

股票代碼：2633

台灣高速鐵路股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

公司地址：台北市信義路五段100號3樓
電話：(02)8789-2000

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 9~13 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 13 |
| (四)重要會計科目之說明 | 14~32 |
| (五)關係人交易 | 33~35 |
| (六)質押之資產 | 35 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 36~38 |
| (八)重大之災害損失 | 38 |
| (九)重大之期後事項 | 38 |
| (十)其 他 | 38 |
| (十一)其他附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38~40 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 40 |
| 3.大陸投資資訊 | 40 |
| (十二)部門別財務資訊 | 40 |
| 九、重要會計科目明細表 | 41~51 |

會計師查核報告

台灣高速鐵路股份有限公司董事會 公鑒：

台灣高速鐵路股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之損益表、股東權益變動表暨現金流量表，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。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

依本會計師意見，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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣高速鐵路股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之經營成果及現金流量。

台灣高速鐵路股份有限公司民國九十六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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

楊美雪

會計師：

陳雅琳

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0950103298號
簽證文號
民國九十六年八月六日

台灣高速鐵路股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 96.6.30 | | 95.6.30(創業期間) | | | 96.6.30 | | 95.6.30(創業期間) | | | |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------|---------|--|-----------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資 產 | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註(四)1, 15) | \$ 764,058 | - | 42,590 | - | 2100 | 短期借款(附註(四)7, 15及(六)) | \$ 2,940,760 | 1 | 5,251,660 | 1 |
| 1140 | 應收票據及帳款(附註(四)15) | 91,121 | - | - | - | 2140 | 應付帳款(附註(四)15) | 445,825 | - | - | - |
| 1200 | 存貨(附註(四)2, 15) | 930,361 | - | - | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註(四)8, 15) | 8,838 | - | - | - |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產 | 710,422 | - | 560,976 | - | 2191 | 應付工程款—關係人—流動(附註(四)4, 15及(五)) | 285,436 | - | 217,892 | - |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註(四)15、(五)及(六)) | 1,100 | - | 125,465 | - | 2200 | 避險之衍生性金融負債—流動(附註(四)14, 15) | 88,413 | - | - | - |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註(四)3, 15) | 856,140 | - | 539,125 | - | 2210 | 應付工程款(附註(四)4, 15) | 15,819,103 | 4 | 6,488,549 | 2 |
| 1340 | 避險之衍生性金融資產—流動(附註(四)14, 15) | - | - | 16,419 | - | 2216 | 應付特別股建設股息(附註(四)12) | 3,162,787 | 1 | 4,803,674 | 1 |
| | 流動資產合計 | <u>3,353,202</u> | <u>-</u> | <u>1,284,575</u> | <u>-</u> | 2270 | 一年內到期長期負債(附註(四)8, 9) | 18,989,558 | 4 | 17,165,704 | 5 |
| 固定資產(附註(四)4, 14、(五)、(六)及(七))： | | | | | | | | | | | |
| 成 本： | | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | - | - | 710 | - | | 流動負債合計 | <u>44,431,512</u> | <u>11</u> | <u>35,253,735</u> | <u>9</u> |
| 1511 | 土地改良物 | 220,745,037 | 49 | - | - | 2411 | 長期負債： | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 24,476,488 | 5 | - | - | 2421 | 應付公司債(附註(四)8, 15) | 28,846,428 | 6 | 16,800,000 | 4 |
| 1531 | 機器設備 | 52,752,551 | 12 | 35,578 | - | | 長期借款(附註(四)9, 15、(五)及(六)) | <u>303,657,237</u> | <u>68</u> | <u>258,034,296</u> | <u>65</u> |
| 1551 | 運輸設備 | 142,126,102 | 32 | - | - | | 長期負債合計 | <u>332,503,665</u> | <u>74</u> | <u>274,834,296</u> | <u>69</u> |
| 1561 | 辦公設備 | 102,912 | - | 296,607 | - | 2810 | 其他負債： | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 114,018 | - | 106,447 | - | 2888 | 應計退休金負債(附註(四)10) | 60,739 | - | 12,248 | - |
| 1681 | 其他設備 | 235,340 | - | 178,413 | - | 28x9 | 應付工程保留款(附註(四)4, 15) | - | - | 536,247 | - |
| | | 440,552,448 | 98 | 617,755 | - | 28XX | 應付工程保留款—關係人—非流動(附註(四)4, 15及(五)) | - | - | 202,479 | - |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (9,808,671) | (2) | (456,238) | - | | 其他負債(附註(七)) | 159,554 | - | 19,116 | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 2,499,899 | 1 | 390,698,313 | 99 | | 其他負債合計 | <u>220,293</u> | <u>-</u> | <u>770,090</u> | <u>-</u> |
| | 固定資產淨額 | <u>433,243,676</u> | <u>97</u> | <u>390,859,830</u> | <u>99</u> | | 負債合計 | <u>377,155,470</u> | <u>85</u> | <u>310,858,121</u> | <u>78</u> |
| 無形資產： | | | | | | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 37,077 | - | - | - | 3110 | 股東權益(附註(三)及(四)8, 11, 12, 14, 15)： | | | | |
| 其他資產： | | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註(四)15及(七)) | 33,406 | - | 102,332 | - | 3120 | 股本： | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註(四)5) | 952,099 | - | 592,038 | - | | 普通股 | 50,811,000 | 11 | 49,999,000 | 13 |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註(四)15及(六)) | 8,912,459 | 3 | 4,132,861 | 1 | | 特別股 | <u>54,289,565</u> | <u>12</u> | <u>55,101,565</u> | <u>14</u> |
| 1888 | 其他資產—其他(附註(四)6) | - | - | 34,161 | - | | | <u>105,100,565</u> | <u>23</u> | <u>105,100,565</u> | <u>27</u> |
| | 其他資產合計 | <u>9,897,964</u> | <u>3</u> | <u>4,861,392</u> | <u>1</u> | 3350 | 資本公積—認股權 | <u>1,324,788</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | | | | 保留盈餘(累積虧損)： | | | | |
| | | | | | | | 法定盈餘公積 | 40,285 | - | 40,285 | - |
| | | | | | | | 累積虧損及創業期間累積虧損 | <u>(27,577,160)</u> | <u>(6)</u> | <u>(10,931,771)</u> | <u>(3)</u> |
| | | | | | | | | <u>(27,536,875)</u> | <u>(6)</u> | <u>(10,891,486)</u> | <u>(3)</u> |
| | | | | | | 3450 | 金融商品未實現利益 | 211 | - | 20,512 | - |
| | | | | | | 34xx | 預付特別股建設股息 | <u>(9,512,240)</u> | <u>(2)</u> | <u>(8,081,915)</u> | <u>(2)</u> |
| | | | | | | | 股東權益合計 | 69,376,449 | 15 | 86,147,676 | 22 |
| | | | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註(四)14, 15、(五)及(七)) | | | | |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 446,531,919</u> | <u>100</u> | <u>397,005,797</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：殷 琪

經理人：歐 晉 德

會計主管：賴 麗 鳳

台灣高速鐵路股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日
(民國九十六年一月一日至一月四日及民國九十五年上半年度為創業期間)

單位:新台幣千元

| | 96年上半年度 | | 95年上半年度 | |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4620 營業收入淨額 | \$ 5,345,759 | 100 | - | - |
| 5620 營業成本(附註(七)及(十)) | (13,171,303) | (246) | - | - |
| 營業毛損 | (7,825,544) | (146) | - | - |
| 6000 營業費用(附註(十)) | (662,723) | (12) | (1,008,959) | - |
| 6900 營業淨損 | (8,488,267) | (158) | (1,008,959) | - |
| 營業外收入及利益: | | | | |
| 7110 利息收入 | 96,030 | 2 | 33,555 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 155 | - | - | - |
| 7140 處分金融商品利益(附註(十一)) | 6,638 | - | 18,260 | - |
| 7160 兌換淨益 | 300,186 | 6 | - | - |
| 7310 金融商品評價淨益 | 431,859 | 8 | 87,347 | - |
| 7480 其他 | 19,070 | - | 934 | - |
| | <u>853,938</u> | <u>16</u> | <u>140,096</u> | <u>-</u> |
| 營業外費用及損失(附註(十)): | | | | |
| 7510 利息費用(附註(四)4及(五)) | (6,594,348) | (123) | (189,116) | - |
| 7530 處分及報廢固定資產淨損 | - | - | (21) | - |
| 7560 兌換淨損 | - | - | (122,019) | - |
| 7880 其他 | (199,972) | (4) | (4,970) | - |
| | <u>(6,794,320)</u> | <u>(127)</u> | <u>(316,126)</u> | <u>-</u> |
| 本期稅前淨損 | (14,428,649) | (269) | (1,184,989) | - |
| 8110 所得稅費用(附註(四)11) | - | - | - | - |
| 列計會計原則變動累積影響數前淨損 | (14,428,649) | (269) | (1,184,989) | - |
| 9300 會計原則變動之累積影響數(附註(三)) | - | - | (24,696) | - |
| 9600 本期淨損 | <u>\$ (14,428,649)</u> | <u>(269)</u> | <u>(1,209,685)</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 9850 基本及稀釋每股虧損(單位:新台幣元) | | | | |
| ;(附註(四)13) | | | | |
| 列計會計原則變動累積影響數前淨損 | \$ (3.08) | (3.08) | (0.59) | (0.59) |
| 會計原則變動累積影響數 | - | - | - | - |
| 本期淨損 | <u>\$ (3.08)</u> | <u>(3.08)</u> | <u>(0.59)</u> | <u>(0.59)</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 殷 琪

經理人: 歐 晉 德

會計主管: 賴 麗 鳳

台灣高速鐵路股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日
(民國九十六年一月一日至一月四日及民國九十五年上半年度為創業期間)

單位:新台幣千元

| | 股 本 | | 資本公積 | 保留盈餘(累積虧損) | | | 金融商品 未實現利益 | 預付特別股 建設股息 | 合 計 |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| | 普通 股 | 特 別 股 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 創 業 期 間 累 積 虧 損 | 累 積 虧 損 | | | |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 50,509,000 | 54,591,565 | - | 40,285 | (13,148,511) | - | (63,764) | (9,512,240) | 82,416,335 |
| 民國九十六年一月一日至一月四日淨損 | - | - | - | - | (144,515) | - | - | - | (144,515) |
| 民國九十六年一月四日餘額 | 50,509,000 | 54,591,565 | - | 40,285 | (13,293,026) | - | (63,764) | (9,512,240) | 82,271,820 |
| 結轉創業期間累積虧損 | - | - | - | - | 13,293,026 | (13,293,026) | - | - | - |
| 可轉換特別股轉換為普通股 | 302,000 | (302,000) | - | - | - | - | - | - | - |
| 發行可轉換公司債產生之資本公積—認股權 | - | - | 1,324,788 | - | - | - | - | - | 1,324,788 |
| 民國九十六年一月五日至六月三十日淨損 | - | - | - | - | - | (14,284,134) | - | - | (14,284,134) |
| 金融商品未實現利益之變動 | - | - | - | - | - | - | 63,975 | - | 63,975 |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | \$ 50,811,000 | 54,289,565 | 1,324,788 | 40,285 | - | (27,577,160) | 211 | (9,512,240) | 69,376,449 |
| 民國九十五年一月一日期初餘額 | \$ 49,999,000 | 55,101,565 | - | 40,285 | (9,722,086) | - | - | (6,349,453) | 89,069,311 |
| 首次適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」影響數 | - | - | - | - | - | - | 18,301 | - | 18,301 |
| 民國九十五年上半年度淨損 | - | - | - | - | (1,209,685) | - | - | - | (1,209,685) |
| 估列特別股建設股息 | - | - | - | - | - | - | - | (1,732,462) | (1,732,462) |
| 金融商品未實現利益之變動 | - | - | - | - | - | - | 2,211 | - | 2,211 |
| 民國九十五年六月三十日餘額 | \$ 49,999,000 | 55,101,565 | - | 40,285 | (10,931,771) | - | 20,512 | (8,081,915) | 86,147,676 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：殷 琪

經理人：歐 晉 德

會計主管：賴 麗 鳳

台灣高速鐵路股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日
(民國九十六年一月一日至一月四日及民國九十五年上半年度為創業期間)

單位:新台幣千元

| | 96年上半年度 | 95年上半年度 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨損 | \$ (14,428,649) | (1,209,685) |
| 調整項目： | | |
| 折舊 | 9,318,440 | 69,555 |
| 各項攤銷 | 69,926 | 9,339 |
| 其他費用(自固定資產及遞延費用轉列) | - | 22 |
| 處分及報廢固定資產(利益)損失 | (155) | 21 |
| 應收票據及帳款增加 | (91,121) | - |
| 存貨增加 | (36,371) | - |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少 | (187,143) | 427,949 |
| 應付費用及其他流動負債增加 | 162,929 | 11,978 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | 24,696 |
| 應付帳款增加 | 113,263 | - |
| 提列回饋金 | 133,333 | - |
| 應計退休金負債減少 | (214) | - |
| 海外可轉換公司債純債券匯率影響數 | (148,085) | - |
| 海外可轉換公司債賣回權評價利益 | (242,062) | - |
| 海外可轉換公司債純債券利息 | 37,873 | - |
| 營業活動之淨現金流出 | (5,298,036) | (666,125) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 備供出售金融資產一流動(增加)減少 | (328,929) | 119,902 |
| 處分固定資產價款 | 286 | - |
| 購置固定資產價款 | (14,793,222) | (30,850,822) |
| 預付款項及其他流動資產減少 | 84,931 | 56,301 |
| 其他資產增加 | - | (24,447) |
| 受限制資產(含流動與非流動)(增加)減少 | (5,827,616) | 6,237,090 |
| 存出保證金減少 | 21,608 | 16,500 |
| 遞延費用增加 | (220,861) | (77,028) |
| 避險之衍生性金融商品減少 | (34,089) | (967,228) |
| 投資活動之淨現金流出 | (21,097,892) | (25,489,732) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款淨(減少)增加 | (5,369,700) | 1,436,525 |
| 舉借長期借款 | 22,183,000 | 24,700,000 |
| 發行公司債 | 19,732,328 | - |
| 償還公司債 | (10,000,000) | - |
| 其他負債增加(減少) | 2,200 | (490) |
| 融資活動之淨現金流入 | 26,547,828 | 26,136,035 |
| 本期現金增加(減少)數 | 151,900 | (19,822) |
| 期初現金餘額 | 612,158 | 62,412 |
| 期末現金餘額 | \$ 764,058 | 42,590 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ 6,777,786 | 189,116 |
| 本期支付所得稅 | \$ 6,240 | 269 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動： | | |
| 支付現金及認列負債取得固定資產： | | |
| 固定資產增加(不含自轉列遞延費用轉入及累計折舊資本化金額) | \$ 21,674,672 | 27,191,661 |
| 應付工程款(增加)減少 | (6,894,323) | 3,767,995 |
| 應付工程款—關係人—流動減少 | 12,873 | 396,572 |
| 應付利息(帳列其他流動負債)減少 | - | 9,421 |
| 應付工程保留款增加 | - | (385,093) |
| 應付工程保留款—關係人—非流動增加 | - | (129,734) |
| 支付現金 | \$ 14,793,222 | 30,850,822 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 估列特別股建設股息 | \$ - | 1,732,462 |
| 金融商品未實現利益 | \$ 63,975 | 20,512 |
| 一年內到期長期負債 | \$ 18,989,558 | 17,165,704 |
| 固定資產轉列遞延費用 | \$ 87,177 | - |
| 固定資產轉列存貨 | \$ 507,107 | - |
| 資本公積—認股權(已扣除發行成本分攤數23,672千元) | \$ 1,324,788 | - |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：殷 琪

經理人：歐 晉 德

會計主管：賴 麗 鳳

台灣高速鐵路股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

(一)公司沿革

台灣高速鐵路股份有限公司（以下簡稱本公司）自民國八十六年五月三日開始籌備，民國八十七年五月十一日奉經濟部核准設立於台北市，民國八十七年七月二十三日與交通部簽訂「台灣南北高速鐵路興建營運合約」（以下簡稱興建營運合約）及「台灣南北高速鐵路站區開發合約」（以下簡稱站區開發合約）（合約內容及特許期間請詳附註(七)），以從事高速鐵路之興建及營運，截至民國九十六年一月四日止之創業期間，本公司主要致力於工程興建、業務流程設計、營運系統開發、財務規劃、資金籌措、人員招募與訓練、站區規劃、試車及履勘作業等活動。本公司於民國九十六年一月五日起開始板橋站至左營站之通車營運，並於民國九十六年三月二日起加入台北站之服務後，全線營運。

本公司創業期間收入與費用如下：

| | 九十六年一月一日 至九十六年一月四日 | 八十六年五月三日 至九十六年一月四日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 營業費用 | \$ (6,356) | (11,372,080) |
| 營業淨損 | (6,356) | (11,372,080) |
| 營業外收入及利益 | 2,363 | 4,488,845 |
| 營業外費用及損失 | (140,522) | (4,052,301) |
| 稅前淨損 | (144,515) | (10,935,536) |
| 所得稅費用 | - | (140,794) |
| 列計會計原則變動之累積影響數前淨損 | (144,515) | (11,076,330) |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | (24,696) |
| 稅後淨損 | \$ <u>(144,515)</u> | <u>(11,101,026)</u> |

本公司股票於民國九十二年九月五日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心登錄興櫃股票櫃檯買賣。

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司員工人數分別為2,813人及1,804人。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2. 外幣交易

本公司以新台幣元為記帳單位，所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算，因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。依公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益，如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

3. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現者；資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償者；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 資產減損

本公司就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

5. 現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存單。定期存單供債務作質押者，若所擔保之債務為長期負債，列為受限制資產—非流動，若所擔保者為流動負債，則列為受限制資產—流動。

6. 金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品：公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債及於原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
- (2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，則將減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- (3)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- (4)以攤銷後成本衡量之金融負債；除避險性質之金融負債及以交易為目的之金融負債以外，本公司金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。

7. 衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則以交易目的之金融商品方式處理。

公平價值避險及現金流量避險等二種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

- (1)公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
- (2)現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之數額，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

8. 存 貨

存貨包括營業上供內部使用非以出售為目的之消耗性零配件、材料、物料等、車販商品及零售商品，除車販商品及零售商品按成本與市價(重置成本或淨變現價值)孰低法評價外，餘按成本減除呆廢品備抵損失計價，出售商品及物料耗用成本採加權平均法計算。

9. 固定資產

固定資產係以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產之折舊係以不超過取得日至興建營運合約屆滿之期間為限，按直線法以資產之成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產之耐用年數如下：

- (1)土地改良物：15~26.5年。
- (2)房屋及建築：26.5年。
- (3)機器設備：4~26.5年。
- (4)運輸設備：6~26.5年。
- (5)辦公設備：6~11年。
- (6)租賃改良：5年。
- (7)其他設備：4~5年。

10. 政府補助收入

本公司對於符合相關條件非屬現金之政府補助，主要係地上權，係依照財務會計準則第29號公報「政府補助之會計處理準則」處理，若地上權公平價值無法合理衡量者，不予列帳，僅於附註揭露之；若公平價值可合理衡量者，則分別依下列原則處理之：

與資產有關之政府補助，其有公平價值可合理評估者，以公平價值認列為地上權，相關之遞延收入則列為相關資產之減項。

與所得有關之政府補助，其已實現者，於損益表中以政府補助收入表達；而尚未實現者，於資產負債表中以遞延收入表達。

對於政府立即性財務支援，而非屬對從事某項特定支出之鼓勵，本公司對該項補助無需支付未來相關成本者，則於合理確定收取政府補助時認列為收入。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

11. 遞延費用

(1) 聯貸顧問費

本公司為興建南北高速鐵路而向銀行團聯合貸款，其間為辦理聯貸所發生之顧問費，列為聯貸顧問費，於貸款期限內攤銷之。

(2) 聯貸銀行融資作業費用

本公司為興建南北高速鐵路而向銀行團聯合貸款，其間因聯貸所發生應給付銀行團之主辦費、授信費(包含參加費及承諾費)及其他費用等，列為聯貸銀行融資作業費用，於貸款期限內攤銷之。

(3) 電腦軟體、債券發行成本及其他支出係依性質於發行期間或估計使用年限5年內按直線法攤銷。

12. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，係同時產生金融負債及給予持有人可轉換本公司普通股股份之選擇權，發行總金額減除負債組成要素公平價值後之金額為權益組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素認列為應付公司債，並於合約期限以攤銷後成本評價，按有效利率法設算利息；轉換權以外之嵌入式衍生性商品認列為公平價值變動列入損益之金融負債，並以公平價值評價；權益組成要素認列為資本公積—認股權。發行成本按比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素，屬應付公司債之發行成本認列為遞延費用。

13. 職工退休金

本公司依勞動基準法規定訂立職工退休辦法。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，撥存於勞工退休金個人專戶。

採確定給付退休辦法部分按精算結果認列退休金成本。過渡性淨給付義務及前期服務成本係依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分時，於資產負債表認列最低退休金負債。

14. 特別股

特別股發行折價及因發行特別股而支出之必要發行成本，依中華民國會計研究發展基金會民國九十二年九月三日基秘字第223號函規定，借記累積虧損。

依公司法第234條規定，並經主管機關之許可，本公司於開始營業前分派特別股建設股息，並以預付特別股建設股息列入資產負債表中股東權益減項。

依中華民國會計研究發展基金會民國九十三年三月十二日基秘字第61號函之規定，本公司營運期之特別股股息於股東會決議分配時認列。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

15.收入認列

本公司主要係提供載運乘客服務。於車票出售時，先行認列預收收入，帳列流動負債項下，俟實際載運乘客時認列為收入。

16.所得稅

資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依清償或實現年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。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；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並再評估其可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；無相關資產或負債者，則依預期清償或實現期間，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵之百分之十營利事業所得稅，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

17.普通股每股盈餘(虧損)

普通股基本每股盈餘(虧損)，係以本期淨利(損)減除特別股股息(含本期尚未認列之營運期特別股股息)後之餘額除以普通股流通在外加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘(虧損)，係以本期淨利(損)加計具稀釋作用特別股股息及(或)可轉換公司債稅後利息後金額除以普通股流通在外加權平均股數與具稀釋作用之特別股及(或)可轉換公司債潛在普通股股數合計數。

(三)會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，依公平價值重分類及衡量金融資產及金融負債，民國九十五年初會計原則變動累積影響數為損失24,696千元及股東權益增加數為18,301千元。

本公司自民國九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨採用新修訂之第一號公報「財務會計觀念架構及財務報表之編製」。前述變動對民國九十五年上半年度財務報表之影響如下：

| <u>會計原則變動性質</u> | <u>本期淨損</u> | | <u>每股虧損(元)</u> | | <u>股東權益</u> | |
|-----------------|-------------|----------|----------------|----------|-------------|----------|
| | <u>減</u> | <u>少</u> | <u>減</u> | <u>少</u> | <u>增</u> | <u>加</u> |
| 金融商品之會計處理 | \$ | 87,347 | \$ | 0.02 | \$ | 20,512 |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要會計科目之說明

1.現金

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|------|-------------------|----------------|
| 現金 | \$ 91,600 | 1,761 |
| 銀行存款 | <u>672,458</u> | <u>40,829</u> |
| 合計 | <u>\$ 764,058</u> | <u>42,590</u> |

2.存貨

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 維修備品料件 | \$ 901,372 | - |
| 車販及零售商品 | <u>29,359</u> | <u>-</u> |
| | 930,731 | - |
| 減：備抵存貨呆滯損失 | <u>(370)</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 930,361</u> | <u>-</u> |

3.備供出售金融資產

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|----------|-------------------|----------------|
| 開放式債券型基金 | <u>\$ 856,140</u> | <u>539,125</u> |

4.固定資產

(1)累積折舊

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|-------|---------------------|----------------|
| 土地改良物 | \$ 4,227,507 | - |
| 房屋及建築 | 461,820 | - |
| 機器設備 | 1,615,044 | - |
| 運輸設備 | 3,136,448 | - |
| 辦公設備 | 58,501 | 182,504 |
| 租賃改良 | 103,025 | 96,112 |
| 儀器設備 | - | 28,860 |
| 其他設備 | <u>206,326</u> | <u>148,762</u> |
| 合計 | <u>\$ 9,808,671</u> | <u>456,238</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(2)未完工程及預付設備款

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|--------------|---------------------|--------------------|
| 土建工程 | \$ 128,257 | 183,382,078 |
| 核心機電工程 | 1,310,934 | 66,162,142 |
| 軌道工程 | 19,438 | 54,608,487 |
| 車站工程 | 206,443 | 19,470,858 |
| 維修基地工程 | 511,284 | 15,214,511 |
| 其他工程 | - | 1,438,430 |
| 興建部門資本化費用 | 128,072 | 29,170,432 |
| 資本化利息 | 15,582 | 21,762,161 |
| 避險性金融商品之兌換利益 | - | (519,569) |
| 預付設備款 | <u>179,889</u> | <u>8,783</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,499,899</u> | <u>390,698,313</u> |

本公司自民國九十六年一月五日起開始營運，故將供營運使用之未完工程轉列為土地改良物、房屋及建築、機器設備、運輸設備等主要固定資產項目，並開始計提相關折舊。

本公司於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度利息資本化金額分別為15,582千元及4,677,370千元，資本化之年利率分別約為3.6288%~4.0356%及2.9784%~3.5280%。民國九十六年及九十五年六月三十日，依據興建營運合約，本公司已分別提供價值130億元之固定資產做為履約保證。

於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因興建台灣南北高速鐵路所產生之應付工程款及工程保留款明細如下：

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 應付工程款 | \$ 15,819,103 | 6,488,549 |
| 應付工程款—關係人—流動 | 285,436 | 217,892 |
| 應付工程保留款—非流動 | - | 536,247 |
| 應付工程保留款—關係人—非流動 | <u>-</u> | <u>202,479</u> |
| 合 計 | <u>\$ 16,104,539</u> | <u>7,445,167</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

5. 遞延費用

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|-----------|-------------------|----------------|
| 聯貸銀行融資作業費 | \$ 476,593 | 374,010 |
| 債券發行成本 | 159,823 | 16,624 |
| 電腦軟體 | 95,030 | 112,402 |
| 裝潢工程 | 94,135 | - |
| 聯貸顧問費 | 73,509 | 79,023 |
| 其他 | 53,009 | 9,979 |
| 合計 | <u>\$ 952,099</u> | <u>592,038</u> |

6. 其他資產

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|-----------------|----------------|----------------|
| 暫估工程保留款進項稅額－非流動 | \$ - | 34,161 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 6,382,121 | 2,536,911 |
| 減：備抵評價 | (6,382,121) | (2,536,911) |
| | <u>\$ -</u> | <u>34,161</u> |

7. 短期借款

係本公司向數家銀行辦理進口融資信用狀貸款。民國九十六年上半年度及九十五年上半年度日幣借款年利率分別約為1.16%~1.90%及0.70428%~1.75%，美金借款年利率分別約為6.212100%~6.243837%及5.3322%~5.9524%。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司已取得遠期信用狀暨進口融資額度分別為22,257,675千元及14,287,875千元。

8. 應付公司債

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 國內有擔保指定用途公司債 | \$ 26,560,000 | 26,800,000 |
| 海外無擔保可轉換公司債 | 8,286,428 | - |
| 合計 | 34,846,428 | 26,800,000 |
| 減：一年內到期部分 | (6,000,000) | (10,000,000) |
| | <u>\$ 28,846,428</u> | <u>16,800,000</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(1)國內有擔保指定用途公司債

本公司為支應台灣南北高速鐵路各項工程及營運支出，而發行國內有擔保指定用途普通公司債，其明細如下：

| 債券名稱 | 保證銀行 | 條件摘要 | | | 96.6.30 | 95.6.30 |
|-------------|---|---------|----------|--------------------------------|----------------------|-------------------|
| | | 年利率 | 發行年月 | 還本期限 | | |
| 民國九十六年第一次發行 | 甲券 兆豐國際商業銀行等二十家參貸行 | 2.07% | 96年5月 | 自發行日起每年單利計付息一次，五年到期一次還本 | \$ 4,000,000 | - |
| | 乙券 " | 2.12% | 96年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次，六年到期一次還本 | 3,000,000 | - |
| | 丙券 " | 2.17% | 96年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次，七年到期一次還本 | 2,760,000 | - |
| 小計 | | | | | <u>9,760,000</u> | <u>-</u> |
| 民國九十二年第二次發行 | 甲券 兆豐國際商業銀行(原保證銀行交通銀行自民國九十五年八月起併入兆豐國際商業銀行)等二十家參貸行 | 1.90% | 92年9月 | 自發行日起每年單利計付息一次，五年到期一次還本 | 2,500,000 | 2,500,000 |
| | 乙券 " | 1.8911% | 92年9月 | 自發行日起每半年複利計息一次，每年付息一次，五年到期一次還本 | 2,300,000 | 2,300,000 |
| | 丙券 " | 1.8866% | 92年9月 | 自發行日起每季複利計息一次，每年付息一次，五年到期一次還本 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 小計 | | | | | <u>6,800,000</u> | <u>6,800,000</u> |
| 民國九十二年第一次發行 | 甲券 兆豐國際商業銀行(原保證銀行交通銀行自民國九十五年八月起併入兆豐國際商業銀行)等二十家參貸行 | 1.75% | 92年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次，五年到期一次還本 | 3,500,000 | 3,500,000 |
| | 乙券 " | 1.7424% | 92年4月 | 自發行日起每半年複利計息一次，每年付息一次，五年到期一次還本 | 2,500,000 | 2,500,000 |
| | 丙券 " | 1.90% | 92年4月 | 自發行日起每年單利計息一次，六年到期一次還本 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| | 丁券 " | 1.8911% | 92年4月 | 自發行日起每半年複利計息一次，每年付息一次，六年到期一次還本 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 小計 | | | | | <u>10,000,000</u> | <u>10,000,000</u> |
| 民國九十一年第一次發行 | 甲券 兆豐國際商業銀行(原保證銀行交通銀行自民國九十五年八月起併入兆豐國際商業銀行)等二十家參貸行 | 3.5% | 91年4月~5月 | 自發行日起每年單利計付息一次，五年到期一次還本 | - | 3,700,000 |
| | 乙券 " | 3.47% | 91年4月~5月 | 自發行日起每半年複利計息一次，每年付息一次，五年到期一次還本 | - | 3,400,000 |
| | 丙券 " | 3.455% | 91年4月~5月 | 自發行日起每季複利計息一次，每年付息一次，五年到期一次還本 | - | 2,900,000 |
| 小計 | | | | | <u>-</u> | <u>10,000,000</u> |
| 合計 | | | | | 26,560,000 | 26,800,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | | (6,000,000) | (10,000,000) |
| | | | | | <u>\$ 20,560,000</u> | <u>16,800,000</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年六月三十日止，上述公司債之償還期限如下：

| 償還期間 | 金 額 |
|------------------|---------------|
| 96.7.1~97.6.30 | \$ 6,000,000 |
| 97.7.1~98.6.30 | 10,800,000 |
| 100.7.1~101.6.30 | 4,000,000 |
| 101.7.1以後 | 5,760,000 |
| 合 計 | \$ 26,560,000 |

(2)海外無擔保可轉換公司債

本公司為支應台灣南北高速鐵路興建及營運所需，於民國九十六年五月十五日於新加坡證券交易所發行五年期票面利率為零之第一次海外無擔保可轉換公司債美金300,000千元，其主要發行條件如下：

- a.發行總額：美金300,000千元。
- b.發行期間：五年。
- c.票面利率：0%。
- d.轉換規定：

可轉換公司債持有人得於民國九十六年六月十五日至民國一百零一年四月三十日止，依請求當時之轉換價格，請求轉換為本公司之普通股股票。發行時轉換價格為新台幣10元，惟於民國九十七年五月十五日、民國九十八年五月十五日及民國九十九年五月十六日等重設日(含重設日)前連續15個營業日之本公司普通股交易量加權平均收盤價格以當時匯率換算成美金後金額若低於當時之轉換價格以新台幣33.285兌換1美元之固定匯率換算成美金後金額時，本公司應以普通股交易量加權平均收盤價格之101%重設轉換價格，調整後之轉換價格不應低於新台幣10元或調整稀釋作用股數後原始轉換價格之80%兩者孰高者為準。

- e.符合要求的公開上市(Qualifying Public Offering，以下簡稱QPO)定義：

本公司普通股股票或具領取普通股權利之存託憑證於臺灣證券交易所、或財團法人中華民國櫃檯買賣中心或其他在亞洲、歐洲或美國且為國際認可之證券交易所首次掛牌買賣(Initial Public Offering，以下稱IPO)，且符合特定發行規模、最低配售金額和其他發行條件者。

- f.賣回權規定：

可轉換公司債持有人得要求本公司於民國九十九年五月十五日，按面額之121.15%(若當時已QPO)或124.72%(若當時尚未QPO)，將其持有之全部或部分債券贖回。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

g.本公司贖回權規定：

當符合下列情形之一時，本公司得按每年6.5%(若當時已QPO)或7.5%(若當時尚未QPO)之殖利率以每半年為計算基礎所計算之價格，將債券之全部或一部分贖回：

- (a)本公司QPO日起屆滿一年後，如於通知贖回日前連續10個營業日之前，有連續20個營業日之本公司普通股在證券交易市場之收盤價格均達當時調整轉換比率後之提前贖回價格之125%以上時；
- (b)如至少90%之本公司債已經賣回、買回或交換並註銷時；
- (c)因中華民國稅務法令變更，致本公司需支付額外之所得扣繳稅額及證券交易稅額時。

h.到期本金之償還

除經賣回、買回或轉換並註銷外，本公司將按面額之137.69%(若當時已QPO)或144.50%(若當時尚未QPO)，將本公司債贖回。

截至民國九十六年六月三十日止，尚未有任何公司債持有人請求轉換，可轉換公司債之權益及負債組成要素明細如下：

| | |
|------------------------|---------------------|
| | 96.6.30 |
| 純債券價值(帳列應付公司債) | <u>\$ 8,286,428</u> |
| 賣回權(帳列公平價值變動列入損益之金融負債) | <u>\$ 8,838</u> |
| 轉換權(帳列資本公積－認股權) | <u>\$ 1,324,788</u> |

9.長期借款

| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
|--|-----------------------|--------------------|
| 第一聯合授信案甲項額度借款： | | |
| 於民國八十九年十一月二十日首次動用，自動用期限屆滿日(自首次動用日起滿七年之日)起償還第一期，以後每六個月為一期，共分二十七期償還。 | \$ 279,063,795 | 265,200,000 |
| 第二聯合授信案甲項額度借款： | | |
| 於民國九十五年九月二十七日首次動用，於民國九十六年十二月三十一日、九十七年十二月三十一日及九十八年九月三十日分三期償還。 | 19,883,000 | - |
| 第二聯合授信案乙項額度借款： | | |
| 於民國九十五年十月二十三日首次動用，於民國九十六年十一月二十日償還第一期，以後每六個月為一期，共分二十七期償還。 | <u>17,700,000</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | 316,646,795 | 265,200,000 |
| 減：一年內到期之部份 | <u>(12,989,558)</u> | <u>(7,165,704)</u> |
| | <u>\$ 303,657,237</u> | <u>258,034,296</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度借款之年利率如下：

| | <u>96年上半年度</u> | <u>95年上半年度</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| (1)第一聯合授信案甲項額度(依借款資金來源)： | | |
| 經建會中長期資金 | 3.3068%~3.5805% | 3.1279%~3.1911% |
| 公務人員退休撫卹基金 | 3.5290%~3.7995% | 3.2837%~3.3647% |
| 勞工退休基金 | 3.5226%~3.7468% | 3.2774%~3.3595% |
| 勞工保險基金 | 3.5290%~3.7995% | 3.2837%~3.3647% |
| 銀行資金 | 7.7084%~8.1974% | 7.9147%~7.9637% |
| (2)第二聯合授信案甲項額度 | 4.8684%~5.1421% | - |
| 第二聯合授信案乙項額度 | 4.0263%~4.3000% | - |

截至民國九十六年六月三十日止，上述借款之償還期限如下：

| <u>償還期間</u> | <u>金 額</u> |
|------------------|-----------------------|
| 96.7.1~97.6.30 | \$ 12,989,558 |
| 97.7.1~98.6.30 | 15,474,558 |
| 98.7.1~99.6.30 | 15,474,558 |
| 99.7.1~100.6.30 | 12,030,804 |
| 100.7.1~101.6.30 | 16,043,050 |
| 101.7.1以後 | <u>244,634,267</u> |
| 合 計 | <u>\$ 316,646,795</u> |

本公司為興建營運高速鐵路之需要，於民國八十九年二月二日與第一聯合授信銀行團(兆豐國際商業銀行等二十家)簽訂台灣南北高速鐵路計畫第一聯合授信契約(簡稱第一聯合授信契約)，總授信額度為新台幣3,233億元。其重要約定如下：

(1)本公司需依增資時程表完成增資，如未於第一聯合授信契約所規定之期間內完成增資，代理銀行有權暫停本公司動用本授信各項額度，並給予三個月之改善期限，非經銀行團會議特別決議認定已改善，不得回復申請動用各項額度。

另依三方契約(係本公司於民國八十九年二月二日與交通部及兆豐國際商業銀行簽訂之台灣南北高速鐵路計畫三方契約，針對高速鐵路資產設定負擔或轉讓之同意、違反授信契約之處理及授信契約債務之承擔等之相關約定)針對違約處理約定如下：

- (a)兆豐國際商業銀行於『六個月期間』(自本公司發生第一聯合授信契約重大違約情事之日起六個月)屆滿日前七日內，通知交通部有關本公司於『六個月期間』屆滿仍未改善第一聯合授信契約重大違約情事時，本公司同意交通部於『六個月期間』屆滿日逕依興建營運合約規定終止興建營運合約。請詳附註(七)1.之(12)說明。
- (b)依興建營運合約規定，因上述原因終止興建營運合約而產生之效力，交通部與本公司應依興建營運合約規定辦理資產之移轉，且交通部得依法向本公司請求損害賠償。相關資產移轉之規定，請詳附註(七)1.之(10)說明。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司依第一聯合授信契約第十五次增修契約之約定，應於每年年底維持一定水準之負債權益比率及依合約規定之本金利息保障倍數，惟因應本公司通車營運日之調整，銀行團同意民國九十四年底、九十五年底及九十六年底負債權益比率及本金利息保障倍數之約定不適用。各年度之約定情形如下：

| | 民國89~93年 | 民國94~96年 | 民國97年 | 民國98年 | 民國99~102年 | 民國103年(含)以後 |
|----------|----------|----------|-------|-------|-----------|-------------|
| 負債權益比率 | 300 % | 不適用 | 300% | 280 % | 220 % | 150 % |
| 本金利息保障倍數 | 不適用 | | 1.1倍 | 1.3 倍 | | |

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司對上列第一聯合授信契約之信用額度均已開立本票3,103億元作為保證，並另以開放式債券型基金及短期票券供專戶控管，質押情形請詳附註(六)。

本公司為完成高速鐵路建設及營運之資金需求，於民國九十五年七月三十一日與第二聯合授信銀行團(台北富邦銀行等七家)簽訂台灣南北高速鐵路計畫第二聯合授信契約(簡稱第二聯合授信契約)，總授信額度為新台幣407億元；另於民國九十六年五月二十四日與第二聯合授信銀行團簽訂第一次增修契約，總授信額度增加為新台幣655億元。

本公司依第二聯合授信契約之約定，應於每年年底維持一定水準之負債權益比率及依合約規定之本金利息保障倍數。各年度之約定情形如下：

| | 民國96年(含)以前 | 民國97年 | 民國98年 | 民國99~102年 | 民國103年(含)以後 |
|----------|------------|-------|-------|-----------|-------------|
| 負債權益比率 | 不適用 | 300 % | 280 % | 220 % | 150 % |
| 本金利息保障倍數 | 不適用 | | 1.3 倍 | | |

截至民國九十六年六月三十日，本公司對第二聯合授信契約之信用額度已開立本票407億元作為保證。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，金融機構授予之長期借款信用額度使用情形如下：

(1)第一聯合授信契約：

| | | |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
| 甲項信用額度－已動撥之借款(銀行融資) | \$ 279,063,795 | 265,200,000 |
| 丙項信用額度－已動用(公司債保證) | 27,076,493 | 27,460,205 |
| 丁項信用額度－已動用(關稅保證) | 1,143,100 | 1,776,000 |
| 戊項信用額度－已動用(履約保證) | <u>7,000,000</u> | <u>2,000,000</u> |
| | 314,283,388 | 296,436,205 |
| 未動支額度 | <u>9,016,612</u> | <u>26,863,795</u> |
| 合 計 | <u>\$ 323,300,000</u> | <u>323,300,000</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(2)第二聯合授信契約：

| | |
|-------------------|----------------------|
| | <u>96.6.30</u> |
| 甲項額度－已動撥之借款(銀行融資) | \$ 19,883,000 |
| 乙項額度－已動撥之借款(銀行融資) | 17,700,000 |
| 未動支額度 | <u>27,917,000</u> |
| 合 計 | <u>\$ 65,500,000</u> |

10.職工退休金

本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度有關退休金成本資料如下：

| | <u>96年上半年度</u> | <u>95年上半年度</u> |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 期末退休基金餘額 | \$ <u>320,082</u> | <u>284,637</u> |
| 當期營業成本及費用之退休金： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 24,254 | 6,803 |
| 確定提撥之退休金成本 | <u>36,090</u> | <u>13,092</u> |
| 合 計 | <u>\$ 60,344</u> | <u>19,895</u> |
| 當期資本化為未完工程之退休金： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 1,018 | 13,912 |
| 確定提撥之退休金成本 | <u>1,597</u> | <u>13,075</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,615</u> | <u>26,987</u> |
| 期末應計退休金負債餘額 | <u>\$ 60,739</u> | <u>12,248</u> |

11.所得稅

(1)本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五。

(2)本公司自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度損益表估列之所得稅費用與稅前淨損依規定稅率計算之所得稅費用(利益)間之差異調節分別列示如下：

| | <u>96年上半年度</u> | <u>95年上半年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨損計算之所得稅費用(利益)額 | \$ (3,607,163) | (296,247) |
| 會計原則變動影響數 | - | (6,174) |
| 免稅所得 | (1,659) | 13,962 |
| 不符稅法規定之費用 | 1,221 | 1,490 |
| 備抵評價變動數 | 3,632,529 | 301,000 |
| 其 他 | <u>(24,928)</u> | <u>(14,031)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之遞延所得稅變動項目如下：

| | 96年上半年度 | 95年上半年度 |
|--------------|------------------|----------------|
| 虧損扣抵 | \$ (3,705,449) | (281,130) |
| 特許權財稅差異 | 4,526 | - |
| 退休金費用未實際撥存數 | 53 | 2,942 |
| 金融商品評價利益(損失) | 82,253 | (12,894) |
| 未實現兌換損益 | 19,421 | (9,918) |
| 回饋金 | (33,333) | - |
| 備抵評價變動數 | <u>3,632,529</u> | <u>301,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(4)本公司民國九十六年及九十五年六月三十日遞延所得稅資產之明細如下：

| | 96.6.30 | | 95.6.30 | |
|------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 712,925 | 178,231 | - | - |
| 特許權財稅差異 | 36,202 | 9,050 | - | - |
| 金融商品評價利益 | (153,648) | (38,412) | - | - |
| 未實現兌換利益 | (242,078) | (60,519) | - | - |
| 減：備抵評價 | - | (88,350) | - | - |
| | | <u>\$ -</u> | | <u>-</u> |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 24,466,426 | 6,116,607 | 9,093,676 | 2,273,419 |
| 特許權財稅差異 | 905,061 | 226,265 | 959,365 | 239,841 |
| 未實現兌換損失 | - | - | 39,672 | 9,918 |
| 回饋金 | 133,333 | 33,333 | - | - |
| 退休金費用未實際撥存數 | 23,662 | 5,916 | 3,355 | 839 |
| 金融商品評價損失 | - | - | 51,576 | 12,894 |
| 減：備抵評價 | - | (6,382,121) | - | (2,536,911) |
| | | <u>\$ -</u> | | <u>-</u> |

(5)截至民國九十六年六月三十日止，本公司估計可扣除未來課稅所得之虧損扣抵金額如下：

| 發 生 年 度 | 可 扣 除 金 額 | 最 後 可 扣 除 年 度 |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 民國九十一年度(核定數) | \$ 712,925 | 民國九十六年度 |
| 民國九十二年度(核定數) | 987,868 | 民國九十七年度 |
| 民國九十三年度(核定數) | 3,402,376 | 民國九十八年度 |
| 民國九十四年度(申報數) | 1,849,438 | 民國九十九年度 |
| 民國九十五年度(申報數) | 3,470,467 | 民國一〇〇年度 |
| 民國九十六年上半年度(估計數) | <u>14,756,277</u> | 民國一〇一年度 |
| | <u>\$ 25,179,351</u> | |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(6)本公司營利事業所得稅結算申報業經主管機關核定至民國九十三年度。

(7)兩稅合一相關資訊：

| | | |
|-----------|------------------|----------------|
| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>72,618</u> | <u>72,618</u> |

本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度尚無盈餘可供分配。

(8)累積虧損相關資訊：

| | | |
|-----------|------------------------|---------------------|
| | <u>96.6.30</u> | <u>95.6.30</u> |
| 87年度(含)以後 | \$ <u>(27,577,160)</u> | <u>(10,931,771)</u> |

12.股東權益

(1)股本

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司額定資本總額均為新台幣120,000,000千元，分為12,000,000千股，每股面額10元。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，已發行普通股股本分別為新台幣50,811,000千元及新台幣49,999,000千元；已發行流通在外特別股股本分別為新台幣54,289,565千元及55,101,565千元。

本公司發行甲種及乙種記名式可轉換特別股之主要權利義務如下：

- a. 甲種記名式可轉換特別股，按面額發行，已發行總金額為新台幣26,900,000千元，發行期間六年，自民國九十二年一月二十七日至民國九十八年一月二十六日。但本公司有權於到期日之三個月以前行使延展權，使到期日延展十三個月，至民國九十九年二月二十六日到期。乙種記名式可轉換特別股，按面額發行，已發行總金額為新台幣1,342,495千元，發行期間六年，自民國九十二年九月九日至民國九十八年九月八日。但本公司有權於到期日之三個月以前行使延展權，使到期日延展十三個月，至民國九十九年十月八日到期。截至民國九十六年六月三十日止，甲種及乙種記名式可轉換特別股已分別轉換為普通股股本810,000千元及2,000千元。
- b. 優先按面額5%分派特別股股息，於每年股東常會承認財務報表後，依本公司章程第七條之一及第三十六條規定，由董事會每年訂定基準日支付前一年度應發放之股息，各年度股息按當年度特別股實際發行日數計算發放之。
- c. 如某一年度無盈餘或盈餘不足分派特別股之股息時，上述應優先分派而未派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足之。本特別股於發行期滿時，本公司應於當年度或以後之各年度優先全數將累積未分派之股息補足之。
- d. 自特別股發行滿三年之翌日起，至到期日前之三個月止，特別股股東得於轉換期間內，請求本公司依一股換一股之比例，一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
- e. 若特別股股東未於轉換期間辦理轉換，本公司將於到期日以面額贖回。若屆期本公司因法令規定未能收回特別股全部或一部時，未收回之特別股權利義務，仍依本辦法規定之發行條件延續至收回為止。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

- f. 本特別股除領取特別股股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積分派。特別股股東於轉換當年度不得享受當年度之特別股股息(次年度發放之當年度股息)，但得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派(次年度股東會決議分派之當年度盈餘及資本公積)。
- g. 本特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但以不超過特別股票面金額為限。
- h. 本特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事、監察人之權利；但得被選舉為董事或監察人。
- i. 本公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。

民國九十二年十二月三十日股東會決議，授權董事會於股東會決議日起一年內，分次辦理兩種記名式可轉換特別股之私募，發行股數為2,175,750,500股，發行面額新台幣21,757,505千元整。截至發行期限民國九十三年十二月二十九日止(股東會決議日起滿一年之日)，已分七次發行，發行股數共計1,233,507千股，發行面額12,335,070千元，實際發行金額11,471,615千元，其發行明細如下：

| 項 目 | 發 行 日 | 發 行 股 數 | 發 行 面 額 | 實 際 發 行 金 額 |
|-----|----------|------------|-----------|-------------|
| 丙1 | 93.1.20 | 161,300 千股 | 1,613,000 | 1,500,090 |
| 丙2 | 93.2.27 | 151,400 千股 | 1,514,000 | 1,408,020 |
| 丙3 | 93.3.24 | 74,600 千股 | 746,000 | 693,780 |
| 丙4 | 93.4.23 | 107,620 千股 | 1,076,200 | 1,000,866 |
| 丙5 | 93.8.18 | 637,077 千股 | 6,370,770 | 5,924,816 |
| 丙6 | 93.9.7 | 64,500 千股 | 645,000 | 599,850 |
| 丙7 | 93.11.17 | 37,010 千股 | 370,100 | 344,193 |

另民國九十四年三月四日股東臨時會決議，為配合本公司九十四年度資金需求及現金增資募股作業，授權董事會於股東會決議日起一年內，繼續分次辦理兩種記名式可轉換特別股之私募，發行股數為1,500,000千股，發行金額(面額)15,000,000千元整。截至發行期限民國九十五年三月四日止，已分兩次發行，發行股數共計1,452,400千股，發行面額14,524,000千元，實際發行金額13,507,320千元，其發行明細如下：

| 項 目 | 發 行 日 | 發 行 股 數 | 發 行 面 額 | 實 際 發 行 金 額 |
|-----|---------|------------|-----------|-------------|
| 丙8 | 94.4.28 | 645,900 千股 | 6,459,000 | 6,006,870 |
| 丙9 | 94.9.30 | 806,500 千股 | 8,065,000 | 7,500,450 |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

本公司發行丙種記名式可轉換特別股之主要權利義務如下：

- a. 特別股之每股發行價格為9.3元，股息訂為前二年年利率9.5%、後二年年利率0%，依發行價格計算，每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報表後，依本公司章程第七條之二及第三十六條規定，由董事會訂定基準日支付前一年度應發放之股息。各年度股息按當年度實際發行日數計算發放之，發行日為特別股之增資基準日。若某一年度無盈餘或盈餘不足分派特別股息時，上述特別股股息應累積於以後有盈餘年度優先補足。本特別股於發行期滿時，本公司應於當年度或以後之各年度優先全數將累積未分派之股息補足之。
- b. 特別股之發行期間為四年。本公司於到期日將依發行價格一次全部收回。若屆期本公司因法令規定未能收回特別股全部或一部時，未收回之特別股之股息按年利率4.71%計算，其餘之特別股權利義務，仍依本條各款之發行條件延續至收回為止。
- c. 特別股除領取前述股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積之分派。
- d. 特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但以不超過特別股發行金額為限。
- e. 特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事、監察人之權利；但得被選舉為董事、監察人。
- f. 本公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。
- g. 自特別股發行滿三年之翌日起，至到期日前之三個月止，特別股股東得於轉換期間內，請求本公司依一股換一股之比例，一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
- h. 可轉換特別股得依其發行及轉換辦法轉換為普通股，轉換當年度不得享受當年度之特別股股息，但得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。特別股轉換之普通股，權利義務除法令另有限制外，與原發行之普通股相同。

(2) 公積及盈餘分配

a. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

b. 法定盈餘公積

依中華民國公司法規定：公司應就其每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。法定公積不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。如公司無盈餘而提列之法定盈餘公積已逾資本總額百分之五十以上時，得以超額部份之法定盈餘公積分派現金股利。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

c. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (a) 完納稅捐。
- (b) 彌補虧損。
- (c) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (d) 必要時得酌提特別盈餘公積。
- (e) 支付特別股股息。

就上列(a)至(e)款規定提撥後剩餘之數提撥百分之一為董事監察人酬勞，百分之一以上為員工紅利，餘額併同以往年度未分派之盈餘，依法由董事會擬具分配案提請股東會決議後分配普通股股息紅利。

本公司業經主管機關許可，於開始營業前分派特別股股息，不受上述盈餘分派之限制，但應以預付特別股股息列入資產負債表之股東權益項下，公司開始營業後，每屆分派股息及紅利超過實收資本額百分之六時，應以其超過之金額扣抵沖銷之。

本公司分配股利之政策係以穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司長期財務規劃及對公司營運之影響。

本公司民國九十五年為淨損，故不適用原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年一月三十日(92)台財證(六)第0920000457號函規定有關盈餘分派時員工紅利及董監酬勞等相關資訊之揭露。

(3) 特別股股息

本公司業經經濟部於民國九十一年九月二十四日經商字第○九一○○五一四五七○號函核准於開始營業前分配特別股建設股息，本公司特別股建設股息因本公司自民國九十六年進入營運期而停止估列。營運期之特別股股息將於未來股東會決議分配時認列。相關特別股股息之資訊揭露如下：

| | 九十六 年上半年度 | 九十五 年上半年度 | 八十六年五月三日 至九十六年一月四日 |
|------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 興建期特別股建設股息 | \$ - | 1,732,462 | 9,512,240 |
| 營運期特別股股息 | 1,216,390 | - | - |
| | 96.6.30 | 95.6.30 | |
| 應付特別股建設股息 | \$ 3,162,787 | 4,803,674 | |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

| | 95年度 | 94年度 | 備 註 |
|----------------------|--------------|-----------|--|
| 特別股建設股息實際 ／預計發放金額 | \$ 3,162,787 | 3,071,211 | 1.九十四年度特別股建設股息發放基準日為九十五年十月三十一日。 2.九十五年度特別股建設股息分配案業經九十六年三月二十三日董事會通過提案，尚待股東會通過。 |

13.每股虧損

| | 96年上半年度 | | 95年上半年度 | |
|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本及稀釋每股虧損： | | | | |
| 列記會計原則變動累積影響數 前之淨損 | \$ (14,428,649) | (14,428,649) | (1,184,989) | (1,184,989) |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | (24,696) | (24,696) |
| 特別股股息 | (1,216,390) | (1,216,390) | (1,732,462) | (1,732,462) |
| 屬於普通股之本期淨損 | <u>\$ (15,645,039)</u> | <u>(15,645,039)</u> | <u>(2,942,147)</u> | <u>(2,942,147)</u> |
| 加權平均流通在外股數(仟股) | 5,075,289 | 5,075,289 | 4,999,900 | 4,999,900 |
| 基本及稀釋每股虧損 (單位：新台幣元) | <u>\$ (3.08)</u> | <u>(3.08)</u> | <u>(0.59)</u> | <u>(0.59)</u> |

14.避險會計

(1)公平價值避險

本公司部分應付工程款係以外幣計價，未來可能因匯率變動而有公平價值波動之風險，本公司評估該風險可能重大，故簽訂遠期外匯合約及外匯交換合約進行避險。

民國九十六年及九十五年六月三十日公平價值避險被避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

| 被避險項目 | 避險工具 | 指定避險工具之公平價值 | |
|-------|-----------------|-------------|---------|
| | | 96.6.30 | 95.6.30 |
| 應付工程款 | 預購遠期外匯合約及外匯交換合約 | \$ (88,413) | 68,661 |

(2)現金流量避險

本公司長期借款及部分工程合約，可能因市場利率及匯率變動，而使該負債及承諾未來之現金流量產生波動，並導致風險。本公司評估該風險可能重大，故另簽訂遠期外匯合約、外匯交換合約及利率交換合約，以進行避險。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年六月三十日之現金流量被避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

| 被避險項目 | 避險工具 | 指定避險工具之公平價值 | | 現金流量預 期產生期間 | 相關損益 預期於損益表 認列期間(註) |
|-------|-------------------|-------------|----------|----------------|---------------------------|
| | | 96.6.30 | 95.6.30 | | |
| 工程合約 | 遠期外匯合約及 外匯交換合約 | \$ - | (51,946) | 民國95年 | 民國95年~122年 |
| 長期借款 | 利率交換合約 | - | (296) | - | 民國95年 |

(註)：本公司針對應付工程款及工程合約所簽訂之避險工具，因配合高速鐵路之興建營運特許期間(請詳附註(七)1.之(3)說明)，其相關損益認列期與特許期間相同。

截至民國九十五年六月三十日止，因現金流量避險之避險工具所產生之損失21,675千元，認列為股東權益調整項目。

15.金融商品資訊之揭露

(1)本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融商品之公平價值明細如下：

| | 96.6.30 | | | 95.6.30 | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價決 定之金額 | 評價方法 決定之金額 | | 公開報價決 定之金額 | 評價方法 決定之金額 |
| 非衍生性金融商品： | | | | | | |
| 金融資產： | | | | | | |
| 現金 | \$ 764,058 | 764,058 | - | 42,590 | 42,590 | - |
| 應收票據及帳款 | 91,121 | - | 91,121 | - | - | - |
| 備供出售金融資產 | 856,140 | - | 856,140 | 539,125 | - | 539,125 |
| 存出保證金 | 33,406 | - | 33,406 | 102,332 | - | 102,332 |
| 受限制資產 (含流動與非流動) | 8,913,559 | - | 8,913,559 | 4,258,326 | - | 4,258,326 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 短期借款 | 2,940,760 | - | 2,940,760 | 5,251,660 | - | 5,251,660 |
| 應付帳款 | 445,825 | - | 445,825 | - | - | - |
| 應付公司債 (含一年內到期部分) | 34,846,428 | - | 33,346,985 | 26,800,000 | - | 26,117,701 |
| 應付工程款(含關係人) | 16,104,539 | - | 16,104,539 | 6,706,441 | - | 6,706,441 |
| 長期借款 (含一年內到期部分) | 316,646,795 | - | 316,646,795 | 265,200,000 | - | 265,200,000 |
| 應付工程保留款 (含關係人) | - | - | - | 738,726 | - | 738,726 |
| 衍生性金融商品： | | | | | | |
| 金融資產： | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | - | - | - | 16,715 | - | 16,715 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 88,413 | - | 88,413 | - | - | - |
| 利率交換合約 | - | - | - | 296 | - | 296 |
| 公平價值變動列入損益之 金融負債－海外可轉換 公司債之賣回權 | 8,838 | - | 8,838 | - | - | - |
| 資產負債表外金融商品： | | | | | | |
| 信用狀 | 1,062,930 | - | 1,062,930 | 9,408,888 | - | 9,408,888 |
| 擔保信用狀(履約保證) | 198,342 | - | 198,342 | 198,342 | - | 198,342 |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.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、應收票據及帳款、短期借款、應付帳款、應付工程款(含關係人)及應付工程保留款(含關係人)。
- b.金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。此方法應用於備供出售金融資產、受限制資產及公平價值變動列入損益之金融負債。
- c.存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- d.應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則以預期之現金流量之折現值估算其公平價值，民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之折現率分別為4.2239%及3.7308%。
- e.長期借款：本公司長期借款之公平市價因其利率係隨市場波動，故與帳面價值並無重大差異。
- f.衍生性金融商品之公平價值：係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。

(3)本公司民國九十六年及九十五年六月三十日因備供出售金融資產及受限制資產公平價值之變動，分別產生金融商品未實現利益211千元及42,187千元(帳列股東權益調整項)。

(4)財務風險資訊及避險策略

a.市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司之短期借款及應付公司債係屬固定利率之債務，因此本公司將暴露於市場利率變動之風險。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值產生變動，如下舉例：

以USD/NTD升值一分為例，公平價值上升約1,240千元。

以USD/JPY升值一分為例，公平價值下降約134千元。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

b. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及權益證券之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

c. 流動性風險

本公司所持有之衍生性金融商品包含遠期外匯合約及簡單型利率交換合約。其流動性風險分述如下：

- (a) 遠期外匯合約透過台北外匯交易市場，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。
- (b) 簡單型利率交換合約，無法於市場上以合理價格出售之可能性小，故變現流動風險並不重大。
- (c) 本公司從事遠期外匯合約預計於民國九十六年七月至十月產生之現金流量如下：

i. 美金／日圓遠期外匯合約：

單位：美金千元／日圓千元

| | 現金流出 (美金) | 現金流入 (日圓) |
|----------|--------------|--------------|
| 民國九十六年七月 | \$ 16,418 | 1,961,359 |
| 民國九十六年八月 | 28,613 | 3,406,387 |
| 民國九十六年九月 | 5,473 | 655,544 |

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

ii. 美金／新台幣遠期外匯合約：

單位：美金千元／新台幣千元

| | 現金流入 (美金) | 現金流出 (新台幣) |
|----------|--------------|---------------|
| 民國九十六年七月 | \$ 11,463 | 380,554 |
| 民國九十六年八月 | 15,924 | 527,299 |
| 民國九十六年九月 | 42,607 | 1,397,878 |
| 民國九十六年十月 | 54,030 | 1,766,471 |

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

d. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加3,166,468千元。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

e. 本公司風險控制

(a) 外匯部分

本公司的風險管理規範要求：得以遠期外匯及換匯交易(FX Swap)合約來降低匯率風險。

i. 本公司將依據付款時程及金額，簽定遠期外匯合約，於合約到期後，預期將可提供足額的外幣以因應未來預期的付款行為。

ii. 若遇工程延遲驗收致付款延遲，則以換匯交易(FX Swap)方式展延到期日以支付款項。

(b) 利率部分

本公司的風險管理規範要求：得以利率交換合約來降低利率風險。

f. 本公司避險策略

(a) 外幣避險策略：規避以外匯付款之工程款及其他相關資本支出所需支付之外幣匯率風險。

(b) 利率避險策略：規避聯貸借款(目前為聯合授信契約)浮動利率計息所衍生之利率風險。

16. 地上權

本公司於民國八十七年七月二十三日與交通部簽署「台灣南北高速鐵路興建營運合約」(以下簡稱「興建營運合約」)及「台灣南北高速鐵路站區開發合約」(以下簡稱「站區開發合約」)，依約取得高速鐵路興建營運特許權、高速鐵路營運附屬事業經營權、以及站區開發使用權。

本公司依據興建營運合約中之「高速鐵路路權範圍圖」及「高速鐵路穿越土地上空或地下地上權空間範圍圖」等規定，自交通部取得包含路線用地、維修基地及車站用地等各項交通建設用地之地上權。截至民國九十六年六月三十日止，沿線由北至南，自台北縣新莊市光華段0837-0000地號至高雄市左營區新庄段六小段0421-0002地號，已取得地上權之相關用地共計15,397筆；取得地上權之面積共計9,933,625.79平方公尺。上述地上權之權利存續期限自設定地上權登記之日起，至興建營運合約屆滿或終止之日止，即依興建營運合約之特許期間約定，合計卅五年。

本公司原依據站區開發合約規定，可自交通部取得桃園、新竹、台中、嘉義、台南等五個車站特定區之站區「附屬事業用地地上權」，面積約計464,833.92平方公尺。交通部另於民國九十五年三月九日與本公司簽署「台灣南北高速鐵路站區附屬事業用地地上權處理原則約定書」，明定本公司就附屬事業用地地上權得轉讓、設定負擔，惟其轉讓之契約應記載事項應經交通部同意。

截至民國九十六年六月三十日止，本公司已完成嘉義站區附屬事業用地交付之承受，面積計54,220.32平方公尺。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(五)關係人交易

1.關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|------------------------|----------------|
| 大陸工程股份有限公司(大陸工程) | 董事長相同 |
| 太平洋電線電纜股份有限公司(太電) | 該公司為本公司董事 |
| 東元電機股份有限公司(東元電機) | 該公司為本公司董事 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司(台北富邦銀行) | 該公司為本公司董事 |
| 新光產物保險股份有限公司(新光產險) | 該公司為本公司董事 |

2.與關係人之間之重大交易事項

(1)營業收入

本公司主要從事南北高速鐵路之經營，按交通部核定之票價提供大眾運輸服務，對各關係人提供之運輸服務、收費標準與一般搭乘旅客皆相同且無法區分，故未能揭露與關係人之運輸服務收入，惟其相關收入均已入帳。

(2)截至民國九十六年六月三十日止，本公司之興建工程由關係人承包之重大工程合約彙總如下：

| 訂約 年度 | 工程合約名稱 | 承包之關係人 | 合約價款 | |
|----------|-------------|--------------------------------|------------|-------------------|
| | | | 原始價款 | 工程追加款後 合約總價(註) |
| 88 | 水管路工程合約 | 大陸工程 | \$ 112,168 | 112,168 |
| 89 | 高速鐵路土建工程合約 | 大陸工程與德商碩德聯合承攬 | 20,275,000 | 21,575,585 |
| 89 | " | 太電、長鴻營造與泰商意泰聯合承攬 | 3,824,463 | 4,226,300 |
| 91 | 左營車站工程合約 | 大陸工程與日商華大成聯合承攬 | 1,616,510 | 1,897,595 |
| 91 | 嘉義車站工程合約 | 東元電機與日商竹中工務店聯合承攬 | 811,000 | 894,312 |
| 91 | 烏日基地整地工程合約 | 大陸工程 | 331,000 | 367,845 |
| 91 | 台中車站工程合約 | 大陸工程、中鼎、東元電機與日商華大成 聯合承攬 | 2,318,310 | 2,459,796 |
| 92 | 總機廠燕巢基地工程合約 | 東元電機、中鹿與中鼎聯合承攬 | 1,435,500 | 1,532,195 |
| 92 | 左營基地工程合約 | 東元電機、澳商百利茂林聯合承攬 | 1,650,000 | 2,087,566 |
| 92 | 烏日基地工程合約 | 東元電機、中鹿與中鼎聯合承攬 | 838,530 | 860,106 |
| 92 | 列車舉昇系統合約 | Vector Systems、中鋼與東元電機聯合 承攬 | 28,028 | 28,107 |
| 93 | 列車清洗系統合約 | Vector Systems、中鋼與東元電機聯合 承攬 | 53,704 | 53,704 |

註：因合約規格變更而修正合約金額。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

上述工程之付款條件與一般工程廠商無重大不同，依約於支付每期工程款時均暫扣10%作為工程保留款，最高累積至合約總價5%，於工程完工驗收後再行支付，帳列應付工程保留款。

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度由關係人承包之相關工程成本，帳列固定資產之明細如下：

| | 96年上半年度 | | |
|------|------------------|---------------|----------------|
| | 基地工程 | 車站工程 | 合計 |
| 東元電機 | \$ 33,698 | 41,924 | 75,622 |
| 大陸工程 | - | 53,874 | 53,874 |
| | <u>\$ 33,698</u> | <u>95,798</u> | <u>129,496</u> |

| | 95年上半年度 | | |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| | 基地工程 | 車站工程 | 合計 |
| 東元電機 | \$ 317,171 | 109,675 | 426,846 |
| 大陸工程 | - | 167,848 | 167,848 |
| | <u>\$ 317,171</u> | <u>277,523</u> | <u>594,694</u> |

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，應付關係人工程款項(含保留款)明細如下：

| | 96.6.30 | | |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 基地工程 | 車站工程 | 合計 |
| 東元電機－應付工程保留款 | \$ 120,724 | 49,276 | 170,000 |
| 東元電機－應付工程款 | 2,998 | 17,560 | 20,558 |
| 大陸工程－應付工程保留款 | - | 86,152 | 86,152 |
| 大陸工程－應付工程款 | - | 8,726 | 8,726 |
| | <u>\$ 123,722</u> | <u>161,714</u> | <u>285,436</u> |

| | 95.6.30 | | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 土建工程 | 基地工程 | 車站工程 | 合計 |
| 東元電機－應付工程保留款 | \$ - | 206,694 | 51,890 | 258,584 |
| 東元電機－應付工程款 | - | 36,291 | 28,601 | 64,892 |
| 大陸工程－應付工程保留款 | 185 | - | 83,549 | 83,734 |
| 大陸工程－應付工程款 | - | - | 13,151 | 13,151 |
| 太 電－應付工程保留款 | 10 | - | - | 10 |
| | <u>\$ 195</u> | <u>242,985</u> | <u>177,191</u> | <u>420,371</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(3)聯貸融資

台北富邦銀行為本公司第一及第二聯合授信銀行團其中之一員。本公司與台北富邦銀行資金融通情形如下：

| 96年上半年度 | | | |
|---------------|------------|-----------------|----------------|
| 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息費用(減除資本化利息前) |
| \$ 18,074,229 | 18,074,229 | 3.3068%~8.1974% | 304,790 |

| 95年上半年度 | | | |
|--------------|-----------|-----------------|----------------|
| 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息費用(減除資本化利息前) |
| \$ 8,194,680 | 8,194,680 | 3.1279%~7.9637% | 132,255 |

(4)保險費

本公司於民國九十六年上半年度支付63,536千元予新光產險投保綜合責任險(含乘客責任險)及財產綜合險及營運中斷險，保險期間民國九十六年一月五日至九十七年一月四日。

(5)其他

截至於民國九十五年六月三十日止，本公司為取得借款融資額度，將定期存款112,000千元設質予台北富邦銀行，帳列受限制資產－流動。

(六)質押之資產

| 質押資產 | 質押擔保標的 | 96.6.30 | 95.6.30 |
|-----------|-----------|---------------|------------|
| 受限制資產－流動 | | | |
| 定期存款 | 購油保證 | \$ - | 1,600 |
| 定期存款 | 車站用地履約保證 | 1,100 | 1,865 |
| 定期存款 | 進口關稅 | - | 10,000 |
| 定期存款 | 銀行透支額度之擔保 | - | 112,000 |
| 小計 | | 1,100 | 125,465 |
| 受限制資產－非流動 | | | |
| 定期存款 | 車站用地履約保證 | 12,078 | 12,078 |
| 定期存款 | 開立擔保信用狀 | 40,000 | 40,000 |
| 定期存款 | 購油保證 | 2,000 | - |
| 定期存款 | 聯合授信專戶控管 | 50,000 | - |
| 定期存款 | 聯合授信專戶控管 | 6,794,881 | - |
| 短期票券 | 聯合授信專戶控管 | 2,013,500 | 12,000 |
| 開放式債券型基金 | 聯合授信專戶控管 | - | 4,068,783 |
| 小計 | | 8,912,459 | 4,132,861 |
| 固定資產 | 履約保證 | 13,000,000 | 13,000,000 |
| 合計 | | \$ 21,913,559 | 17,258,326 |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(七)重大承諾事項及或有事項

1.簽訂重大合約

本公司於民國八十七年七月二十三日與交通部簽訂「興建營運合約」及「站區開發合約」，合約主要內容摘錄於下：

- (1)興建營運合約之合約範圍包含台北(汐止)至高雄(左營)間之台灣南北高速鐵路之興建、營運及移轉，以及與台灣鐵路管理局及捷運車站之共站、共構設施之興建及移轉。
- (2)站區開發合約之合約範圍包含台灣南北高速鐵路沿線之桃園(青埔)、新竹(六家)、台中(烏日)、嘉義(太保)、台南(沙崙)等五個車站站區用地之開發使用，包括開發、經營、用地回收及站區資產移轉。
- (3)高速鐵路之興建營運特許期間，含特許興建期及特許營運期，自簽約日起算共35年。
- (4)站區之開發經營特許期如下：
 - a.車站用地之開發經營暨附屬事業之經營特許期間自簽約日起算35年。
 - b.事業發展用地之開發經營特許期間自事業發展用地交付本公司之日起算50年。
- (5)本公司之公司章程、組織規程經修改或董監事有變動者，應於每次修改或變動後十五日內，送交通部備查。
- (6)興建期間發起人之持股比率不得低於已發行股份總數之25%。
- (7)特許期間，各會計年度終了時之股東權益佔總資產比率不得低於25%。本公司業已取得交通部同意，若未符合上述財務比率，本公司將於民國九十七年底前改善之。
- (8)營運期間每年稅前營業利益10%之效益回饋交通部，作為發展高速鐵路相關建設之用，但其累積之回饋金總額若低於下表時，以下表為準：

| | |
|----------------|----------|
| 全線營運第五年年底止 | 20 億元 |
| 全線營運第十年年底止 | 100 億元 |
| 全線營運第十五年年底止 | 250 億元 |
| 全線營運第二十年年底止 | 480 億元 |
| 全線營運第二十五年年底止 | 750 億元 |
| 高速鐵路營運特許期屆滿之日止 | 1,080 億元 |

本公司自民國九十六年三月全線通車營運起提列回饋金(帳列營業成本項下)，民國九十六年上半年度提列計133,333千元。截至民國九十六年六月三十日止，回饋金皆尚未實際支付，帳列其他負債項下。

- (9)特許期限屆滿時，屬屆滿前五年內經交通部同意所購買且具有未折減餘額之資產，且於特許期限屆滿時仍可供正常營運使用者，以依定率遞減法按行政院規定最低使用年限提列折舊後之未折減餘額為移轉價金，其餘資產將由本公司無條件移轉所有權及其他權利予交通部或其指定之第三人。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(10)特許期限屆滿前之移轉

- a.興建期移轉：依實際支出之工程成本（含可資本化之財務成本），與約定工程經費詳細表之工程經費乘以工程完工程度之百分比（含可資本化之財務成本），二者較低者為移轉價金。
- b.營運期移轉：由鑑價機構鑑價。

(11)履約保證

- a.興建期：提供20億元之履約保證金保證書及以固定資產中部分資產價值130億元，合計150億元，作為對台灣南北高速鐵路建設履行興建責任之保證。期限至全線通車營運日後6個月。
- b.營運期：提供50億元之履約保證金，作為對台灣南北高速鐵路履行營運責任之保證。其額度自營運開始日起，無違約情事時，每屆滿一年返還5億元，但返還總數不得超過30億元。期限至特許期間屆滿後6個月止，或合約提前終止之日後6個月止。

(12)違約責任及處理

- a.依興建營運合約約定因可歸責於本公司之違約情事如下：

- (a)施工進度嚴重落後。
- (b)工程品管重大違失。
- (c)經營不善。
- (d)其他經交通部或主管機關認定嚴重影響高速鐵路興建營運且情節重大者。

- b.違約處理

經交通部報請主管機關認定違約後，得為下列處理：

- (a)停止興建或營運。
- (b)撤銷興建或營運許可。
- (c)終止合約：主管機關撤銷興建及營運許可時，合約當然終止，其必要且堪用之營運資產及興建中之工程，本公司應報請主管機關強制收買之。

2.租賃事項

本公司以營業租賃方式承租辦公室，截至民國九十六年六月三十日止，已支付29,896千元作為存出保證金，依租約其於未來年度應付之租金金額如下：

| | <u>金 額</u> |
|-----------------|-------------------|
| 96.7.1~97.6.30 | \$ 155,853 |
| 97.7.1~98.6.30 | 81,257 |
| 98.7.1~99.6.30 | 13,563 |
| 99.7.1~100.6.30 | <u>5,651</u> |
| 合 計 | <u>\$ 256,324</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.截至民國九十六年六月三十日，本公司向國內銀行申請開立但未使用之遠期信用狀為美金951千元及日圓3,892,112千圓，且為取得信用狀使用額度，已開立新台幣27,019,140千元之本票質存於相關授信銀行。
- 4.截至民國九十六年六月三十日止，本公司業已提供不可撤銷擔保信用狀計新台幣198,342千元予高鐵局，作為嘉義站站區事業發展用地開發之履約保證金。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其他

- 1.民國九十六年上半年度及九十五年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 96年上半年度 | | | | 95年上半年度 | | | |
|--------|-----|-----------|---------|----------|-----------|---------|---------|----------|---------|
| | | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業外費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業外費用者 | 合計 |
| 用人費用： | | | | | | | | | |
| 薪資費用 | | 890,885 | 279,161 | - | 1,170,046 | - | 408,428 | - | 408,428 |
| 勞健保費用 | | 51,473 | 13,656 | - | 65,129 | - | 24,985 | - | 24,985 |
| 退休金費用 | | 46,551 | 13,793 | - | 60,344 | - | 19,895 | - | 19,895 |
| 其他用人費用 | | 23,126 | 6,204 | - | 29,330 | - | 10,392 | - | 10,392 |
| 折舊費用 | | 9,312,537 | 5,903 | - | 9,318,440 | - | 59,594 | - | 59,594 |
| 攤銷費用 | | 15,010 | 14,455 | 40,461 | 69,926 | - | 9,339 | - | 9,339 |

2.重分類

民國九十五年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年上半年度財務報表之表達，已作適當重分類，此重分類對財務報表之表達無重大之影響。

(十一)其他附註揭露事項

民國九十六年上半年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.重大交易事項相關資訊：
- (1)資金貸與他人：無。
- (2)為他人背書保證：無。

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

(3)期末持有有價證券情形：

| 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 |
|-----------|--------------------|-----------------|-------------|-------------------|---------|------|---------|----|
| | | | | 面額或單位數 (以千為單位) | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 富邦金如意一債券型基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | 12,171 | 150,007 | - | 150,007 | |
| " | 建弘台灣債券一債券型基金 | - | " | 10,567 | 150,007 | - | 150,007 | |
| " | 華南永昌麒麟債券 一債券型基金 | - | " | 8,072 | 90,048 | - | 90,048 | |
| " | 保德信債券一債券型基金 | - | " | 10,187 | 150,007 | - | 150,007 | |
| " | 保誠威寶一債券型基金 | - | " | 9,514 | 120,007 | - | 120,007 | |
| " | 德盛債券大壩一債券型基金 | - | " | 6,514 | 76,059 | - | 76,059 | |
| " | 兆豐國際寶鑽一債券型基金 | - | " | 10,352 | 120,005 | - | 120,005 | |
| " | 央債—88-1 | - | 受限制資產—非流動 | 176,300 | 195,800 | - | 195,800 | |
| " | 央債—89-5 | - | " | 189,000 | 213,000 | - | 213,000 | |
| " | 央債—90-1 | - | " | 60,100 | 66,700 | - | 66,700 | |
| " | 央債—91-9 | - | " | 80,400 | 89,330 | - | 89,330 | |
| " | 央債—92-2 | - | " | 109,500 | 114,311 | - | 114,311 | |
| " | 央債—92-4 | - | " | 10,800 | 11,900 | - | 11,900 | |
| " | 央債—93-2 | - | " | 38,500 | 42,770 | - | 42,770 | |
| " | 央債—93-4 | - | " | 8,100 | 9,000 | - | 9,000 | |
| " | 央債—93-7 | - | " | 857,500 | 929,100 | - | 929,100 | |
| " | 央債—94-6 | - | " | 120,500 | 133,889 | - | 133,889 | |
| " | 央債—95-1 | - | " | 163,900 | 178,528 | - | 178,528 | |
| " | 央債—95-5 | - | " | 28,600 | 29,172 | - | 29,172 | |

(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者

：

| 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 | | | 評價 (損)益 | 期 末 | |
|------------|-----------------------------------|-----------------|----------|----|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------|---------|------------|------------|-------------------|
| | | | | | 面額或單位數 (以千為單位) | 原始取得 金 額 | 面額或單位數 (以千為單位) | 原始取得 金 額 | 面額或單位數 (以千為單位) | 售價 | 帳面成本 | | 處分 (損)益 | 面額或單位數 (以千為單位) |
| 本公司 | 富邦吉祥一 債券型基金 | 備供出售金融 資產—流動 | - | - | - | - | 8,926 | 130,000 | 8,926 | 130,138 | 130,000 | 138 | - | - |
| " | 富邦金如意一 債券型基金 | " | - | - | 4,089 | 50,000 | 34,161 | 419,770 | 26,079 | 320,547 | 319,770 | 777 | 7 | 12,171 |
| " | 建弘全家福一 債券型基金 | " | - | - | 304 | 50,000 | 476 | 78,480 | 780 | 128,672 | 128,480 | 192 | - | - |
| " | 建弘台灣債券 一債券型基金 | " | - | - | - | - | 25,652 | 363,180 | 15,085 | 213,423 | 213,180 | 243 | 7 | 10,567 |
| " | 安泰ING債券 (原荷銀債券) 一債券型基金 | " | - | - | 3,319 | 50,000 | 15,695 | 237,132 | 19,014 | 287,786 | 287,132 | 654 | - | - |
| " | 摩根富林明JF 台灣債券一債 券型基金 | " | - | - | 3,278 | 50,000 | 8,895 | 136,000 | 12,173 | 186,228 | 186,000 | 228 | - | - |
| " | 華南永昌麒麟 債券一債券型 基金 | " | - | - | 4,518 | 50,000 | 35,828 | 398,030 | 32,274 | 358,836 | 358,113 | 723 | 131 | 8,072 |
| " | 保德信債券一 債券型基金 | " | - | - | 3,422 | 50,000 | 10,187 | 150,000 | 3,422 | 50,104 | 50,000 | 104 | 7 | 10,187 |
| " | 寶來得寶一 債券型基金 | " | - | - | 4,514 | 50,000 | 6,313 | 70,025 | 10,827 | 120,240 | 120,025 | 215 | - | - |
| " | 台灣工銀大眾 債券(原大眾債 券)一債券型基 金 | " | - | - | 3,840 | 50,000 | 20,684 | 270,000 | 24,524 | 320,975 | 320,000 | 975 | - | - |
| " | 德盛債券大壩 一債券型基金 | " | - | - | 4,316 | 50,000 | 14,829 | 172,584 | 12,631 | 146,790 | 146,572 | 218 | 47 | 6,514 |
| " | 保誠威寶一 債券型基金 | " | - | - | - | - | 23,914 | 301,000 | 14,400 | 181,465 | 181,000 | 465 | 7 | 9,514 |
| " | 元大萬泰一 債券型基金 | " | - | - | - | - | 21,908 | 306,630 | 21,908 | 307,359 | 306,630 | 729 | - | - |
| " | 兆豐國際寶鑽 一債券型基金 | " | - | - | - | - | 34,061 | 393,480 | 23,709 | 274,200 | 273,480 | 720 | 5 | 10,352 |
| " | 央債87-1 | 受限制資產 —非流動 | - | - | 830,000 | 920,000 | 29,600 | 32,790 | 859,600 | 954,125 | 952,790 | 1,335 | - | - |
| " | 央債88-1 | " | - | - | - | - | 584,400 | 649,080 | 408,100 | 453,529 | 453,280 | 249 | - | 176,300 |
| " | 央債89-2 | " | - | - | - | - | 270,000 | 300,000 | 270,000 | 300,067 | 300,000 | 67 | - | - |
| " | 央債89-3 | " | - | - | 415,000 | 461,110 | 17,600 | 19,450 | 432,600 | 480,841 | 480,560 | 281 | - | - |
| " | 央債89-5 | " | - | - | - | - | 378,000 | 423,000 | 189,000 | 210,227 | 210,000 | 227 | - | 189,000 |
| " | 央債89-8 | " | - | - | - | - | 613,400 | 681,450 | 613,400 | 681,826 | 681,450 | 376 | - | - |
| " | 央債89-10 | " | - | - | - | - | 229,500 | 255,000 | 229,500 | 255,017 | 255,000 | 17 | - | - |
| " | 央債90-1 | " | - | - | 56,000 | 62,120 | 423,800 | 470,780 | 419,700 | 466,552 | 466,200 | 352 | - | 60,100 |
| " | 央債91-2 | " | - | - | 108,100 | 120,110 | 171,000 | 187,880 | 279,100 | 308,122 | 307,990 | 132 | - | - |
| " | 央債91-4 | " | - | - | - | - | 96,000 | 106,500 | 96,000 | 106,567 | 106,500 | 67 | - | - |
| " | 央債91-6 | " | - | - | - | - | 764,800 | 780,904 | 764,800 | 781,434 | 780,904 | 530 | - | - |
| " | 央債91-8 | " | - | - | - | - | 258,000 | 278,799 | 258,000 | 278,992 | 278,799 | 193 | - | - |

台灣高速鐵路股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 | | | 評價 (損)益 | 期 末 | | | |
|------------|---------------|----------|----------|----|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------------|---------|---------|
| | | | | | 面額或單位數 (以千為單位) | 原始取得 金額 | 面額或單位數 (以千為單位) | 原始取得 金額 | 面額或單位數 (以千為單位) | 售價 | 帳面成本 | | 處分 (損)益 | 面額或單位數 (以千為單位) | 金額 | |
| 本公司 | 共債91-9 | " | - | - | - | - | 452,800 | 472,798 | 372,400 | 383,702 | 383,468 | 234 | - | 80,400 | 89,330 | |
| " | 共債91-11 | " | - | - | - | - | - | 983,500 | 1,074,948 | 983,500 | 1,075,793 | 845 | - | - | - | |
| " | 共債92-2 | " | - | - | - | - | - | 1,057,500 | 1,082,087 | 948,000 | 968,468 | 692 | - | 109,500 | 114,311 | |
| " | 共債92-3 | " | - | - | - | - | - | 4,914,000 | 5,458,000 | 4,914,000 | 5,460,395 | 2,395 | - | - | - | |
| " | 共債92-4 | " | - | - | - | - | - | 807,600 | 880,900 | 796,800 | 869,558 | 558 | - | 10,800 | 11,900 | |
| " | 共債92-6 | " | - | - | - | - | 308,800 | 319,769 | 364,500 | 372,669 | 673,300 | 692,958 | 520 | - | - | |
| " | 共債92-7 | " | - | - | - | - | - | 140,500 | 150,889 | 140,500 | 150,977 | 88 | - | - | - | |
| " | 共債92-10 | " | - | - | - | - | - | 257,900 | 279,224 | 257,900 | 279,496 | 272 | - | - | - | |
| " | 共債93-2 | " | - | - | - | - | - | 221,800 | 236,770 | 183,300 | 194,120 | 120 | - | 38,500 | 42,770 | |
| " | 共債93-4 | " | - | - | - | - | - | 448,600 | 461,664 | 440,500 | 452,908 | 244 | - | 8,100 | 9,000 | |
| " | 共債93-7 | " | - | - | - | - | 559,500 | 615,000 | 3,881,000 | 4,269,326 | 3,583,000 | 3,957,722 | 2,496 | - | 857,500 | 929,100 |
| " | 共債93-8 | " | - | - | - | - | - | 5,279,000 | 5,864,000 | 5,279,000 | 5,866,030 | 2,030 | - | - | - | |
| " | 共債94-2 | " | - | - | - | - | - | 602,000 | 663,630 | 602,000 | 664,320 | 690 | - | - | - | |
| " | 共債94-6 | " | - | - | - | - | - | 268,700 | 291,247 | 148,200 | 157,452 | 94 | - | 120,500 | 133,889 | |
| " | 共債94-7 | " | - | - | - | - | 285,000 | 316,660 | 2,103,100 | 2,334,320 | 2,388,100 | 2,652,625 | 1,645 | - | - | |
| " | 共債95-1 | " | - | - | - | - | - | 488,200 | 502,752 | 324,300 | 324,393 | 169 | - | 163,900 | 178,528 | |
| " | 共債95-4 | " | - | - | - | - | 29,900 | 30,231 | 162,100 | 165,236 | 192,000 | 195,600 | 133 | - | - | |
| " | 共債95-5 | " | - | - | - | - | - | 730,300 | 753,364 | 701,700 | 724,608 | 416 | - | 28,600 | 29,172 | |
| " | 共債95-6 | " | - | - | - | - | - | 2,065,400 | 2,274,795 | 2,065,400 | 2,275,236 | 441 | - | - | - | |
| " | 共債96-1 | " | - | - | - | - | - | 604,200 | 662,962 | 604,200 | 663,136 | 174 | - | - | - | |

(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：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：參見附註(四)14, 15。

2.轉投資事業相關資訊：無。

3.大陸投資資訊：無。

(十二)部門別財務資訊：不適用。

台灣高速鐵路股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘要 (單位：日圓／美金元／歐元／新台幣千元) | 金 額 |
|--------|-------------------------------------|--------------------------|
| 庫存現金 | 日圓：2,364；新台幣：89,869 | \$ 89,870 |
| 零 用 金 | | 1,730 |
| 活期存款 | | 72,955 |
| 支票存款 | | 1,034 |
| 外幣活期存款 | 美金：39,115.35；日圓：2,844,602；歐元：813.18 | 2,070 |
| 外幣定期存款 | 美金：18,219,000 | <u>596,399</u> |
| 合 計 | | <u><u>\$ 764,058</u></u> |

註：外幣存款於96年6月30日之即期匯率如下：

美元：新台幣=1：32.735

日圓：新台幣=1：0.2651

歐元：新台幣=1：44.045

存貨明細表

| 項 目 | 成 本 | 市 價 |
|------------|--------------------------|-----|
| 維修備品料件 | \$ 901,372 | |
| 車販及零售商品 | <u>29,359</u> | (註) |
| | 930,731 | |
| 減：備抵存貨呆滯損失 | <u>(370)</u> | |
| | <u><u>\$ 930,361</u></u> | |

註：因本公司之維修備品料件係供內部使用，非以出售為目的，且種類繁多，市價取得困難；本公司已將呆滯部分提列損失。另車販及零售商品已依成本市價孰低法評價，並無市價低於成本之情事。

台灣高速鐵路股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|------------|
| 預付費用 | \$ 387,193 |
| 暫估工程保留款進項稅額 | 86,071 |
| 營業稅留抵稅額 | 86,007 |
| 預付貨款 | 76,942 |
| 應收利息 | 26,795 |
| 其 他 | 47,414 |
| 合 計 | \$ 710,422 |

備供出售金融資產—流動明細表

| 項 目 | 摘 要 | 單 位 數 | 取 得 成 本 | 市 價 | |
|----------|-------|---------------|------------|----------------------|---------|
| | | | | 單 位 淨 值 (單位：新台幣元) | 總 額 |
| 保德信債券 | 債券型基金 | 10,187,241.50 | \$ 150,000 | 14.7250 | 150,007 |
| 富邦金如意 | 債券型基金 | 12,171,076.70 | 150,000 | 12.3249 | 150,007 |
| 建弘台灣債券 | 債券型基金 | 10,566,877.80 | 150,000 | 14.1960 | 150,007 |
| 保誠威寶 | 債券型基金 | 9,513,842.60 | 120,000 | 12.6139 | 120,007 |
| 兆豐國際寶鑽債券 | 債券型基金 | 10,352,056.18 | 120,000 | 11.5924 | 120,005 |
| 華南永昌麒麟債券 | 債券型基金 | 8,071,880.00 | 89,917 | 11.1557 | 90,048 |
| 德盛債券大壩 | 債券型基金 | 6,514,295.13 | 76,012 | 11.6757 | 76,059 |
| 合 計 | | 67,377,269.91 | \$ 855,929 | | 856,140 |

台灣高速鐵路股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 重分類 | 期末餘額 |
|------------|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------|-------------------------|
| 土地改良物 | \$ - | 2,529 | - | 220,742,508 | 220,745,037 |
| 房屋及建築 | - | - | - | 24,476,488 | 24,476,488 |
| 機器設備 | 19,322 | 127,630 | 8,309 | 52,613,908 | 52,752,551 |
| 運輸設備 | - | 560 | - | 142,125,542 | 142,126,102 |
| 辦公設備 | 323,538 | 12,602 | 1 | (233,227) | 102,912 |
| 租賃改良 | 109,447 | 4,571 | - | - | 114,018 |
| 其他設備 | 214,102 | 5,879 | 1,604 | 16,963 | 235,340 |
| 未完工程及預付設備款 | 421,314,166 | 21,522,199 | - | (440,336,466) | 2,499,899 |
| 合 計 | <u>\$ 421,980,575</u> | <u>21,675,970</u> | <u>9,914</u> | <u>(594,284)(註2)</u> | <u>443,052,347 (註1)</u> |

註1：固定資產中13,000,000千元已抵押予交通部做為興建工程之履約保證。

註2：係轉列遞延費用87,177千元及存貨507,107千元。

未完工程及預付設備款變動明細表

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加(減少) 及轉列固定資產 | 期末餘額 |
|--------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| 土建工程 | \$ 183,268,403 | (183,140,146) | 128,257 |
| 核心機電工程 | 81,139,115 | (79,828,181) | 1,310,934 |
| 軌道工程 | 59,485,823 | (59,466,385) | 19,438 |
| 車站工程 | 20,704,677 | (20,498,234) | 206,443 |
| 維修基地工程 | 15,715,566 | (15,204,282) | 511,284 |
| 其他工程 | 1,900,373 | (1,900,373) | - |
| 興建部門資本化費用 | 31,844,723 | (31,716,651) | 128,072 |
| 資本化利息 | 27,598,762 | (27,583,180) | 15,582 |
| 衍生性金融商品之兌換利益 | (487,096) | 487,096 | - |
| 預付設備款 | 143,820 | 36,069 | 179,889 |
| 合 計 | <u>\$ 421,314,166</u> | <u>(418,814,267)</u> | <u>2,499,899</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

固定資產累積折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加(註) | 本期減少 | 重 分 類 | 期末餘額 |
|-------|-------------------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| 土地改良物 | \$ - | 4,227,507 | - | - | 4,227,507 |
| 房屋及建築 | - | 461,820 | - | - | 461,820 |
| 機器設備 | - | 1,484,211 | 8,309 | 139,142 | 1,615,044 |
| 運輸設備 | - | 3,133,733 | - | 2,715 | 3,136,448 |
| 辦公設備 | 192,847 | 4,797 | 1 | (139,142) | 58,501 |
| 租賃改良 | 100,105 | 2,920 | - | - | 103,025 |
| 其他設備 | 206,228 | 4,286 | 1,473 | (2,715) | 206,326 |
| 合 計 | \$ 499,180 | 9,319,274 | 9,783 | - | 9,808,671 |

註：本期增加數中834千元已資本化轉列未完工程項下，作為興建南北高速鐵路取得成本。

遞延費用明細表

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期攤銷(註) | 重 分 類 | 期末餘額 |
|-----------|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 聯貸銀行融資作業費 | \$ 504,561 | - | 27,968 | - | 476,593 |
| 債券發行成本 | 11,422 | 158,137 | 9,736 | - | 159,823 |
| 電腦軟體 | 99,870 | 12,559 | 17,460 | 61 | 95,030 |
| 裝潢工程 | 20,053 | 27,263 | 7,323 | 54,142 | 94,135 |
| 聯貸顧問費 | 76,266 | - | 2,757 | - | 73,509 |
| 其他遞延費用 | 2,279 | 22,902 | 5,146 | 32,974 | 53,009 |
| 合 計 | \$ 714,451 | 220,861 | 70,390 | 87,177 | 952,099 |

註：本期攤銷數中464千元已資本化轉列未完工程項下，作為興建南北高速鐵路取得成本。

台灣高速鐵路股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>質押資產</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|---------------|---------------------|
| 定期存款 | 聯合授信專戶控管 | \$ 6,794,881 |
| 短期票券 | 聯合授信專戶控管 | 2,013,500 |
| 定期存款 | 聯合授信專戶控管 | 50,000 |
| 定期存款 | 開立擔保信用狀 | 40,000 |
| 定期存款 | 車站用地履約保證 | 12,078 |
| 定期存款 | 購油保證 | 2,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 8,912,459</u> |

短期借款明細表

| <u>債權人名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u> | <u>利 率</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|--------------|------------|---------------------|--------------------|--------------|
| 台新國際商業銀行 | 信用狀借款 | \$ 1,822,380 | 1.35281%~1.35781% | 無 |
| 台灣中小企業銀行 | " | 323,081 | 1.338%~1.41874% | " |
| 國泰世華商業銀行 | " | 195,268 | 1.275772%~1.41055% | " |
| 第一商業銀行 | " | 157,273 | 1.278% | " |
| 合作金庫商業銀行 | " | 135,606 | 1.254%~1.4125% | " |
| 彰化商業銀行 | " | 114,215 | 1.27114%~1.39271% | " |
| 寶華商業銀行 | " | 104,598 | 1.27316%~1.35456% | " |
| 華僑商業銀行 | " | 88,339 | 1.39%~1.42% | " |
| 合 計 | | <u>\$ 2,940,760</u> | | |

台灣高速鐵路股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|-------------------|
| 東芝通訊科技股份有限公司 | \$ 143,930 |
| 川崎重工業株式會社 | 125,783 |
| 台灣新幹線株式會社 | 91,436 |
| 三菱重工業株式會社 | 35,511 |
| 其他(未達5%) | 49,165 |
| 合 計 | <u>\$ 445,825</u> |

應付工程款明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-----------------------|----------------------|
| 台灣新幹線株式會社 | \$ 7,944,213 |
| 台灣新幹線國際工程股份有限公司 | 3,951,282 |
| 台灣高鐵軌道工事共同企業體 | 1,115,470 |
| 其他(未達5%) | 3,093,574 |
| 小 計 | 16,104,539 |
| 減：應付工程款－關係人－流動(附註(五)) | (285,436) |
| 合 計 | <u>\$ 15,819,103</u> |

應付費用及其他流動負債明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|---------------|---------------------|
| 應付利息 | \$ 1,231,298 |
| 應付勞務費 | 413,225 |
| 應付薪資、勞健保費及退休金 | 156,929 |
| 預收款 | 107,338 |
| 其 他 | 782,002 |
| 合 計 | <u>\$ 2,690,792</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| 債券名稱 | 保證/受託銀行 | 條 件 摘 要 | | | 金 額 |
|---------------------------------|---|---------|-------|------------------------------------|----------------------|
| | | 年利率 | 發行年月 | 還本期限 | |
| 民國九十六年 第一次發行有 擔保指定用途 | 甲券 兆豐國際商業 銀行等二十家 參貸行 | 2.07% | 96年5月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 五年到期一次還本 | \$ 4,000,000 |
| | 乙券 ” | 2.12% | 96年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 六年到期一次還本 | 3,000,000 |
| | 丙券 ” | 2.17% | 96年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 七年到期一次還本 | 2,760,000 |
| 小 計 | | | | | <u>9,760,000</u> |
| 民國九十二年 第二次發行有 擔保指定用途 | 甲券 兆豐國際商業 銀行(原保證銀 行交通銀行自 民國九十五年 八月起併入兆 豐國際商業銀 行)等二十家參 貸行 | 1.90% | 92年9月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 五年到期一次還本 | 2,500,000 |
| | 乙券 ” | 1.8911% | 92年9月 | 自發行日起每半年複利計息一次， 每年付息一次，五年到期一次還本 | 2,300,000 |
| | 丙券 ” | 1.8866% | 92年9月 | 自發行日起每季複利計息一次，每 年付息一次，五年到期一次還本 | 2,000,000 |
| 小 計 | | | | | <u>6,800,000</u> |
| 民國九十二年 第一次發行有 擔保指定用途 | 甲券 兆豐國際商業 銀行(原保證銀 行交通銀行自 民國九十五年 八月起併入兆 豐國際商業銀 行)等二十家參 貸行 | 1.75% | 92年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 五年到期一次還本 | 3,500,000 |
| | 乙券 ” | 1.7424% | 92年4月 | 自發行日起每半年複利計息一次， 每年付息一次，五年到期一次還本 | 2,500,000 |
| | 丙券 ” | 1.90% | 92年4月 | 自發行日起每年單利計付息一次， 六年到期一次還本 | 3,000,000 |
| | 丁券 ” | 1.8911% | 92年4月 | 自發行日起每半年複利計息一次， 每年付息一次，六年到期一次還本 | 1,000,000 |
| 小 計 | | | | | <u>10,000,000</u> |
| 民國九十六年 發行海外無擔 保可轉換公司 債 | 紐約銀行 | - | 96年5月 | 參閱財務報表附註(四)8 | <u>8,286,428</u> |
| 合 計 | | | | | 34,846,428 |
| 減：一年內到期部分 | | | | | <u>(6,000,000)</u> |
| | | | | | <u>\$ 28,846,428</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>債 權 人</u> | <u>借 款 金 額</u> | <u>契 約 期 限</u> | <u>利 率</u> | <u>抵 押 或 擔 保</u> |
|------------------------|-----------------------|---|---------------------|------------------|
| 兆豐國際商業銀行等二十家 銀行聯合授信 | \$ 279,063,795 | 89.11.20~109.11.20 | 3.3068%~ 8.1974% | 參閱附註(六) |
| 台北富邦銀行等七家銀行 聯合授信 | 37,583,000 | 甲項額度：95.9.27 ~98.9.30 乙項額度：95.10.23 ~109.11.20 | 4.0263%~ 5.1421% | |
| 減：一年內到期部份 | <u>(12,989,558)</u> | | | |
| 合 計 | <u>\$ 303,657,237</u> | | | |

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

| <u>項 目</u> | <u>數 量</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-------------|---------------------|
| 鐵路運輸收入 | 1,434百萬延人公里 | \$ 5,186,849 |
| 其 他 | | <u>158,910</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 5,345,759</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|----------------------|
| 折 舊 | \$ 9,312,537 |
| 勞 務 費 | 1,002,832 |
| 薪資費用 | 890,885 |
| 水 電 費 | 457,580 |
| 保 險 費 | 262,241 |
| 租金支出 | 216,538 |
| 保 全 費 | 149,748 |
| 修 繕 費 | 142,981 |
| 回 饋 金 | 133,333 |
| 維修備品料件消耗成本 | 81,984 |
| 旅 費 | 57,379 |
| 退 休 金 | 46,551 |
| 雜項購置 | 37,615 |
| 伙 食 費 | 21,492 |
| 訓 練 費 | 20,458 |
| 各項攤提 | 15,010 |
| 稅 捐 | 13,478 |
| 文具用品 | 10,794 |
| 其 他 | 297,867 |
| 合 計 | <u>\$ 13,171,303</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 279,161 |
| 勞務費 | 192,922 |
| 租金支出 | 32,237 |
| 廣告費 | 29,708 |
| 保險費 | 15,337 |
| 各項攤提 | 14,455 |
| 退休金 | 13,793 |
| 郵電費 | 10,254 |
| 旅費 | 7,562 |
| 交際費 | 6,365 |
| 折舊 | 5,903 |
| 雜項購置 | 4,920 |
| 伙食費 | 4,875 |
| 保全費 | 4,444 |
| 水電費 | 3,643 |
| 其他 | 37,144 |
| 合 計 | <u>\$ 662,723</u> |

台灣高速鐵路股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|---------------------|
| 利息費用 | \$ 6,594,348 |
| 其 他 | |
| 財務費用 | 158,047 |
| 遞延費用攤銷 | 40,461 |
| 其 他 | <u>1,464</u> |
| 合 計 | <u>\$ 6,794,320</u> |