

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 告
民國九十三年上半年度

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	4~5		-
四、	資產負債表	6		-
五、	損益表	7~9		-
六、	股東權益變動表	10		-
七、	現金流量表	11~13		-
八、	財務報表附註			
	(一)公司沿革	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	21~42		四、
	(五)關係人交易	42~48		五、
	(六)質抵押之資產	48		六、
	(七)重大承諾事項及或有事項	48		七、
	(八)重大之災害損失	48		八、
	(九)重大之期後事項	49		九、
	(十)其他	49~51		十、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	51		十一、
	2.轉投資事業相關資訊	51		十二、
	3.大陸投資資訊	52		十三、
	(十二)部門別財務資訊	52		十四、
九、	重要會計科目明細表	72~110		-
十、	重要查核說明	111~115		-
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	-		-

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

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）民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註十一所述，潤泰全球股份有限公司民國九十三年及九十二年六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）5,054,522 仟元及 4,699,217 仟元，民國九十三年及九十二年上半年度認列之投資損益淨額為利益 18,450 仟元及損失 97,491 仟元，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表所認列，另財務報表附註三十七有關前述被投資公司相關資訊，係由潤泰全球股份有限公司提供，亦未經會計師查核。

據本會計師之意見，除上段所述採用權益法計價之長期投資及其投資損益係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於第一段所述財務報表之可能影響外，第一段所述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民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

潤泰全球股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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 八 月 十 九 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
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 632,326	4	\$ 148,961	1	2100	短期借款（附註十四）	\$ 2,288,386	14	\$ 2,693,443	16
1110	短期投資〈附註二及五〉	530,509	3	263,720	2	2110	應付短期票券（附註十五）	797,662	5	949,168	5
1120	應收票據淨額（附註二及六）	55,301	-	56,268	-	2120	應付票據（附註十六）	101,049	-	113,292	1
1130	應收票據－關係人（附註二十九）	2,540	-	104	-	2130	應付票據－關係人（附註二十九）	12,704	-	7,373	-
1140	應收帳款淨額（附註二及七）	267,013	2	291,835	2	2140	應付帳款	275,143	2	157,817	1
1150	應收帳款－關係人（附註二十九）	14,066	-	27,061	-	2150	應付帳款－關係人（附註二十九）	441,453	3	955,054	5
1160	其他應收款（附註八）	147,504	1	130,557	1	2160	應付所得稅	16,115	-	-	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十九）	374,397	2	49,227	-	2170	應付費用（附註十七）	182,385	1	182,773	1
120X	存貨（附註二及九）	1,454,970	9	2,253,420	13	2210	其他應付款項	17,085	-	12,797	-
1250	預付費用	37,253	-	21,437	-	2260	預收款項	58,915	-	124,649	1
1260	預付款項（附註十）	68,836	-	97,587	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債〈附註十九〉	165,152	1	1,654,165	10
1286	遞延所得稅資產－流動	43,987	-	48,042	-	2298	其他流動負債	39,073	-	36,480	-
1291	受限制資產	251,633	2	348,113	2	21XX	流動負債合計	4,395,122	26	6,887,011	40
1298	其他流動資產	5,921	-	5,742	-		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	3,886,256	23	3,742,074	22	2410	應付公司債（附註十八）	-	-	-	-
	基金及長期投資（附註二及十一）					2420	長期借款（附註十九）	4,291,907	26	4,083,020	24
	長期股權投資					24XX	長期附息負債合計	4,291,907	26	4,083,020	24
142101	採權益法之長期股權投資	5,068,914	31	4,702,970	27		各項準備				
142102	採成本法之長期股權投資	1,689,890	10	1,890,416	11	2510	土地增值稅準備	20,350	-	29,805	-
1421	長期股權投資合計	6,758,804	41	6,593,386	38		其他負債				
1422	長期債券投資	5,000	-	5,000	-	2810	應計退休金負債（附註二十）	82,612	1	124,899	1
14XX	基金及長期投資合計	6,763,804	41	6,598,386	38	2820	存入保證金（附註二十一）	541,484	3	512,876	3
	固定資產（附註二及十二）					2880	其他負債－其他	1,925	-	1,947	-
	成 本					28XX	其他負債合計	626,021	4	639,722	4
1501	土 地	1,029,566	6	1,044,289	6	2XXX	負債合計	9,333,400	56	11,639,558	68
1511	土地改良物	37,756	-	37,756	-		股東權益				
1521	房屋及建築	1,391,865	8	1,746,054	10		股本（附註二十二）				
1531	機器設備	2,272,402	14	2,441,152	14	3110	普通股股本	7,880,511	48	7,880,511	46
1551	運輸設備	43,580	-	45,925	-		資本公積（附註二十三）				
1621	出租資產－土地	1,004,928	6	1,063,463	6	3230	資產重估增值準備	127,963	1	127,953	1
1622	出租資產－房屋	1,258,817	8	1,323,081	8	3260	長期投資	342,395	2	336,644	2
1627	出租資產－其他	2,234	-	1,967	-		保留盈餘（附註二十四）				
1631	租賃改良	85,745	1	72,803	1	3310	法定盈餘公積	28,408	-	-	-
1681	其他設備	175,978	1	270,106	2	3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	569,055	4	(585,153)	(4)
15X8	重估增值	58,917	-	85,645	-		股東權益其他調整項目				
15XY	成本及重估增值合計	7,361,788	44	8,132,241	47	3410	長期股權投資未實現跌價損失	(2,176)	-	(568,087)	(3)
15X9	減：累積折舊	(1,912,986)	(11)	(1,921,318)	(11)	3420	累積換算調整數	179,616	1	223,352	1
1671	未完工程	-	-	-	-	3510	庫藏股票（附註二十五）	(1,886,632)	(12)	(1,889,768)	(11)
1672	預付設備款	9,492	-	8,968	-	3XXX	股東權益合計	7,239,140	44	5,525,452	32
15XX	固定資產淨額	5,458,294	33	6,219,891	36						
	無形資產										
1770	遞延退休金成本	51,695	-	86,781	1						
	其他資產										
1810	閒置資產（附註十三）	2,222	-	2,963	-						
1820	存出保證金（附註十三）	27,473	-	28,744	-						
1830	遞延費用（附註二）	38,198	-	67,793	1						
1840	長期應收票據及款項（附註十三）	224,250	2	224,250	1						
1860	遞延所得稅	53,834	-	127,545	1						
1880	其他資產－其他（附註十三）	66,514	1	66,583	-						
18XX	其他資產合計	412,491	3	517,878	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,572,540	100	\$ 17,165,010	100		負債及股東權益總計	\$ 16,572,540	100	\$ 17,165,010	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十九日查核報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十九)				
4110	銷貨收入	\$2,907,588	87	\$3,929,983	89
4170	銷貨退回	(15,545)	(1)	(38,368)	(1)
4190	銷貨折讓	(8,941)	-	(20,117)	-
4510	營建收入	386,943	12	416,941	9
4800	其他營業收入	61,849	2	123,515	3
4000	營業收入合計	<u>3,331,894</u>	<u>100</u>	<u>4,411,954</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二及二十九)				
5110	銷貨成本	(2,414,976)	(72)	(3,336,301)	(75)
5510	營建成本	(323,667)	(10)	(348,303)	(8)
5000	營業成本合計	<u>(2,738,643)</u>	<u>(82)</u>	<u>(3,684,604)</u>	<u>(83)</u>
5910	營業毛利(毛損)	<u>593,251</u>	<u>18</u>	<u>727,350</u>	<u>17</u>
5930	聯屬公司間已實現利益(附註二)	11	-	11	-
	營業費用				
6100	推銷費用(附註二)	(344,117)	(11)	(496,550)	(11)
6200	管理及總務費用(附註二)	(104,635)	(3)	(122,122)	(3)
6000	營業費用合計	<u>(448,752)</u>	<u>(14)</u>	<u>(618,672)</u>	<u>(14)</u>
6900	營業淨利(淨損)	<u>144,510</u>	<u>4</u>	<u>108,689</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	14,731	-	14,136	-
7121	權益法認列之投資收益	18,145	1	-	-

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7122	股利收入	\$ 84,971	3	\$ 87,424	2
7130	處分固定資產利益	36	-	2	-
7140	處分投資利益	210,312	6	28,201	1
7150	存貨盤盈	1,505	-	-	-
7160	兌換利益	1,452	-	1,508	-
7220	出售下腳及廢料收入	3,121	-	3,092	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	45,506	1
7250	壞帳轉回利益	1,841	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	13,845	-
7480	什項收入	<u>30,650</u>	<u>1</u>	<u>40,630</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>366,764</u>	<u>11</u>	<u>234,344</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(138,797)	(4)	(231,418)	(5)
7521	採權益法認列之投資損失	-	-	(97,658)	(2)
7522	其他投資損失	(14,399)	(1)	(85,500)	(2)
7530	處分固定資產損失	(1,042)	-	(10,826)	-
7540	處分投資損失	(2,334)	-	(35,696)	(1)
7550	存貨盤損	-	-	(4,814)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(6,543)	-	-	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(1,443)	-	(4,316)	-
7880	什項支出	(<u>10,476</u>)	<u>-</u>	(<u>16,005</u>)	(<u>1</u>)
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>175,034</u>)	(<u>5</u>)	(<u>486,233</u>)	(<u>11</u>)
7900	繼續營業部門稅前淨利 (淨損)	336,240	10	(143,200)	(3)
8110	所得稅 (費用) 利益 (附註二及二十六)	(<u>20,378</u>)	(<u>1</u>)	(<u>5,707</u>)	<u>-</u>
8900	繼續營業部門淨利 (淨損)	<u>315,862</u>	<u>9</u>	(<u>148,907</u>)	(<u>3</u>)
9600	本期淨利 (損)	<u>\$ 315,862</u>	<u>9</u>	(<u>\$ 148,907</u>)	(<u>3</u>)

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)(附註二及二十七)				
9750	本期淨利(損)	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>(\$ 0.21)</u>	<u>(\$ 0.22)</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：

	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	<u>\$ 68,478</u>	<u>\$ 48,100</u>	<u>(\$287,880)</u>	<u>(\$293,587)</u>
基本每股盈餘(元)				
本期淨利(損)	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.37)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 產 重 估 增 值	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	跌 價 損 失	庫 藏 股 票	合 計
九十三年一月一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 127,953	\$ 341,285	\$ -	\$ 284,084	\$ 196,858	\$ -	(\$ 1,889,768)	\$ 6,940,923
九十二年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	28,408	(28,408)	-	-	-	-
固定資產重估增值轉入數	-	10	-	-	-	-	-	-	10
被投資公司資本公積變動數	-	-	1,110	-	-	-	-	-	1,110
庫藏股票出售轉回數	-	-	-	-	(2,482)	-	-	3,136	654
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(17,242)	-	-	(17,242)
長投未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(2,176)	-	(2,176)
九十三年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	315,862	-	-	-	315,862
仟元尾差	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 7,880,511</u>	<u>\$ 127,963</u>	<u>\$ 342,395</u>	<u>\$ 28,408</u>	<u>\$ 569,055</u>	<u>\$ 179,616</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>(\$ 1,886,632)</u>	<u>\$ 7,239,140</u>
九十二年一月一日餘額	\$ 7,880,511	\$ 127,953	\$ 362,066	\$ -	(\$ 436,245)	\$ 239,257	(\$ 349,730)	(\$ 1,889,768)	\$ 5,934,044
被投資公司資本公積變動數	-	-	(6,660)	-	-	-	-	-	(6,660)
持股比例變動對資本公積影響數	-	-	(18,762)	-	-	-	-	-	(18,762)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(15,905)	-	-	(15,905)
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	(218,357)	-	(218,357)
九十二年上半年度稅後淨損	-	-	-	-	(148,907)	-	-	-	(148,907)
仟元尾差	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
九十二年六月三十日餘額	<u>\$ 7,880,511</u>	<u>\$ 127,953</u>	<u>\$ 336,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 585,153)</u>	<u>\$ 223,352</u>	<u>(\$ 568,087)</u>	<u>(\$ 1,889,768)</u>	<u>\$ 5,525,452</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十九日查核報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 315,862	(\$ 148,907)
呆帳損失	-	6,164
備抵呆帳轉收入	(1,841)	-
折舊費用	121,580	148,212
固定資產轉其他費用	1,669	-
攤銷費用	14,014	17,897
處分長期股權投資（利益）損失	(210,312)	-
處分短期投資利益	-	(28,201)
處分短期投資損失	2,334	35,696
短期投資市價回升利益	-	(45,506)
短期投資跌價損失	14,399	-
處分資產損失	1,042	10,826
處分資產利益	(36)	(2)
報廢資產損失	1,256	98
存貨跌價損失	6,543	-
存貨市價回升利益	-	(13,845)
閒置資產跌價損失	-	2,010
已實現銷貨毛利	(11)	(11)
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	(18,145)	109,808
長期投資減資損失	-	85,500
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	13,383	44,471
應收票據－關係人	(1,888)	(67)
應收帳款	(3,893)	45,797
應收帳款－關係人	1,759	(16,460)
其他應收款	(99,645)	(49,072)
其他應收款－關係人	9,625	14,586
存 貨	308,385	267,563

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
預付費用	(\$ 13,823)	(\$ 1,943)
預付款項	9,763	94,663
其他流動資產	8,178	1,635
催收款	4	(8,279)
遞延所得稅資產—流動	(1,085)	1,554
遞延所得稅資產—非流動	6,771	2,191
應付票據	(5,796)	(15,274)
應付票據—關係人	(21,787)	1,283
應付帳款	86,705	(77,695)
應付帳款—關係人	(350,545)	21,252
應付所得稅	16,115	-
應付費用	(83,387)	(87,283)
其他應付款	(50,429)	(1,481)
預收款項	(46,541)	76,571
其他流動負債	(4,143)	(22,444)
應計退休金負債	(6,846)	1,099
營業活動之淨現金流入(出)	<u>19,234</u>	<u>472,406</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	578,000	(22,658)
出售短期投資價款	819,598	2,558,792
增購短期投資	(1,121,932)	(2,257,456)
出售長期投資價款	542,683	-
增購長期投資	(41,393)	(292,185)
出售固定資產價款	156	243
購置固定資產	(38,387)	(33,621)
出售閒置資產價款	118	3,262
其他應收款—關係人(增加)減少	(271,900)	(48,450)
存出保證金(增加)減少	849	(87)
遞延費用(增加)減少	(2,379)	(7,749)
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	69	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>465,482</u>	<u>124,341</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 270,067	\$ 494,103
應付短期票券增加(減少)	239,065	(372,153)
應付公司債增加(減少)	(600,000)	(200,000)
長期借款增加(減少)	94,102	(543,182)
存入保證金增加(減少)	20,379	19,680
發放現金股利	(<u>33</u>)	(<u>18</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>23,580</u>	(<u>601,570</u>)
現金及約當現金淨減少數	508,296	(4,823)
期初現金及約當現金餘額	<u>124,030</u>	<u>153,784</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 632,326</u>	<u>\$ 148,961</u>
現金流量資訊之補充說明		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 160,792</u>	<u>\$ 259,202</u>
本期支付所得稅(分離課稅息)	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 3,674</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>\$ 165,152</u>	<u>\$1,654,165</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。主要營業項目為織布、成衣、針織、編織品之製造、加工、染整、印花及營銷等紡織事業及委託營造商興建國民住宅、商業大樓、出租、出售等營建事業，並於八十六年增加經營及管理百貨商店及市場並進口供自行零售之量販事業。

本公司九十三及九十二年六月三十日員工人數為 1,593 人及 1,922 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。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。

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，則提列備抵跌價損失。

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，或雖未達百分之二十，但具有重大影響力者，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 10 年攤銷，列為投資損益。

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。

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

(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。

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：

收入於獲利過程全部或大部分完成，且已實現或可實現時認列，相關成本則配合收入於發生時承認。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：無。

四、現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
週轉金	\$ 2,469	\$ 4,024
庫存現金	5,785	15,994
銀行存款		
支票存款	106,572	39,283
活期存款	110,359	46,492
定期存款	28,538	43,168
約當現金	378,603	-
	<u>\$ 632,326</u>	<u>\$ 148,961</u>

上述約當現金係投資三個月內到期之附買回債券。

五、短期投資淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
上市（上櫃）股票	\$ 344,300	\$ 353,754
可轉換公司債	-	50,000
受益憑證（基金）	<u>338,944</u>	<u>38,944</u>
	683,244	442,698
減：備抵短期投資跌價損失	(<u>152,735</u>)	(<u>178,978</u>)
	<u>\$ 530,509</u>	<u>\$ 263,720</u>

本公司截至九十三年及九十二年六月三十日止，部份短期投資已提供金融機構作為融資借款之質押擔保，詳附註三十之說明。

六、應收票據淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 56,408	\$ 57,234
其他應收票據	162	263
減：備抵呆帳	(<u>1,269</u>)	(<u>1,229</u>)
	<u>\$ 55,301</u>	<u>\$ 56,268</u>

七、應收帳款淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 270,114	\$ 295,803
減：備抵呆帳	(<u>3,101</u>)	(<u>3,968</u>)
	<u>\$ 267,013</u>	<u>\$ 291,835</u>

八、其他應收款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收退稅款	\$ 22,022	\$ 11,149
應收收益	123,758	116,169
其他應收款	1,724	3,239
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 147,504</u>	<u>\$ 130,557</u>

九、存貨淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
紡 織：		
原 料	\$ 594,360	\$ 621,453
物 料	41,397	38,138
在 製 品	137,335	103,252
製 成 品	196,742	340,584
在途存貨	60	194
	<u>969,894</u>	<u>1,103,621</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>5,690</u>)	(<u>53,857</u>)
	<u>964,204</u>	<u>1,049,764</u>
量 販：		
在 製 品	1,756	1,405
商品存貨	98,667	215,038
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>4,833</u>)	(<u>17,337</u>)
	<u>95,590</u>	<u>199,106</u>
營 建：		
待售土地	58,086	141,538
待售房屋	101,970	201,817
營建用地	<u>240,977</u>	<u>686,899</u>
	401,033	1,030,254
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>5,857</u>)	(<u>25,704</u>)
	<u>395,176</u>	<u>1,004,550</u>
	<u>\$ 1,454,970</u>	<u>\$ 2,253,420</u>

(一)截至九十三年及九十二年六月三十日止，存貨投保金額分別約為 1,123,186 仟元及 1,369,815 仟元。

(二)截至九十三年及九十二年六月三十日止，經質押（及擔保）於金融機構，作為融資借款擔保品，約為 269,965 仟元及 620,361 仟元，請詳附註三十之說明。

十、預付款項

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
預付購料款	\$ 67,866	\$ 96,314
其他預付款	970	1,273
	<u>\$ 68,836</u>	<u>\$ 97,587</u>

士長期投資

(一)政府公債：

債 券 名 稱	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
慶豐商銀次順位債券	\$ 5,000	\$ 5,000

(二)長期股權投資：

1.

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 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	\$ 1,311,670	99.87	\$ 1,288,461	99.87
潤泰創新國際股份有限公司	2,784,808	36.99	2,867,614	36.99
潤泰水泥股份有限公司	86,763	52.44	87,036	52.44
潤福生活事業股份有限公司	3,839	40.00	3,753	40.00
興業建設股份有限公司	121,777	25.26	193,162	25.26
華夏租賃股份有限公司	16,931	21.96	52,854	21.96
福誼投資股份有限公司	332,673	56.67	317,730	56.67
馥利投資股份有限公司	133,442	99.97	135,027	99.97
景鴻投資股份有限公司	473,483	25.00	430,828	25.00
厚記投資股份有限公司	13,411	9.80	31,771	19.80
鑫士代企業股份有限公司	71,548	100.00	103,589	100.00
Full Shine International Holdings Ltd.	626,230	100.00	590,409	100.00
Concord Greater China Limited	915,417	21.92	868,477	22.10
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	10,554	100.00	13,362	100.00
East Capital International Limited	15,163	100.00	27,977	100.00
New Zone International Limited	40,013	100.00	-	-
減：轉列庫藏股	(1,886,632)		(1,889,768)	
減：備抵跌價損失	(2,176)		(419,312)	
	<u>5,068,914</u>		<u>4,702,970</u>	
成本法或成本與市價孰低法				
華開租賃股份有限公司	57,000	7.13	57,000	7.13
建華金控股份有限公司	1,010,156	1.79	1,010,156	1.81
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
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
長榮開發股份有限公司	13,320	0.47	13,320	0.47

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
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	4.05	12,500	4.63
八合投資股份有限公司	2,500	6.49	2,500	6.49
潤泰資源整合股份有限公司	165,360	19.22	165,360	19.22
大潤發流通事業股份有限公司	336,132	10.78	153,413	10.00
安信信用卡股份有限公司	-	-	142,021	8.71
力勝開發股份有限公司	934	0.04	934	0.04
復華證券投資信託股份有限 公司	-	-	190,350	14.57
亞太開發股份有限公司	-	-	163,297	3.24
太空居投資股份有限公司	-	-	33,750	13.51
減：備抵跌價損失	-	-	(148,775)	-
	<u>1,689,890</u>		<u>1,890,416</u>	
	<u>\$ 6,758,804</u>		<u>\$ 6,593,386</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 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
錦安投資股份有限公司	\$ 12,146	(\$ 67,502)
潤泰創新國際股份有限公司	(48,025)	100,498
潤泰水泥股份有限公司	375	(125)
潤福生活事業股份有限公司	249	(167)
興業建設股份有限公司	(62,601)	(46,541)
華夏租賃股份有限公司	(22,048)	(22,723)
福誼投資股份有限公司	13,184	(26,201)
馥利投資股份有限公司	(646)	(937)
厚記投資股份有限公司	(3,358)	(7,224)
景鴻投資股份有限公司	66,660	(11,458)
鑫士代企業股份有限公司	(12,443)	(19,237)
Full Shine International Holdings Ltd.	29,048	(13,839)
Concord Greater China Limited	53,793	22,916
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	(554)	(3,140)
East Capital International Ltd.	(6,199)	(1,978)
New Zone International Limited	(<u>1,436</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 18,145</u>	<u>(\$ 97,658)</u>

上述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，九十三及九十二年上半年度之財務報表業經會計師查核簽證，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認列。前述保留意見之長期股權投資與投資損益加計本公司其餘未經會計師查核之長期股權投資餘額九十三年及九十二年六月三十日分別為 5,054,522 仟元及 4,699,217 仟元；及其上半年投資損益分別為利益 18,450 仟元及損失 97,491 仟元。

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，九十三年及九十二年六月三十日相關明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 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	8,272	8,917
福誼投資股份有限公司	702,275	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>\$ 1,886,632</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，其投資損益若不採由庫藏股票法，而列為一般投資處理，其損益影響數相關之明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
錦安投資股份有限公司	\$ 40,531	\$ 21,830
潤泰水泥股份有限公司	1,089	683
福誼投資股份有限公司	99,493	53,956
馥利投資股份有限公司	21,760	11,720
景鴻投資股份有限公司	104,889	56,491
	<u>\$ 267,762</u>	<u>\$ 144,680</u>

- 5.本公司對景鴻投資股份有限公司持股比例為 25%，加計本公司之子公司錦安投資股份有限公司對其持有 30%，致本公司對其綜合持股比例為 55%。
- 6.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。
- 7.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，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 18,263 仟元。
- 8.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，本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。
- 9.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，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。另原持有之亞太開發股份有限公司於九十二年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。截至九十三年六月三十日止，本公司對大潤發股份有限公司之持股比例變動為 10.78%。
- 10.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%。另於九十三年二月十一日經董事會決議通過，以每股 83 元出售，總價款計 373,500 仟元，獲利 182,029 仟元。
- 11.本公司於九十三年三月一日經董事會決議通過，以每股 12.0275 元出售安信信用卡股份有限公司股票，計 14,202,058 股，總價款計 170,815 仟元，獲利 28,283 元。
- 12.本公司為提升紡織產業之國際地位及擴展紡織業務，於九十三年三月三十日經董事會通過以美金 2,500 仟元 100%轉投資於第三地設立投資公司－New Zone International Limited，轉投資大陸地

區設立山東潤耀服裝開發有限公司，並經經濟部投審會「審二字第 093008691 號」函核准在案。截至九十三年六月三十日止，已投入美金 1,230 仟元。

13. 本公司提供所持有潤泰創新國際股份有限公司 20,000 仟股、建華金控股份有限公司 52,839 仟股及大潤發流通事業股份有限公司 10,000 仟股，作為融資借款之擔保品，相關明細請詳附註三十。

三、固定資產

	九 成	十 本	三 重	年 估	六 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
土地	\$ 1,029,566		\$ 27,255				\$ -			\$ 1,056,821	
土地改良物		37,756		-			(26,313)				11,443
房屋設備		1,391,865		20,716			(347,846)				1,064,735
機器設備		2,272,402		10,924			(1,197,377)				1,085,949
運輸設備		43,580		-			(36,909)				6,671
租賃改良物		85,745		-			(75,168)				10,577
雜項設備		175,978		22			(124,126)				51,874
出租資產－土地		1,004,928		-			-				1,004,928
出租資產－房屋		1,258,817		-			(103,573)				1,155,244
出租資產－其他		<u>2,234</u>		<u>-</u>			<u>(1,674)</u>				<u>560</u>
		7,302,871		58,917			(1,912,986)				5,448,802
預付設備款		<u>9,492</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>9,492</u>
		<u>\$ 7,312,363</u>		<u>\$ 58,917</u>			<u>(\$ 1,912,986)</u>				<u>\$ 5,458,294</u>

	九 成	十 本	三 重	年 估	六 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
土地	\$ 1,044,289		\$ 53,982				\$ -			\$ 1,098,271	
土地改良物		37,756		-			(22,881)				14,875
房屋設備		1,746,054		20,716			(368,100)				1,398,670
機器設備		2,441,152		10,925			(1,166,693)				1,285,384
運輸設備		45,925		-			(35,821)				10,104
租賃改良物		72,803		-			(61,077)				11,726
雜項設備		270,106		22			(178,451)				91,677
出租資產－土地		1,063,463		-			-				1,063,463
出租資產－房屋		1,323,081		-			(86,861)				1,236,220
出租資產－其他		<u>1,967</u>		<u>-</u>			<u>(1,434)</u>				<u>533</u>
		8,046,596		85,645			(1,921,318)				6,210,923
預付設備款		<u>8,968</u>		<u>-</u>			<u>-</u>				<u>8,968</u>
		<u>\$ 8,055,564</u>		<u>\$ 85,645</u>			<u>(\$ 1,921,318)</u>				<u>\$ 6,219,891</u>

(一) 部份固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，詳附註三十。

(二)截至九十三年及九十二年六月三十日止，利息資本化利率分別為3.04%~3.55%及4.33%~4.75%，利息資本化總額分別約為384仟元及473仟元，分別轉入各固定資產。

(三)截至九十三年及九十二年六月三十日止，固定資產投保金額各約為4,656,250仟元及5,297,848仟元。

三、其他資產

(一)閒置資產淨額：

	九 成	十 本	三 重	年 估	六 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
房屋設備	\$	2,073	\$	-			(\$	1,428)		\$	645
機器設備		109,820		665			(	94,852)			15,633
運輸設備		180		-			(	150)			30
雜項設備		<u>1,796</u>		<u>-</u>			(	<u>1,690</u>)			<u>106</u>
		<u>\$113,869</u>		<u>\$ 665</u>			(\$	<u>98,120</u>)			<u>16,414</u>
減：備抵跌價損失										(	<u>14,192</u>)
											<u>\$ 2,222</u>

	九 成	十 本	二 重	年 估	六 增	月 值	三 累	十 計	日 折	淨	額
房屋設備	\$	2,073	\$	-			(\$	1,330)		\$	743
機器設備		92,916		665			(	82,716)			10,865
運輸設備		114		-			(	112)			2
雜項設備		<u>3,245</u>		<u>-</u>			(	<u>3,014</u>)			<u>231</u>
		<u>\$ 98,348</u>		<u>\$ 665</u>			(\$	<u>87,172</u>)			<u>11,841</u>
減：備抵跌價損失										(	<u>8,878</u>)
											<u>\$ 2,963</u>

1.閒置資產係本公司未使用之各項固定資產。

2.九十三及九十二年上半年度備抵跌價損失，係閒置資產按淨變現價值評價所提列之損失。

(二)催收款淨額

	九 六	十 月	三 三十	年 日	九 六	十 月	二 三十	年 日
催收款			\$	40,997			\$	50,000
減：備抵呆帳			(	<u>40,997</u>)			(	<u>50,000</u>)
			\$	<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。

(三) 存出保證金明細：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
外勞保證金	\$ 17,053	\$ 17,053
其 他	<u>10,420</u>	<u>11,691</u>
	<u>\$ 27,473</u>	<u>\$ 28,744</u>

(四) 長期應收票據及款項：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收款項	<u>\$ 224,250</u>	<u>\$ 224,250</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。於九十二年已依合約收回第二期款計 224,250 仟元。

(五) 其他資產－其他

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
新豐土地	<u>\$ 66,514</u>	<u>\$ 66,583</u>

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。

四、短期借款

借 款 性 質	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
購料借款	\$ 189,386	\$ 186,593
信用借款	<u>2,099,000</u>	<u>2,506,850</u>
	<u>\$ 2,288,386</u>	<u>\$ 2,693,443</u>

(一) 上列各項借款於九十三及九十二年上半年度之利率區間分別為 2.00%~5.70% 及 1.9%~4.125%。

(二) 截至九十三年及九十二年六月三十日止，上列各項借款之未使用額度約為 425,098 仟元及 628,595 仟元。

五、應付短期票券

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付商業本票	\$ 800,000	\$ 950,000
減：商業本票折價	(<u>2,338</u>)	(<u>832</u>)
	<u>\$ 797,662</u>	<u>\$ 949,168</u>

(一) 上列應付短期票券於九十三及九十二年上半年度之利率區間為 2.005%~2.510% 及 1.13%~2.20%。

(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。

六、應付票據

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付票據－營業	\$ 89,975	\$ 78,081
其他應付票據－非營業	<u>11,074</u>	<u>35,211</u>
	<u>\$ 101,049</u>	<u>\$ 113,292</u>

七、應付費用

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付薪資及獎金	\$ 67,759	\$ 75,203
應付利息	10,406	15,050

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付水電費	\$ 11,740	\$ 9,480
應付勞健保費	7,910	9,153
應付稅捐	4,789	10,521
應付權利金	-	18,304
應付其他費用	<u>79,781</u>	<u>45,062</u>
	<u>\$ 182,385</u>	<u>\$ 182,773</u>

六、應付公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付公司債	\$ -	\$ 600,000
減：一年內到期之公司債	<u>-</u>	<u>(600,000)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

(一)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。

(二)票面金額：新台幣 1,000 仟元。

(三)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。

(四)發行期間：五年。

(五)票面利率：甲、乙、丙券 6.15%，丁、戊、己券 6.0582%。

(六)還本方式：本公司債券皆到期一次還本。

(七)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。

(八)擔保：本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。

五、長期借款

(一) 中長期借款

貸 款 機 構	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	利 率 %	契 約 期 間	還 款 辦 法	擔 保 品
三信台北	\$ 103,809	\$ 255,000	3.87	92.06~95.06	自 92.08 起分 35 期還本	大園五塊厝段土地、新竹縣新豐鄉泰豐段土地
三信台北	50,000		3.16	93.04~96.04	到期還款	建華金控股票押借
中央信託局	168,000	210,000	3.70	87.09~94.09	自 95.03 起分 6 期每半年攤還一次	潤福生活新象土地建物押借
中銀忠孝	200,000	-	3.875	92.12~97.12	自 94.06 起分 8 期每半年攤還一次	觀音廠土地、建物、創新股票 500 萬股
交銀營業	180,255	600,000	3.50	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
交銀營業	17,000	-	3.500	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
土銀敦化	50,000	585,173	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
土銀敦化	443,250	771,780	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	"
土銀敦化	100,000	-	3.350	93.03~95.03	到期還款	楊梅廠廠房機器
土銀敦化	650,000	-	3.350	92.12~102.12	自 94.12 起按月攤還	楊梅廠廠房機器設備
農銀仁愛	269,890	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
農銀仁愛	26,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
台灣中小企銀	88,650	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	"
台灣中小企銀	10,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
合庫大安	10,000	33,000	2.775	88.12~93.12	自 93.06 起分兩期每半年攤還一次	新豐土地押借
合庫大安	55,250	162,250	2.775	88.12~93.12	自 92.06.28 起分四期每半年攤還一次	"
合庫大安	200,000	-	3.160	93.04~96.04	到期還本	建華金控股票押借
合庫大安	269,890	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
合庫大安	26,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
合庫大安	-	300,000	5.72	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票押借
大眾敦化	200,000	-	3.160	93.04~96.04	到期還款	"
復華台北	100,000	100,000	3.160	93.04~96.04	到期還款	"
高新台北	50,000	50,000	3.160	93.04~96.04	到期還款	"
中聯信託城東	200,000	200,000	3.160	93.04~96.04	到期還款	"

(接次頁)

(承前頁)

貸 款 機 構	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	利 率 %	契 約 期 間	還 款 辦 法	擔 保 品
中聯信託城東	\$ 180,255	\$ -	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大 樓 21-24 樓土地建 物獨立車位 14 個、 中和量販店、六廠 土地建物、楊梅水 流東段土地
中聯信託城東	17,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
中華光復	100,000	100,000	3.160	93.04~96.04	到期還款	建華金控股票押借
華僑敦化	100,000	-	3.160	93.04~96.04	到期還款	"
彰化銀行	180,255	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大 樓 21-24 樓土地建 物獨立車位 14 個、 中和量販店、六廠 土地建物、楊梅水 流東段土地
彰化銀行	17,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
華泰商銀	88,650	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	"
華泰商銀	10,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
聯信商銀	88,650	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	"
聯信商銀	10,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
一銀敦化	-	108,182	5.000	78.09~95.09	自 86.07 起每月攤還 一次	潤泰金融大樓
一銀敦化	-	300,000	5.000	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	-	350,000	4.470	92.03~95.09	自 93.04 起分 30 期按 月平均攤還	潤泰金融大樓
一銀敦化	-	11,800	5.000	85.12~92.12	自 88.06 開始每半年 攤還一次	陽光新廈土地
第一銀行	180,255	-	3.500	93.06~100.06	自 95.06 起分 11 期每 6 個月攤還一次	"
第一銀行	17,000	-	3.625	93.06~98.06	自 94.06 起分 9 期每 6 個月攤還一次	"
上海信義	-	100,000	5.720	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
大眾儲蓄	-	150,000	5.720	90.11~93.11	到期還款	建華金控股票
中銀國外部	-	<u>750,000</u>	6.580	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
	4,457,059	5,137,185				
一年內到期長 期借款	(<u>165,152</u>)	(<u>1,054,165</u>)				
一年以上長期 借款	<u>\$ 4,291,907</u>	<u>\$ 4,083,020</u>				

(二) 1. 九十三及九十二年上半年度利率區間分別為 2.775%~3.875% 及
3.385%~6.715%。

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。

3.本公司於九十三年四月與大眾商業銀行等授信銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司充實中期營運資金之用，授信期間為三年，授信額度為 1,000,000 仟元，本公司主要承諾事項如下：

(1)財務比率應維持如下：

A.流動比率不得低於百分之五十。

B.負債比率（負債總額除於扣除無形資產後股東權益）不得高於百分之二百。合併報表不得高於百分之二百八十。

C.本公司有形資產之淨值不得低於新台幣五十億元。

(2)本授信合約存續期間，有下列情形者，應先通知管理銀行，或取得管理銀行同意，始得為之：

A.本公司將重大變更其業務性質或公司組織或將主要資產出售、移轉、出租或以其他方式處理之重大事項等。

B.除為本公司之背書保證辦法中規定得為背書保證之子公司或被投資公司與因共同投資關係由各出資股東依出資比率對被投資公司背書保證者外，若欲提供保證或擔保予他人或承擔他人之債務時。

4.本公司於九十三年六月與交通銀行等聯貸銀行團簽訂聯合授信合約，供本公司充實中期資金以改善財務結構，合約期間為七年及五年，授信額度為 2,000,000 仟元及 200,000 仟元。本公司主要承諾事項如下：

(1)財務比率應維持如下：

A.負債比率應維持百分之一百二十以下（負債比率為負債總額對有形淨值之比率）。

B.流動比率應維持百分之七十以上。

C.利息保障倍數應維持在 2.5 倍以上（利息保證倍數係指稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用之總額，對利息費用之比率。）

(2)本授信合約存續期間，本公司擬於九十五年及九十七年發放前一年度即九十四年及九十六年之現金股利前，須先取得聯貸銀行團三分之二（含）以上決議同意。

(3)本授信合約存續期間，非經聯貸銀行團三分之二以上決議通過，不得為下列任一行為：

A.公司合併（但本公司為合併後之存續公司時，不在此限）或分割。

B.將主要營業項目、性質予以重大變更。

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）。

本公司九十三及九十二年上半年度提列之退休金費用分別為23,740仟元及23,766仟元，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，截至九十三及九十二年上半年度止，退休金專戶餘額各約為179,658仟元及176,547仟元。

二、存入保證金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
購貨保證	\$ 21,361	\$ 22,526
房地保證及押租金	520,123	490,350
	<u>\$ 541,484</u>	<u>\$ 512,876</u>

三、股本

普通股每股面額 10 元，九十三年及九十二年六月三十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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
資產重估增值準備	\$ 127,963	\$ 127,953
長期投資	342,395	336,644
	<u>\$ 470,358</u>	<u>\$ 464,597</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。

四、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，唯分配盈餘時員工紅利須訂為 1% 以上。

(三)九十二年度盈餘分配案經九十三年六月十八日股東會決議通過不分配，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，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。

五、庫藏股票

本公司之子公司於九十三年六月三十日止持有本公司股票之明細如下：

子 公 司	期 初 股 數	本 期 出 售	期 末 股 數
錦安投資股份有限公司	16,240,392	-	16,240,392
潤泰水泥股份有限公司	967,260	70,000	897,260
福誼投資股份有限公司	70,741,230	250,000	70,491,230
馥利投資股份有限公司	8,710,200	-	8,710,200
景鴻投資股份有限公司	76,368,600	-	76,368,600
	<u>173,027,682</u>	<u>320,000</u>	<u>172,707,682</u>

本公司之子公司九十二年六月三十日計持有本公司股票 172,707,682 股，帳列金額為每股 17.58 元，本公司已依規定自九十一年度第一季起依庫藏股之會計準則處理，其轉列庫藏股金額並已依本公司對子公司之持股比例調整，截至九十三年六月三十日本公司帳列庫藏股金額為 1,886,632 仟元。本公司股票九十三年六月三十日市價每股 12.45 元。

六、營利事業所得稅

(一)本公司九十三年上半年所得稅費用（利益）包含下列項目：

	金	額
當期所得稅費用	\$	16,856
以前年度所得稅高低估數	(	13,656)
九十二年未分配盈餘加徵 10%		17,087
分離課稅		91
所得稅費用合計	\$	<u>20,378</u>

(二)九十三年六月三十日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產		
虧損扣抵遞轉以後年度	\$	137,370
未實現兌換損失		270
依權益法認列之投資利益	(	62,832)
備抵存貨跌價損失		34,039
備抵呆帳超限數		9,678
依權益法認列之投資損失		412,860
退休金費用超限數		5,034
閒置資產未實現跌價損失		3,548
不動產利息成本攤銷數		625
遞延銷貨毛利		481
長期投資已實現跌價損失		<u>3,950</u>
		545,023
減：備抵評價金額	(	<u>447,202</u>)
遞延所得稅資產淨額		97,821
減：遞延所得稅資產—流動	(	<u>43,987</u>)
遞延所得稅資產—非流動	\$	<u>53,834</u>

(三)九十三年上半年度稅前淨利按法定稅率計算之稅額與期末應收所得稅退稅款調節如下：

	金	額
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$	84,050
調節項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	51,995)
股利收入	(	19,525)
採權益法認列之投資淨利益（屬永久性差異部份）	(	3,037)

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
處分土地損失	\$	5,716
購置(出售)非屬固定資產土地利息資本化之處理	(	2,070)
短期投資回升利益		3,733
分離課稅利息收入	(	16)
當期所得稅費用		16,856
暫時性差異所得稅影響數		
已實現兌換損失	(	361)
未實現兌換損失		270
依權益法認列之投資利益	(	1,500)
備抵存貨跌價損失		1,636
備抵呆帳超限數	(	460)
閒置資產回升利益	(	492)
不動產利息成本攤銷數	(	651)
遞延銷貨毛利	(	2)
虧損扣抵抵繳應納稅額	(	15,296)
本期應納所得稅		-
加：預估九十二年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅		34,036
減：投資抵減稅額抵繳應納稅額	(	16,949)
減：預付所得稅	(	972)
九十三年六月三十日應付所得稅	\$	<u>16,115</u>

(三)截至九十三年六月三十日，本公司得用以扣抵以後年度所得額之虧損扣抵稅額如下：

最後抵減年度	虧損扣抵稅額
九十四	\$ 9,094
九十五	54,524
九十六	<u>73,752</u>
	<u>\$ 137,370</u>

(四)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十一年度。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$102,827</u>	<u>\$ 95,170</u>

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
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>

三. 每股盈餘

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
稅前淨利(A)	\$ 336,240	(\$ 143,200)
稅後淨利(B)	315,862	(148,907)
期末流通在外股數	680,734	680,556
加權平均流通在外股數(C)	680,663	680,556
稅前淨利每股盈餘(A)/(C)	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
稅後淨利每股盈餘(B)/(C)	<u>\$ 0.46</u>	<u>(\$ 0.22)</u>

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 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
稅前淨利(A)	\$ 68,478	(\$ 287,880)
稅後淨利(B)	48,100	(293,587)
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)	<u>\$ 0.09</u>	<u>(\$ 0.37)</u>
稅後淨利每股盈餘(B)/(C)	<u>\$ 0.06</u>	<u>(\$ 0.37)</u>

六 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 三 年 上 半 年 度			九 十 二 年 上 半 年 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	\$176,019	\$152,052	\$328,071	\$178,449	\$203,474	\$381,923
勞健保費用	14,096	9,183	23,279	15,009	12,910	27,919
退休金費用	11,019	12,721	23,740	12,190	11,576	23,766
其他用人費用	7,652	5,221	12,873	8,156	7,295	15,451
折舊費用	99,243	20,894	120,137	111,811	34,095	145,906
攤銷費用	709	13,292	14,001	1,216	16,663	17,879

元 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
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
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
New Zone 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
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
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代表人
建華金融控股股份有限公司	本公司之子公司為其法人董事
黃 明 端	為本公司副董事長
匯弘投資股份有限公司	本公司之控股公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃收入

九十三及九十二年上半年度關係人向本公司承租辦公室、廠房及運輸設備，全年租金金額如下：

租賃標的	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	%	金額	%
潤泰創新國際股份有限公司 金融大樓 21、24 樓及車位等	\$ 2,367	3.37	\$ 3,118	3.81
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	9,806	13.97	7,626	9.31
	<u>\$ 12,173</u>		<u>\$ 10,744</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：

本公司截至九十三及九十二年上半年度止與關係人之進貨金額如下：

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔進貨淨額 %	金額	佔進貨淨額 %
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	<u>\$ 24,005</u>	2.26	<u>\$ 48,314</u>	1.72

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

紡織業：

本公司九十三及九十二年上半年度售與關係人之銷貨金額如下：

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
建華商業銀行股份有限公司	\$ 4,515	0.16	\$ 954	0.02
潤弘精密工程事業股份有限 公司	901	0.03	322	0.01
潤福生活事業股份有限公司	90	-	264	0.01
	<u>\$ 5,506</u>		<u>\$ 1,540</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：

本公司於九十三年上半年度銷售量販貨品予各關係人之金額約為 5,284 仟元。

4. 財產交易

本公司九十三年上半年度與關係人重大財產交易情形如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度		
	交 易 標 的	交 易 金 額	利 益
建華金融控股股份有限公司	安信信用卡股票	\$170,815	\$ 28,283

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：

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
潤弘精密工程事業股份有限 公司	\$ 1,799	3.04	\$ -	-
其 他	741	1.25	104	0.18
	<u>\$ 2,540</u>		<u>\$ 104</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ 5,652	1.99	\$ 23,948	74.17
建華商業銀行股份有限公司	4,715	1.66	-	-
潤福生活事業股份有限公司	845	0.30	1,164	0.36
潤泰創新國際股份有限公司	589	0.21	414	0.13
潤弘精密工程事業股份有限 公司	2,231	0.79	1,412	0.44
其 他	34	0.01	123	0.04
	<u>\$ 14,066</u>		<u>\$ 27,061</u>	
其他應收款				
景鴻投資股份有限公司	\$ 40,001	7.66	\$ 16,750	9.32
興業建設股份有限公司	332,822	63.77	30,010	16.69
潤弘精密工程事業股份有限 公司	909	0.17	382	0.21
大潤發流通事業股份有限 公司	142	0.03	77	0.04
潤泰創新國際股份有限公司	274	0.05	304	0.17
其 他	249	0.05	1,702	0.95
	<u>\$ 374,397</u>		<u>\$ 49,227</u>	
應付票據				
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 1,864	1.64	\$ -	6.11
大潤發流通事業股份有限 公司	10,547	9.27	7,373	6.11
其 他	293	0.26	-	-
	<u>\$ 12,704</u>		<u>\$ 7,373</u>	
應付帳款				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ 424,706	59.27	\$ 914,084	82.14
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	16,567	2.31	38,396	3.45
潤德設計工程股份有限公司	-	-	2,253	0.20
其 他	180	0.03	321	0.03
	<u>\$ 441,453</u>		<u>\$ 955,054</u>	
應付費用				
大潤發流通事業股份有限 公司	\$ -	-	\$ 18,304	10.01
潤德設計工程股份有限公司	-	-	248	0.14
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 18,552</u>	
預收款項				
潤泰創新國際股份有限公司	\$ 2,399	4.07	\$ 2,399	1.92
黃 明 端	3,780	6.42	3,780	3.03
	<u>\$ 6,179</u>		<u>\$ 6,179</u>	

6. 承租不動產

租 賃 標 的	九 十 三 年 上 半 年 度	
	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	\$ 1,029	\$ 200
興業建設股份有限公司 中和中山路車位及台 北囍多1樓及車位	13,217	6,395
	<u>\$ 14,246</u>	<u>\$ 6,595</u>

租 賃 標 的	九 十 二 年 上 半 年 度	
	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	\$ 1,029	\$ 200
興業建設股份有限公司 中和中山路車位及台 北囍多1樓及車位	13,259	6,395
	<u>\$ 14,288</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 三 年	九 十 二 年
		六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
建華商業銀行股份有限公司	活期存款	\$ 38	\$ 808
	支票存款	123	15,730

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 三 年		上 半 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	\$ 332,800	\$ 332,800	3.51~4.03	\$ 3,225
景鴻投資股份有限公司	60,000	40,000	"	907
厚記投資股份有限公司	7,600	-	"	69

	九 十 二 年		上 半 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	\$ 30,000	\$ 30,000	5	\$ 193
景鴻投資股份有限公司	16,750	16,750	"	149
厚記投資股份有限公司	1,700	1,700	"	4

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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 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	60,000
大潤發流通事業股份有限公司	2,218,700	2,315,319
錦安投資股份有限公司	170,000	370,000
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
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	50,000	70,000
	<u>\$ 2,991,410</u>	<u>\$ 3,318,029</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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 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
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
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	120,010	-
厚記投資股份有限公司	90,000	-
	<u>\$ 841,610</u>	<u>\$ 750,000</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，截至九十三年六月三十日計支付 10,711 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，截至九十三年六月三十日帳列預收款項尚有 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，截至九十三年六月三十日帳列預收款項尚有 3,780 仟元。

(5)本公司本期提供潤弘精密工程事業股份有限公司外勞住宿、電腦服務費及代收付服務約計 3,209 仟元。

三、質押或抵押資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
短期投資－股票	\$ 156,659	\$ 137,311
存 貨－待售土地	15,104	141,538
存 貨－待售房屋	65,047	201,816
存 貨－營建用地	189,814	277,007
受限制資產－定期存款	251,633	348,113
長期投資－潤泰創新國際股票	192,143	194,414
長期投資－建華金控股票	788,816	861,128
長期投資－復華投信股票	-	190,350
長期投資－大潤發股票	229,650	131,122
長期投資－債券	5,000	-
固定資產－土地	1,052,365	1,030,843
固定資產－房屋	690,013	1,001,552
固定資產－機器設備等	369,648	325,348
固定資產－出租資產房地	2,099,800	2,200,788
其他資產－土地	33,735	33,735
	<u>\$ 6,139,427</u>	<u>\$ 7,075,065</u>

抵押資產係以帳面淨值表達。

三、重大承諾及或有負債及重大事項

(一)本公司截至九十三年及九十二年六月三十日止，票據背書保證金額分別約為 3,833,020 仟元及 4,068,029 仟元。

(二)截至九十三年六月三十日止，本公司因購買原料而已開立未使用之遠期信用狀尚有約 243,510 仟元流通在外。

三、重大之災害損失：無。

三、重大之期後事項：無。

四、重大事項：無。

五、財務報表表達

九十二年上半年度財務報表若干科目經重新分類以配合九十三年上半年度財務報表之表達。

六、金融商品相關資訊

(一)衍生性金融商品交易

1. 合約金額或名目本金金額及信用風險

金 融 商 品	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	面額或合約金額		面額或合約金額	
	(名目本金)	信 用 風 險	(名目本金)	信 用 風 險
遠期外匯合約	USD5,700 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七月四日、十四日、十六日及十七日分別產生美金共計 5,700 仟元之現金流入及新台幣共計 192,782 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 三 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價
遠期外匯合約	\$ 192,782	\$ 192,782

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

九十三年六月三十日因遠期外匯合約所產生之應付款項（帳列其他應付款）為 1,018 仟元，於九十三年上半年度產生之兌換損失約為 1,081 仟元。

(二) 非衍生性金融商品

本公司九十三年及九十二年六月三十日除下列科目外，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。

非 衍 生 性 金 融 商 品	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
長期投資－建華金控	\$ 1,010,156	\$ 1,171,560	\$ 861,381	\$ 861,381

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。

三、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。	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。	附註三十六
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
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	East Capital International Limited	附表九
9	New Zone International Limited	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。

六 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	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		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	\$ 332,800	\$ 332,800	3.51~4.03	資金融通	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$2,895,656	\$2,895,656
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	60,000	40,000	3.51~4.03	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,895,656	2,895,656
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	7,600	-	3.51~4.03	資金融通	-	營運資金需求	-	-	-	2,895,656	2,895,656

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	\$ 270,000	\$ 270,000	無	3.73	\$ 7,880,511
	"	潤泰創新國際股份有限公司	註二	"	225,000	225,000	無	3.11	"
	"	潤華染織股份有限公司	註二	"	60,000	60,000	無	0.83	"
	"	潤弘精密工程事業股份有限公司	註二	"	24,600	24,600	無	0.34	"
	"	興業建設股份有限公司	註二	"	750,710	750,710	無	10.37	"
	"	福誼投資股份有限公司	註三	"	24,000	24,000	無	0.33	"
	"	大潤發流通事業股份有限公司	註二	"	2,318,767	2,218,700	無	30.65	"
	"	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	註三	"	170,010	170,010	無	2.35	"
		厚記投資股份有限公司	註四	"	95,700	90,000	無	1.24	"

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：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	\$ 1,311,670	99.87	\$ 1,173,105	提供 20,000 仟股計 192,143 仟元，作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三十。
	潤泰創新國際股票	"	"	289,642,200	2,784,808	36.99	1,881,226	
	潤泰水泥股票	"	"	11,746,000	86,763	52.44	84,499	
	潤福生活股票	"	"	600,000	3,839	40.00	3,839	
	興業建設股票	"	"	38,662,327	121,777	25.26	121,385	
	華夏租賃股票	"	"	34,032,771	16,931	21.96	150,735	
	福誼投資股票	"	"	85,000,000	332,673	56.67	138,704	
	馥利投資股票	"	"	19,994,000	133,442	99.97	90,392	
	景鴻投資股票	"	"	50,000,000	473,483	25	73,488	
	厚記投資股票	"	"	4,900,000	13,411	9.80	12,075	
	鑫士代股票	"	"	13,680,000	71,548	100.00	71,548	提供 52,839 仟股，計 788,816 仟元，作為金融機構融資借款之質押。相關說明詳附註三十。
	Full Shine International Holdings Ltd.	"	"	19,500,000	626,230	100.00	628,089	
	Concord Greater China Limited.	"	"	17,580,000	915,417	21.92	931,616	
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	"	"	500,00	10,554	100.00	10,632	
	East Capital International Limited	"	"	1,000,000	15,163	100.00	15,208	
	New Zone International Limited	"	"	1,230,000	40,013	100.00	40,132	
	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	57,317	
	建華金控股票	"	"	67,665,484	1,010,156	1.79	1,171,560	
	世正開發股票	"	"	3,422,878	23,750	1.44	52,228	
	茂豐租賃股票	"	"	1,078,437	8,973	1.05	11,429	
	那魯灣股票	"	"	285,688	2,857	0.42	356	

(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	大買家股票	採成本法評價之被投資公司	長期投資	3,823,997	\$ 39,462	2.90	\$ 46,369	提供 10,000 仟股，計 229,650 仟元作為金融機構融資借款之質押，相關說明詳附註三十。
	元訊寬頻股票	"	"	1,250,000	12,500	4.05	10,562	
	八合投資股票	"	"	250,000	2,500	6.49	2,541	
	長榮開發股票	"	"	1,709,400	13,320	0.47	23,351	
	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	302,793	
	潤泰資源整合股票	"	"	18,353,146	165,360	19.22	145,875	提供 5,000 仟元作為金融機構借款之質押，請詳附註三十。
	力勝開發股票	"	"	100,000	934	-	974	
	慶豐商銀次順位金融債券	無	"	5,000,000	5,000	-	-	
	開發金控	"	短期投資	5,502,478	134,170	-	94,274	提供 4,410 仟股，計 75,557 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註三十。
	聯華電子	"	"	1,251,734	76,314	-	31,078	提供 1,088.5 仟股，計 27,025 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註三十。
	仁寶電子	"	"	1,725,000	81,288	-	64,893	提供 1,437.5 仟股，計 54,077 仟元，作為金融機構融資借款之質押，請詳附註三十。
	茂矽電子	"	"	247,607	13,095	-	1,268	
	銖德電子	"	"	390,000	39,433	-	6,106	
	滄光基金	"	"	257,000	38,944	-	32,818	
	荷銀債券基金	"	"	20,598,595	300,000	-	300,072	
	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		-			
	潤泰創新國際股票	"	"		(2,176)			

(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	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				-			
	錦安投資股票	採權益法評價之被投資公司	"		(285,135)			
	潤泰水泥股票	"	"		(8,272)			
	福誼投資股票	"	"		(702,275)			
	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		(152,735)			

(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		出期		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
潤泰全球	復華投信股票 安信信用卡股票	長期投資 長期投資	三商美邦人壽 建華金控	無 本公司之子公司 為其法人董事	4,500,000	\$ 202,500	-	\$ -	4,500,000	\$ 373,500	\$ 190,350	\$ 182,029	-	\$ -
					14,202,058	142,021	-	-	14,202,058	170,815	142,021	28,283	-	-

(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	新豐鄉土地	93.03.24	六十二年三月購入九十一年六月重劃完成	\$ 175,400	\$ 170,700	已收訖	(\$ 4,700)	蔡宗明	無	獲利	參考鑑價報告及市場價格	-

(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	\$ 1,311,670	(\$ 28,272)	(\$ 28,385)
	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	2,784,808	(87,491)	(48,025)
	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	86,763	(2,130)	(714)
	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	3,839	622	249
	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	639,141	38,662,327	25.26	121,777	(247,473)	(62,601)
	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	16,931	(100,422)	(22,048)
	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	332,673	(155,223)	(86,309)
	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	133,442	(22,413)	(22,406)
	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	13,411	(32,754)	(3,358)
	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	473,483	(81,700)	(38,229)
	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	71,548	(12,443)	(12,443)
	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	626,230	29,048	29,048
	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	915,417	258,853	53,793

(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	Gold Leaf International Group Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	貿 易	\$ 17,223	\$ 17,223	500,000	100.00	\$ 10,554	(\$ 554)	(\$ 554)	
	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	15,163	(6,199)	(6,199)	
	New Zone International Limited.	薩摩亞國埃披亞華爾亞街洛特摩中心二樓	投 資	41,393	-	1,230,000	100.00	40,013	(1,436)	(1,436)	
	減：長投備抵跌價損失							-			
	潤泰創新國際股票							(2,176)			
	減：轉列庫藏股							-			
	錦安投資股票							(285,135)		40,531	
	潤泰水泥股票							(8,272)		1,089	
	福誼投資股票							(702,275)		99,493	
	馥利投資股票							(153,079)		21,760	
	景鴻投資股票							(737,871)		104,889	

(10) 大陸投資資訊：

九十三年六月三十日

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	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	\$ 45,283	\$ 150,342	\$ -
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	47	40,107	-
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	(6,195)	15,046	-
山東潤耀服裝開發有限公司	生產及銷售服裝產品	41,041 (USD 122 萬元)	(二)	-	41,041	-	41,041	100.00	(1,436)	39,677	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 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
\$ 279,773 (USD 806.22 萬元)	\$ 1,455,951	\$ 2,671,742

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：係依該公司自結之財務報表所認列。

註 3：本表相關數字應以新台幣表示。九十三年上半年度平均匯率 33.3875NT/USD。

註 4：限額為 5,000,000 仟元×40%+2,239,140 仟元×30%=2,671,742 仟元。

附表二 錦安投資股份有限公司

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元；%

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											價	值		
1	錦安投資股份有限公司	復華建築經理有限公司	其他應收款	\$ 10,000	\$ 10,000	3.51~4.03	資金融通	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 469,853	\$ 469,853

註：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						
1	錦安投資	景鴻投資股份有限公司 潤泰全球股份有限公司	註四 註七	\$ 1,080,000 "	\$ 80,000 1,000,000	\$ - 1,000,000	無 無	- 85.13	\$ 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：本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：對本公司採權益法評價之投資公司。

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\$1,200,000,000×90%。

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	2.33	1,524,108		提供 88,027 仟股，計 1,488,263 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	88,186	30.00	88,186		
	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	102,653		提供 15,804 仟股，計 102,647 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	206,513		提供 16,236 仟股，計 206,457 仟元，為金融機構融資之擔保。
	減：備抵短投跌價損失				(294,128)				

(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	
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	55,092,680	\$ 1,218,618	6.991	\$ 700,559	提供 54,477 仟股，計 692,730 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	"	"	600,100	8,623	0.0766	3,898	提供 600 仟股，計 3,897 仟元為金融機構融資及發行商業本票之擔保	
	建華金控股票	無	"	1,073	15	-	19		
	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	10,112	25	10,112		

(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 末				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 荷銀債券基金	對本公司採權益法評價之投資公司 無	短期投資 "	897,260	\$ 22,547	0.11	\$ 11,410	
				58,649.96	639		854	

(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				未	備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備	
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	1.1053%	\$ 110,759	提供 5,000 仟股，計 63,580 仟元為金融機 構融資之擔保	
	荷銀債券基金	無	"	430,319.68	5,305		6,269		

(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	期末				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	\$ 971,103	提供 71,931 仟股，計 914,674 仟元為金融機構融資之擔保 提供 1,800 仟股，計 11,691 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	1,800,200	30,675	0.22	11,692	
	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	24,397	19.80	24,397	

(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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	初 買		入 賣		出 期				末	
					股	數金 額	股	數金 額	股	數售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股	數金 額
景鴻投資	潤泰創新國際股票	短期投資	一般投資人	無	42,613,200	\$ 726,128	-	\$ -	40,813,000	\$ 344,427	\$ 695,453	(\$ 351,026)	1,800,200	\$ 30,675

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	未				備 註
				期 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	6,311,900	\$ 108,921	0.81	\$ 40,996	提供 3,300 仟股，計 21,434 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	70,491,230	1,757,763	8.95	896,366	提供 60,267 仟股，計 766,355 仟元為金融機構融資之擔保
	開發金控股票	無	短期投資	385,171	10,735	0.004	6,599	
	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	24,397	19.80	24,397	

(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：

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		未	
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數	金	額
福誼投資	潤泰創新國際股份有限公司	短期投資	一般投資人	-	13,682,990	\$ 236,144	-	\$ -	7,371,000	\$ 71,676	\$ 127,223	(\$ 55,547)	6,311,900	\$ 108,921						
	潤泰全球股份有限公司	短期投資	"	-	70,741,230	1,763,998	-	-	250,000	3,313	6,235	(2,922)	70,491,230	1,757,763						

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 末				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	\$ 626,176	49.06	\$ 626,176	

(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 末				備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
East Capital International Limited.	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	\$ 15,046	100	\$ 15,046	

(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 New Zone 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				未	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
New Zone International Limited	山東潤耀股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資		1,220,000	\$ 39,677	100	\$ 39,677	

(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。

潤泰全球股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
現 金	週轉金／零用金	\$ 2,469
庫存現金		5,785
支票存款		106,572
活期存款－台幣存款		16,142
活期存款－外幣存款	HKD 3,973.32 @4.279	17
	USD 2,793,501.52 @33.72	94,200
定期存款－台幣存款	90.11.26～93.11.26，利率 0.65%～3.25%	20,000
定期存款－外幣存款	USD253,284.65 @33.71 93.06.02 ～93.07.02，利率 0.81%	8,538
約當現金		<u>378,603</u>
		<u>\$ 632,326</u>

潤泰全球股份有限公司
短期投資明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：除每股面額、及單價為新台幣外，餘係新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 (單 位)	面 值	總 額	利 率 (%)	取 得 金 額	單 價	市 價
基 金								
滬光基金		257,000		\$ -		\$ 38,944	127.70	\$ 32,818
荷銀債券		20,598,595		-		300,000	14.57	300,072
股 票								
開發金控(註)		5,502,478	10	55,025		134,170	17.13	94,274
聯華電子(註)		1,251,734	10	12,517		76,314	24.83	31,078
仁寶電子(註)		1,725,000	10	17,250		81,288	37.62	64,893
茂矽電子		247,607	10	2,476		13,095	5.12	1,268
銖德電子		390,000	10	3,900		39,433	15.66	<u>6,106</u>
減：短期投資備抵跌價損失						(<u>152,735</u>)		
						<u>\$ 530,509</u>		<u>\$ 530,509</u>

註：其質押擔保情形詳附註三十。

潤泰全球股份有限公司
應收票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
由營業產生		
佳舫服裝股份有限 公司		\$ 5,814
中國唯一製衣股份 有限公司		6,810
富國製衣股份有限 公司		5,453
王秋東		7,796
其他（註）		30,535
非營業產生		
其他應收票據		162
減：備抵呆帳		(1,269)
		<u>55,301</u>
關係人		
由營業產生		
潤弘精密股份有限 公司		1,799
非營業產生		
其他（註）		741
減：備抵呆帳		-
		<u>2,540</u>
		<u>\$ 57,841</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
新 光		\$ 17,821
新 馬		41,895
富國製衣股份有限公司		26,199
LUEN THAI		29,357
其他（註）		<u>154,842</u>
		270,114
減：備抵呆帳		(<u>3,101</u>)
		<u>267,013</u>
關係人		
大潤發流通事業股份有 限公司		5,652
潤泰創新國際股份有限 公司		589
潤弘精密工程事業股份 有限公司		2,231
潤福生活事業股份有限 公司		845
建華商業銀行股份有限 公司		4,715
其他（註）		<u>34</u>
		14,066
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>14,066</u>
		<u>\$ 281,079</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應收退稅款	應收營所稅及營業稅退稅款		\$	22,022
	應收收益				123,758
	其他應收款				<u>1,724</u>
					147,504
	減：備抵呆帳				<u>-</u>
					<u>147,504</u>
關係人					
	大潤發流通事業股份有 限公司				142
	潤弘精密工程事業股份 有限公司				909
	景鴻投資股份有限公司				40,001
	興業建設股份有限公司				332,822
	潤泰創新國際股份有限 公司				274
	其他（註）				<u>249</u>
					374,397
	減：備抵呆帳				<u>-</u>
					<u>374,397</u>
				\$	<u>521,901</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 成	本	市	額 價
紡	織						
	原料（註1）						
	原 紗			\$	396,998	\$	397,233
	色 紗				57,536		62,913
	織 軸				19,004		19,145
	胚 布				<u>120,822</u>		<u>121,211</u>
					<u>594,360</u>		<u>600,502</u>
	物料（註1）						
	染 料				8,990		9,016
	其 他				<u>32,407</u>		<u>32,407</u>
					<u>41,397</u>		<u>41,423</u>
	在製品（註1）				137,335		137,335
	製 成 布				123,272		146,901
	貿 易 部				72,873		61,493
	零 售 處				6		6
	滯 存 布				<u>591</u>		<u>591</u>
					<u>196,742</u>		<u>208,991</u>
	在途存貨				60		60
	減：備抵存貨跌價損失			(	<u>5,690</u>)		-
				\$	<u>964,204</u>	\$	<u>988,311</u>
量	販						
	在 製 品			\$	1,756	\$	1,756
	商品存貨				98,667		93,834
	減：備抵存貨呆滯損失			(	<u>4,833</u>)		-
				\$	<u>95,590</u>	\$	<u>95,590</u>

（接次頁）

(承前頁)

項	目	摘	要	金 成	本	市	額 價
營	建						
	待售房地 (註 2)						
	陽光新廈			\$	9,316	\$	10,458
	板橋經貿大樓				57,403		37,694
	安泰登峰				26,468		23,326
	六 廠				<u>52,255</u>		<u>52,255</u>
					<u>145,442</u>		<u>123,733</u>
	待售車位				14,614		11,900
	營建用地 (註 2)						
	汐止智興段				47,479		47,479
	新豐土地				143,496		174,250
	楊梅水流東段				619		619
	大園鄉土地				46,674		46,674
	淡水鎮海天段				<u>2,709</u>		<u>2,709</u>
					240,977		271,731
	減：備抵存貨跌價損失			(	<u>5,857</u>)		-
				\$	<u>395,176</u>	\$	<u>407,364</u>

註 1：成本與市價孰低法。

註 2：提供質押情形請詳附註三十。

潤泰全球股份有限公司

預付費用明細表

民國九十三年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付租金		門市、倉庫及車位等租金		\$	3,018
預付保險費		產物保險、增值壽險			9,111
其他預付費用		保全服務等			<u>25,124</u>
				\$	<u>37,253</u>

潤泰全球股份有限公司

預付款項明細表

民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	預付購料款	主係進口棉紗及成衣服飾之貨款		\$	67,866
	其他預付款	燃料油、報關費等			<u>970</u>
				\$	<u>68,836</u>

潤泰全球股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十三年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
被 投 資 公 司	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價			總 價
錦安投資股份有限公司	119,849,601	\$ 1,299,523	-	\$ 51,994	-	\$ 39,847	119,849,601	99.87	\$ 1,311,670		\$ 1,173,105	權 益 法	無
潤泰創新國際股份有限公司	289,642,200	2,839,877	-	19,147	-	74,216	289,642,200	36.99	2,784,808	6.495	1,881,226	權 益 法	詳附註三十
潤泰水泥股份有限公司	11,746,000	86,878	-	1,089	-	1,204	11,746,000	52.44	86,763		84,499	權 益 法	無
潤福生活事業股份有限公司	600,000	3,590	-	249	-	-	600,000	40.00	3,839		3,839	權 益 法	無
興業建設股份有限公司	38,662,327	184,378	-	-	-	62,601	38,662,327	25.26	121,777		121,385	權 益 法	無
華夏租賃股份有限公司	34,032,771	38,979	-	-	-	22,048	34,032,771	21.96	16,931		150,735	權 益 法	無
福誼投資股份有限公司	85,000,000	321,480	-	99,493	-	88,300	85,000,000	56.67	332,673		138,704	權 益 法	無
馥利投資股份有限公司	19,994,000	134,088	-	21,760	-	22,406	19,994,000	99.97	133,442		90,392	權 益 法	無
景鴻投資股份有限公司	50,000,000	406,823	-	104,889	-	38,229	50,000,000	25.00	473,483		73,488	權 益 法	無
厚記投資股份有限公司	4,900,000	16,769	-	-	-	3,358	4,900,000	9.80	13,411		12,075	權 益 法	無
鑫士代股份有限公司	13,680,000	83,991	-	-	-	12,443	13,680,000	100.00	71,548		71,548	權 益 法	無
Full Shine International Holdings Ltd.	19,500,000	600,621	-	42,533	-	16,924	19,500,000	100.00	626,230		628,089	權 益 法	無
Concord Greater China Limited.	17,580,000	867,116	-	56,741	-	8,440	17,580,000	21.92	915,417		931,616	權 益 法	無
Gold Leaf International Group Co., Ltd.	500,000	11,130	-	254	-	830	500,000	100.00	10,554		10,632	權 益 法	無
East Capital International Limited	1,000,000	21,554	-	368	-	6,759	1,000,000	100.00	15,163		15,208	權 益 法	無
New Zone International Limited	-	-	1,230,000	41,449	-	1,436	1,230,000	100.00	40,013		40,132	權 益 法	無
華開租賃股份有限公司	5,700,000	57,000	-	-	-	-	5,700,000	7.13	57,000		57,317	成 本 法	無
建華金控股份有限公司	67,665,484	1,010,156	-	-	-	-	67,665,484	1.79	1,010,156	17.31	1,171,560	成本與市價孰 低法	詳附註三十
世正開發股份有限公司	3,422,878	23,750	-	-	-	-	3,422,878	1.44	23,750		52,228	成 本 法	無
茂豐租賃股份有限公司	1,078,437	8,973	-	-	-	-	1,078,437	1.05	8,973		11,429	成 本 法	無
那魯灣股份有限公司	285,688	2,857	-	-	-	-	285,688	0.42	2,857		356	成 本 法	無
復華證券投資信託股份有限公司	4,500,000	190,350	-	-	4,500,000	190,350	-	-	-		-	成 本 法	詳附註三十
大買家股份有限公司	3,823,997	39,462	-	-	-	-	3,823,997	2.90	39,462		46,369	成 本 法	無
長榮開發股份有限公司	1,709,400	13,320	-	-	-	-	1,709,400	0.47	13,320		23,351	成 本 法	無
振豐興業股份有限公司	1,080,750	16,946	-	-	-	-	1,080,750	5.46	16,946		-	成 本 法	無
元訊寬頻股份有限公司	1,250,000	12,500	-	-	-	-	1,250,000	4.05	12,500		10,562	成 本 法	無
八合投資股份有限公司	250,000	2,500	-	-	-	-	250,000	6.49	2,500		2,541	成 本 法	無
潤泰資源整合股份有限公司	18,353,146	165,360	-	-	-	-	18,353,146	19.22	165,360		145,875	成 本 法	無
大潤發流通事業股份有限公司	14,636,682	336,132	-	-	-	-	14,636,682	10.78	336,132		302,793	成 本 法	詳附註三十
安信信用卡股份有限公司	14,202,058	142,021	-	-	14,202,058	142,021	-	-	-		-	成 本 法	無
力勝開發股份有限公司	100,000	934	-	-	-	-	100,000	0.04	934		974	成 本 法	無
減：長期投資備抵跌價損失		8,939,058		439,966		731,412			8,647,612				
減：轉列庫藏股		-		(2,176)		-			(2,176)				
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)		-		(645)			(8,272)				
福誼投資股份有限公司		(704,766)		-		(2,491)			(702,275)				
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>\$ 7,049,290</u>		<u>\$ 437,790</u>		<u>\$ 728,276</u>			<u>\$ 6,758,804</u>				

潤泰全球股份有限公司
長期債券投資明細表
民國九十三年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	期 初 餘 額 張 數 帳 面 價 值	本 期 增 加 張 數 帳 面 價 值	本 期 減 少 張 數 帳 面 價 值	期 末 餘 額 張 數 帳 面 價 值	提供擔保或質押情形
慶豐商銀次順位 金融債券		- \$ 5,000	- \$ -	- \$ -	- \$ 5,000	詳附註三十

潤泰全球股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本：					
土 地	\$ 1,029,566	\$ -	\$ -	\$ 1,029,566	詳附註三十
土地改良物	37,756	-	-	37,756	
房屋設備	1,399,671	21,477	29,283	1,391,865	
機器設備	2,249,279	27,314	4,191	2,272,402	
運輸設備	44,933	39	1,392	43,580	
租賃改良物	81,981	3,764	-	85,745	
雜項設備	194,724	4,263	23,009	175,978	
出租資產－土地	1,046,271	1,638	42,981	1,004,928	
出租資產－房屋	1,311,287	1,681	54,151	1,258,817	
出租資產－其他	2,234	-	-	2,234	
未完工程	3,434	1,237	4,671	-	
預付設備款	<u>27,435</u>	<u>27,241</u>	<u>45,184</u>	<u>9,492</u>	
	<u>7,428,571</u>	<u>88,654</u>	<u>204,862</u>	<u>7,312,363</u>	
重估增值					
土 地	27,255	-	-	27,255	
房屋設備	20,716	-	-	20,716	
機器設備	10,924	-	-	10,924	
雜項設備	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22</u>	
	<u>58,917</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,917</u>	
累計折舊					
土地改良物	24,597	1,716	-	26,313	
房屋設備	337,268	17,500	6,922	347,846	
機器設備	1,128,356	72,912	3,891	1,197,377	
運輸設備	37,047	1,197	1,335	36,909	
租賃改良物	68,664	6,504	-	75,168	
雜項設備	137,026	8,082	20,982	124,126	
出租資產－房屋	95,476	12,108	4,011	103,573	
出租資產－其他	<u>1,556</u>	<u>118</u>	<u>-</u>	<u>1,674</u>	
	<u>1,829,990</u>	<u>120,137</u>	<u>37,141</u>	<u>1,912,986</u>	
	<u>\$ 5,657,498</u>	<u>(\$ 31,483)</u>	<u>\$ 167,721</u>	<u>\$ 5,458,294</u>	

潤泰全球股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
成 本				
潤泰金融大樓				
土地（註）	\$ 19,018	\$ -	\$ -	\$ 19,018
房屋、車位（註）	23,466	-	-	23,466
板橋經貿大樓				
土地	14,431	-	14,431	-
房屋	11,757	-	11,757	-
楊梅四湖段				
土地（註）	98,894	-	-	98,894
潤福生活新象				
土地（註）	239,696	-	-	239,696
房屋（註）	395,561	-	-	395,561
陽光新廈				
土 地	32,810	-	-	32,810
房 屋	43,479	-	-	43,479
安泰登峰				
土地（註）	641,422	1,638	28,550	614,510
房屋（註）	837,024	1,681	42,394	796,311
其 他	<u>2,234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,234</u>
	<u>2,359,792</u>	<u>3,319</u>	<u>97,132</u>	<u>2,265,979</u>
累計折舊				
潤泰金融大樓				
房屋、車位	6,612	192	-	6,804
板橋經貿大樓				
房 屋	2,399	-	2,399	-
潤福生活新象				
房 屋	51,074	3,532	-	54,606
陽光新廈				
房 屋	4,917	388	-	5,305
安泰登峰				
房屋、車位	30,474	7,996	1,612	36,858
其 他	<u>1,556</u>	<u>118</u>	<u>-</u>	<u>1,674</u>
	<u>97,032</u>	<u>12,226</u>	<u>4,011</u>	<u>105,247</u>
	<u>\$ 2,262,760</u>	<u>(\$ 8,907)</u>	<u>\$ 93,121</u>	<u>\$ 2,160,732</u>

註：提供質押詳附註三十。

潤泰全球股份有限公司
其他資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
閒置資產				\$	2,222
存出保證金					27,473
遞延費用					38,198
長期應收票據及款項					224,250
催收款					40,997
減：備抵呆帳				(	40,997)
遞延所得稅資產					134,024
減：備抵遞延所得稅資產				(	80,190)
其他資產－其他		新豐土地			<u>66,514</u>
				\$	<u>412,491</u>

潤泰全球股份有限公司
其他資產－閒置資產變動明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
成 本：				
房屋建築及設備	\$ 2,073	\$ -	\$ -	\$ 2,073
機器設備	110,927	28	1,135	109,820
運輸設備	180	1,331	1,331	180
雜項設備	<u>3,364</u>	<u>-</u>	<u>1,568</u>	<u>1,796</u>
	116,544	1,359	4,034	113,869
減：備抵跌價損失	(<u>16,160</u>)	<u>-</u>	(<u>1,968</u>)	(<u>14,192</u>)
	<u>100,384</u>	<u>1,359</u>	<u>2,066</u>	<u>99,677</u>
重估增值				
機器設備	<u>665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>665</u>
	<u>665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>665</u>
累計折舊				
房屋建築及設備	1,379	49	-	1,428
機器設備	93,964	1,401	514	94,851
運輸設備	145	1,318	1,313	150
雜項設備	<u>3,071</u>	<u>11</u>	<u>1,391</u>	<u>1,691</u>
	<u>98,559</u>	<u>2,779</u>	<u>3,218</u>	<u>98,120</u>
	<u>\$ 2,490</u>	<u>(\$ 1,420)</u>	<u>(\$ 1,152)</u>	<u>\$ 2,222</u>

潤泰全球股份有限公司
其他資產－存出保證金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

戶 名	摘 要	金 額
外籍勞工聘僱保證金		\$ 17,053
其 他		<u>10,420</u>
		<u>\$ 27,473</u>

潤泰全球股份有限公司
其他資產－催收款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
催 收 款	\$ 41,001	\$ 21	\$ 25	\$ 40,997
減：備抵呆帳	<u>41,001</u>	<u>21</u>	<u>25</u>	<u>40,997</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

潤泰全球股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
製造費用	\$ 1,719	\$ -	\$ 730	\$ 989
推銷費用	1,625	119	644	1,100
管理費用	36,134	1,000	10,290	26,844
研發費用	192	-	73	119
量 販 部	<u>9,443</u>	<u>1,980</u>	<u>2,277</u>	<u>9,146</u>
	<u>\$ 49,113</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 14,014</u>	<u>\$ 38,198</u>

潤泰全球股份有限公司
其他資產－其他明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	土地（註）	新豐大眉段土地			<u>\$ 66,514</u>

註：提供質押詳附註三十。

潤泰全球股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 金 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 融 度	抵 押 或 擔 保
購料借款	華銀大安	\$ 47,152	92.11.21~93.11.21	24.0%~5.70%	\$ 84,525	
	合庫大安	23,210	92.11.19~93.11.19	1.82%~2.56%	67,620	
信用借款	中銀忠孝	16,098	93.05.31~94.05.31	2.21%	50,715	提供定存質押
	中農仁愛	7,739	93.04.29~94.04.29	2.875%~3.414%	10,000	
	交銀營業	39,079	92.09.16~93.09.16	2.50%~3.00%	50,715	
	僑銀敦化	15,926	92.09.08~93.09.08	3.01%~3.50%	70,000	
	一銀敦化	40,182	93.05.09~94.05.09	2.061%~2.262%	84,525	
	彰銀敦化	80,000	92.01.06~94.01.06	2.05%	80,000	
	華銀大安	120,000	92.11.21~93.11.21	2.192%	120,000	
	合庫大安	50,000	92.11.19~93.11.19	3.50%	50,000	
	中銀忠孝	30,000	93.06.01~94.05.31	2.20%	30,000	
	中農仁愛	70,000	93.04.29~94.04.29	2.25%	70,000	
	僑銀敦化	50,000	92.09.09~93.09.09	3.50%	50,000	
	土銀敦化	49,000	92.08.07~93.08.07	2.70%	99,000	提供定存質押
	寶華台北	200,000	92.08.08~93.08.08	3.00%	300,000	提供定存質押
	中興台北	150,000	92.08.01~93.08.19	2.85%	150,000	
	日盛營業	150,000	92.11.14~93.11.14	2.85%	150,000	提供定存質押
	中華光復	50,000	92.03.31~93.03.31	2.25%	50,000	
	富邦建國	50,000	92.12.10~93.12.10	3.00%	50,000	提供定存質押
	萬泰建成	155,000	92.09.26~93.09.26	2.35%	155,000	聯華電子、仁寶電腦、開發金控股票及提供定存質押
	大眾敦化	150,000	93.04.28~94.04.29	2.20%	150,000	大潤發股票
	台北國際信義	100,000	93.05.31~94.05.31	2.10%	100,000	
	慶豐民生	200,000	93.06.24~94.06.24	2.90%	200,000	慶豐次順位金融債券及提供定存質押
	中託城東	185,000	93.06.03~94.06.03	2.40%	185,000	提供定存質押
	台新敦南	150,000	92.08.19~93.08.19	2.75%	150,000	提供定存質押
	國泰世華	60,000	92.07.09~93.07.09	2.00%	60,000	
	三信台北	50,000	93.06.24~94.06.24	2.30%	50,000	
		<u>\$ 2,288,386</u>			<u>\$ 2,667,100</u>	

潤泰全球股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	擔 保 品
			發 行 金 額	未攤銷應付短期票券折價		
中華票券	93.05.15～94.05.15	2.51%	\$ 180,000	\$ 541	\$ 179,459	一廠土地、廠房
中興票券	92.06.15～93.06.15	2.01%	140,000	557	139,443	
中興票券	92.06.15～93.06.15	2.01%	110,000	433	109,567	
國際票券	92.08.14～93.08.14	2.005%	140,000	229	139,771	
力華票券	92.02.28～94.02.28	2.278%	80,000	280	79,720	
大慶票券	92.09.04～93.09.04	2.280%	50,000	159	49,841	建華金控股票 4,400 仟股
台灣票券	93.05.28～94.05.27	2.254%	<u>100,000</u>	<u>139</u>	<u>99,861</u>	
			<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 2,338</u>	<u>\$ 797,662</u>	

潤泰全球股份有限公司
應付票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
由營業產生		
遠東紡織股份有限公司		\$ 15,752
台元紡織股份有限公司		16,457
義隆纖維股份有限公司		4,734
貫商興業股份有限公司		12,889
泰豐染織股份有限公司		6,125
其他（註）		34,017
非由營業產生		
香港商英威達有限公司		3,849
台灣分公司		
台灣產物保險新竹分公司		857
其他（註）		<u>6,369</u>
		<u>101,049</u>
關係人		
由營業產生		
大潤發流通事業股份有限公司		10,547
非由營業產生		
潤泰創新國際股份有限公司		1,864
其他（註）		<u>293</u>
		<u>12,704</u>
		<u>\$113,753</u>

註：各戶餘額均未超過科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	遠東紡織股份有限公司			\$	49,884
	元禎企業股份有限公司				12,336
	其他（註）				<u>212,923</u>
					<u>275,143</u>
關 係 人					
	大潤發流通事業股份有 限公司				424,706
	Gold Leaf International Group Co., Ltd.				16,567
	其他（註）				<u>180</u>
					<u>441,453</u>
				\$	<u>716,596</u>

註：各戶餘額均未超過科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司

應付費用明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付年終獎金				\$	32,085
應付薪資					35,674
應付利息					10,406
應付水電費					11,740
應付勞健保費					7,910
應付稅捐		房屋稅及地價稅			4,789
其 他					<u>79,781</u>
				\$	<u>182,385</u>

潤泰全球股份有限公司
其他應付款項明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付設備款			\$	6,629
	應付股利				9,244
	應付遠匯款－外幣				1,018
	其他應付款				<u>194</u>
					<u>\$ 17,085</u>

潤泰全球股份有限公司

預收款項明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款		棉紗、原紗、絨布		\$	2,647
預收房地款		安泰登峰房地款			17,691
預收禮券貨款		貴賓券等			2,432
預收租金收入		安泰登峰等租金			26,185
其他預收款		代售股票手續費等			<u>9,960</u>
					<u>\$ 58,915</u>

潤泰全球股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	代 收 款	係勞健保代扣款及外勞儲金等		\$ 12,429	
	暫 收 款	暫收貨款等		<u>26,644</u>	
				<u>\$ 39,073</u>	

潤泰全球股份有限公司
長期借款－中長期借款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	契 約 期 限	利 率	金 額	提 供 保 證 或 質 押 情 形
三信台北		92.06～95.06	3.87%	\$ 103,809	大園鄉五塊厝段土地、新竹縣新豐鄉泰豐段土地
		93.04～96.04	3.16%	50,000	建華金控股票押借
中央信託局		87.09～94.09	3.70%	168,000	潤福生活新象土地、建物押借
中銀忠孝		92.12～97.12	3.875%	200,000	觀音廠土地、建物及創新股票 500 萬股
交通營業		93.06～100.06	3.50%	180,255	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
		93.06～98.06	3.50%	17,000	〃
土銀敦化		93.06～98.06	3.625%	50,000	〃
		93.06～100.06	3.500%	443,250	〃
		93.03～95.03	3.350%	100,000	楊梅廠土地、廠房機器
		92.12～102.12	3.350%	650,000	〃
農銀仁愛		93.06～100.06	3.500%	269,890	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
		93.06～98.06	3.625%	26,000	〃
台灣中小企銀		93.06～100.06	3.500%	88,650	〃
		93.06～98.06	3.625%	10,000	〃
合庫大安		88.12～93.12	2.775%	10,000	新豐土地押借
		88.12～93.12	2.775%	55,250	〃
		93.04～96.04	3.160%	200,000	建華金控股票押借
		93.06～100.06	3.500%	269,890	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
		93.06～98.06	3.625%	26,000	〃
大眾敦化		93.04～96.04	3.160%	200,000	建華金控股票押借
復華台北		93.04～96.04	3.160%	100,000	〃
高新台北		93.04～96.04	3.160%	50,000	〃

（接次頁）

(承 前 頁)

債 權 人	摘 要	契 約 期 限	利 率	金 額	提 供 保 證 或 質 押 情 形
中聯信託城東		93.04～96.04	3.160%	\$ 200,000	〃
		93.06～100.06	3.500%	180,255	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
中華光復 華僑敦化 彰化銀行		93.06～98.06	3.625%	17,000	〃
		93.04～96.04	3.160%	100,000	建華金控股票押借
		93.04～96.04	3.160%	100,000	〃
		93.06～100.06	3.500%	180,255	安泰登峰 95 戶及 128 車位、潤泰金融大樓 21-24 樓土地建物獨立車位 14 個、中和量販店、六廠土地建物、楊梅水流東段土地
華泰商銀		93.06～98.06	3.625%	17,000	〃
		93.06～100.06	3.500%	88,650	〃
		93.06～98.06	3.625%	10,000	〃
第一銀行		93.06～100.06	3.500%	180,255	〃
		93.06～98.06	3.625%	17,000	〃
聯信商銀		93.06～100.06	3.500%	88,650	〃
		93.06～98.06	3.625%	10,000	〃
減：一年內到期長期負債				4,457,059	
				(165,152)	
				<u>\$ 4,291,907</u>	

潤泰全球股份有限公司
其他負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應計退休金負債				\$ 82,612	
存入保證金		主係潤福押租金及購貨保證金等		541,484	
其他—遞延貸項（註）		順流交易未實現利益		<u>1,925</u>	
				<u>\$626,021</u>	

註：係出售房地予關係人之未實現利益。

潤泰全球股份有限公司
存入保證金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
里茲一直銷		購貨保證		\$	6,606
萬達龍一直銷		購貨保證			1,887
其他（註）		購貨保證			12,868
潤福生活新象		押租金及房地保證			500,885
其他（註）		押 租 金			<u>19,238</u>
					<u>\$541,484</u>

註：各戶餘額未超過科目餘額 5%。

潤泰全球股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年上半年度

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>紡 織 部</u>					
	銷貨收入			\$ 2,023,066	
	其他營業收入			8,888	
	減：銷貨退回			(3,897)	
	銷貨折讓			(8,941)	
				<u>2,019,116</u>	
<u>量 販 部</u>					
	量販收入			884,522	
	租賃收入			15,067	
	其他營業收入			37,894	
	減：銷貨退回			(11,648)	
				<u>925,835</u>	
<u>營 建 部</u>					
	營建收入			331,833	
	租賃收入			55,110	
				<u>386,943</u>	
				<u>\$ 3,331,894</u>	

潤泰全球股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年上半年度

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
紡織成本	
原 料	
期初存料	\$ 596,218
加：外廠購入	697,478
尾 差	4,193
盤 盈	1,456
減：其 他	(12,818)
期末存料	(594,360)
	<u>692,167</u>
物 料	
期初存料	44,879
加：本期進料	209,347
盤 盈	2
其 他	358
減：轉列製造費用	(140,099)
期末存料	(41,397)
	<u>73,090</u>
直接人工	104,071
製造費用	<u>646,000</u>
製造成本	<u>1,515,328</u>
期初在製品	78,651
減：其他	(8,384)
期末在製品	(137,335)
製成品成本	<u>1,448,260</u>
期初製成品	239,076
加：外廠購入	156,300
盤 盈	46
減：贈送客戶樣品及轉列費用	(3,680)
其 他	(10,478)
託工耗料	(888)
期末製成品	(196,802)
	<u>1,631,834</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
量販成本			
期初商品存貨		\$	117,412
本期進貨			762,500
減：其他		(	3,139)
期末商品存貨		(	<u>100,422</u>)
			776,351
加：專櫃銷貨成本			<u>6,791</u>
			<u>783,142</u>
租賃成本			
租賃設備折舊			13,583
營建成本			
安泰登峰			76,644
板橋經貿			47,776
新豐土地			<u>185,664</u>
			<u>310,084</u>
			<u>\$ 2,738,643</u>

潤泰全球股份有限公司

製造費用明細表

民國九十三年上半年度

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及退休金	\$ 82,967
文具印刷	1,549
旅 費	1,769
運 費	1,621
郵 電 費	8,466
修繕費	9,146
水 電 費	49,419
保 險 費	19,657
工 繳 費	219,419
稅 捐	1,818
折舊費用	85,660
各項攤提	709
伙食費	7,651
職工福利	1,117
訓練費	82
雜項購置	703
物料耗用	140,099
其他費用	14,148
	<u>\$ 646,000</u>

潤泰全球股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十三年上半年度

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪金及退休金	\$ 97,395
租金支出	22,522
文具印刷	3,379
旅 費	4,169
運 費	20,970
郵 電 費	2,681
修 繕 費	4,069
廣 告 費	30,603
水電瓦斯費	7,986
保 險 費	9,777
交 際 費	5,657
稅 捐	1,753
折舊費用	16,101
各項攤提	2,928
伙 食 費	3,480
職工福利	1,918
研 究 費	12,279
佣 金	6,771
訓 練 費	188
出口費用	13,473
勞 務 費	1,320
權 利 金	18,816
其 他	55,882
	<u>\$ 344,117</u>

潤泰全球股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國九十三年上半年度

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪金及退休金	\$ 63,232
租金支出	345
文具印刷	482
旅 費	629
運 費	102
郵 電 費	1,587
修繕費	4,042
廣告費	414
水電費	568
保險費	3,723
稅 捐	6,604
折 舊	4,792
各項攤提	10,290
伙食費	1,581
職工福利	252
訓練費	50
其 他	5,942
	<u>\$ 104,635</u>

潤泰全球股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年上半年度

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	主係銀行存款、短期票券、公債、 代付款及長期應收款等利息收入	\$ 14,731
採權益法認列之投資利 益		18,145
股利收入	係基金、被投資公司分配之股利收 入	84,971
出售資產利得		36
處分投資收益		210,312
存貨盤盈		1,505
出售廢料、下腳收入		3,121
兌換利益		1,452
壞帳轉回利益		1,841
其他收入	主係董監酬勞、客戶違約索賠收入 及逾二年應付款項轉列等	<u>30,650</u>
		<u>\$ 366,764</u>

潤泰全球股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年上半年度

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出		係短期借款、應付商業本票及長期借款、公司債利息支出、押金息等		\$	138,797
其他投資損失		係短期投資認列之跌價損失			14,399
處分資產損失		係處分固定及閒置資產之損失			1,042
處分投資損失		係處分短期投資之損失			2,334
存貨跌價及呆滯損失					6,543
閒置資產折舊及跌價損失					1,443
其他損失		報廢固定資產、閒置資產損失、發行票券之簽證、保證等支出			<u>10,476</u>
				\$	<u>175,034</u>

潤泰全球股份有限公司
(原名：潤泰紡織股份有限公司)

會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

潤泰全球股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點規劃

本會計師事務所於觀察潤泰全球股份有限公司九十三年上半年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制及盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提醒查核人員盤點時所應注意事項。

(二)存貨監盤情形

本會計師事務所於九十三年六月九日、十四日、二十三日、二十五日及七月一日實地觀察存貨盤點，並依本會計師事務所選樣方法予以抽點。同時就盤點結果推算核對帳列數字，並注意存貨有無

變質滯銷及查核其存貨進銷截止之控制等情事，經執行此等查核程序，並未發現重大不符之情形。

三、各項資產負債科目重要查核說明：

- (一)執行銷貨、進貨、固定資產、投資、融資、薪資及製造循環內部控制程序之遵行性抽查與評估。
- (二)查明銷貨、進貨及費用截止記錄之適當性。
- (三)配合公司之全面盤點，實地觀察該公司九十三年七月一日、五日之零用金、應收票據、短期投資及長期股權投資所屬股票債券之盤點，並依本事務所選樣之方法，予以抽點，同時就盤點結果核對帳列數字。
- (四)抽查期後支出憑證，並與公司主管人員討論以查明有無重大未入帳之負債。

四、各項資產負債科目之函證情形如下：

函 證 科 目	函 證 比 率 (%)	回 函 比 率 (%)
資產類		
銀行存款	100.00	100.00
應收票據	71.81	100.00
應收帳款	85.73	52.66
負債類		
銀行借款	100.00	100.00
應付短期票券	100.00	100.00
應付票據	78.97	95.38
應付帳款	85.74	97.15
長期借款	100.00	100.00

結論及其他查核說明：

- (一)上述回函比率係按金額計算。
- (二)有關上列函證回函不符或未回函者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之正確性，其結果本會計師認為合理。

五該公司於九十三年上半年度將資金貸與他人之情形：

	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	\$ 332,800	\$ 332,800	3.51%~4.03%	\$ 3,225
景鴻投資股份有限公司	60,000	40,000	"	907
厚記投資股份有限公司	7,600	-	"	69

上開資金融通，均未取具擔保品。

六重大財務比率變動說明：(重大財務比率變動說明係變動率達百分之二十以上)

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 %	變 動 原 因	備 註
毛 利 率					
紡 織 業	19.18%	14.70%	30.48	註 一	
量 販 業	15.41%	18.05%	(14.63)	二期變動未達 20%，不予分析。	
營 建 業	16.35%	16.46%	(0.67)	二期變動未達 20%，不予分析。	
存貨週轉率(次)					
紡 織	3.40	3.21	5.92	二期變動未達 20%，不予分析。	
量 販	15.01	16.20	(7.35)	二期變動未達 20%，不予分析。	
營 建	1.30	0.55	136.36	註 二	
應收款項週轉率(次)					
紡 織	13.33	10.66	25.05	註 三	
量 販	91.87	95.02	(3.32)	二期變動未達 20%，不予分析。	
營 建	32.29	36.47	(11.46)	二期變動未達 20%，不予分析。	

註一：主係本期銷售量較上期增加，及對其成本之控管得宜，降低購料成本，致其毛利率上升所致。

註二：主係本期出售新豐鄉土地等，而使存貨週轉率上升。

註三：主係本期針對超過 60 天之帳款加強催款，故使其週轉率升高。

七其他項目重大變動說明：

分析標準：

(一)其他資產、營業外收支各項目前後期變動達百分之五十以上且變動金額達一仟萬元以上。

(二)淨現金流量前後期變動達 50%以上且變動金額達實收資本額 5%以上。

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 金 額	變 動 %	變 動 原 因
1.其他資產： 遞延所得稅	\$ 53,834	\$ 127,545	(\$ 73,711)	(57.79)	係因 92 年度產生課稅所得，並以以往年度累積之虧損抵減，致遞延所得稅資產減少。
2.營業外收入： 權益法認列之投資收益	18,145	-	18,145	100.00	係因本期採權益法評價之被投資公司所認列之收益，前期則為損失致兩期產生差異。
處分投資收益	210,312	28,201	182,111	645.76	主係本期處份復華投信及安信信用卡長期投資股票大幅獲利所致。
短期投資市價回升利益	-	45,506	(45,506)	(100.00)	主係上期出售部份短期投資股票，致提列之跌價損失予以回轉，且部份投資標的市價亦回升，致產生兩期差異。
存貨跌價回升利益	-	13,845	(13,845)	(100.00)	主係前期將大量之滯存布處分，致提列之跌價損失予以轉回所致。
3.營業外支出： 採權益法認列之投資損失	-	97,658	(97,658)	(100.00)	主係前期採權益法評價之被投資公司所認列之損失，致兩期產生差異。
其他投資損失	14,399	85,500	(71,101)	(83.16)	主係前期認列減資損失而本期則未有此情形所致。
處分投資損失	2,334	35,696	(33,362)	(93.46)	主係前期大量處分短期投資，因股市不景氣致產生損失。
4.淨現金流量： 營業活動	19,234	472,406	(453,172)	(95.93)	主係平鎮店出售，償還屬該店之應付帳款所致。
投資活動	465,482	124,341	341,141	274.36	主係本期出售復華投信及安信信用卡股票致現金流入增加。
融資活動	23,580	(601,570)	625,150	103.92	係本期為改善財務結構向銀行洽談中長期之聯貸案所致。

八、證期局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 李 耀 欽

會 計 師 林 文 欽

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 十 九 日