

潤泰全球股份有限公司及其子公司  
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十二及九十一年度

地址：台北市敦化南路二段七十六號二十二樓

電話：(○二) 二七○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、會計師查核報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~8		-
六、合併股東權益變動表	9		-
七、合併現金流量表	10~12		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	13~14		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	14~22		二、
(三)會計變動之理由及其影響	22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~43		四、~ 五、
(五)關係人交易	43~49		六、
(六)質抵押之資產	49~50		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	50		八、
(八)重大之災害損失	50		九、
(九)重大之期後事項	50		十、
(十)其 他	50~53		十一、~ 十二、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	53		十三、
2.轉投資事業相關資訊	53~54		十四、
3.大陸投資資訊	54		十五、
(十二)部門別財務資訊	54~55		十六、

## 會計師查核報告

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）及其子公司錦安投資股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。上開財務報表中，部份採權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 4,052,823 仟元及 4,179,244 仟元，分別佔資產總額之 22.51%及 21.53%；民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失分別為 104,182 仟元及 257,365 仟元，分別佔稅前利益之(13.34%)及稅前損失 93.77%。

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。

依本會計師之意見及其他會計師之查核報告，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達潤泰全球股份有限公司及其子公司錦安投資股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

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。

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 三 年 三 月 十 八 日

潤泰全球股份有限公司及其子公司  
(原名：潤泰紡織股份有限公司)  
合併資產負債表  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 132,011	1	\$ 159,240	1	2100	短期借款(附註二及十四)	\$ 2,368,559	13	\$ 2,600,070	14
1110	短期投資(附註二及五)	328,863	2	621,859	3	2110	應付短期票券(附註二及十五)	1,362,485	8	2,015,955	10
1120	應收票據(附註二及六)	67,877	-	99,366	1	2120	應付票據(附註二及十六)	106,844	1	129,067	1
1130	應收票據—關係人淨額(附註二十八)	649	-	24	-	2130	應付票據—關係人(附註二十八)	34,491	-	6,090	-
1140	應收帳款(附註二及七)	262,529	2	336,871	2	2140	應付帳款	188,947	1	236,534	1
1150	應收帳款—關係人(附註二十八)	15,825	-	10,600	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十八)	906,263	5	933,802	5
1160	其他應收款(附註二及八)	47,859	-	86,382	1	2170	應付費用	266,019	1	270,286	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十八)	226,387	1	15,349	-	2210	其他應付款項	67,548	-	14,296	-
120X	存貨(附註二及九)	1,667,992	9	2,590,777	13	2260	預收款項	105,456	1	69,347	-
1250	預付費用	23,430	-	19,563	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七及十八)	2,296,727	13	1,344,726	7
1260	預付款項(附註二及十)	78,647	1	192,305	1	2298	其他流動負債	62,784	-	57,103	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十五)	42,902	-	49,596	-	21XX	流動負債合計	7,766,123	43	7,677,276	40
1291	受限制資產(附註二十九)	879,633	5	375,455	2		長期附息負債				
1298	其他流動資產(附註二)	19,669	-	7,610	-	2410	應付公司債(附註十七)	-	-	600,000	3
11XX	流動資產合計	3,794,273	21	4,564,997	24	2420	長期借款(附註十八)	2,666,230	15	4,535,640	23
	基金及長期投資					24XX	長期附息負債合計	2,666,230	15	5,135,640	26
	長期股權投資(附註二及十一)						各項準備				
142101	採權益法之長期股權投資	4,183,456	23	4,276,622	22	2510	土地增值稅準備	29,805	-	29,805	-
142102	採成本法之長期股權投資	3,585,939	20	3,191,328	17		其他負債				
1421	長期股權投資合計	7,769,395	43	7,467,950	39	2810	應計退休金負債(附註二十)	80,226	-	135,622	1
1422	長期債券投資	65,000	1	5,000	-	2820	存入保證金(附註十九)	521,555	3	493,555	2
1423	不動產投資	224,856	1	245,355	1	2880	其他負債—其他	3,040	-	2,897	-
14XX	基金及長期投資合計	8,059,251	45	7,718,305	40	28XX	其他負債合計	604,821	3	632,074	3
	固定資產(附註二及十二)					2XXX	負債合計	11,066,979	61	13,474,795	69
	成本						股東權益				
1501	土地	1,029,566	6	1,047,157	5		股本				
1511	土地改良物	37,756	-	37,756	-	3110	普通股股本(附註二十一)	7,880,511	44	7,880,511	41
1521	房屋及建築	1,399,671	8	1,811,590	9		資本公積(附註二十二)				
1531	機器設備	2,249,279	13	2,480,705	13	3230	資產重估增值準備	127,953	1	127,953	1
1551	運輸設備	53,133	-	53,444	-	3260	長期投資	341,285	2	362,066	2
1621	出租資產—土地	1,061,359	6	1,003,454	5		保留盈餘(附註二十三)				
1622	出租資產—房屋	1,317,169	7	1,247,970	7	3310	法定盈餘公積	-	-	-	-
1627	出租資產—其他	2,234	-	1,967	-	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	284,084	2	(436,245)	(2)
1631	租賃改良	81,981	-	62,978	-		股東權益其他調整項目				
1681	其他設備	197,694	1	274,241	2	3410	長期投資未實現跌價損失	-	-	(349,730)	(2)
15X8	重估增值	58,917	1	94,500	1	3420	累積換算調整數	196,858	1	239,257	1
15XY	成本及重估增值合計	7,488,759	42	8,115,762	42	3510	庫藏股票(附註二十四)	(1,889,768)	(11)	(1,889,768)	(10)
15X9	減：累計折舊	(1,840,747)	(10)	(1,860,020)	(10)	3XXX	股東權益合計	6,940,923	39	5,934,044	31
1671	未完工程	3,434	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 18,007,902	100	\$ 19,408,839	100
1672	預付設備款	27,435	-	15,635	-						
15XX	固定資產淨額	5,678,881	32	6,271,377	32						
	無形資產										
1770	遞延退休金成本	42,126	-	98,266	-						
	其他資產										
1810	閒置資產(附註十三)	2,490	-	2,510	-						
1820	存出保證金(附註十三)	28,323	-	28,657	-						
1830	遞延費用(附註二)	49,113	-	77,941	1						
1840	長期應收票據及款項(附註十三)	224,610	1	448,519	2						
1860	遞延所得稅(附註二十五)	60,604	-	129,737	1						
1880	其他資產—其他(附註十三及二十九)	68,231	1	68,530	-						
18XX	其他資產合計	433,371	2	755,894	4						
1XXX	資產總計	\$ 18,007,902	100	\$ 19,408,839	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年三月十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司及其子公司  
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

合 併 損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入 (附註二及二十八)					
4110	\$ 7,784,111	86		\$ 8,331,800	98	
4170	( 70,591)	( 1)		( 121,984)	( 2)	
4190	( 34,707)	-		( 28,427)	-	
4210	-	-		7,036	-	
4221	57,218	1		-	-	
4240	1,323	-		1,675	-	
4510	982,082	11		185,986	2	
4800	295,389	3		158,871	2	
4000	<u>9,014,825</u>	<u>100</u>		<u>8,534,957</u>	<u>100</u>	
	營業成本 (附註二及二十八)					
5110	( 6,708,433)	( 74)		( 7,044,138)	( 83)	
5210	( 198)	-		( 421)	-	
5220	( 59,284)	( 1)		( 66,857)	( 1)	
5240	( 46,207)	-		( 55,171)	-	
5510	( 799,353)	( 9)		( 91,149)	( 1)	
5000	<u>( 7,613,475)</u>	<u>( 84)</u>		<u>( 7,257,736)</u>	<u>( 85)</u>	
5910	<u>1,401,350</u>	<u>16</u>		<u>1,277,221</u>	<u>15</u>	
5930	22	-		22	-	
	營業費用					
6100	( 1,054,216)	( 12)		( 1,037,748)	( 12)	
6200	( 250,390)	( 3)		( 225,134)	( 3)	
6000	<u>( 1,304,606)</u>	<u>( 15)</u>		<u>( 1,262,882)</u>	<u>( 15)</u>	
6900	<u>96,766</u>	<u>1</u>		<u>14,361</u>	<u>-</u>	
	營業外收入及利益					
7110	27,065	-		94,090	1	
7121	87,425	1		27,451	-	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益 (附註二及二十八)	\$ 484,754	6	\$ 255	-
7140	處分投資利益 (附註二)	28,286	-	139,356	2
7160	兌換利益 (附註二)	3,793	-	-	-
7210	租金收入	429	-	1,218	-
7220	出售下腳及廢料收入	6,310	-	6,446	-
7240	短期投資市價回升利益	89,361	1	29,566	-
7250	壞帳轉回利益	935	-	2,313	-
7260	存貨跌價回升利益	79,202	1	187,562	2
7480	什項收入 (附註二十八)	<u>667,287</u>	<u>8</u>	<u>131,130</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,474,847</u>	<u>17</u>	<u>619,387</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 413,988)	( 5)	( 572,026)	( 7)
7521	投資損失 (附註二)	( 244,795)	( 3)	( 206,799)	( 2)
7530	處分固定資產損失 (附註二)	( 45,256)	( 1)	( 7,272)	-
7540	處分投資損失 (附註二)	( 40,334)	-	( 64,752)	( 1)
7550	存貨盤損	( 1,418)	-	( 12,693)	-
7560	兌換損失 (附註二)	-	-	( 6,593)	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失 (附註二)	( 13,520)	-	( 3,896)	-
7880	什項支出	( <u>31,240</u> )	<u>-</u>	( <u>34,167</u> )	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	( <u>790,551</u> )	( <u>9</u> )	( <u>908,198</u> )	( <u>10</u> )
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	781,062	9	( 274,450)	( 3)
8110	所得稅(費用)利益 (附註二及二十五)	( <u>78,576</u> )	( <u>1</u> )	( <u>24,163</u> )	( <u>1</u> )
8900	繼續營業部門淨利 (淨損)	702,486	8	( 298,613)	( 4)
9400	少數股權 (淨利) 淨損	<u>167</u>	<u>-</u>	<u>162</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利 (損)	<u>\$ 702,653</u>	<u>8</u>	( <u>\$ 298,451</u> )	( <u>4</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	基本每股盈餘(元)(附註二及二十六)				
9750	本期淨利(損)	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>(\$ 0.44)</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而作為投資時之擬制資料：

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	<u>\$ 692,447</u>	<u>\$ 613,871</u>	<u>(\$ 440,452)</u>	<u>(\$ 464,615)</u>
基本每股盈餘(元)				
本期淨利(損)	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.59)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年三月十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：



潤泰全球股份有限公司及其子公司  
 (原名：潤泰紡織股份有限公司)  
 合併股東權益變動表  
 民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			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	庫 藏 股 票		
九十一年一月一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 381,690	(\$ 127,890)	\$ 255,664	(\$ 467,738)	(\$ 307,217)	\$ 7,615,020	
被投資公司前期損益調整	-	3,180	( 11,115)	-	-	-	( 7,935)	
固定資產重估增值	-	127,953	-	-	-	-	127,953	
子公司持有母公司股票	-	( 21,711)	-	-	-	( 1,582,551)	( 1,604,262)	
持股比例變動對資本公積影響數	-	22,922	-	-	-	-	22,922	
被投資公司資本公積變動數	-	( 22,804)	-	-	-	-	( 22,804)	
被投資公司處分固定資產利益轉列資本公積迴轉數	-	( 1,211)	1,211	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-	-	( 16,407)	-	-	( 16,407)	
長期投資未實現跌價損失轉回數	-	-	-	-	118,008	-	118,008	
九十一年度稅後淨損	-	-	( 298,451)	-	-	-	( 298,451)	
九十一年十二月三十一日餘額	7,880,511	490,019	( 436,245)	239,257	( 349,730)	( 1,889,768)	5,934,044	
被投資公司前期損益調整	-	-	17,676	-	-	-	17,676	
持股比例變動對資本公積影響數	-	( 18,049)	-	-	-	-	( 18,049)	
被投資公司資本公積變動數	-	( 2,732)	-	-	-	-	( 2,732)	
累積換算調整數	-	-	-	( 42,399)	-	-	( 42,399)	
長期投資未實現跌價損失轉回數	-	-	-	-	349,730	-	349,730	
九十二年度稅後淨利	-	-	702,653	-	-	-	702,653	
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 469,238	\$ 284,084	\$ 196,858	\$ -	(\$ 1,889,768)	\$ 6,940,923	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年三月十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司及其子公司

(原名：潤泰紡織股份有限公司)

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 702,653	(\$ 298,451)
呆帳損失	216	2,663
備抵呆帳轉收入	( 935)	( 4,976)
折舊費用	293,875	291,460
固定資產轉其他費用	103	-
攤銷費用	36,777	37,525
遞延資產轉其他	8,954	-
處分長期股權投資損失	4,458	( 84,334)
處分短期投資利益	( 28,286)	( 89,569)
處分短期投資損失	35,876	92,263
短期投資市價回升利益	( 89,361)	( 29,566)
短期投資跌價損失	10,876	9,340
處分資產損失	45,256	7,272
處分資產利益	( 484,754)	( 255)
報廢資產損失	909	370
存貨市價回升利益	( 79,202)	( 187,562)
閒置資產跌價損失	9,291	-
閒置資產市價回升利益	-	( 13,574)
已實現銷貨毛利	( 22)	( 22)
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份	156,499	264,315
長、短期投資減資及清算損失	136,704	-
長期債券溢(折)價攤銷	-	4,668
合併借項攤銷	300	300
少數股權增加(減少)	( 167)	( 162)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	31,271	( 26,143)
應收票據—關係人	( 613)	328
應收帳款	75,725	( 82,933)

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
應收帳款－關係人	(\$ 5,224)	\$ 6,028
其他應收款	33,627	( 77,290)
其他應收款－關係人	4,140	( 7,675)
存 貨	829,181	36,346
預付費用	( 3,935)	1,902
預付款項	113,670	( 92,714)
其他流動資產	( 7,149)	7,203
催 收 款	( 746)	4,957
遞延所得稅資產－流動	6,694	-
遞延所得稅資產－非流動	69,133	1,436
應付票據	( 21,785)	1,475
應付票據－關係人	28,401	623
應付帳款	( 47,587)	6,611
應付帳款－關係人	( 27,552)	171,749
應付所得稅	-	( 1,789)
應付費用	( 4,267)	( 36,207)
其他應付款項	53,275	6,273
其他應付款項－關係人	-	4,104
預收款項	36,109	14,299
其他流動負債	5,230	15,916
應計退休金負債	744	9,714
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,928,362</u>	<u>( 34,082)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	( 504,178)	23,129
出售短期投資價款	4,361,164	1,169,396
增購短期投資	( 4,009,923)	( 839,332)
出售長期投資價款	17,560	577,695
增購長期投資	( 359,456)	( 251,267)
出售固定資產價款	883,517	1,847
購置固定資產	( 97,429)	( 69,906)
出售閒置資產價款	20,788	219
其他應收款－關係人(增加)減少	( 100,900)	-
存出保證金(增加)減少	334	680
遞延費用(增加)減少	( 16,903)	( 16,603)
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>418,824</u>	<u>607,612</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(\$ 231,512)	(\$ 217,276)
應付短期票券增加(減少)	( 653,470)	152,473
應付公司債增加(減少)	( 200,000)	( 200,000)
長期借款增加(減少)	( 1,317,410)	( 324,349)
存入保證金增加(減少)	28,000	28,422
發放現金股利	( 23)	( 301)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 2,374,415)</u>	<u>( 561,031)</u>
現金及約當現金淨減少數	( 27,229)	12,499
期初現金及約當現金餘額	<u>159,240</u>	<u>146,741</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,011</u>	<u>\$ 159,240</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>\$ 469,421</u>	<u>\$ 636,806</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 5,141</u>	<u>\$ 3,357</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>\$2,296,727</u>	<u>\$1,344,726</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年三月十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司及其子公司

(原名：潤泰紡織股份有限公司)

合併財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合併財務報表之公司包括潤泰全球股份有限公司(以下簡稱母公司)及母公司轉投資佔99.87%股權之錦安投資股份有限公司(以下稱子公司)其公司概述如下：

潤泰全球股份有限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，其主要營業項目如下：

- (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)從事商品之處理包裝、倉儲、分類業務。
- (九)農畜水產品、雜貨、布疋、衣著、服飾品、建材、家具及裝飾品零售業務。
- (十)禮品百貨型錄郵購業務。
- (十一)經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之貨物。
- (十二)經營及管理日常用品及一般百貨零售商店。
- (十三)自有剩餘攤位之出租。

- (四)菸、酒之銷售。
- (五)米、麥、麵粉及雜糧等糧食之銷售。
- (六)各種電氣用品之銷售與修理。
- (七)消防安全設備安裝工程業。
- (八)皮衣、皮褲、機器設備、家用電器、汽機車及零件等之製造業。
- (九)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)住宅及大樓工業廠房等之開發租售業。

子公司錦安投資股份有限公司於七十七年一月十九日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為：

- (一)紡織及染整事項之投資。
- (二)各類營建事業之投資。
- (三)證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司、文化事業公司之投資。
- (四)各種生產事業之投資。

母公司及子公司錦安投資股份有限公司九十二年十二月三十一日員工人數分別為 1,878 人及 1 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

### 合併財務報表編製原則

合併財務報表主體係母公司潤泰全球股份有限公司及錦安投資股份有限公司。因錦安投資股份有限公司九十二年及九十一年十二月三十一日資產總額或營業收入已超過母公司各該項金額之百分之十，故依規定編入合併報表編製主體。合併公司間之重大交易事項均於合併報表中業已沖銷。

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。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

### 流動與非流動項目之劃分標準

母公司與營建業務有關之資產及負債依營業週期劃分流動與非流動，其餘之業務，劃分標準仍維持為一年。

### 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。

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或具有重大影響力者，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。

持股比例達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，應編製合併報表，惟若子公司營業性質不同不宜合併者或總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，則不列入合併財務報表。然個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，但所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入，已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比例降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表。

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：

合併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。

#### 出租資產

出租資產按成本減累積折舊計價。出租資產折舊按其成本採直線法依其耐用年限計提。

#### 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

母公司退休金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，根據精算專定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。

#### 庫藏股票

母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

合併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

合併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

合併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。

合併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，合併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)母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，係依合併公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 合併借（貸）項

係母公司取得子公司股權之成本高（低）於該項股權淨值間之差異依五至十年期限平均攤提。

### 三、會計原則變動之理由及其影響

合併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，使九十一年十二月三十一日之長期投資、庫藏股票及資本公積分別減少 1,438,098 仟元、增加 1,582,551 仟元及減少 21,711 仟元，並使九十一年一月一日至十二月三十一日之稅前純損減少 166,164 仟元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
週轉金	\$ 2,429	\$ 4,072
庫存現金	14,463	12,979
銀行存款	93,789	97,344
定期存款	21,330	39,643
約當現金	-	5,202
	<u>\$ 132,011</u>	<u>\$ 159,240</u>

上述之約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券。

### 五、短期投資－淨額

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
上市（上櫃）股票	\$ 697,204	\$ 953,663
可轉換公司債	-	50,000
受益憑證（基金）	<u>38,944</u>	<u>43,943</u>
	736,148	1,047,606
減：備抵短期投資跌價損失	( <u>407,285</u> )	( <u>425,747</u> )
	<u>\$ 328,863</u>	<u>\$ 621,859</u>

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，部分短期投資提供金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註二十九「質押或抵押資產」。

六 應收票據淨額

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 70,329	\$ 101,833
其他應收票據	367	136
減：備抵呆帳	( 2,819)	( 2,603)
	<u>\$ 67,877</u>	<u>\$ 99,366</u>

七 應收帳款－淨額

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 265,916	\$ 341,600
減：備抵呆帳	( 3,387)	( 4,729)
	<u>\$ 262,529</u>	<u>\$ 336,871</u>

八 其他應收款

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
應收退稅款	\$ 1,679	\$ 27,943
應收收益	39,426	51,018
其他應收款	6,754	7,421
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 47,859</u>	<u>\$ 86,382</u>

九 存貨淨額

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
紡 織：		
原 料	\$ 596,218	\$ 487,311
物 料	44,879	39,628
在 製 品	78,652	97,703
製 成 品	238,913	378,215
在途存貨	<u>162</u>	<u>110</u>
	958,824	1,002,967
減：備抵存貨跌價損失	( 3,879)	( 73,815)
	<u>954,945</u>	<u>929,152</u>
量 販：		
在 製 品	896	3,949

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 116,517	\$ 243,888
減：備抵存貨跌價損失	( 4,272)	( 15,330)
	<u>113,141</u>	<u>232,507</u>
營建：		
待售房地	189,448	436,030
待售車位	12,312	56,376
營建用地	407,176	1,020,023
減：備抵存貨跌價損失	( 9,030)	( 83,311)
	<u>599,906</u>	<u>1,429,118</u>
	<u>\$ 1,667,992</u>	<u>\$ 2,590,777</u>

(一)截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，經質押（及擔保）於金融機構，作為融資借款擔保品，約為 482,864 仟元及 769,411 仟元，請詳附註二十九之說明。

(二)截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，母公司存貨投保金額分別約為 1,401,011 仟元及 1,086,700 仟元。

#### 十、預付款項

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
預付購料款	\$ 77,718	\$ 191,885
其他預付款	929	420
	<u>\$ 78,647</u>	<u>\$ 192,305</u>

#### 十一、長期投資

(一)債券投資：

債券名稱	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
華僑金融債券	\$ 10,000	\$ -
東森華榮公司債	50,000	-
慶豐商銀次順位金融債券	5,000	5,000
	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 5,000</u>



## (二)長期股權投資：

被投資公司名稱	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳列金額	持 股 比例 %	帳列金額	持 股 比例 %
權益法				
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 2,839,877	36.99	\$ 2,782,822	36.99
潤泰水泥股份有限公司	86,878	52.44	87,160	52.44
潤福生活事業股份有限公司	3,590	40.00	3,920	40.00
興業建設股份有限公司	242,497	25.26	237,319	22.26
華夏租賃股份有限公司	38,979	21.96	76,050	21.96
福誼投資股份有限公司	321,480	56.67	343,932	56.67
馥利投資股份有限公司	134,088	99.97	135,963	99.97
景鴻投資股份有限公司	519,519	55.00	596,405	55.00
厚記投資股份有限公司	16,769	9.80	38,996	19.80
鑫士代企業股份有限公司	83,991	100.00	122,826	100.00
力勝開發股份有限公司	-	-	934	100.00
Full Shine International Holdings Ltd.	600,621	100.00	606,636	100.00
Concord Greater China Limited.	867,116	21.92	849,346	22.10
East Capital International Limited.	21,554	100.00	30,068	100.00
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	11,130	100.00	6,183	100.00
減：轉列庫藏股	( 1,604,633 )		( 1,604,633 )	
減：備抵跌價損失	-		( 37,305 )	
	<u>4,183,456</u>		<u>4,276,622</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
華開租賃股份有限公司	57,000	7.13	142,500	7.13
建華金控股份有限公司	2,498,427	4.16	2,498,427	4.16
世正開發股份有限公司	23,750	1.44	23,750	1.44
茂豐租賃股份有限公司(原太設企業股份有限公司)	8,973	1.05	11,575	1.23
復華證券投資信託股份有限公司	190,350	14.27	-	-
那魯灣股份有限公司	2,857	0.42	2,857	0.42
大買家股份有限公司	39,462	2.90	39,462	2.90
亞太開發股份有限公司	-	-	163,297	3.24
長榮開發股份有限公司	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
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
Q-East Holding Limited (遞連國際有限公司)	-	-	15,801	1.09
潤泰資源整合股份有限公司	165,360	19.22	165,360	19.22
立榮航空股份有限公司	7,567	0.31	14,551	0.35
中華育樂股份有限公司	5,000	8.33	5,000	8.33
復華建築經理股份有限公司	67,840	14.13	67,840	14.13
大潤發流通事業股份有限公司	336,132	10.78	153,413	10.00

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例 %	帳列金額	持股比例 %
安信信用卡股份有限公司	\$ 142,021	8.71	\$ 142,021	8.71
力勝開發股份有限公司	934	0.04	-	-
減：備抵跌價損失	( 5,000)		( 333,542)	
	<u>3,585,939</u>		<u>3,191,328</u>	
	<u>\$ 7,769,395</u>		<u>\$ 7,467,950</u>	

1. 合併公司九十二及九十一年度依權益法評價之變動情形如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
一月一日餘額	\$ 4,276,622	\$ 6,138,476
增加投資額	89,685	172,850
減少投資	( 17,219)	( 60,360)
轉列成本法	( 934)	( 91,943)
依權益法認列投資損益	( 231,885)	( 405,516)
依庫藏股票法轉回投資利益	75,386	141,201
持股比例變動產生之影響數	( 18,049)	22,922
被投資公司資本公積變動產生 之影響數	( 2,732)	4,575
累積換算調整數	( 42,399)	( 16,407)
長期投資未實現跌價損失	37,305	10,772
子公司持有母公司股票轉列庫 藏股	-	( 1,604,633)
被投資公司庫藏股變動產生之 影響數	-	( 27,379)
被投資公司前期損益調整	<u>17,676</u>	<u>( 7,936)</u>
十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,183,456</u>	<u>\$ 4,276,622</u>

2. 上述採權益法認列之長期股權投資損益，其明細如下。其中潤泰創新國際股份有限公司、潤福生活事業股份有限公司、興業建設股份有限公司、福誼投資股份有限公司、景鴻投資股份有限公司、厚記投資股份有限公司、鑫士代企業股份有限公司、Full Shihe International Holdings Ltd.、Concord Greater China Limited 九十二年度之財務報表並非由公司簽證會計師查核，而係由其他會計師查核簽證。

被 投 資 公 司	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 53,732	\$ 11,780
潤泰水泥股份有限公司	( 701)	( 1,076)
潤福生活事業股份有限公司	( 330)	( 1,444)
興業建設股份有限公司	( 62,140)	( 74,824)
華夏租賃股份有限公司	( 37,072)	( 46,546)
潤弘精密工程事業股份有限公司	-	( 28,359)
福誼投資股份有限公司	( 55,562)	( 90,400)
馥利投資股份有限公司	( 9,067)	( 15,623)
景鴻投資股份有限公司	( 111,551)	( 141,498)
厚記投資股份有限公司	( 5,008)	( 8,192)
泰新系統股份有限公司	-	( 3,438)
鑫士代企業股份有限公司	( 38,835)	( 13,974)
力勝開發股份有限公司	-	( 66)
Full Shine International Holdings Ltd.	7,732	( 7,504)
Concord Greater China Limited.	40,005	20,800
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	( 5,139)	( 547)
East Capital International Limited	( <u>7,949</u> )	( <u>4,605</u> )
	( <u>\$ 231,885</u> )	( <u>\$ 405,516</u> )

3. 母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 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
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	<u>737,871</u>	<u>737,871</u>
	<u>\$ 1,889,768</u>	<u>\$ 1,889,768</u>

4. 採權益法評價之被投資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 度	九 十 一 年 度
潤泰水泥股份有限公司	\$ 419	\$ 843
福誼投資股份有限公司	33,110	61,701
馥利投資股份有限公司	7,192	14,058
景鴻投資股份有限公司	34,665	64,599
	<u>\$ 75,386</u>	<u>\$ 141,201</u>

5. 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，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。
6. 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，依企業併購法以股份轉換方式與「評輝營造股份有限公司」及「潤安機電工程股份有限公司」共同設立「潤泰資源整合股份有限公司」，訂定九十一年六月十九日為股份轉換基準日，由原持有潤弘精密工程事業股份有限公司之持股轉換為潤泰資源整合股份有限公司之持股，並於九十一年七月十五日經授商字第 09101246980 號函核准在案。轉換後母公司對其持股比例為 19.22%，因不具重大影響力，故採成本法評價。
7. 採權益法評價之被投資公司 Concord Greater China Limited. 於九十一年辦理現金增資，因母公司未依持股比例認列致母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 21,899 仟元。
8. 母公司為提升紡織產業之國際地位及擴展紡織業務，於九十一年六月十一日經董事會通過以 136,800 仟元 100% 轉投資設立國際性貿易公司－鑫士代企業股份有限公司。
9. 母公司轉投資新台幣 100 萬元持股 100% 之力勝開發股份有限公司，於九十二年辦理現金增資，茲因母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，截至九十二年十二月三十一日止，母公司持股率降為 0.04%，因不具重大影響力，故採成本法評價。

- 10.採權益法評價之被投資公司興業建設股份有限公司於九十二年度辦理現金增資，母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 18,263 仟元。
- 11.母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，母公司持股比率為 14.57%。
- 12.採權益法評價之被投資公司 Concord Greater China Limited 於九十二年度辦理現金增資活動，母公司因未依持股比例認列致對其持股比例變動而增加資本公積 214 仟元。
- 13.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，於九十二年度辦理現金增資，母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。另原持有之亞太開發股份有限公司於十月三十一日與大潤發股份有限公司合併，換股比率為 5.3 股換發 1 股，該公司為消滅公司。截至九十二年十二月三十一日止，母公司對大潤發股份有限公司之持股比例變動為 10.78%。
- 14.母公司提供所持有潤泰創新國際股份有限公司 5,000 仟股，作為發行有擔保公司債之擔保品；另提供所持有建華金控股份有限公司 67,646 仟股、潤泰創新國際股份有限公司 15,000 仟股及大潤發流通事業股份有限公司 10,000 仟股作為融資借款擔保品，相關明細請詳附註三十。
- 15.子公司錦安投資股份有限公司提供所持有建華金控銀行股份有限公司 73,221 仟股及潤泰創新國際股份有限公司 15,804 仟股作為金融機構融資及發行商業本票之擔保品，相關明細詳附註三十。
- 16.九十二及九十一年度編入合併報表之主體為錦安投資股份有限公司，母公司對其他未編入合併報表之子公司持股比例達 50%，唯其個別子公司總資產或營業收入均未達編入合併報表標準且其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入未達本公司各該項金額 30%。

## (三) 不動產投資－淨額

	九十二年十二月三十一日		
	成	本	淨
(子公司) 土地	\$ 169,759	\$ -	\$ 169,759
(子公司) 房屋	<u>61,863</u>	<u>6,766</u>	<u>55,097</u>
	<u>\$ 231,622</u>	<u>\$ 6,766</u>	<u>\$ 224,856</u>

	九十一年十二月三十一日		
	成	本	淨
(子公司) 土地	\$ 184,848	\$ -	\$ 184,848
(子公司) 房屋	<u>67,745</u>	<u>7,238</u>	<u>60,507</u>
	<u>\$ 252,593</u>	<u>\$ 7,238</u>	<u>\$ 245,355</u>

1. 子公司錦安投資股份有限公司之不動產投資部分已提供作為發行商業本票之擔保品，詳附註二十九「質押或抵押資產」。
2. 截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，不動產投資投保金額約為 90,000 仟元及 97,500 仟元。

## 土 固定資產

	九十二年十二月三十一日			
	成	本	重估增值	淨
土地	\$ 1,029,566	\$ 27,254	\$ -	\$ 1,056,820
土地改良物	37,756	-	( 24,597)	13,159
房屋設備	1,399,671	20,716	( 337,268)	1,083,119
機器設備	2,249,279	10,925	( 1,128,356)	1,131,848
運輸設備	53,133	-	( 42,969)	10,164
租賃改良物	81,981	-	( 68,664)	13,317
雜項設備	197,694	22	( 139,996)	57,720
出租資產－土地	1,061,359	-	-	1,061,359
出租資產－房屋	1,317,169	-	( 97,341)	1,219,828
出租資產－其他	<u>2,234</u>	<u>-</u>	<u>( 1,556)</u>	<u>678</u>
	7,429,842	58,917	( 1,840,747)	5,648,012
未完工程	3,434	-	-	3,434
預付設備款	<u>27,435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,435</u>
	<u>\$ 7,460,711</u>	<u>\$ 58,917</u>	<u>( \$ 1,840,747)</u>	<u>\$ 5,678,881</u>

	九十一年十二月三十一日			
	成	本	重估增值	淨
土地	\$ 1,047,157	\$ 56,537	\$ -	\$ 1,103,694
土地改良物	37,756	-	( 21,165)	16,591

(接次頁)

(承前頁)

	九 成	十 本	一 重	年 估	十 增	二 值	月 累	三 計	十 折	一 舊	日 淨	額
房屋設備	\$	1,811,590	\$	26,351			(\$	373,538)			\$	1,464,403
機器設備		2,480,705		11,590			(	1,123,411)				1,368,884
運輸設備		53,444		-			(	39,301)				14,143
租賃改良物		62,978		-			(	53,207)				9,771
雜項設備		274,241		22			(	172,906)				101,357
出租資產—土地		1,003,454		-				-				1,003,454
出租資產—房屋		1,247,970		-			(	75,161)				1,172,809
出租資產—其他		1,967		-			(	1,331)				636
		8,021,262		94,500			(	1,860,020)				6,255,742
預付設備款		15,635		-				-				15,635
	\$	<u>8,036,897</u>	\$	<u>94,500</u>			(\$	<u>1,860,020</u> )			\$	<u>6,271,377</u>

(一)部分固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，詳附註二十九。

(二)截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，利息資本化利率分別為 4.01%~5.12%及 5.17%~5.94%，母公司利息資本化金額分別約為 847 仟元及 750 仟元，分別轉入各固定資產。

(三)截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，合併公司固定資產投保金額各約為 4,936,096 仟元及 5,308,419 仟元。

### 三、其他資產

(一)閒置資產淨額：

	九 成	十 本	二 重	年 估	十 增	二 值	月 累	三 計	十 折	一 舊	日 淨	額
房屋設備	\$	2,073	\$	-			(\$	1,379)			\$	694
機器設備		110,927		665			(	93,964)				17,628
運輸設備		180		-			(	145)				35
雜項設備		3,364		-			(	3,071)				293
		<u>\$116,544</u>		<u>\$ 665</u>			(\$	<u>98,559</u> )				18,650
減：備抵跌價損失											(	16,160)
											\$	<u>2,490</u>

	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	淨 額
房屋設備	\$ 2,073	\$ -	(\$ 1,280)	\$ 793
機器設備	64,531	-	( 56,206)	8,325
運輸設備	214	-	( 181)	33
雜項設備	<u>2,826</u>	<u>-</u>	<u>( 2,598)</u>	<u>228</u>
	<u>\$ 69,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 60,265)</u>	<u>9,379</u>
減：備抵跌價損失				( <u>6,869</u> )
				<u>\$ 2,510</u>

1. 閒置資產係母公司未使用之各項固定資產。

2. 部分閒置資產已提供為長、短期借款之擔保品，請詳附註二十九。

(二) 存出保證金明細：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
外勞保證金	\$ 17,053	\$ 17,053
其 他	<u>11,270</u>	<u>11,604</u>
	<u>\$ 28,323</u>	<u>\$ 28,657</u>

(三) 催收款淨額：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
催 收 款	\$ 41,361	\$ 41,721
減：備抵呆帳	<u>( 41,001)</u>	<u>( 41,702)</u>
	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 19</u>

催收款主要係合併公司營業性質產生之應收帳款已逾一年以上未收回者轉列。

(四) 長期應收票據及款項：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收款項	<u>\$ 224,250</u>	<u>\$ 448,500</u>

母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 6 年 3 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計 224,250 仟元。

(五) 其他資產－其他

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
新豐土地	\$ 66,583	\$ 66,583
合併借項	<u>1,648</u>	<u>1,947</u>
	<u>\$ 68,231</u>	<u>\$ 68,530</u>

母公司新豐大眉段土地係供作營建用地，因屬農業用地，透過母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，作為母公司借款之擔保品，請詳附註二十九。

ㄨ 短期借款

借 款 性 質	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
購料借款	\$ 193,470	\$ 149,071
信用借款	1,802,850	2,047,500
抵押借款	372,239	400,731
融資借款	<u>-</u>	<u>2,768</u>
	<u>\$ 2,368,559</u>	<u>\$ 2,600,070</u>

(一) 上列各項借款於九十二及九十一年度之利率區間分別為 1.75% ~ 7.95% 及 1.30% ~ 7.995%。

(二) 截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，上列各項借款之未使用額度約為 962,161 仟元及 723,631 仟元。

(三) 截至九十二年十二月三十一日，上列抵押借款已提供股票及定存單作為借款之擔保品，請詳附註二十九。

五 應付短期票券

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應付商業本票	\$ 1,367,000	\$ 2,025,000
減：商業本票折價	( 4,515)	( 9,045)
	<u>\$ 1,362,485</u>	<u>\$ 2,015,955</u>

(一) 上列應付短期票券於九十二及九十一年度之利率區間為 1.10% ~ 4.35% 及 1.70% ~ 4.35%。

(二) 截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，上列應付商業本票擔保情形，請詳附註二十九。

六 應付票據

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應付票據－營業	\$ 67,169	\$ 96,696
其他應付票據－非營業	39,675	32,371
	<u>\$ 106,844</u>	<u>\$ 129,067</u>

七 應付公司債

摘 要	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
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) 母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：母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：母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) 母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：母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：母公司提供同額之活存設質於土地銀行敦化分行作為擔保品。

## 六、長期借款

### (一) 中長期借款

貸款機構	九十二年	九十一年	利率%	契約期間	還款辦法	擔保品
	十二月三十一日	十二月三十一日				
一銀敦化	\$ 92,515	\$ 123,085	4.15	78.09~95.09	自 86.07 起每月攤還一次	潤泰金融大樓押借
一銀敦化	-	10,000	6.875	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	250,000	350,000	4.15	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押借
一銀敦化	-	23,600	6.875	85.12~92.12	自 88.06 開始每半年攤還一次	陽光新廈土地押借
一銀敦化	350,000	-	4.15	92.03~95.09	自 93.04 起分 30 期月平均攤還	潤泰金融大樓
一銀敦化	-	50,000	6.875	89.06~92.06	自 90.12.28 起每半年攤還一次	潤泰金融大樓 21-24F 押借
三信台北	128,532	-	3.87	92.06~95.06	按本息一次攤還	新豐土地、大園土地
北企信義	31,700	-	3.75	92.10~97.10	自 93.10 起每月攤還一次	板橋經貿大樓
中華光復	100,000	100,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
上海信義	100,000	100,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
大眾儲蓄	150,000	150,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
高新台北	50,000	50,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
復華台北	100,000	100,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借

(接次頁)

(承前頁)

貸款機構	九十二年	九十一年	利率%	契約期間	還款辦法	擔保品
	十二月三十一日	十二月三十一日				
中聯信義	\$ 200,000	\$ 200,000	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
中央信託局	168,000	252,000	6.390	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押借
合庫大安	-	6,050	5.454	85.05~92.05	自 87.11 開始每半年攤還一次	板橋經貿大樓三層押借
合庫大安	145,250	760,000	2.77	88.12~93.12	自 92.06 起每半年攤還一次	新豐土地
合庫大安	20,000	120,000	2.77	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	5.66	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
土銀敦化	726,960	792,380	3.610	89.07~94.07	到期一次還款	安泰登峰土地及建物
土銀敦化	-	593,251	3.70	91.07~94.07	到期一次還款	平鎮店、六廠之土地及建物押借
土銀敦化	650,000	-	3.35	92.12~102.12	自 94.12 起，前 2 年按月付息，第三年起本息按月平均攤還	八廠土地、廠房及董事長配偶所有同地段 881 地號之土地
交銀營業	600,000	600,000	6.655	91.08~96.08	自 93.02 起分 15 期每三個月攤還一次	土地及潤泰創新國際、大潤發股票
中銀忠孝	-	1,000,000	6.73	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
中銀忠孝	200,000	-	4.00	92.12~97.12	自 93.12 起每半年攤還一次	觀音廠土地、建物及潤泰創新國際股票
	4,362,957	5,680,366				
一年內到期長期借款	( 1,696,727 )	( 1,144,726 )				
一年以上長期借款	\$2,666,230	\$4,535,640				

(二) 1. 九十二及九十一年度利率區間分別為 2.77%~6.66% 及 3.70%~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，詳附註二十九。

#### 五 存入保證金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
購貨保證	\$ 21,527	\$ 23,008
房地保證及押租金	500,028	470,547
	<u>\$ 521,555</u>	<u>\$ 493,555</u>

#### 六 員工退休金相關資訊

(一) 母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），其退休辦法說明如下：

- 1.適用資格：凡本公司正式任用之員工。
- 2.服務年資：員工服務年資為自雇用日起算之連續未中斷服務期間。
- 3.工資：基本月薪及其他依勞基法須列入計算平均薪資之經常性給付。
- 4.退休之給付：按員工工作年資，每滿一年給予二個基數，超過十五年之工作年資，於勞基法施行前給予半個基數，勞基法施行後給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

(二) 母公司依據財務會計準則公報第十八號及財政部證券管理委員會之規定，揭露精算師評估報告中有關員工退休金資訊如下：

1. 淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 24,674	\$ 23,513
利息成本	13,204	13,478
退休基金資產實際報酬	( 2,568)	( 4,148)
退休基金資產(損)益	( 3,936)	( 2,711)
攤銷數	<u>15,796</u>	<u>14,069</u>
淨退休金成本	<u>\$ 47,170</u>	<u>\$ 44,201</u>

2. 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 71,258)	(\$ 81,601)
非既得給付義務	( <u>201,532</u> )	( <u>237,488</u> )
累積給付義務	( 272,790)	( 319,089)
未來薪資增加之影響數	( <u>65,696</u> )	( <u>78,083</u> )
預計給付義務	( 338,486)	( 397,172)
退休基金資產公平價值	<u>192,705</u>	<u>184,065</u>
提撥狀況	( 145,781)	( 213,107)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	98,481	112,550
未認列退休金損(益)	9,341	63,538

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
補列之應計退休金負債 (應計退休金負債)/預付退 休金	<u>(\$ 42,125)</u>	<u>(\$ 98,005)</u>
既得給付	<u>(\$ 80,084)</u>	<u>(\$ 135,024)</u>
	<u>(\$ 87,928)</u>	<u>(\$ 96,457)</u>

### 3.精算假設

折 現 率	3.25%	3.50%
預計未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	3.25%	3.50%

## 二 股 本

普通股每股面額 10 元，九十二年及九十一年十二月三十一日止經核准並流通在外股數均為 788,051,145 股。

## 三 資 本 公 積

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
資產重估增值準備	\$ 127,953	\$ 127,953
長期投資	<u>341,285</u>	<u>362,066</u>
	<u>\$ 469,238</u>	<u>\$ 490,019</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。

## 三 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) 母公司章程第 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，唯分派盈餘時員工紅利須訂為 1% 以上。

(三) 九十二年度盈餘分配案截至會計師報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配等相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(四) 1. 八十六年度以前依相關法令規定，母公司未分配盈餘（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。

#### 四、庫藏股票

母公司之被投資公司於九十二年十二月三十一日止持有母公司股票之明細如下：

被 投 資 公 司	依本公司持股比率 計算之持有股數	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>	

截至九十二年十二月三十一日止上述被投資公司持有母公司股票共 173,027,682 股均尚未出售，每股市價為 15.215 元。

五 所得稅費用（利益）

(一) 各合併個體九十二年度之所得稅費用、應付所得稅及遞延所得稅彙總如下：

	所得稅費用 (利益)	應付所得稅	遞延所得稅資產
潤泰全球股份有限公司	\$ 77,548	\$ -	\$ 103,506
錦安投資股份有限公司	<u>1,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 78,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,506</u>

(二) 母公司及子公司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之所得稅分攤，其相關之明細如下：

1. 九十二及九十一年度之遞延所得稅負債與資產：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
(1) 遞延所得稅負債總額	\$ 49,384	\$ 39,383
(2) 遞延所得稅資產總額	\$ 715,762	\$ 887,120
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 562,871	\$ 668,404
(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	\$ 197,536	\$ 157,531
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 1,445	\$ 285
權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 2,241,292	\$ 2,077,624
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	\$ 129,611	\$ 208,814
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$ 40,757	\$ 41,489
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	\$ 16,160	\$ 6,869

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
不動產投資成本之認列所產生 可減除暫時性差	\$ 5,104	\$ 8,341
未實現銷貨毛利之認列所產生 可減除暫時性差異	\$ 1,936	\$ 1,958
未實現退休金提撥數之認列所 產生可減除暫時性差異	\$ 20,355	\$ 19,611
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	\$ 339,187	\$ 1,081,396
(6)投資抵減所產生之可減除稅額	\$ 12,849	\$ 21,573
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 42,902	\$ 62,647
備抵評價—遞延所得稅資產—流 動	<u>-</u>	<u>( 13,051 )</u>
淨遞延所得稅資產—流動	42,902	49,596
遞延所得稅負債—流動	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷 後淨額	<u>\$ 42,902</u>	<u>\$ 49,506</u>
3.遞延所得稅資產—非流動	\$ 672,859	\$ 824,473
備抵評價—遞延所得稅資產—非 流動	<u>( 562,871 )</u>	<u>( 655,353 )</u>
淨遞延所得稅資產—非流動	109,988	169,120
遞延所得稅負債—非流動	<u>( 49,384 )</u>	<u>( 39,383 )</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵 銷後淨額	<u>\$ 60,604</u>	<u>\$ 129,737</u>

(三) 母公司符合促進產業升級條例及獎勵投資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	以前年度 已抵減數	本 年 度 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
九十年度	3,582	-	-	3,582	90~94
九十二年度	<u>9,020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,020</u>	92~96
	<u>\$ 84,031</u>	<u>\$ 53,944</u>	<u>\$ 17,238</u>	<u>\$ 12,849</u>	

(四) 母公司營利事業所得前五年虧損扣除：

發生年度	可抵減數	以前年度 已抵減數	本年度 抵減數	未抵減數	可抵減年度
八十九年度	\$ 541,854	\$ -	\$ 541,854	\$ -	90~94
九十年度	218,096	-	183,679	34,417	91~95
九十一年度	<u>295,006</u>	-	-	<u>295,006</u>	92~96
	<u>\$1,054,956</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 725,533</u>	<u>\$ 329,423</u>	

(五) 1. 母公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十一年度。

2. 子公司錦安投資股份有限公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至八十九年度。

(六) 母公司兩稅合一相關資訊：

	九十二年 度	九十一年 度
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 95,296</u>	<u>\$ 80,266</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額 扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>-</u>

九十二年度未有實際稅額扣抵比率故揭露預計數，本公司股東於受配九十二年度盈餘所用之稅額扣抵比率，尚須調整盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生各項可扣抵稅額。

(七) 未分配盈餘相關資訊：

	九十二年 度	九十一年 度
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	<u>284,084</u>	<u>( 436,245)</u>
	<u>\$284,084</u>	<u>(\$436,245)</u>

六. 每股盈餘

	九十二年 度	九十一年 度
繼續營業部門淨利(淨損)(A)	\$ 702,486	(\$ 298,613)
少數股權(淨利)淨損(B)	<u>167</u>	<u>162</u>
本期淨利(損益)	<u>\$ 702,653</u>	<u>(\$ 298,451)</u>
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

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
每股盈餘(元)		
繼續營業每股淨利(淨損)		
(A)/(C)	\$ 1.03	(\$ 0.44)
少數股權(淨利)淨損		
(B)/(C)	-	-
本期淨利(淨損)	<u>\$ 1.03</u>	<u>(\$ 0.44)</u>

假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
繼續營業部門淨利(淨損)(A)	\$ 613,704	(\$ 464,777)
少數股權(B)	<u>167</u>	<u>162</u>
本期淨利(損益)	<u>\$ 613,871</u>	<u>(\$ 464,615)</u>
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
每股盈餘		
繼續營業部門每股淨利(淨損)(A)/(C)	\$ 0.78	(\$ 0.59)
少數股權(淨利)淨損		
(B)/(C)	-	-
本期淨利(損)	<u>\$ 0.78</u>	<u>(\$ 0.59)</u>

### 三、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>九十二年</u> 度			<u>九十一年</u> 度		
	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	\$353,260	\$403,078	\$756,338	\$390,174	\$378,079	\$768,253
勞健保費用	29,306	25,632	54,938	30,949	25,811	56,760
退休金費用	23,387	23,783	47,170	25,134	19,067	44,201
其他用人費用	15,936	14,535	30,471	16,287	14,059	30,346
折舊費用	219,168	70,478	289,646	219,891	67,673	287,564
攤銷費用	2,289	34,488	36,777	3,026	34,499	37,525

### 六、關係人交易事項

(一)關係人與本公司間之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
潤泰創新國際股份有限公司	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
潤福生活事業股份有限公司	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
厚記投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
潤泰水泥股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
馥利投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
鑫士代企業股份有限公司	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
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Full Shine International Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司
East Capital International Limited	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
潤華染織廠股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶
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
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
黃 明 端	為本公司副董事長
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
匯弘投資股份有限公司	本公司之控制公司

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.租賃收入

九十二及九十一年度關係人向母公司承租辦公室、廠房及運輸設備，全年租金金額如下：

	租 賃 標 的	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		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	\$ 5,636	5.22	\$ 6,447	5.00
潤弘精密工程事業股份有限公司	楊梅四湖段土地、辦公室及車位等	17,638	16.34	15,253	11.83
		<u>\$ 23,274</u>		<u>\$ 21,700</u>	

母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

量販業：

母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，母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。

紡織業：

母公司截至九十二及九十一年度止與關係人之進貨金額如下：

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	<u>\$101,823</u>	5.09	<u>\$ 62,849</u>	2.84

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。

## 3. 銷 貨

母公司截至九十二及九十一年度止售與關係人之銷貨金額如下：

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
紡織業 建華商業銀行股份有限 公司	<u>\$ 6,131</u>	0.07	<u>\$ 7,096</u>	0.12

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：

母公司於九十一年度銷售量販貨品予各關係人之金額約為13,504仟元。

#### 4. 財產交易

母公司九十二年與關係人重大財產交易情形如下：

	九十二年		九十年	
	交易標的	交易金額	(損)	益
大潤發流通業股份有限公司	平鎮店房地及其他固定資產	\$915,970	\$484,751	
	平鎮店營業讓與	584,030	584,030	

母公司為獲利暨改善財務結構，經九十二年十一月十三日董事會決議出售平鎮量販店之固定資產及營業讓與予大潤發流通事業股份有限公司，依鑑價報告及市場行情，其交易總價為 1,500,000 仟元，並訂定九十二年十二月三十一日為交割日，全部價款業於九十二年十二月三十一日收訖，此項交易計使母公司獲利增加約 1,068,781 仟元。

#### 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：

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
<b>應收票據</b>				
潤弘精密工程事業股份有限公司	\$ 577	0.84	\$ -	-
其他	72	0.11	24	0.02
	<u>\$ 649</u>		<u>\$ 24</u>	
<b>應收帳款</b>				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 8,397	3.02	\$ 7,075	2.04
潤泰創新國際股份有限公司	1,975	0.71	594	0.17
潤福生活事業股份有限公司	1,016	0.37	1,459	0.42
潤弘精密工程事業股份有限公司	4,086	1.47	1,469	0.42
其他	351	0.13	3	-
	<u>\$ 15,825</u>		<u>\$ 10,600</u>	
<b>其他應收款</b>				
大潤發流通事業股份有限公司	\$ 124,351	46.19	\$ 14,435	14.19
景鴻投資股份有限公司	55,002	19.89	2	-
興業建設股份有限公司	40,010	14.47	-	-
其他	7,024	2.56	912	0.90
	<u>\$ 226,387</u>		<u>\$ 15,349</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
應付票據				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ 27,757	19.64	\$ 3,896	2.89
潤福生活事業股份有限公司	3,720	2.63	1,994	1.48
其 他	<u>3,014</u>	2.13	<u>200</u>	0.15
	<u>\$ 34,491</u>		<u>\$ 6,090</u>	
應付帳款				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ 868,824	79.36	\$ 904,784	77.31
其 他	<u>37,439</u>	3.05	<u>29,018</u>	2.48
	<u>\$ 906,263</u>		<u>\$ 933,802</u>	
應付費用				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ 32,727	12.30	\$ 14,879	5.12
其 他	<u>78</u>	0.03	<u>4,477</u>	1.54
	<u>\$ 32,805</u>		<u>\$ 19,356</u>	
預收款項				
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 3,990	3.78	\$ 4,797	9.98
黃 明 端	<u>3,780</u>	3.58	<u>7,560</u>	15.72
	<u>\$ 7,770</u>		<u>\$ 12,357</u>	

#### 6. 承租不動產

	租 賃 標 的	九 十 二 年 度	
		租 金 支 出	存 出 保 證 金
潤泰創新國際股份 有限公司	金融大樓 20 樓及台 大御花園	\$ 2,057	\$ 200
興業建設股份有限 公司	中和分公司地下室、 車位及台北囍多 1 樓及車位	<u>26,348</u>	<u>6,395</u>
		<u>\$ 28,405</u>	<u>\$ 6,595</u>
	租 賃 標 的	九 十 一 年 度	
		租 金 支 出	存 出 保 證 金
潤泰創新國際股份 有限公司	金融大樓 20 樓及台 大御花園	\$ 2,404	\$ 200
興業建設股份有限 公司	中和分公司地下室、 車位及台北囍多 1 樓及車位	<u>26,458</u>	<u>6,395</u>
		<u>\$ 28,862</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
		十二月三十一日	十二月三十一日
建華商業銀行股份有限公司	活期存款	\$ 25	\$ 9
	支票存款	4,801	15,636

8. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通情形如下：

	九	十	二	年	度
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	
其他應收款					
興業建設股份有限公司	\$ 40,000	\$ 40,000	4.01%~ 5.12%	\$	89
景鴻投資股份有限公司	55,000	55,000	"		1,060
厚記投資股份有限公司	5,900	5,900	5%		992

上開資金融通，均未取具擔保品。

9. 票據背書及保證情形

(1) 合併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 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
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
大潤發流通事業股份有限公司	2,266,746	2,361,760
興業建設股份有限公司	228,710	238,710
潤弘精密工程事業股份有限公司	15,000	15,000
福誼投資股份有限公司	24,000	24,000
景鴻投資股份有限公司	80,000	-
Gold Leaf Internaional Group Co., Ltd.	50,000	-
	<u>\$ 2,949,456</u>	<u>\$ 2,944,470</u>



(2) 合併公司接受關係人委託開立之保證票據明細如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
興業建設股份有限公司	\$ 522,000	\$ 540,000
潤弘精密工程事業股份有限公司	9,600	50,000
大潤發流通事業股份有限公司	60,000	60,000
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	117,369	-
厚記投資股份有限公司	95,700	-
	<u>\$ 804,669</u>	<u>\$ 650,000</u>

#### 10. 其 他

- (1) 母公司免費使用潤華染織廠股份有限公司出口配額。
- (2) 母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土地租金後餘額，就該餘額之百分之五十支付予該公司，截至九十二年十二月三十一日已支付 165,115 仟元。
- (3) 母公司於九十年度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，截至九十二年十二月三十一日帳列預收款項為 3,990 仟元。
- (4) 母公司於九十年度代收黃明端處理大潤發股票所收取之手續費，截至九十二年十二月三十一日帳列預收款項為 3,780 仟元。

#### 元質押或抵押資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
存 貨—待售土地	\$ 71,878	\$ 222,826
存 貨—待售房屋	68,311	269,578
存 貨—營建用地	342,675	277,007
受限制資產—定期存款	279,633	375,455
受限制資產—土銀活存	600,000	-
短期投資—股 票	239,720	413,402

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
庫藏股票	\$ 307,134	\$ 307,134
長期投資	2,868,914	2,380,110
不動產投資—土地	128,020	184,848
不動產投資—房屋	55,097	60,507
固定資產—土地	1,065,523	1,036,266
固定資產—房屋	691,446	1,070,693
固定資產—機器設備等	-	340,267
固定資產—出租資產房地	2,190,710	2,077,369
出租資產—土地	15,088	-
出租資產—房屋	4,017	-
閒置資產—機器設備	-	19
其他資產—土地	33,735	33,735
	<u>\$ 8,961,901</u>	<u>\$ 9,049,216</u>

抵押資產係以帳面淨額表達。

### 二、重大承諾、或有負債

(一)合併公司截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，票據背書保證金額分別約為 3,754,125 仟元及 3,594,470 仟元。

(二)截至九十二年十二月三十一日止，母公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 180,743 仟元流通在外。

三、重大之災害損失：無。

三、重大之期後事項：無。

### 三、重大事項

(一)母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)母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三廠擴充之廠區內，原潤泰六

廠將依遷廠時程逐批停產，遷廠期間不足之產能，均託外生產，故本次遷廠對母公司九十二年度之產量不致產生重大影響。

- (三) 母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) 母公司為充實中長期資金、改善財務結構，促進營運發展，計劃於九十三年度除將持續提升正常營運之獲利以增加母公司之現金流入外，並處分部分長期性資產以減少短期負債。另與母公司往來銀行亦積極洽談簽訂中長期聯合授信額度，藉以調整改善流動負債與長期負債之比例，增加本公司中長期資金融資額度，以確保母公司長期穩健之營運發展。

#### 四、財務報表表達

九十一年度財務報表若干科目經重新分類以配合九十二年度財務報表之表達。

#### 五、金融商品相關資訊

##### (一) 衍生性金融商品交易

##### 1. 合約金額或名日本金金額及信用風險

金 融 商 品	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	面額或合約金額 (名日本金)	信用風險	面額或合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期外匯合約	USD1,150 仟元	\$ -	\$ -	\$ -

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

2. 市場價格風險—係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產、淨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。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性  
本公司從事之遠期外匯合約預計於九十三年一月十六日及二月二十日分別產生美金 150 仟元及 1,000 仟元之現金流入及新台幣 39,123 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4.持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

5.衍生性金融商品之公平市價

衍生性金融商品	九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價
遠期外匯合約	\$ 39,123	\$ 39,123

本公司係以銀行所提供之外匯換匯市場匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值，公平價值係以銀行所提供之市價作為計算之依據。

6.遠期外匯於財務報表上之表達方法

九十二年十二月三十一日因遠期外匯合約所產生之應付款項（帳列其他應付款）為 13 仟元，於九十二年度產生之兌換損失約為 21 仟元。

## (二)非衍生性金融商品

本公司九十二年及九十一年十二月三十一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。

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、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- 2.有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3.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。

#### 六、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

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
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。	附表一
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。	附表一
9	從事衍生性商品交易。	附註三十五
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

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

基於重大性原則，對合併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，不揭露該被投資公司上列各款情事。

### (三)大陸投資相關資訊

母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。

## 三、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

合併公司九十二及九十一年度有關產業別財務資訊列示如下：

	九 十 二 年 度					合 計
	紡 織 部 門	量 販 部 門	營 建 部 門	投 資 部 門 (子 公 司)	調 整 及 沖 銷	
部門收入	\$ 3,615,619	\$ 4,358,583	\$ 982,226	\$ 58,541	(\$ 144)	\$ 9,014,825
部門營業外收入	\$ 74,201	\$ 1,101,676	\$ 3,098	\$ 13,429	\$ -	\$ 1,192,404
部門損益	\$ 93,682	\$ 1,239,737	\$ 149,528	(\$ 68,595)	\$ 13,017	\$ 1,427,369
投資(損)益(權益法評價)						( 115,075)
管理部門收入						453,979
公司一般支出						( 372,217)
管理費用						( 199,006)
利息費用						( 413,988)
繼續營業部門稅前利益(損失)						\$ 781,062
可辨認資產	\$ 3,495,435	\$ 1,159,626	\$ 2,925,300	\$ 416,914	(\$ 245,533)	\$ 7,751,742
長期投資						8,059,251
公司一般資產						2,196,909
資產合計						\$ 18,007,902
折舊費用	(\$ 209,428)	(\$ 41,924)	(\$ 25,203)	(\$ 1,367)		
資本支出金額	\$ 86,457	\$ 6,350	\$ 1,188	\$ -		

	九 十 一 年 度					合 計
	紡 織 部 門	量 販 部 門	營 建 部 門	投 資 部 門 (子 公 司)	調 整 及 沖 銷	
部門收入	\$ 4,102,372	\$ 4,287,829	\$ 136,218	\$ 8,711	(\$ 151)	\$ 8,534,979
部門營業外收入	\$ 177,258	\$ 3,453	\$ 71,539	\$ 6,645	\$ -	\$ 258,895
部門損益	\$ 329,582	\$ 157,596	\$ 70,414	(\$ 154,029)	\$ 113,407	\$ 516,970
投資(損)益(權益法評價)						( 206,799)
管理部門收入						607,894
公司一般支出						( 440,296)
管理費用						( 180,193)
利息費用						( 572,026)
繼續營業部門稅前利益(損失)						(\$ 274,450)
可辨認資產	\$ 3,928,252	\$ 1,758,734	\$ 3,645,056	\$ 397,106	(\$ 258,590)	\$ 9,470,558
長期投資						7,718,305
公司一般資產						2,219,976
資產合計						\$ 19,408,839
折舊費用	(\$ 233,934)	(\$ 43,071)	(\$ 1,225)	(\$ 1,472)		
資本支出金額	\$ 67,822	\$ 9,495	\$ 866	\$ -		

母公司主要經營紡織業、量販業及營建業三類，子公司主要經營投資事業。上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入及其他收入（並無對企業內其他部門之銷貨與轉撥收入）。但部

門別收入不包括依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及管理部門收入，唯子公司錦安投資股份有限公司不在此限。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用係直接歸屬。但部門成本及費用不包括下列項目：

- 1.與部門無關之公司一般費用。
- 2.利息費用；但子公司錦安投資股份有限公司不在此限。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。合併公司資產無供兩部門以上共同使用之情形。但部門可辨認資產不包括下列項目：

- 1.非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- 2.依權益法評價之對外股權投資。
- 3.不動產投資；但子公司錦安投資股份有限公司不在此限。

(二) 地區別財務資訊：合併公司皆無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

母公司九十二及九十一年度外銷銷貨總計分別為 2,771,974 仟元及 2,812,095 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
亞洲地區	\$ 1,921,772	\$ 2,239,181
其 他	850,202	572,914
	<u>\$ 2,771,974</u>	<u>\$ 2,812,095</u>

(四) 重要客戶資訊

母公司九十二及九十一年度無占損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

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	\$ 40,000	\$ 40,000	4.01~5.12	資金融通	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$2,776,369	\$2,776,369
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	55,000	55,000	4.01~5.12	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,776,369	2,776,369
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	5,900	5,900	5	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,776,369	2,776,369

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	潤泰創新國際股份有限公司	註二	\$ 3,940,255	\$ 225,000	\$ 225,000	無	3.24	\$ 7,880,511
	"	潤華染織股份有限公司	註二	"	80,000	60,000	無	0.86	"
	"	潤弘精密工程事業股份有限公司	註二	"	65,000	24,600	無	0.35	"
	"	興業建設股份有限公司	註四	"	778,710	750,710	無	10.82	"
	"	福誼投資股份有限公司	註三	"	24,000	24,000	無	0.35	"
	"	大潤發流通事業股份有限公司	註二	"	2,413,815	2,326,746	無	33.52	"
		Gold Leaf International Group Co., Ltd.	註三	"	167,369	167,369	無	2.41	"
		厚記投資股份有限公司	註四	"	95,700	95,700	無	1.38	"

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				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	潤泰創新國際股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	289,642,200	\$ 2,839,877	36.99	\$ 1,540,028	提供 20,000 仟股計 196,095 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明請詳附註二十九。
	潤泰水泥股票	"	"	11,746,000	86,878	52.44	85,617	
	潤福生活股票	"	"	600,000	3,590	40.00	3,590	
	興業建設股票	"	"	38,662,327	242,497	25.26	183,896	
	華夏租賃股票	"	"	34,032,771	38,979	21.96	169,375	
	福誼投資股票	"	"	85,000,000	321,480	56.67	226,669	
	馥利投資股票	"	"	19,994,000	134,088	99.97	112,838	
	厚記投資股票	"	"	4,900,000	16,769	9.80	15,285	
	景鴻投資股票	"	"	50,000,000	406,823	25.00	93,913	
	鑫士代股票	"	"	13,680,000	83,991	100.00	83,991	
	Full Shine International Holdings Ltd.	"	"	19,500,000	600,621	100.00	600,621	
	Concord Greater China Limited.	"	"	17,580,000	867,116	21.92	882,850	
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	"	"	500,000	11,130	100.00	11,130	
	East Capital International Limited	"	"	1,000,000	21,554	100.00	21,554	
	華開租賃股票	採成本法評價之被投資公司	"	5,700,000	57,000	7.13	56,522	
	建華金控股票	"	"	67,665,484	1,010,156	1.81	1,232,933	
	世正開發股票	"	"	3,422,878	23,750	1.44	52,520	
	茂豐租賃股票	"	"	1,078,437	8,973	1.05	11,211	
	那魯灣股票	"	"	285,688	2,857	0.42	179	

(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	復華證券投資信託股票	採成本法評價之被投資公司	長期投資	4,500,000	\$ 190,350	14.27	\$ 71,155	提供 4,500 仟股，計 190,350 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註二十九。
	大買家股票	"	"	3,823,997	39,462	2.90	49,083	
	元訊寬頻股票	"	"	1,250,000	12,500	4.63	10,207	
	八合投資股票	"	"	250,000	2,500	6.49	2,532	
	長榮開發股票	"	"	1,709,400	13,320	0.47	22,258	
	振豐興業股票	"	"	1,080,750	16,946	5.46	-	
	大潤發股票	"	"	14,636,682	336,132	10.78	335,520	提供 10,000 仟股，計 229,650 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註二十九。
	安信信用卡股票	"	"	14,202,058	142,021	8.71	74,840	
	潤泰資源整合股票	"	"	18,353,146	165,360	19.22	162,669	
	力勝開發股票	"	"	100,000	934	0.04	983	
	慶豐商銀次順位金融債券	無	長期投資		5,000			提供 5,000 仟元作為金融機構借款之質押，請詳附註二十九。
	開發金控	"	短期投資	5,502,478	134,170	-	86,604	提供 4,200 仟股，計 66,102 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註二十九。
	聯華電子	"	"	1,251,734	76,314	-	36,702	提供 1,046.5 仟股，計 30,684 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註二十九。
	仁寶電子	"	"	1,725,000	81,288	-	81,487	提供 1,250 仟股，計 58,904 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註二十九。

(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	茂矽電子	無	短期投資	186,854	\$ 9,882	-	\$ 373	
	鍊德電子	"	"	390,000	39,433	-	8,446	
	滄光基金	"	"	257,000	38,944	-	31,297	
	減：備抵長投跌價損失							
	潤泰創新國際股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資		-			
	建華金控股票	採成本法評價之被投資公司	長期投資		-			
	減：轉列庫藏股							
	潤泰水泥股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資		( 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：短投備抵跌價損失								
股票	-		短期投資		( 135,123)			

(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	初		入		出		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	短期投資	一般投資人	無	25,883,061	\$ 237,920	-	\$ -	25,883,061	\$ 265,902	\$ 237,920	\$ 27,982
	復華投信股票	長期投資	現金增資	無	-	-	4,500,000	202,500	-	-	12,150 (註)	-

註：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：

單位：新台幣仟元

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	六十二年三月購入九十一年六月重劃完成	\$ 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	"	-
	92.12.16	平鎮量販店	92.12.31	95,479	134,480	"	39,001	謝福麟 大潤發流通事業股份有限公司	無 本公司為其法人董事	獲利	"	-
	92.12.31		431,218	1,500,000	1,068,782		獲利			參考鑑價報告及市場行情		-

(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：

單位：新台幣仟元

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%		
潤泰全球股份有限公司	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 101,823	5.09	30~60天	-	-	應付帳款 \$ 37,195	3.03	

(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：

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	逾期應收關係人款項金額		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		
潤泰全球股份有限公司	大潤發流通事業股份有限公司	本公司為其法人董事	應收帳款 \$ 8,397	-	\$ -	-	\$ 8,397	\$ -
	"	"	其他應收款 \$ 124,351	-	-	-	124,351	-

(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	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	\$ 2,839,877	\$ 6,567	\$ 53,732	
	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	86,878	( 1,337)	( 701)	
	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	3,590	( 825)	( 330)	
	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	242,497	( 248,987)	( 62,140)	
	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	38,979	( 168,888)	( 37,072)	
	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	321,480	( 98,088)	( 55,562)	
	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	134,088	( 9,070)	( 9,067)	
	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	49,000	99,000	4,900,000	9.80	16,769	( 22,807)	( 5,008)	
	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	406,823	( 138,079)	( 70,127)	
	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	83,991	( 38,835)	( 38,835)	
	Full Shine International Holdings Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	投 資	536,074	536,074	19,500,000	100.00	600,621	7,732	7,732	
	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	867,116	180,264	40,005	
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	貿 易	17,223	6,804	500,000	100.00	11,130	( 5,139)	( 5,139)	

(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 Limited	P.O.BOX 986, The Geneva Place, Third Floor, Waterfront Drive, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投 資	\$ 35,050	\$ 35,050	1,000,000	100.00	\$ 21,554	(\$ 7,949)	(\$ 7,949)	
	減：長投備抵跌價 損失										
	潤泰創新國 際股票							-			
	減：轉列庫藏股										
	潤泰水泥股票							( 8,917)		419	
	福誼投資股票							( 704,766)		33,110	
	馥利投資股票							( 153,079)		7,192	
	景鴻投資股票							( 737,871)		34,665	

## (10)大陸投資資訊：

九十二年十二月三十一日

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	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					
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	\$ 41,790 (註2)	\$ 154,063	\$ -
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	4,794 (註2)	40,892	-
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	( 7,784) (註3)	21,430	-
潤美製衣有限公司	生產服裝產品	註4	(二)	3,497			3,497	-	-	註4	-

本期期末 赴大陸地區 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 (USD 684.22萬元)	\$ 1,371,676	\$ 2,582,277

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：經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註3：係由母公司之簽證會計師查核簽證之財務報表。

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，並經經濟部投審會經審二字第092035005號函核備在案。

註5：本表相關數字應以新台幣表示。九十二年平均匯率 34.41NT/USD。

註6：限額為 5,000,000 仟元×40% + 1,940,923 仟元×30% = 2,582,277 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	\$ 540,000	\$ 80,000	\$ 80,000	無	6.65	\$ 1,080,000

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\$1,200,000,000×45%。

2. 背書保證最高限額：資本額\$1,200,000,000元×90%。

(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			市價或淨值	備註	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例 %			
錦安投資	中華育樂股票	無	長期投資	500,000	\$ 5,000	8.33	\$ -	提供 73,221 仟股，計 1,237,939 仟元，為金融機構融資之擔保。	
	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	1,603,949		
	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	112,696	30	-		
	減：備抵長投跌價損失				( 5,000)				
	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	84,035		
	減：備抵短投跌價損失				( 272,162)				

(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	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
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	\$ 861,058	提供 56,577 仟股，計 860,819 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 24,458 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	24,464	
	建華金控股票	無	"	1,073	15	0.00	20	
	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	10,872	25.00	10,872	

- (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。