作為抵押品，請詳附註三十三。

六 應付票據

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付票據－營業	\$ 62,342	\$ 129,639
其他應付票據－非營業	41,292	32,346
	<u>\$ 103,634</u>	<u>\$ 161,985</u>

七 應付費用

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付薪資及獎金	\$ 93,629	\$ 98,067
應付利息	23,700	29,997
應付水電費	11,016	11,248
應付勞健保費	9,087	9,461
應付稅捐	15,035	8,824
應付權利金	7,806	11,771
應付其他費用	45,096	74,791
	<u>\$ 205,369</u>	<u>\$ 244,159</u>

八 應付公司債

摘 要	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付公司債	\$ 600,000	\$ 800,000
減：一年內到期之公司債	(600,000)	(200,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,000</u>

(一)本公司經財政部證券暨期貨管理委員會於八十七年六月十五日(87)台財證(一)第 52171 號函核准發行有擔保公司債，其發行條件如下：

- 1.發行金額：新台幣 600,000 仟元，分甲、乙、丙三種券，每券發行金額各為新台幣 200,000 仟元。
- 2.票面金額：新台幣 1,000 仟元。
- 3.發行日期：八十七年六月二十六日
- 4.發行期間：甲券三年、乙券四年、丙券五年。
- 5.票面利率：甲券 7.30%、乙券 7.40%、丙券 7.68%。
- 6.還本方式：本公司債券皆到期一次還本。
- 7.計息方式：每年計息一次，一年付息一次。

8.擔保：本公司提供觀音廠土地、廠房及潤泰創新國際股票 5,000 仟股作為擔保品。

(二)本公司經財政部證券暨期貨管理委員會於八十八年六月二十二日(88)

台財證(一)第 56726 號函核准發行有擔保公司債，其發行條件如下：

1.發行金額：新台幣 600,000 仟元，分甲、乙、丙、丁、戊、己六種券，每券發行金額各為新台幣 100,000 仟元。

2.票面金額：新台幣 1,000 仟元。

3.發行日期：甲、丁券於八十八年六月二十八日，乙、戊券於八十八年六月二十九日，丙、己券於八十八年六月三十日。

4.發行期間：五年。

5.票面利率：甲、乙、丙券 6.15%，丁、戊、己券 6.0582%。

6.還本方式：本公司債券皆到期一次還本。

7.計息方式：甲、乙、丙券每年單利計付息一次。丁、戊、己券每半年複利計息一次，每年付息一次。

8.擔保：本公司提供平鎮量販店、六廠之土地及建物作為擔保品。

二 長期借款

(一) 中長期借款

貸款機構	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日	利率%	契約期間	還款辦法	擔保品
一銀敦化	\$ 100,414	\$ 130,224	4.31	78.09~95.09	自 86.07 起每個月攤還一次	潤泰金融大樓
一銀敦化	11,800	35,400	4.31	85.12~92.12	自 88.06 開始每半年攤還一次	陽光新廈土地
一銀敦化	300,000	400,000	4.31	88.06~95.06	自 90.12 起每半年攤還一次	中和量販店土地及建物
一銀敦化	-	18,000	-	88.06~92.06	自 89.12 起每半年攤還一次	中和量販店機器設備
一銀敦化	-	100,000	-	89.06~92.06	自 90.12 起每半年攤還一次	潤泰金融大樓 21-24F
一銀敦化	350,000	-	4.31	92.03~95.09	自 93.04 起分 30 期按月平均攤還	潤泰金融大樓
中央信託局	168,000	252,000	6.396	87.09~94.09	自 90.03 起每半年攤還一次	潤福生活新象土地及建物
合庫大安	-	12,100	-	85.05~92.05	自 87.11 開始每半年攤還一次	板橋經貿大樓
合庫大安	33,000	120,000	2.775	88.12~93.12	自 93.06 起每半年攤還一次	新豐土地
合庫大安	162,250	760,000	4.475	88.12~93.12	自 92.06 起每半年攤還一次	新豐土地
合庫大安	300,000	300,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
土銀敦化	761,280	800,860	3.610	89.07~94.07	到期還款	安泰登峰土地及建物

(接次頁)

(承前頁)

貸 款 機 構	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日	利 率 %	契 約 期 間	還 款 辦 法	擔 保 品
土銀敦化	\$ 550,000	\$ 550,000	3.2	91.07~94.07	到期還款	平鎮店、六廠之土地及建物
土銀敦化	31,074	47,215	3.2	91.07~94.07	到期還款	"
中銀國外部	500,000	1,000,000	6.515	88.08~93.08	自 91.02 起每半年攤還一次	楊梅及潤福生活新象等土地、建物及機器設備
中華光復	100,000	100,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
上海信義	100,000	100,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
大眾儲蓄	150,000	150,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
高新台北	50,000	50,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
復華台北	100,000	100,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
中聯信託	200,000	200,000	5.660	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
交銀營業	600,000	600,000	6.655	91.08~96.08	自 93.02 開始，分 15 期每三個月攤還一次	土地及潤泰創新國際、大潤發股票
三信台北	<u>205,572</u>	<u>-</u>	3.99	92.06~95.06	按月本息一次攤還	新豐土地、大園土地
	4,773,390	5,825,799				
一年內到期長期借款	(<u>1,202,057</u>)	(<u>1,791,347</u>)				
一年以上長期借款	<u>\$3,571,333</u>	<u>\$4,034,452</u>				

(二) 1. 截至九十二及九十一年前三季止，上列借款之利率區間分別為 2.775%~6.655% 及 3.925%~8.33%。

2. 長期借款均已提供土地、廠房、機器設備及股票作為抵押品，詳附註三十三。

三 土地增值稅準備

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
土地增值稅準備	<u>\$ 29,805</u>	<u>\$ 29,805</u>

係新豐土地已於九十一年六月二十一日經新湖地所一字第 0910002845 號函核准重劃登記完畢，依土地稅法之規定，於重劃後第一次移轉時，土地重劃負擔總費用應自申報移轉現值中減除，且其土地增值稅減徵 40%，故以前年度因重估增值提列之土地增值稅準備轉列資本公積。

三 員工退休金相關資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，編製期中財務報表時，得不揭露財務會計準則公報第十八號

「退休金會計處理原則」第三十四段規定精算師評估報告中有關員工退休金資訊。

本公司七十五年成立勞工退休準備金委員會並訂有退休金辦法，自七十五年十一月起，依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按每月給付薪資總額之固定比例提撥退休基金，存入中央信託局保管運用（未列入本公司財務報表）。

本公司九十二及九十一年前三季提列之退休金費用分別為 37,256 仟元及 33,151 仟元，係按精算師之精算報告按月提列，另本公司提存中信局退休金專戶之金額，係按每月薪資總額 8% 提列，截至九十二及九十一年前三季止，退休金專戶餘額各約為 178,065 仟元及 162,551 仟元。

四、存入保證金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
購貨保證	\$ 22,339	\$ 23,058
房地保證及押租金	<u>488,754</u>	<u>457,664</u>
	<u>\$ 511,093</u>	<u>\$ 480,722</u>

五、股 本

普通股每股面額 10 元，九十二年及九十一年九月三十日止經核准並流通在外股數均為 788,051,145 股。

六、資本公積

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
資產重估增值準備	\$ 127,953	\$ 127,953
長期投資	<u>364,022</u>	<u>386,469</u>
	<u>\$ 491,975</u>	<u>\$ 514,422</u>

(一) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二)依現行法令規定，以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之溢價之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過實收資本額10%。

(三)以增資溢價及合併承受餘額辦理轉增資時，不得於增資、合併、轉換公司債轉換或其他事由所產生該次資本公積之當年為之。

五、保留盈餘

(一)依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

(二)本公司章程第34條規定盈餘分派之順序如下：

1.提繳所得稅。

2.彌補虧損。

3.提列法定公積百分之十，後依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分配之，惟分配盈餘時員工紅利須訂為百分之一以上。

(三)1.八十六年度以前依相關法令規定，本公司未分配盈餘（依稅捐稽徵機關核定數）超過實收資本額100%時，應於稅捐稽徵機關核定後次一年度內發放現金股利或用未分配盈餘辦理轉增資，否則稅捐稽徵機關將以其全部累積未分配之盈餘，按每股應分配數逕行歸戶課稅，但超過上項限額時得就其每一年度再保留之盈餘加徵10%營利事業所得稅後，不受逕行歸戶課稅之限制。

2.自八十七年一月一日兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

六、庫藏股票

本公司之被投資公司於九十二年九月三十日止持有本公司股票之明細如下：

被 投 資 公 司	持 有 股 數	每 股 帳 面 值
錦安投資股份有限公司	16,219,279	\$ 18.92
潤泰水泥股份有限公司	507,231	25.13
福誼投資股份有限公司	40,089,055	24.94
馥利投資股份有限公司	8,707,587	24.77
景鴻投資股份有限公司	41,972,183	25.41
	<u>107,495,335</u>	

截至九十二年九月三十日止上述被投資公司持有本公司股票共 173,027,682 股均尚未出售，每股市價為 13.73 元。

元所得稅費用（利益）

(一)本公司適用營利事業所得稅稅率為百分之二十五。九十二及九十一年前三季之營利事業所得稅估計數與損益表中所列稅前純益依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
會計所得之稅前純益（損失）	(\$ 183,795)	(\$ 89,598)
加（減）稅務調整事項：		
分離課稅之利息收入	(17)	(37)
免稅之證券交易所所得	(28,201)	(89,545)
免稅之股利收入	(87,426)	(3,955)
權益法認列投資損失（利益）	77,104	40,838
免稅之土地補償收入	-	(58,522)
證券交易損失	35,845	62,765
出售土地損失	92,881	18,221
權益法減資損失	-	(103,135)
購置（出售）非屬固定資產土地利息資本化之處理	(15,294)	17,769
長期投資已實現跌價損失	-	(12,389)
未提撥之退休金費用（轉回）	3,945	-
未實現短期投資跌價損失（回升利益）	(76,459)	53,648
未實現兌換損（益）	(2,304)	12,668
未實現銷貨毛利	(17)	(17)
呆帳費用超限數	(2,202)	(2,814)
存貨跌價損失（回升利益）	(25,011)	(167,076)
閒置資產跌價損失（回升利益）	2,009	(9,070)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
不動產利息成本攤銷數	(\$ 25)	(\$ 67)
小 計	(208,967)	(330,316)
虧損扣抵	-	-
課稅所得	-	-
乘：稅率；減：累計差額	25% - 10	25% - 10
估計所得稅費用	-	-
加：分離課稅之稅額	4	45
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	-	2,487
加(減)：遞延所得稅費用(利益)	(\$ 4,709)	\$ 26,123
繳納國外所得稅	2,852	-
前期所得稅高低估調整數	(892)	-
所得稅費用(利益)	(\$ 2,745)	\$ 28,655

(二)本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期之所得稅分攤，其相關之明細如下：

1. 九十二及九十一年前三季之遞延所得稅負債與資產：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
(1)遞延所得稅負債總額	\$ 45,617	\$ 45,039
(2)遞延所得稅資產總額	\$ 769,074	\$ 700,826
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 539,415	\$ 481,093
(4)產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
權益法認列之投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$ 180,447	\$ 180,155
權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 1,523,870	\$ 1,325,507
存貨跌價(回升利益)損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 183,802	\$ 231,571
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 39,287	\$ 40,988

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
閒置資產(回升利益)跌價損失之認列所產生可減除暫時性差異	\$ 8,879	\$ 11,373
不動產投資成本之認列所產生可減除暫時性差異	\$ 8,316	\$ 8,362
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$ 2,019	\$ -
未實現兌換損失之認列所產生可減除暫時性差異	\$ -	\$ 10,115
未實現銷貨毛利之認列所產生可減除暫時性差異	\$ 1,942	\$ 1,964
未實現退休金提撥數之認列所產生可減除暫時性差異	\$ 23,335	\$ 19,391
長期投資已實現跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 15,801	\$ 15,801
(5)虧損扣抵遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	\$ 1,175,684	\$ 1,081,944
(6)投資抵減所產生之可減除稅額	\$ 23,845	\$ 14,072
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 55,772	\$ 70,668
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(11,487)	(14,473)
淨遞延所得稅資產—流動	44,285	56,195
遞延所得稅負債—流動	(505)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 43,780</u>	<u>\$ 56,195</u>
3.遞延所得稅資產—非流動	\$ 713,302	\$ 630,158
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(527,928)	(466,620)
淨遞延所得稅資產—非流動	185,374	163,538
遞延所得稅負債—非流動	(45,112)	(45,039)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 140,262</u>	<u>\$ 118,499</u>

(三)本公司符合促進產業升級條例有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，未使用之所得稅抵減數明細如下：

發生年度	可抵減數	已抵減數	未抵減數	可抵減年度
八十八年度	\$ 54,990	\$ 37,752	\$ 17,238	88~92
八十九年度	16,439	16,192	247	89~93
九十年年度	3,582	-	3,582	90~94
九十二年年度	<u>2,778</u>	<u>-</u>	<u>2,778</u>	92~96
	<u>\$ 77,789</u>	<u>\$ 53,944</u>	<u>\$ 23,845</u>	

(四)前五年虧損扣除：

發生年度	原始虧損 可扣除數	以前年度 扣除數	期末尚未 扣除數	可抵減年度
八十九年度	\$ 541,854	\$ -	\$ 541,854	90~94
九十年年度	218,097	-	218,097	91~95
九十一年度	295,006	-	295,006	92~96
九十二年年度	<u>120,727</u>	<u>-</u>	<u>120,727</u>	93~97
	<u>\$1,175,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,175,684</u>	

(五)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十年年度。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$101,076</u>	<u>\$ 71,041</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額		
扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司截至九十一年度止為累積虧損，無可供分配之盈餘，故不揭露九十一年度稅額扣抵比率。

(七)未分配盈餘相關資訊：

	九十一年度	九十年年度
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	(<u>436,245</u>)	(<u>127,889</u>)
	<u>(\$436,245)</u>	<u>(\$127,889)</u>

三 每股盈餘

	九十二年前三季	九十一年前三季
稅前淨利(A)	(\$183,795)	(\$ 89,598)
稅後淨利(B)	(181,050)	(118,253)
期末流通在外股數	680,556	680,556
加權平均流通在外股數(C)	680,556	680,556
稅前淨利每股盈餘(A)/(C)	(\$ 0.27)	(\$ 0.13)
稅後淨利每股盈餘(B)/(C)	(\$ 0.27)	(\$ 0.17)

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	九十二年前三季	九十一年前三季
稅前淨利(A)	(\$ 431,884)	(\$ 356,905)
稅後淨利(B)	(429,139)	(385,560)
期末流通在外股數	788,051	788,051
加權平均流通在外股數(C)	788,051	788,051
稅前淨利每股盈餘(A)/(C)	(\$ 0.55)	(\$ 0.45)
稅後淨利每股盈餘(B)/(C)	(\$ 0.54)	(\$ 0.49)

三 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	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	\$263,786	\$303,216	\$567,002	\$293,605	\$286,857	\$580,462
勞健保費用	22,261	19,300	41,561	23,047	19,283	42,330
退休金費用	17,870	19,386	37,256	18,975	14,176	33,151
其他用人費用	12,075	11,014	23,089	12,595	10,668	23,263
折舊費用	166,287	50,950	217,237	163,879	47,233	211,112
攤銷費用	1,786	24,685	26,471	2,368	25,788	28,156

三 關係人交易事項

(一) 關係人與本公司間之關係

關係人名稱	與本公司之關係
潤泰創新國際股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
錦安投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
興業建設股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤福生活事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
福誼投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
厚記投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
景鴻投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
潤弘精密工程事業股份有限公司	其母公司董事長與本公司董事長為同一人
大潤發流通事業股份有限公司	本公司為其法人董事
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
建華商業銀行股份有限公司	本公司董事長之配偶為其法人董事
潤德設計工程股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之從屬公司
潤華染織廠股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
黃 明 端	為本公司副董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃收入

九十二及九十一年前三季關係人向本公司承租辦公室、廠房及運輸設備，其租金金額如下：

	租 賃 標 的	九 十 二 年 前 三 季		九 十 一 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
潤泰創新國際股份有限公司	金融大樓 21~24 樓及車位	\$ 4,389	3.56	\$ 4,744	5.15
潤弘精密工程事業股份有限公司	楊梅四湖段土地及車位等	11,439	9.29	11,439	12.42
		<u>\$ 15,828</u>		<u>\$ 16,183</u>	

本公司對上開公司租賃收入，係按一般條件（市場行情價格）辦理。

2.進 貨

紡織業：

本公司截至九十二及九十一年前三季止與關係人之進貨金額如下：

	九 十 二 年 前 三 季		九 十 一 年 前 三 季	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	<u>\$ 65,761</u>	4.28	<u>\$ -</u>	-

上開進貨係按一般進貨條件（市場行情價格）辦理，付款期間約為 30~60 天。

量販業：

本公司委託大潤發流通事業股份有限公司代為採購量販業所需之銷售商品，並代付所需貨款，本公司於收到大潤發流通事業股份有限公司之代購貨款之付款通知後，三十日付款予該公司，該委託事項並無差價之情事。

3. 銷 貨

本公司截至九十二及九十一年前三季止售與關係人之銷貨金額如下：

	<u>九十二年前三季</u>		<u>九十一年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額%</u>
紡織業				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 1,810	0.07	\$ -	-
建華商業銀行股份有限公司	<u>3,899</u>	0.15	<u>4,983</u>	0.17
	<u>\$ 5,709</u>		<u>\$ 4,983</u>	

上開銷貨係按一般銷售條件（市場行情價格）辦理，收款期間約為 30~45 天。

量販業：

本公司於九十二年前三季銷售量販貨品予各關係人之金額約為 8,790 仟元。

4. 財產交易

本公司九十二及九十一年前三季無與關係人重大財產交易情形。

5. 應收（付）關係人票據帳款

本公司因業務往來與關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
潤泰公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 52	0.07	\$ -	-
潤弘精密工程事業股份有限公司	54	0.07	-	-
潤福生活事業股份有限公司	55	0.07	-	-
	<u>\$ 161</u>		<u>\$ -</u>	
應收帳款				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 22,681	6.58	\$ 17,144	5.70
潤弘精密工程事業股份有限公司	1,445	0.42	2,969	0.99
潤福生活事業股份有限公司	1,007	0.29	1,158	0.38
其 他	513	0.15	653	0.22
	<u>\$ 25,646</u>		<u>\$ 21,924</u>	
其他應收款				
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 308	0.27	\$ 388	0.19
潤弘精密工程事業股份有限公司	361	0.32	647	0.32
大潤發流通事業股份有限公司	-	-	162	0.08
其 他	14	0.01	-	-
	<u>\$ 683</u>		<u>\$ 1,197</u>	
應付票據				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 20,529	16.53	\$ 4,903	2.94
應付帳款				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 981,378	81.20	\$ 918,444	76.48
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	\$ 45,914	3.80	-	-
其 他	2,038	0.17	2,654	0.22
	<u>\$1,029,330</u>		<u>\$ 921,098</u>	
應付費用				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 7,806	3.80	\$ 11,771	4.82
預收款項				
建華商業銀行股份有限公司	\$ -	-	\$ 869	1.68
潤泰創新國際股份有限公司	2,399	3.45	4,797	9.29
黃 明 端	3,780	5.43	7,560	14.65
	<u>\$ 6,179</u>		<u>\$ 13,226</u>	

6. 承租不動產

	租 賃 標 的	九 十 二 年 前 三 季	
		租 金 支 出	存 出 保 證 金
潤泰創新國際股份有限公司	台大御花園	\$ 1,544	\$ 200
興業建設股份有限公司	中和中山路車位及台北 北禧多1樓及車位	<u>19,846</u>	<u>6,395</u>
		<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ 6,595</u>
		九 十 一 年 前 三 季	
	租 賃 標 的	租 金 支 出	存 出 保 證 金
潤泰創新國際股份有限公司	台大御花園、金融大樓 20樓及車位	\$ 1,829	\$ 200
興業建設股份有限公司	中和中山路車位及台北 北禧多1樓及車位	<u>19,867</u>	<u>6,395</u>
		<u>\$ 21,696</u>	<u>\$ 6,595</u>

上開租金支出係依一般市場行情，按月支付。

7. 存 款

關 係 人 名 稱	交 易 性 質	九 十 二 年	九 十 一 年
		九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
建華商業銀行股份有限公司	活期存款	\$ 22	\$ 28
	支票存款	5,577	18,284

8. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	九 十 二 年 第 三 季		利 率 區 間	利 息 總 額
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
其他應收款				
興業建設股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000	5%	\$ 571
景鴻投資股份有限公司	30,750	30,750	5%	485
厚記投資股份有限公司	4,200	4,200	5%	37

上開資金融通，均未取具擔保品。

9. 票據背書及保證情形

(1) 本公司接受關係人委託之票據背書及保證之餘額及明細如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
潤泰創新國際股份有限 公司	\$ 225,000	\$ 225,000
潤華染織廠股份有限公 司	60,000	80,000
錦安投資股份有限公司	370,000	390,000
潤弘精密工程事業股份 有限公司	15,000	82,000
興業建設股份有限公司	238,710	238,710
大潤發流通事業股份有 限公司	2,291,032	-
福誼投資股份有限公司	24,000	24,000
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	50,000	-
	<u>\$ 3,273,742</u>	<u>\$ 1,039,710</u>

(2) 本公司接受關係人委託開立之保證票據明細如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
錦安投資股份有限公司	\$100,000	\$100,000
興業建設股份有限公司	522,000	540,000
大潤發流通事業股份有 限公司	60,000	-
潤弘精密工程事股份有 限公司	9,600	73,100
厚記投資股份有限公司	95,700	-
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	117,369	-
	<u>\$904,669</u>	<u>\$713,100</u>

10. 其 他

(1) 本公司免費使用潤華染織廠股份有限公司出口配額。

(2) 本公司與大潤發流通事業股份有限公司簽訂量販賣場委託管理及採購合約書，按銷售據點每月營業總額百分之一，支付委託管理及採購服務報酬金及依營業據點之稅前損益扣除設算之房

地租金後餘額，就該餘額之百分之五十支付予該公司，截至九十二年九月三十日已支付 111,532 仟元。

(3) 本公司本期代潤泰創新國際股份有限公司處理大潤發股票及亞太開發股票所收取之手續費，截至九十二年九月三十日帳列預收款項尚為 2,399 仟元。

(4) 本公司本期代收黃明端處理大潤發股票所收取之手續費，截至九十二年九月三十日帳列預收款項尚為 3,780 仟元。

三 質押或抵押資產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
固定資產－土地	\$ 980,390	\$ 1,036,266
固定資產－房屋	930,175	1,079,845
固定資產－出租資產－房地	2,137,406	1,434,338
固定資產－機器設備等	275,882	346,938
閒置資產－機器設備	-	34
長期投資－潤泰創新國際股票	146,097	200,550
長期投資－建華金控股票	988,984	905,802
長期投資－復華投信股票	190,350	-
長期投資－大潤發股票	141,836	131,122
長期投資－債券	-	429,501
短期投資－股票	147,079	137,164
存貨－營建用地	510,659	277,372
存貨－待售土地	64,829	582,903
存貨－待售房屋	124,625	756,538
受限制資產－定期存款	272,633	308,960
其他資產－土地	33,735	66,583
	<u>\$ 6,944,680</u>	<u>\$ 7,693,916</u>

抵押資產係以帳面淨額表達。

四 重大承諾、或有負債及重大事項

(一) 本公司截至九十二年及九十一年九月三十日止，票據背書保證金額分別約為 4,178,411 仟元及 1,821,750 仟元。

(二) 截至九十二年九月三十日止，本公司因購買原料及設備而開立之遠期信用狀尚有約 207,418 仟元流通在外。

五 重大之期後事項：無。

六、重大事項

- (一)本公司為配合新竹市新豐都市計畫案，於八十九年七月三十一日經董事會通過新豐廠區土地開發實施自辦市地重劃停工案，於八十九年八月一日開始進行停工。本次新豐廠區土地自辦市地重劃，已於九十一年六月二十七日經新湖地所一字第 0910002845 號函核准重劃登記完畢並由工業用地變更為住宅用地。
- (二)本公司為配合業務拓展需要於九十一年六月二十一日股東會通過更名為潤泰全球股份有限公司（原名：潤泰紡織股份有限公司）並於九十一年七月九日向經濟部申請變更登記，於九十一年七月十一日取得經授商字第 09101268130 號函核准更名，並於九十一年七月二十五日取得變更後之營利事業登記證。
- (三)本公司透過第三地區公司以美金 100 萬元轉投資在大陸地區設立上海潤贊國際貿易有限公司，經經濟部投審會於九十一年一月三十日「經審二字第 91001714 號」函核准，並於九十一年二月十九日開始實行投資，截至九十二年二月十一日本公司投資款美金 100 萬元已全數匯抵上海潤贊國際貿易有限公司實行投資完竣，並報經經濟部投審會九十二年三月四日「經審二字第 092006629 號」函核准在案。
- (四)本公司分別於九十二年三月三十一日、五月二十八日及八月二十六日董事會通過處分待售土地—新豐鄉泰豐段土地 669、673、675、677、682、683、652 地號之七筆土地，合計面積約 10,794.67 坪，其總售價共計 NT\$679,000 仟元。
- (五)本公司為集中管理之效，提高經營效益，於九十二年元月董事會通過將潤泰六廠全數生產設備遷入楊梅廠擴充之廠區內，原潤泰六廠依遷廠時程逐批停產，遷廠期間不足之產能，均託外生產，故本次遷廠對本公司九十二年度之產量不致產生重大影響。

七、財務報表表達

九十一年前三季財務報表若干科目經重新分類以配合九十二年前第三季財務報表之表達。

六 其 他

本公司預期於九十二年九月三十日後十二個月以內收回及償付之資產及負債總金額與流動資產及流動負債總金額相同。

元 金融商品相關資訊

(一) 衍生性金融商品交易

1. 目的：

本公司持有衍生性金融商品為預售遠期外匯合約，係為規避外幣交易匯率之風險，並非以投機為目的。

2. 信用及市場風險：

預售遠期外匯合約交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，故合約相對人違約之可能性甚低，本公司不致於遭受任何重大之損失。此外，本公司亦暴露於匯率變動之市場風險之下，不過該可能之市場風險損失，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷。

3. 商品性質及條件：

(1) 遠期外匯合約

① 遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵銷，其差額列為其他應收（付）款。

② 截至九十二年九月三十日，本公司所持有之預售遠期外匯所產生之應收（付）款項如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收遠期外匯款	\$101,790	\$233,112
應付遠期外匯款	(101,400)	(244,790)
遠期外匯款（溢）折價	<u>62</u>	<u>132</u>
應收（付）遠期外匯款淨額	<u>\$ 452</u>	<u>(\$ 11,546)</u>

(2) 衍生性商品之現金需求

本公司所操作之衍生性商品，未來履行合約時係與銀行結算損益，以淨額支付。

(二) 非衍生性金融商品相關資訊

1. 本公司九十二年九月三十日非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值皆與估計公平價值相同。
2. 本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、應收票據及帳款、其他應收款、質押定存—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
 - (2) 有價證券如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值：上市公司股票係依會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為評價基礎；開放型基金則以資產負債表日該基金淨值為評價基礎。另無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
 - (3) 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期負債利率為準。

單附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依 89.11.01 (89) 台財證(六) 第 04754 號函修正之「證券發行人財務報告編製準則」第十三條之一規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號	項 目	本 公 司
1	資金貸予他人。	附表一
2	對他人背書保證情形。	附表一
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進、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者。	附表一
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者。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	本公司
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者。	附表一
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者。	無
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者。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註三十九
10	重大影響力之被投資公司相關資訊。	附表一

(二)轉投資事業相關資訊

本公司轉投資事業依 89.11.01 (89)台財證(六)第 04754 號函修正之「證券發行人財務報告編製準則」第十三條之一規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號	公司名稱	說明
1	錦安投資股份有限公司	附表二
2	興業建設股份有限公司	附表三
3	潤泰水泥股份有限公司	附表四
4	馥利投資股份有限公司	附表五
5	景鴻投資股份有限公司	附表六
6	福誼投資股份有限公司	附表七
7	Full Shine International Holdings Ltd.	附表八
8	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	無
9	East Capital International Limited	附表九
10	鑫士代企業股份有限公司	附表十

基於重大性原則，對本公司不具重大影響之被投資公司（如總資產及營業收入未達母公司各該項金額 10%者），或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一日至第四目所列情事。

(三)大陸投資相關資訊

本公司對大陸地區之投資方式、金額、持股比例、增減變動及損益認列情形之揭露事項，請詳附表一。

四部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，編製期中財務報表得不揭露財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定之部門別財務資訊。

附表一 潤泰全球股份有限公司

(1) 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註2)
											名	稱			價	值
0	潤泰全球股份有限公司	興業建設股份有限公司	其他應收款— 關係人	\$ 30,000	\$ 30,000	5	資金融通	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 2,308,652	\$ 2,308,652
0	潤泰全球股份有限公司	景鴻投資股份有限公司	其他應收款— 關係人	30,750	30,750	5	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,308,652	2,308,652
0	潤泰全球股份有限公司	厚記投資股份有限公司	其他應收款— 關係人	4,200	4,200	5	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,308,652	2,308,652

註 1：係指本公司。

註 2：資金融通最高限額不超過企業淨值 40% 為限，對單一法人或團體貸與之限額最高為企業淨值 40%。

(2) 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	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
		公司名稱	關係						
0	潤泰全球	錦安投資股份有限公司	註三	\$ 3,940,256	\$ 470,000	\$ 470,000	無	8.14	\$ 7,880,511
	"	潤泰創新國際股份有限公司	註二	3,940,256	225,000	225,000	無	3.90	7,880,511
	"	潤華染織股份有限公司	註二	3,940,256	60,000	60,000	無	1.04	7,880,511
	"	潤弘精密工程事業股份有限公司	註二	3,940,256	65,000	24,600	無	0.43	7,880,511
	"	興業建設股份有限公司	註四	3,940,256	778,710	760,710	無	13.18	7,880,511
	"	福誼投資股份有限公司	註三	3,940,256	24,000	24,000	無	0.42	7,880,511
	"	大潤發流通事業股份有限公司	註二	3,940,256	2,375,319	2,351,032	無	40.73	7,880,511
		Gold Leaf International Group co., Ltd.	註三	3,940,256	167,369	167,369	無	2.90	7,880,511
		厚記投資股份有限公司	註四	3,940,256	95,700	95,700	無	1.66	7,880,511

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編製欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：有業務關係之公司。

註三：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註四：係按權益法評價之被投資公司。

註五：係按權益法評價之被投資公司之被投資公司。

註六：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。

註七：係本公司之母公司按權益法評價之被投資公司。

註八：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，應於備註欄中敘明已認列之金額。

1. 對單一企業背書保證之限額：資本額\$7,880,511,450×50%。

2. 背書保證最高限額：資本額\$7,880,511,450 元。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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			未		備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值		
潤泰全球	錦安投資股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	119,849,601	\$ 1,298,411	99.87	\$ 975,114	提供 15,000 仟股計 81,810 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註十三及三十三。	
	潤泰創新國際股票	"	"	289,642,200	2,889,953	36.99	1,579,709		
	潤泰水泥股票	"	"	11,746,000	86,982	52.44	84,969		
	潤福生活股票	"	"	600,000	3,753	40.00	3,753		
	興業建設股票	"	"	38,662,327	193,118	25.26	192,594		
	華夏租賃股票	"	"	34,032,771	53,436	21.96	52,861		
	福誼投資股票	"	"	85,000,000	325,067	56.67	170,869		
	馥利投資股票	"	"	19,994,000	134,455	99.97	100,300		
	厚記投資股票	"	"	9,900,000	31,622	19.80	28,474		
	景鴻投資股票	"	"	50,000,000	442,156	25.00	69,124		
	鑫士代股票	"	"	13,680,000	94,656	100.00	94,656		
	Full Shine International Holdings Ltd.	"	"	19,500,000	575,755	100.00	575,751		
	Concord Greater China Limited.	"	"	17,580,000	868,477	21.92	861,409		
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	"	"	500,000	12,572	100.00	12,543		
	East Capital International Limited	"	"	1,000,000	23,831	100.00	23,830		
	太空居股票	採成本法評價之被投資公司	"	3,375,000	33,750	13.51	4,283		
	華開租賃股票	"	"	5,700,000	57,000	7.13	56,217		
	建華金控股票	"	"	67,665,484	1,010,156	1.81	989,269		提供 67,646 仟股，計 988,984 仟元，作為金融機構融資借款之質押。相關說明請詳附註十三及三十三。
	世正開發股票	"	"	3,422,878	23,750	1.44	42,199		
	太設企業股票	"	"	1,391,184	11,575	1.23	11,066		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	
潤泰全球	那魯灣股票	採成本法評價之被投資公司	長期投資	285,688	\$ 2,857	0.42	\$ 593	提供 4,500 仟股，計 190,350 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註十三及三十三。
	復華證券投資信託股票	"	"	4,500,000	190,350	14.57	59,934	
	大買家股票	"	"	3,823,997	39,462	2.90	48,900	
	元訊寬頻股票	"	"	1,250,000	12,500	4.63	8,779	
	八合投資股票	"	"	250,000	2,500	6.49	2,494	
	亞太開發股票	"	"	12,991,000	163,297	3.24	107,016	
	長榮開發網路科技股票	"	"	1,709,400	13,320	0.47	25,423	
	振豐興業股票	"	"	1,080,750	16,946	5.46	-	
	大潤發股票	"	"	12,185,550	172,835	10.00	169,218	
	安信信用卡股票	"	"	14,202,058	142,021	8.71	68,630	
	潤泰資源整合股票	"	"	18,353,146	165,360	19.22	155,917	
	力勝開發股票	"	"	100,000	934	0.04	994	
	慶豐商銀次順位金融債券	無	長期投資		5,000	-	-	
	開發金控	"	短期投資	5,502,688	134,170	0.05	69,059	
	聯華電子	"	"	1,251,734	76,314	0.01	36,325	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
潤泰全球	仁寶電子	無	短期投資	1,725,000	\$ 81,288	0.06	88,320	提供 1,250 仟股，計 64,000 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註三十三。
	茂矽電子	"	"	186,854	9,882	0.01	388	
	鍊德電子	"	"	390,000	39,433	0.02	9,028	
	滄光基金	"	"	257,000	38,944	-	28,841	
	金復華系統基金	"	"	2,000,000	20,036	-	20,080	
	減：備抵長投跌價損失							
	錦安投資股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資		(201,047)			
	潤泰創新國際股票	"	"		(52,092)			
	建華金控股票	採成本法評價之被投資公司	長期投資		(20,887)			
	減：轉列庫藏股							
	錦安投資股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資		(285,135)			
	潤泰水泥股票	"	"		(8,917)			
	福誼投資股票	"	"		(704,766)			
	馥利投資股票	"	"		(153,079)			
	景鴻投資股票	"	"		(737,871)			
	減：被投資公司認列庫藏股							
	潤泰創新國際股票				(26,797)			
	華夏租賃股票				(582)			
	減：短投備抵跌價損失							
	股票	-	短期投資		(137,966)			
	受益憑證	-	"		(10,059)			

(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：

單位：新台幣仟元；股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
潤泰全球	復華金控股票 復華投信股票	短期投資 長期投資	一般投資人 現金增資	無 無	25,883,061	\$ 237,920	-	\$ -	25,883,061	\$ 265,902	\$ 237,920	\$ 27,982	-	\$ -
					-	-	4,500,000	202,500	-	-	12,150 (註1)	-	4,500,000	190,350

註1：係於投資當年度即獲取現金股利，視為原始投資額之返還，故折減帳面成本。

(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：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
潤泰全球股份有限公司	新豐鄉土地	92.05.20	六十二年三月購入九十年六月重劃完成	\$ 333,124	\$ 360,920	已收迄	\$ 27,796	蔡宗明	無	獲利	參考鑑價報告及市場價格	-
		92.07.25	"	76,707	103,880	"	27,173	甘日新 甘永源 鄒祝英	無	獲利	"	-

(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：無。

(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：無。

(9)被投資公司名稱、所在地區.....等相關訊息：

單位：新台幣仟元；股；%

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 %	帳 面 金 額			
潤泰全球	錦安投資股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	投 資	\$ 899,818	\$ 899,818	119,849,601	99.87	\$ 1,298,411	(\$ 94,882)	(\$ 94,983)	
	潤泰創新國際股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	營 建	3,053,068	3,053,068	289,642,200	36.99	2,899,953	162,963	106,040	
	潤泰水泥股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	水 泥	117,460	117,460	11,746,000	52.44	86,982	(2,571)	(1,348)	
	潤福生活事業股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	生活管理	6,000	6,000	600,000	40.00	3,753	(418)	(167)	
	興業建設股份有限公司	台北市敦化南路二段76號19樓	營 建	639,141	559,875	38,662,327	25.26	193,118	(189,520)	(46,586)	
	華夏租賃股份有限公司	台北市建國南路二段276號9樓	租 賃	365,809	365,809	34,032,771	21.96	53,436	(103,497)	(22,723)	
	福誼投資股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	投 資	850,000	850,000	85,000,000	56.67	325,067	(196,553)	(111,387)	
	馥利投資股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	投 資	199,940	199,940	19,994,000	99.97	134,455	(21,612)	(21,605)	
	厚記投資股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	投 資	99,000	99,000	9,900,000	19.80	31,622	(34,971)	(7,374)	
	景鴻投資股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	投 資	500,000	500,000	50,000,000	25.00	442,156	(237,236)	(96,998)	
	鑫士代企業股份有限公司	台北市敦化南路二段76號21樓	貿 易	136,800	136,800	13,680,000	100.00	94,656	(28,171)	(28,171)	
	Full Shine International Holdings Ltd.	香港軒尼道四至六號先施保險大廈東翼八樓C室	投資及進口貿易	536,074	536,074	19,500,000	100.00	575,755	(13,736)	(13,736)	
	Concord Greater China Limited	UNIT C 八樓 EAST WING SINCERE INSURANCE BUILDING 四之六 HENNESSY ROAD Hong Kong	投 資	672,764	672,764	17,580,000	21.92	868,477	102,762	22,916	
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投資及進出口貿易	17,223	6,804	500,000	100.00	12,572	(3,565)	(3,565)	

(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 %	帳 面 金 額			
潤泰全球	East Capital International Ltd.	P.O.BOX 986, The Geneva Place, Third Floor, Waterfront Drive, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	貿 易	\$ 35,050	\$ 35,050	1,000,000	100.00	\$ 23,831	(\$ 5,506)	(\$ 5,506)	
	減：長投備抵跌價 損失							(201,047)			
	錦安投資股票							(52,092)			
	潤泰創新國 際股票										
	減：轉列庫藏股							(285,135)		37,432	
	錦安投資股票							(8,917)		1,170	
	潤泰水泥股票							(704,766)		92,522	
	福誼投資股票							(153,079)		20,097	
	馥利投資股票							(737,871)		96,868	
	景鴻投資股票										
	減：被投資公司認 列庫藏股							(26,797)			
	潤泰創新國 際股票							(582)			
	華夏租賃股票										

(10)大陸投資資訊：

九十二年九月三十日

單位：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1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 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2)	期末投資帳面 價值 (註3)	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海大潤發有限公司	量販、百貨、超市、便利商店	\$ 1,049,100 (USD 3,000萬元)	(一)	\$ 672,764	\$ -	\$ -	\$ 672,764	9.89	\$ 22,269	\$ 140,954	\$ -
濟南人民大潤發商業有限公司	"	419,640 (USD 1,200萬元)	(三)	536,074	-	-	536,074	10.72	1,024	37,581	-
潤美製衣有限公司	生產服裝產品	6,994 (USD 20萬元)	(二)	3,497	-	-	3,497	-	-	註4	-
上海潤贊國際貿易有限公司	國際貿易	34,731 (USD 100萬元)	(二)	35,020	--	-	35,020	100.00	(5,456)	23,589	-

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出投資 金額	經濟部投審會 核准投資 金額	依經濟部投審會 規定赴大陸 地區投資 限額
\$ 238,732 (USD684.22萬元)		\$ 1,371,676	\$ 2,231,489

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本季本期認列投資損益欄係僅認列持股百分之五十以上之被投資公司。

註3：本期投資帳面價值欄係依各該公司 92.09.30 自結之財務報表計算。

註4：本公司透過第三地區公司轉投資之潤美製衣有限公司業於九十二年九月辦理清算完畢，本公司待收到相關文件後，將報請經濟部投審會核備。

註5：本表相關數字應以新台幣表示。九十二年第三季平均匯率 34.55NT/USD。

註6：限額為 5,000,000 仟元×40% + 771,631 仟元×30% = 2,231,489 仟元。

附表二 錦安投資股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 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	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
		公司名稱	關係						
1	錦安投資	景鴻投資股份有限公司	註四	\$ 600,000	\$ 80,000	\$ 80,000	無	8.19	\$ 1,200,000

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編製欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：有業務關係之公司。

註三：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註四：係按權益法評價之被投資公司。

註五：係按權益法評價之被投資公司之被投資公司。

註六：封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。

註七：係本公司之母公司按權益法評價之被投資公司。

註八：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，應於備註欄中敘明已認列之金額。

1. 對單一企業背書保證之限額：資本額\$1,200,000,000×50%。

2. 背書保證最高限額：資本額\$1,200,000,000元。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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			未		備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備	
錦安投資	中華育樂股票	無	長期投資	500,000	\$ 5,000	8.33	\$ -		
	立榮航空股票	無	"	987,852	7,567	0.35	-		
	建華金控股票	本公司為其法人董事	"	88,027,482	1,488,271	2.35	1,286,962	提供 69,221 仟股，計 1,012,011 仟元，為金融機構融資之擔保。	
	復華建經股票	無	"	5,653,306	67,840	14.13	-		
	景鴻投資股票	本公司採權益法評價之被投資公司	"	60,000,000	93,946	30.00	93,946		
	減：備抵長投跌價損失				(206,309)				
	潤泰創新國際股票	本公司母公司之法人監察人	短期投資	15,804,891	296,077	2.02	86,200	提供 15,804 仟股，計 86,195 仟元，為金融機構融資之擔保。	
	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	"	16,240,392	307,217	2.06	223,029	提供 16,236 仟股，計 222,969 仟元，為金融機構融資之擔保。	
	減：備抵短投跌價損失				(294,065)				

(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：無。

(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：無。

(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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

附表三 興業建設股份有限公司

- (1) 資金貸與他人：無。
 (2) 為他人背書保證：無。
 (3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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			未		備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備註	
興業建設	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	56,592,680	\$ 1,251,797	7.18	\$ 777,187	提供 56,577 仟股，計 776,972 仟元為金融機構融資及發行商業本票之擔保 提供 4,600 仟股，計 25,088 仟元為金融機構融資及發行商業本票之擔保	
	潤泰創新國際股票	"	"	4,601,100	66,116	0.59	25,094		
	建華金控股票	無	"	1,073	15	0.00	16		
	政府公債	"	"	-	21,650	-	21,650		
	潤泰保全股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,000,000	10,565	25.00	10,565		

- (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：無。
 (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：無。
 (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：無。
 (9) 從事衍生性商品交易：無。

附表四 潤泰水泥股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
潤泰水泥	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	967,260	\$ 24,306	0.12	\$ 13,280	

(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：無。

附表五 馥利投資股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
馥利投資	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	8,710,200	\$ 215,735	1.11	\$ 119,591	提供 5,000 仟股，計 68,650 仟元為金融機構融資之擔保
	荷銀債券基金	無	"	430,319.68	5,305	-	6,203	
	央債	無	"	-	4,561	-	-	

(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：無。

附表六 景鴻投資股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
景鴻投資	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	76,368,600	\$ 1,940,633	9.69	\$ 1,048,769	提供 67,461 仟股，計 926,441 仟元為金融機構融資之擔保
	潤泰創新國際股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	42,613,200	726,128	5.44	232,412	
	厚記投資股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	9,900,000	28,774	19.80	25,344	

(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：無。

附表七 福誼投資股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
福誼投資	潤泰創新國際股票	對本公司採成本法評價之投資公司	短期投資	13,682,900	\$ 236,144	1.75	\$ 74,627	提供 11,639 仟股，計 63,480 仟元為金融機構融資之擔保
	潤泰全球股票	對本公司採權益法評價之投資公司	短期投資	70,741,230	1,763,998	8.98	971,489	
	開發金控股票	無	短期投資	366,844	10,735	0.00	4,602	
	厚記投資股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	9,900,000	28,774	19.80	25,344	

(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：無。

附表八 Full Shine International Holdings Ltd.

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
Full Shine International Holdings Ltd.	Sinopac Global Investment Ltd.股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	19,500,000	\$ 575,336	49.06	\$ 578,292	

(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：無。

附表九 East Capital International Limited

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
East Capital	上海潤贊股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,000,000	\$ 23,589	100.00	\$ 23,589	

(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：無。

附表十 鑫士代企業股份有限公司

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；股；%

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
鑫士代企業	荷銀債券基金	無	短期投資	1,421,393.39	\$ 20,000	-	\$ 14,416	

(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：無。