

廣運機械工程股份有限公司

財 務 報 告 民國九十四年上半年度

地址：台北縣瑞芳鎮頂坪路瑞芳工業區六十九號一樓

電話：(○二) 二七八六三七九七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~37		四、~五、
(五)關係人交易	38~42		六、
(六)質抵押之資產	43		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	43~44		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	43~44		九、
(十)其 他			-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	44, 46~49		十、
2.轉投資事業相關資訊	45, 50~51		十一、
3.大陸投資資訊	45, 52~56		十二、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	57~80		-
十、重要查核說明	81~86		-
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	-		-

廣運機械工程股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年上半年度

會計師查核報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

廣運機械工程股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。

如財務報表附註十所述，廣運機械工程股份有限公司民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額計新台幣 159,236 仟元及 248,790 仟元，及其民國九十四及九十三年上半年度認列之投資損失計新台幣 20,753 仟元及 32,025 仟元，暨財務報表附註二十九附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民

國九十四及九十三年上半年度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，足以允當表達廣運機械工程股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，廣運機械工程股份有限公司自民國九十四年一月一日起採財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

廣運機械工程股份有限公司民國九十四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。

廣運機械工程股份有限公司已另編製民國九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 池 瑞 全

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 四 年 八 月 二 十 三 日

廣運機械工程股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 139,366	4	\$ 249,093	9	2100	短期借款(附註十四及二十七)	\$ 40,000	1	\$ 60,000	2
1110	短期投資(附註二、五、二十五及二十九)	176,098	5	193,456	7	2110	應付短期票券(附註十五)	-	-	100,000	4
1120	應收票據(淨額)(附註二、六及二十六)	5,029	-	3,225	-	2120	應付票據(附註二十六)	269,480	8	265,881	10
1140	應收帳款(淨額)(附註二、七、及二十六)	828,016	25	406,966	14	2140	應付帳款(附註二十六)	396,392	12	227,412	8
1180	其他應收款-關係人(附註二十六)	69,121	2	86,753	3	2160	應付所得稅(附註二十一)	76,404	2	5,340	-
1190	其他金融資產-流動(附註十一、二十六及二十七)	23,583	1	26,469	1	2170	應付費用(附註二十六)	73,692	2	59,889	2
120X	存貨(附註二及八)	66,359	2	67,051	2	2216	應付股利(附註十九)	78,243	2	73,314	3
1240XX	在建工程(附註二、九及二十六)	329,617	10	218,620	8	2224	應付設備款	64,372	2	3,855	-
1260	預付款項(附註二十六)	13,183	1	50,553	2	2264YY	預收工程款(附註九)	15,178	1	257,741	9
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十一)	11,853	-	19,467	1	2270	一年到期長期負債(附註十六及十七)	319,564	10	39,332	1
1298	其他流動資產	2,270	-	18,823	1	2298	其他流動負債(附註二十六)	13,350	-	9,948	-
11XX	流動資產合計	1,664,495	50	1,340,476	48	21XX	流動負債合計	1,346,675	40	1,102,712	39
	長期股權投資(附註二、十及二十九)						長期負債				
142101	採權益法之長期投資	159,236	5	248,790	9	2410	應付公司債(附註十六)	-	-	421,476	15
142102	採成本法之長期投資	11,700	-	11,700	-	2420	長期借款(附註十七、二十五及二十七)	448,000	14	129,500	5
1421	長期股權投資合計	170,936	5	260,490	9	24XX	長期負債合計	448,000	14	550,976	20
	其他金融資產-非流動(附註十一及二十七)	112,740	3	109,326	4		各項準備				
	固定資產(附註二、十二及二十七)					2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	10,456	-	19,653	1
	固定資產原始成本						其他負債				
1501	土地	488,514	14	422,341	15	2810	應計退休金負債(附註二)	52,800	2	47,950	2
1521	房屋設備	279,885	8	223,526	8	2888	其 他	13,738	-	6,000	-
1531	機器設備	393,193	12	175,275	6	28XX	其他負債合計	66,538	2	53,950	2
1551	運輸設備	24,373	1	22,698	1		負債合計	1,871,669	56	1,727,291	62
1681	其他設備	57,316	2	33,111	1		股東權益(附註十九)				
15X1	成本合計	1,243,281	37	876,951	31	3110	股 本	790,427	23	745,770	27
15X8	重估增值	28,387	1	28,387	1	3150	待分配股票股利	39,121	1	36,657	1
15X9	成本及重估增值合計	1,271,668	38	905,338	32		資本公積				
1670	減：累積折舊	(183,192)	(5)	(128,687)	(4)	3213	公司債轉換普通股	186,816	6	168,959	6
15XX	固定資產合計	1,131,247	34	861,269	31	3220	庫藏股票交易	95	-	322	-
	無形資產					3230	重估增值	9,957	-	761	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	-	-	3,494	-		保留盈餘				
	其他資產(附註二、十三、二十一及二十七)					3310	法定盈餘公積	79,613	3	64,078	2
1800	出租資產	132,875	4	103,938	4	3320	特別盈餘公積	8,343	-	-	-
1810	閒置資產	110,641	3	111,794	4	3350	未分配盈餘	378,782	11	102,417	4
1830	遞延費用	1,476	-	1,655	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(9,469)	-	1,653	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	30,944	1	8,342	-	3510	庫藏股票(附註二十)	-	-	(47,124)	(2)
18XX	其他資產合計	275,936	8	225,729	8	3XXX	股東權益合計	1,483,685	44	1,073,493	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,355,354	100	\$ 2,800,784	100		負債及股東權益總計	\$ 3,355,354	100	\$ 2,800,784	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九十四年八月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

廣運機械工程股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九十四年上半年度			九十三年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註二及二十六)						
4110	\$ 346,104		16	\$ 561,309		65
4170	(3,429)		-	(1,024)		-
4190	(2,862)		-	(213)		-
4100	339,813		16	560,072		65
4520	1,835,442		84	297,786		34
4800	7,583		-	7,881		1
4000	<u>2,182,838</u>		<u>100</u>	<u>865,739</u>		<u>100</u>
營業成本(附註二及二十六)						
5110	327,161		15	461,521		54
5520	1,351,418		62	260,469		30
5800	8,483		-	10,901		1
5000	<u>1,687,062</u>		<u>77</u>	<u>732,891</u>		<u>85</u>
5910	<u>495,776</u>		<u>23</u>	<u>132,848</u>		<u>15</u>
營業費用(附註二十二及二十六)						
6100	26,429		1	41,010		5
6200	44,994		2	25,175		3
6300	27,523		2	22,547		2
6000	<u>98,946</u>		<u>5</u>	<u>88,732</u>		<u>10</u>
6900	<u>396,830</u>		<u>18</u>	<u>44,116</u>		<u>5</u>
營業外收入及利益						
7110	209		-	189		-
7140	468		-	567		-
7210	13,834		1	13,378		2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十四年上半年度		九十三年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7240	短期投資市價回升利益	\$	393 -	\$	2,125 -		
7480	其他收入		<u>2,742</u> -		<u>4,203</u> -		
7100	營業外收入及利益		<u>17,646</u> <u>1</u>		<u>20,462</u> <u>2</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息支出		5,407 -		4,113 -		
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十)		20,753 1		32,025 4		
7560	兌換損失		- -		4,993 -		
7570	存貨跌價及呆滯損失		7,945 1		1,000 -		
7630	減損損失		1,153 -		- -		
7880	其他損失		<u>297</u> -		<u>5,578</u> <u>1</u>		
7500	營業外費用及損失		<u>35,555</u> <u>2</u>		<u>47,709</u> <u>5</u>		
7900	稅前淨利		378,921 17		16,869 2		
8110	所得稅利益(費用)(附註二及二十一)		(<u>72,000</u>) (<u>3</u>)		<u>20,300</u> <u>2</u>		
9600	本期淨利		<u>\$ 306,921</u> <u>14</u>		<u>\$ 37,169</u> <u>4</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十三)						
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 4.93</u>		<u>\$ 4.00</u>		<u>\$ 0.22</u> <u>\$ 0.48</u>
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 4.41</u>		<u>\$ 3.57</u>		<u>\$ 0.21</u> <u>\$ 0.44</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九十四年八月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

廣運機械工程股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本	待分配股票股利	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	庫 藏 股 票	股東權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘			
九十四年一月一日餘額	\$ 782,427	\$ -	\$ 170,042	\$ 64,078	\$ -	\$ 220,603	(\$ 8,343)	(\$ 77,553)	\$ 1,151,254
九十三年度盈餘分派：									
法定盈餘公積	-	-	-	15,535	-	(15,535)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	8,343	(8,343)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(78,243)	-	-	(78,243)
盈餘轉增資	-	39,121	-	-	-	(39,121)	-	-	-
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(7,500)	-	-	(7,500)
可轉換公司債轉換普通股	8,000	-	17,857	-	-	-	-	-	25,857
土地重估增值稅率調整數	-	-	9,196	-	-	-	-	-	9,196
庫藏股票處分-2,767 仟股	-	-	(227)	-	-	-	-	77,553	77,326
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(1,126)	-	(1,126)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	306,921	-	-	306,921
九十四年六月三十日餘額	\$ 790,427	\$ 39,121	\$ 196,868	\$ 79,613	\$ 8,343	\$ 378,782	(\$ 9,469)	\$ -	\$ 1,483,685
九十三年一月一日餘額	\$ 745,305	\$ -	\$ 169,222	\$ 44,555	\$ -	\$ 197,142	\$ 650	(\$ 66,207)	\$ 1,090,667
九十二年度盈餘分派：									
法定盈餘公積	-	-	-	19,523	-	(19,523)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(73,314)	-	-	(73,314)
盈餘轉增資	-	36,657	-	-	-	(36,657)	-	-	-
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(2,400)	-	-	(2,400)
可轉換公司債轉換普通股	465	-	568	-	-	-	-	-	1,033
購入及處分庫藏股票	-	-	252	-	-	-	-	19,083	19,335
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	1,003	-	1,003
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	37,169	-	-	37,169
九十三年六月三十日餘額	\$ 745,770	\$ 36,657	\$ 170,042	\$ 64,078	\$ -	\$ 102,417	\$ 1,653	(\$ 47,124)	\$ 1,073,493

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九十四年八月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

廣運機械工程股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 306,921	\$ 37,169
呆帳損失	6,236	122
折舊費用及各項攤提	36,649	21,075
公司債發行費用攤提數	295	-
短期投資市價回升利益	(393)	(2,125)
採權益法認列之投資損失—淨額	20,753	32,025
存貨跌價及呆滯損失	7,945	1,000
處分投資利益	(468)	(567)
處分固定資產利益	(105)	(99)
固定資產報廢損失	-	1,017
存貨報廢損失	1	3,977
資產減損損失	1,153	-
遞延所得稅資產	(6,011)	(22,157)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(501)	(1,813)
應收帳款	(358,279)	144,817
其他應收款—關係人	1,800	(27,615)
存 貨	(21,202)	9,310
在建工程淨額	128,025	54,134
預付款項	(601)	(25,125)
其他金融資產—流動	(13,602)	16,747
其他流動資產	(2,270)	(17,533)
應付票據	(28,025)	40,687
應付帳款	97,227	(8,691)
應付所得稅	63,251	(24,122)
應付費用	(15,518)	(13,001)
應付遠匯款	-	1,014
預收款項淨額	(70,100)	206,095
其他流動負債	(3,707)	(20,882)
應計退休金負債	3,699	4,570
應付利息補償金	1,118	1,476
營業活動之淨現金流入	<u>154,291</u>	<u>411,505</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$ 167,928)	(\$ 83,417)
購買長期投資價款	-	(99,300)
出售固定資產	338	210
購置固定資產價款	(64,904)	(159,997)
質押定存減少	2,501	621
工程保證金(增加)減少	(12,812)	697
遞延費用增加	(93)	-
存出保證金增加	-	(9,482)
投資活動之淨現金流出	(242,898)	(350,668)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(90,000)	(93,602)
應付短期票券(減少)增加	(50,000)	70,000
長期借款增加(減少)	158,834	(261,666)
發行公司債	-	420,000
存入保證金增加	-	6,000
其他負債—其他增加	168	-
購買庫藏股股票	-	(1,519)
庫藏股股票轉讓價款	77,326	20,854
融資活動之淨現金流入	96,328	160,067
現金及約當現金淨增加數	7,721	220,904
期初現金及約當現金餘額	131,645	28,189
期末現金及約當現金餘額	\$ 139,366	\$ 249,093
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息費用(不含資本化利息)	\$ 4,694	\$ 4,798
本期支付所得稅費用	\$ 14,759	\$ 25,979
不影響現金流量及僅有部分現金收付之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 319,564	\$ 39,332
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 25,857	\$ 1,033

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
本期購置固定資產	\$ 49,045	\$ 159,092
應付購置固定資產價款減少	<u>15,859</u>	<u>905</u>
本期支付現金	<u>\$ 64,904</u>	<u>\$ 159,997</u>
本期發放董監酬勞及員工紅利	\$ 7,500	\$ 2,400
期末應付董監酬勞及員工紅利	(<u>7,500</u>)	(<u>2,400</u>)
本期支付董監酬勞及員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期分配股利	\$ 78,243	\$ 73,314
期末應付股利	(<u>78,243</u>)	(<u>73,314</u>)
本期支付股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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九十四年八月二十三日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

廣運機械工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

廣運機械工程股份有限公司創立於六十五年七月，以經營工業機械及鋼鐵角架設計加工製造及買賣業務、有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務、聯製生產線及應用機器人之生產線、彈性製造系統、自動輸送機、自動堆線機板、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣電腦及光電通訊等產品及其相關零組件之製造、加工及買賣，前項國內、外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。另於八十七年七月三十一日以購買法購併廣奕機械工程股份有限公司。

本公司股票自九十一年一月二十三日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至九十四年及九十三年六月三十日止，本公司員工人數分別為624人及543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、退休金及長期工程合約損失之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

屬長期工程合約之相關資產與負債，係按營建工程期間作為劃分流動或非流動之標準。其餘以一年期為劃分標準。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價基礎：上市（櫃）證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、歷史收款經驗、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨包括材料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎，並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而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。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

九十四年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法，如係投資未上市（櫃）公司，按成本評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，三年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，三年至五年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

銷貨收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

工程合約

本公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。除預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益之計算，採完工比例法者，係採用工程成本比例法衡量其完工比例，並依比例認列工程損益；採全部完工法者，於工程完工驗收時認列工程損益。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

本公司退休金係按精算結果認列。

可轉換公司債

可轉換公司債轉換成普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分則列為資本公積。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，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認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，而改變投資損益之認列為全額吸收超過子公司股東原有權益之損失金額，以及子公司採用與母公司一致之會計政策。以上會計變動，使九十四年上半年度淨利減少 3,351 仟元。

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年六月三十日之長期投資減少 14,226 仟元及閒置資產減少 1,153 仟元，九十四年上半年度產生按權益法認列之投資損失 14,226 仟元及減損損失 1,153 仟元。

四、現金及約當現金

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 1,200	\$ 1,569
銀行支票及活期存款	136,858	247,524
銀行定期存款	1,308	-
	<u>\$ 139,366</u>	<u>\$ 249,093</u>

五、短期投資

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 7,825	\$ 9,522
基金受益憑證	170,094	184,988
	<u>177,919</u>	<u>194,510</u>
減：備抵投資跌價損失	(1,821)	(1,054)
	<u>\$ 176,098</u>	<u>\$ 193,456</u>
市價	<u>\$ 176,098</u>	<u>\$ 193,456</u>

六 應收票據

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 5,077	\$ 3,235
應收票據—關係人	-	6
減：備抵壞帳	(48)	(16)
	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 3,225</u>

七 應收帳款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 833,424	\$ 407,894
應收帳款—關係人	-	1,483
減：備抵壞帳	(5,408)	(2,411)
	<u>\$ 828,016</u>	<u>\$ 406,966</u>

八 存 貨

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
材 料	\$ 51,206	\$ 45,332
在 製 品	21,674	11,220
製 成 品	6,924	15,837
	<u>79,804</u>	<u>72,389</u>
減：備抵存貨跌價損失	(13,445)	(5,338)
	<u>\$ 66,359</u>	<u>\$ 67,051</u>

九 在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額 及 預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額

(一)

工 程 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
D	\$ 9,299	\$ -	\$ 9,299	\$ -
MM	6,451	17,202	-	10,751
	<u>15,750</u>	<u>17,202</u>	<u>9,299</u>	<u>10,751</u>

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
全部完工法				
DD	\$ 55,654	\$ 47,760	\$ 7,894	\$ -
VV(二)	45,579	-	45,579	-
C(二十)	32,358	-	32,358	-
C(十九)	202,867	107,293	95,574	-
EE(十)	65,874	-	65,874	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	114,958	46,346	73,039	4,427
	<u>517,290</u>	<u>201,399</u>	<u>320,318</u>	<u>4,427</u>
	<u>\$ 533,040</u>	<u>\$ 218,601</u>	<u>\$ 329,617</u>	<u>\$ 15,178</u>

工 程 名 稱	九 十 三 年 六 月 三 十 日			
	在 建 工 程 總 額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
D	\$ 9,299	\$ -	\$ 9,299	\$ -
BB	94,060	93,720	340	-
MM	6,451	17,203	-	10,752
NN	119,202	62,647	56,555	-
	<u>229,012</u>	<u>173,570</u>	<u>66,194</u>	<u>10,752</u>
全部完工法				
DD	55,613	47,760	7,853	-
QQ(一)	85,194	68,400	16,794	-
EE(二)	35,548	32,100	3,448	-
RR	82,460	101,250	-	18,790
EE(三)	65,606	93,000	-	27,394
TT	38,801	59,759	-	20,958
C(六)	39,658	77,622	-	37,964
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	199,428	216,980	124,331	141,883
	<u>602,308</u>	<u>696,871</u>	<u>152,426</u>	<u>246,989</u>
	<u>\$ 831,320</u>	<u>\$ 870,441</u>	<u>\$ 218,620</u>	<u>\$ 257,741</u>

(二)重要長期工程合約（工程合約價款 100,000 仟元以上者）相關交易情形如下：

工 程 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本			工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本
完工比例法						
D	\$ 199,827	\$ 160,863	96	5%	\$ 7,486	\$ 1,813
BB	110,480	108,231	94	100%	108,231	2,249
MM	223,810	207,000	95	3%	5,967	484
NN	127,382	167,855	94	100%	167,855	(40,473)
全部完工法						
C(大)	284,655	214,773	94	100%	214,773	69,882
C(中)	357,642	213,495	94	95%	202,867	-
EE(五)	399,800	291,651	94	100%	291,651	108,149
EE(六)	152,500	94,354	94	100%	94,354	58,146
EE(八)	112,440	53,841	94	100%	53,841	58,599
EE(十)	210,500	147,209	94	45%	65,874	-
TT	100,694	80,325	94	100%	80,325	20,369
UU(一)	105,746	71,853	94	100%	71,853	33,893
VV(二)	168,000	111,120	94	41%	45,579	-
VV(三)	195,804	132,620	95	2%	2,700	-

工 程 名 稱	九 十 三 年 六 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本			工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本
完工比例法						
D	\$ 199,827	\$ 160,863	95	5%	\$ 7,486	\$ 1,813
BB	103,986	96,000	95	90%	86,836	7,224
MM	223,810	207,000	95	3%	5,967	484
NN	125,796	140,000	95	95%	133,406	(14,204)
全部完工法						
RR	112,500	82,500	93	99%	82,460	-
EE(三)	155,000	109,874	93	60%	65,606	-
C(大)	258,741	200,000	94	20%	39,658	-
EE(五)	399,800	285,419	93	3%	7,271	-
EE(六)	152,500	93,470	94	7%	6,887	-

十、長期投資

權益法之股權投資 非上市(櫃)公司	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	\$ 159,236	100	\$ 189,348	100

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	\$ -	78	\$ 59,442	78
	<u>159,236</u>		<u>248,790</u>	
成本法之股權投資				
非上市(櫃)公司普通股				
聯合資訊股份有限公司	11,700	14	11,700	14
	<u>\$ 170,936</u>		<u>\$ 260,490</u>	

九十四及九十三年上半年度權益法投資(損)益之內容如下:

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	\$ 3,970	(\$ 9,670)
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	(24,723)	(22,355)
	<u>(\$ 20,753)</u>	<u>(\$ 32,025)</u>

九十四年上半年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表認列，另九十三年上半年度認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司自九十四年度起，全額吸收超過廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司轉投資公司皇品電子(蘇州)有限公司股東原有權益之損失金額，上述對皇品電子(蘇州)有限公司之權益法投資損失包括累積影響數 3,351 仟元。

本公司間接投資大陸地區之皇品電子(蘇州)有限公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，使該公司固定資產減少 18,132 仟元，致本公司依權益法按持股比例認列之投資損失增加 14,226 仟元。

本公司間接投資大陸地區－廣運自動化工程（蘇州）有限公司及皇品電子（蘇州）有限公司及廣運自動化（天津）有限公司之投資情形，請參閱附註二十九。

所有子公司之帳目已併入編製九十四年上半年度合併財務報表。

士 其他金融資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ 14,245	\$ 7,923
應收利息	-	42
其他應收款	9,106	3,540
代 付 款	232	1,040
工程保證金	-	13,824
受限制資產－質押定存	-	100
	<u>23,583</u>	<u>26,469</u>
非 流 動		
存出保證金（參閱附註二十八）	112,091	109,326
受限制資產－質押定存	649	-
	<u>112,740</u>	<u>109,326</u>
	<u>\$ 136,323</u>	<u>\$ 135,795</u>

士 固定資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 488,514	\$ 28,387	-	\$ 516,901	
房屋設備	279,885	-	58,789	221,096	
機器設備	393,193	-	82,738	310,455	
運輸設備	24,373	-	14,745	9,628	
其他設備	57,316	-	26,920	30,396	
預付設備款及未完工程	42,771	-	-	42,771	
	<u>\$ 1,286,052</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 183,192</u>	<u>\$ 1,131,247</u>	

	九 十 三 年 六 月 三 十 日			
	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 422,341	\$ 28,387	\$ -	\$ 450,728
房屋設備	223,526	-	48,366	175,160
機器設備	175,275	-	42,678	132,597
運輸設備	22,698	-	15,509	7,189
其他設備	33,111	-	22,134	10,977
預付設備款及未完工程	84,618	-	-	84,618
	<u>\$ 961,569</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 128,687</u>	<u>\$ 861,269</u>

九十四及九十三年上半年度利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
利息總額	<u>\$ 5,407</u>	<u>\$ 4,797</u>
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>
利息資本化利率	-	2.29%

本公司持有之土地以八十六年七月三十一日公告現值辦理重估，重估增值總額為 32,335 仟元（其中 3,948 仟元帳列閒置資產項下），扣除預計土地增值稅準備 19,653 仟元後之餘額 12,682 仟元列於資本公積項下。土地以外之折舊性資產並未辦理資產重估。

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 9,196 仟元，已調整轉列資本公積。

九十四年及九十三年六月三十日上項固定資產提供質押擔保情形請參閱附註二十七。

三 其他資產

(一) 出租資產

係本公司供出租使用之中壠工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	九 十 四 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 107,783	\$ -	\$ 107,783
房屋及建築	26,626	1,534	25,092
	<u>\$ 134,409</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 132,875</u>

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 77,915	\$ -	\$ 77,915
房屋及建築	26,447	424	26,023
	<u>\$ 104,362</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 103,938</u>

截至九十四年六月三十日止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額	
豐群企業公司		
每月 24 仟元 (含稅)，月付	九十四年	\$ 137
	九十五年	114
台灣飛利浦電子股份有限公司		
每月 2,100 仟元 (含稅)，月付	九十四年	13,316
	九十五年	26,631
	九十六年	2,219

截至九十四年六月三十日止，本公司另收取存入保證金為 6,000 仟元。

(二) 閒置資產

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
土 地		
成 本		
高雄臨海工業區	\$ 105,829	\$ 105,829
桃園大園廠	2,017	2,017
	<u>107,846</u>	<u>107,846</u>
重估增值		
桃園大園廠	3,948	3,948
	<u>111,794</u>	<u>111,794</u>
減：累計減損損失	(1,153)	-
	<u>\$ 110,641</u>	<u>\$ 111,794</u>

上述九十四年六月三十日，高雄臨海工業區仁愛段土地共計 122,190 仟元，帳列出租資產 16,361 仟元及閒置資產 105,829 仟元，業於九十四年四月經歐亞不動產鑑定股份有限公司鑑價，其鑑價金額為 121,037 仟元，並認列資產減損損失 1,153 仟元。

(三) 催收款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
催收款項	\$ 8,927	\$ 6,665
減：備抵壞帳	(8,927)	(6,665)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

四 短期借款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
銀行週轉性借款－利率九十四年六月三十日 1.625%，九十三年六月三十日 1.30%~1.35%	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

五 應付短期票券

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票				
中興票券金融公司	-	\$ -	1.20%	\$ 50,000
萬通票券金融公司	-	-	1.25%	50,000
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 100,000</u>

六 應付公司債

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
國內無擔保可轉換公司債		
93年1月12日第二次發行	\$ 276,500	\$ 420,000
國內無擔保可轉換公司債		
420,000 仟元，期間 5 年，		
利率 0%。		
加：應付公司債利息補償金	3,064	1,476
減：一年內到期部分	(279,564)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 421,476</u>

本公司於九十三年一月十二日按票面總額四億二仟萬，發行本公司國內第二次無擔保可轉換公司債，至九十八年一月十一日到期，票面利率為零，其用途係用於償還購置中壢廠土地之銀行借款。償還或轉換辦法如下：

- (一) 債權人得於公司債發行滿二年、三年及滿四年時，請求本公司以債券面額加計利息補償金（發行滿二年為債券面額之 101.51%；滿三年為債券面額之 103.80%；滿四年為債券面額 105.09%）贖回。
- (二) 債權人得於本轉換債權發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時轉換價格轉換為本公司普通股股票。
- (三) 本轉換公司債發行時轉換為每股 42 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整，截至目前為止，調整後之轉換價格為每股 32 元。

截至九十四年六月三十日止，本公司第二次無擔保可轉換公司債除本公司自公開市場贖回計 117,900 仟元外，另面額 25,600 仟元已轉換為普通股 800 仟股。

七、長期借款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
交通銀行南港分行		
借款總額 27,500 仟元。借款期間自 84 年 6 月 13 日至 94 年 6 月 12 日。自 86 年 6 月 13 日起，每三個月為一期，分 33 期償還，除第一期攤還 844 仟元，其餘每期攤還 833 仟元，利息月付。	\$ -	\$ 3,332
台灣中小企業銀行南港分行		
借款總額 58,750 仟元。借款期間自 91 年 10 月 29 日至 93 年 10 月 29 日。本金到期一次清償，利息月付。	-	26,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
交通銀行台北分行		
借款總額 399,500 仟元。借 款期間自 92 年 11 月 5 日 至 102 年 11 月 5 日。自 95 年 11 月 5 日起，每三 個月為一期，分 30 期償 還，利息月付。本期已提 前清償完畢。	\$ -	\$ 89,500
台灣工業銀行營業部		
借款總額 50,000 仟元。借款 期間自 93 年 5 月 5 日至 95 年 5 月 4 日。自 94 年 5 月 5 日起，每三個月為一 期，分 5 期償還，每期攤 還 10,000 仟元，利息月付。	40,000	50,000
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元。借款 期間自 93 年 11 月 29 日至 108 年 11 月 29 日。自 96 年 11 月 29 日起，每三個 月為一期，分 48 期償還， 利息月付。	88,000	-
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元。借 款期間自 94 年 6 月 28 日 至 109 年 6 月 28 日。自 97 年 9 月 28 日起，每三 個月為一期，分 48 期償 還，利息月付。	360,000	-
	<u>488,000</u>	<u>168,832</u>
減：一年內到期部分	(40,000)	(39,332)
	<u>\$ 448,000</u>	<u>\$ 129,500</u>

本公司為提供作為備償及額度擔保，所開立存出保證票券（含短期借款及長期借款），九十四年及九十三年六月三十日分別為 673,200 仟元及 498,228 仟元。

截至九十四年及九十三年六月三十日止，本公司為短期借款及長期借款而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二十七。

六 資產負債之到期分析

本公司與營建工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 1,078,342	\$ 53,388	\$ 1,131,730
負 債	739,564	-	739,564

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 843,520	\$ 550,729	\$ 1,394,249
負 債	841,766	549,500	1,391,266

七 股東權益

普通股

於九十四年及九十三年六月三十日，本公司額定股本分別為1,520,000 仟元及 970,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別 152,000 仟股及 97,000 仟股。九十三年十二月三十一日之實收股本為 782,427 仟元，分為普通股 78,243 仟股。本公司可轉換公司債於九十四年上半年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 8,000 仟元，故九十四年六月三十日之實收股本為 790,427 仟元，分為普通股 79,043 仟股。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分配案提請股東會承認之，其中員工紅利及董監事酬勞各不低於分配數之百分之一，員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工。本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度可分配盈餘之百分之五十分配之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中股票股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
法定盈餘公積	\$ 15,535	\$ 19,523	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	8,343	-	-	-
現金股利	78,243	73,314	1.0	1.0
股票股利	39,121	36,657	0.5	0.5
員工紅利—現金	6,250	1,200	-	-
董監事酬勞—現金	1,250	1,200	-	-

本公司於九十四年六月十四日股東會決議辦理盈餘轉增資 3,912 仟股，每股面額 10 元，總預計 39,121 仟元，帳列待分配股票股利項下。並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十四年七月二十六日金管證一字第 0940130324 號函核准自九十四年七月二十六日申報生效，並經董事會決議以九十四年八月二十八日為除權除息基準日。

上述決議分別與本公司九十四年三月十七日及九十三年三月十二日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十三及九十二年度以費用列帳，則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將分別由 2.03 元及 2.89 元減少為 1.93 元及 2.85 元。

本公司九十三年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三、庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十四年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	2,767	-	2,767	-

單位：仟股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十三年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	1,971	39	747	1,263

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二 所得稅

(一) 所得稅費用 (利益) 計算如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
稅前利益	\$ 378,921	\$ 16,869
永久性差異	512	(2,691)
暫時性差異		
未實現呆帳損失	(4,626)	1,488
未實現工程損失	(1,954)	3,122
權益法評價之投資損失	20,753	32,025
退休金認列差異	3,699	4,570
已實現兌換損益	(5,550)	(3,000)
未實現存貨跌價損失	7,945	1,000
其他	5,078	3,922
課稅所得	404,778	57,305
減：五年免稅所得額	(9,599)	(30,647)
	395,179	26,658
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
	98,785	6,654
加：未分配盈餘加徵 10%	9,228	1,963
減：本期投資抵減稅額	(31,397)	(3,327)
當期所得稅費用	76,616	5,290
遞延所得稅利益	(6,011)	(22,157)
以前年度估計差異	1,585	(3,512)
所得稅費用 (利益) (約)	72,000	(20,300)
加 (減)：遞延所得稅利益	6,011	22,157
以前年度估計差異	(1,585)	3,512
暫扣繳稅款	(22)	(29)
應付所得稅	<u>\$ 76,404</u>	<u>\$ 5,340</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程損失	\$ 6,602	\$ 4,013
未實現存貨跌價損失	3,361	1,335
投資抵減	-	12,772
其他	1,890	2,097
	<u>11,853</u>	<u>20,217</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 750)
	<u>\$ 11,853</u>	<u>\$ 19,467</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 13,200	\$ 11,114
權益法認列投資損失	13,394	-
其 他	1,194	106
	<u>27,788</u>	<u>11,220</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列投資收益	-	(2,327)
外幣換算調整數	3,156	(551)
	<u>3,156</u>	<u>(2,878)</u>
	<u>\$ 30,944</u>	<u>\$ 8,342</u>

(三) 本公司截至九十一年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 本公司九十二年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年九月三十日取得經濟部工業局工中字第 09200318300 號函核准，自九十二年七月三十一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(五)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 56,376</u>	<u>\$ 48,792</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 7,236</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十四年度盈餘分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十四年度	九十三年度
現金股利	25.06%	25.77%
股票股利	25.06%	25.77%

三、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年上半年度			九十三年上半年度		
	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	\$ 102,788	\$ 56,446	\$ 159,234	\$ 83,998	\$ 44,332	\$ 128,330
退休金	4,671	2,483	7,154	4,941	2,382	7,323
伙食費	1,776	295	2,071	1,319	282	1,601
福利金	1,063	258	1,321	313	142	455
員工保險費	8,903	1,653	10,556	5,210	1,018	6,228
其他用人費用	166	35	201	4	-	4
	<u>\$ 119,367</u>	<u>\$ 61,170</u>	<u>\$ 180,537</u>	<u>\$ 95,785</u>	<u>\$ 48,156</u>	<u>\$ 143,941</u>
折舊費用	<u>\$ 33,138</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 36,090</u>	<u>\$ 18,451</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 19,891</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 1,184</u>

三、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 4.93</u>	<u>\$ 4.00</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.48</u>
無償配股基準日在財 務報表提出日後之 擬制追溯調整每股 盈餘	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 3.81</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.46</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 3.57</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.44</u>
無償配股基準日在財 務報表提出日後之 擬制追溯調整每股 盈餘	<u>\$ 4.21</u>	<u>\$ 3.41</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.42</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 四 年 上 半 年 度		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 378,921</u>	<u>\$ 306,921</u>			
基本每股盈餘				<u>\$ 4.93</u>	<u>\$ 4.00</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 378,921	\$ 306,921	76,798		
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第二次無擔保 可轉換公司債	<u>1,412</u>	<u>1,059</u>	<u>9,402</u>		
稀釋每股盈餘				<u>\$ 4.41</u>	<u>\$ 3.57</u>
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 380,333</u>	<u>\$ 307,980</u>	<u>86,200</u>		

	九 十 三 年 上 半 年 度		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 16,869</u>	<u>\$ 37,169</u>			
基本每股盈餘				<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.48</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 16,869	\$ 37,169	77,019		
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第二次無擔保 可轉換公司債	<u>1,476</u>	<u>1,107</u>	<u>10,358</u>		
稀釋每股盈餘				<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.44</u>
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 18,345</u>	<u>\$ 38,276</u>	<u>87,377</u>		

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.51 元及 0.46 元減少為 0.48 元及 0.44 元。

四 金融商品之揭露

(一) 合約金額或名目本金及信用風險

金 融 商 品	九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
出售遠期外匯	USD 4,500,000	\$ -

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，預期不致實際產生重大信用風險。

(二)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資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三)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產生之新台幣現金流入及美金現金流出情形如下：

日	期	預計新台幣 現金流入	預計美金現金流出
93.06.28	~93.07.28	\$ 33,480	\$ 1,000,000
93.07.12	~93.08.11	33,340	1,000,000
93.07.19	~93.08.18	33,600	1,000,000
93.08.26	~93.09.24	50,295	1,500,000
		<u>\$ 150,715</u>	<u>\$ 4,500,000</u>

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。

(四)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的。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，並作定期評價。

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收出售遠匯款	\$ 150,715
應付遠匯款	(151,920)
出售遠匯款折價	-
	<u>(\$ 1,205)</u>

上述應付遠匯款淨額 1,205 仟元帳列其他流動負債項下。

上述遠期外匯合約，於九十三年上半年度產生兌換損失 750 仟元。

五 金融商品之公平價值

本公司九十四年及九十三年六月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非 衍 生 性 金 融 商 品	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
短期投資	\$ 176,098	\$ 176,111	\$ 193,456	\$ 193,428
負 債				
應付公司債	-	-	421,476	421,471
長期借款	448,000	442,533	129,500	129,436
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
出售遠期外匯	-	-	(1,205)	(1,205)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款與短期銀行借款。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 本公司係以台灣銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，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。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
廣合營造有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
高騰股份有限公司	〃
旭騰股份有限公司	該公司負責人為本公司之董事
Ken Mec (M) Sdn.Bhd.	該公司負責人與本公司負責人為同一人
Ken Mec Technology Sdn.Bhd.	〃
茄鎰有限公司	該公司負責人為本公司負責人之配偶
龍子工業有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	本公司之子公司
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	本公司之子公司
廣運自動化工程（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
皇品電子（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
白 周 煌	本公司之董事
順眾投資股份有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
廣運科技控股（薩摩亞）有限公司	同一聯屬公司
廣運自動化（天津）有限公司	同一聯屬公司

(二)與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

(1) 原料及製成品

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十四年上半年度</u>		<u>九十三年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>
高騰股份有限公司	\$ 40,386	7	\$ 6,247	1
皇品電子（蘇州）有限公司	-	-	15	-

(2) 工程發包

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九十四年上半年度</u>			<u>九十三年上半年度</u>		
	<u>工程總價</u>	<u>已付款項</u>	<u>未付款項</u>	<u>工程總價</u>	<u>已付款項</u>	<u>未付款項</u>
廣運自動化工程（蘇州）有限公司	\$21,466	\$11,848	\$9,618	\$ 22,523	\$ 9,206	\$ 13,317
廣合營造有限公司	-	-	-	1,911	1,911	-
旭騰股份有限公司等	-	-	-	1,078	534	544

2. 銷 貨

(1) 銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 上 半 年 度			九 十 三 年 上 半 年 度		
	金 額	估 該	科 目 %	金 額	估 該	科 目 %
皇品電子(蘇州)有限公司等	\$ 127	-	-	\$ 2,367	-	-

(2) 工程承包

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 上 半 年 度			九 十 三 年 上 半 年 度		
	工程總價	已付款項	未付款項	工程總價	已付款項	未付款項
旭騰股份有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 271	\$ 167	\$ 104

上述與關係人間進、銷貨其交易條件，及授信收款期限與一般客戶無重大差異。

3. 財產交易

(1) 本公司向關係人購入固定資產情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 上 半 年 度		九 十 三 年 上 半 年 度	
	購 置 價	款	購 置 價	款
高騰股份有限公司	\$ 357	-	\$ -	-

(2) 工程委託（帳列固定資產及未完工程等項下）

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 上 半 年 度			九 十 三 年 上 半 年 度		
	工程總價	已付款項	未付款項	工程總價	已付款項	未付款項
廣合營造有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,600	\$ 1,820	\$ 780
旭騰股份有限公司	128	115	13	-	-	-

4. 租金費用

關 係 人	租 賃 標 的	九 十 四 年 上 半 年 度		九 十 三 年 上 半 年 度	
		租 期	租 金 決 定	月 租	租 金 費 用
茄磁有限公司	高雄市前鎮區新都路 21 號	87.11.10~97.11.10	議 價	\$ 163	\$ 978
龍子工業有限公司	高雄市前鎮區新大路 12 號	87.11.10~97.11.10	議 價	155	930

(接次頁)

(承前頁)

九	十	四	年	上	半	年	度
關	係	租	賃	標	租	金	費
人	的	期	期	決	月	租	用
順眾投資股份有 限公司	北市南港路二段 97號5樓	93.01.01~95.12.31		議		360	2,160
皇品電子(蘇州) 有限公司	江蘇省蘇州市新 區吳甸園 118 棟 311 室	93.09.01~94.08.31		議	RMB	4,500	111
廣運自動化工程 (蘇州)有限 公司	車輛一部	94.01.01~94.12.31		議	RMB	7,105	164

九	十	三	年	上	半	年	度
關	係	租	賃	標	租	金	費
人	的	期	期	決	月	租	用
茄鎰有限公司	高雄市前鎮區新 都路 21 號	87.11.10~97.11.10		議	\$	163	\$ 978
龍子工業有限公 司	高雄市前鎮區新 大路 12 號	87.11.10~97.11.10		議		155	930
白周煌	台北市南港區研 究院路二段 182 巷 9 弄 6 號	91.04.26~94.04.25		議		30	180
順眾投資股份有 限公司	北市南港路二段 97號5樓	93.01.01~95.12.31		議		360	2,160
皇品電子(蘇州) 有限公司	江蘇省蘇州市新 區吳甸園 118 棟 311 室	93.01.01~93.08.31		議	RMB	4,500	108

5. 其 他

	關	係	人	名	稱	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
						金	估	金	估
						額	該	額	該
							科目%		科目%
製造費用									
加工費			皇品電子(蘇州)有限 公司			\$ 903	81	\$ -	-
什項購置			高騰股份有限公司			34	1	-	-
推銷費用									
勞務費			廣合營造有限公司			372	11	1,646	7
其他收入			高騰股份有限公司			-	-	47	1
			旭騰股份有限公司等			65	2	67	2

(三) 債權債務情形

關 係 人 名 稱	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
1.應收票據				
高騰股份有限公司	\$ -	-	\$ 6	-
2.應收帳款				
皇品電子(蘇州)有限公司	-	-	1,445	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-	38	-
3.其他金融資產-其他				
旭騰股份有限公司	9	-	-	-
4.預付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司等	37	-	-	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	164	1	-	-
5.應付票據				
高騰股份有限公司	12,987	5	4,096	2
6.應付帳款				
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	1,824	-	10,706	5
高騰股份有限公司	11,077	3	7,467	3
旭騰股份有限公司	13	-	-	-
7.應付費用				
順眾投資股份有限公司	-	-	378	1
高騰股份有限公司	36	-	-	-
茄鎰有限公司	513	1	-	-
龍子工業有限公司	488	1	-	-
8.其他流動負債-其他應付款				
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	616	-	-	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司等	102	-	-	-

(四)其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日	
	金 額	佔其他應收款 %	金 額	佔其他應收款 %
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	\$ -	-	\$ 9,005	10
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	19,798	29	24,794	29
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-	1,962	2
皇品電子(蘇州)有限公司等	48,326	70	49,835	58
廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	997	1	1,157	1
	<u>\$ 69,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,753</u>	<u>100</u>

上述關係人之其他應收款除九十四年六月三十日對皇品電子(蘇州)有限公司之銷貨因授信期間較一般授信期間為長而自應收帳款轉列其他應收款40,675仟元外，餘為係代墊保險費、差旅費及運費等款項。

(五)資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項(帳列其他應收款—關係人)

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 上 半 年		九 十 三 年 上 半 年	
	最高餘額	日 期	期末餘額	利率區間
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 52,027	3/17	\$ 48,326	-
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	19,798	1/1	19,798	-

上述資金融通，均未取具擔保品。

五、抵質押之資產

本公司已提供作為各項借款額度及工程履約保證等之擔保明細如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
其他金融資產—流動		
—工程保證金	\$	\$ 13,824
—受限制資產	-	100
固定資產		
土地—成本	488,514	405,979
—重估增值	28,387	28,387
房屋設備	221,096	174,312
其他金融資產—非流動		
—存出保證金	112,091	97,060
—受限制資產	649	-
其他資產		
出租資產	132,875	103,938
閒置資產	110,641	105,829
	<u>\$ 1,094,253</u>	<u>\$ 929,429</u>

六、承諾或有負債及期後事項

- (一)本公司為工程之保固而開立之存出保證票據計 213,091 仟元。
- (二)本公司承接工程個案情形，請參閱附註九。
- (三)本公司於九十一年十月承包信福營造有限公司（以下簡稱信福營造）工程，合約總價款為 235,000 仟元（含稅），本公司為承接此工程，提供質押擔保定存單 58,750 仟元及由台灣中小企銀提供擔保之履約保證 23,500 仟元，予信福營造作為擔保。惟九十二年六月信福營造以本公司履約能力薄弱及有逾期情事等理由，將前述 58,750 仟元之定存單解除質設，本公司為避免信福營造向台灣中小企銀請求上述 23,500 仟元之履約保證金，依民事訴訟法假處分規定向法院聲請假處分，獲准後本公司即提供等額之金額 23,500 仟元為擔保金予提存所，禁止信福營造向台灣中小企銀提領上開金額。本公司對信福營造已提起損害賠償請求權之訴訟，訴訟標的金額為 44,414 仟元（被提存之定存單 58,750 仟元扣除已預收工程款後，加計訴訟費及利息費用等），並提供假扣押保證金額 14,810 仟元。上述遭解除質設之

定存單 58,750 仟元、假處分保證金 23,500 仟元及假扣押保證金 14,810 仟元之履約保證金共計 97,060 仟元帳列其他金融資產－非流動項下。本案於九十四年四月二十二日業經臺灣高雄地方法院裁定信福營造應給付廣運公司 38,750 仟元（被提存之定存單 58,750 仟元扣除預收工程款 20,000 仟元）及相關利息。廣運公司在九十四年五月三日提供 12,917 仟元之擔保金聲請假執行，已順利在九十四年七月五日扣押信福營造對台灣高雄地方法院提存所之 38,750 仟元之擔保金，並在九十四年八月二日已取得國庫支票（面額 41,681 仟元），信福營造因不服原審判決，已依法提起全部上訴；另一件確認履約保證金 23,500 仟元請求權不存在訴訟仍在審理中。

(四)本公司第二次發行國內無擔保可轉換公司債轉換價格依轉換價格辦法計算，自九十四年八月二十九日起調整為 30.8 元。

(五)本公司於九十四年四月八日董事會決議辦理現金增資 15,000 仟股，每股發行價格為新台幣 40 元，總計 600,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局民國九十四年五月十八日金管證一字第 0940116373 號函核准，並於九十四年八月一日收足股款，業於九十四年八月十五日完成變更登記。

元 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表八
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表九
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	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		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
0	廣運機械工程股份有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	\$ 52,027	\$ 48,326	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 148,369	\$ 593,474
		廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	其他應收款	19,798	19,798	-	"	-	"	-	無	-		
1	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 2,000	RMB 2,000	5.742	"	-	"	-	無	-	RMB 2,070	RMB 4,139
2	廣運自動化(天津)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 1,480	RMB 1,480	5.742	"	-	"	-	無	-	RMB 4,138	RMB 8,276

註 1：依廣運機械工程股份有限公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司 94.06.30 淨值百分之十： $1,483,685 \times 10\% = 148,369$

資金貸與總限額：本公司 94.06.30 淨值百分之四十： $1,483,685 \times 40\% = 593,474$

(所稱淨值：以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據)

註 2：依廣運自動化工程(蘇州)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司實收資本額百分之二十五： $RMB8,278 \times 25\% = RMB2,070$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之五十： $RMB8,278 \times 50\% = RMB4,139$

註 3：依廣運自動化(天津)有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司實收資本額百分之二十五： $RMB16,553 \times 25\% = RMB4,138$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之五十： $RMB16,553 \times 50\% = RMB8,276$

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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	廣運機械工程股份有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	(3)	\$ 741,843	\$ 10,000	10,000	\$ 10,000	0.67	\$ 890,211

對單一企業背書保證之限額：不超過本公司九十四年六月三十日淨值之百分之五十

$$= 1,483,685 \times 50\% = 741,843$$

對外背書保證之限額：不超過本公司九十四年六月三十日淨值之百分之六十

$$= 1,483,685 \times 60\% = 890,211$$

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註		
				股數	帳面金額	持股比例%	市價			
廣運機械工程股份有限公司	受益憑證	無	短期投資	4,755,541	\$ 70,094	-	\$ 70,316			
	永昌鳳翔債券基金			6,610,215	100,000	-	100,007			
	統一強棒基金									
	股票－非上市、上櫃									
	旺宏電子股份有限公司			"	"	107,200	1,387		-	585
	中華映管股份有限公司			"	"	217,907	4,230		-	3,105
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	65,354	2,208	-	2,085			
					177,919		176,098			
	減：備抵投資跌價損失				(1,821)		-			
					\$ 176,098		\$ 176,098			
	股票－非上市、上櫃									
	採權益法評價									
	廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	3,400,000	\$ 159,236	100	無市價資訊			
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	"	"	3,138,521	-	78	"				
採成本法評價										
聯合資訊股份有限公司	本公司為該公司法人董事	長期股權投資	780,000	11,700	14	"				
				\$ 170,936						

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
廣運機械工程股份有限公司	受益憑證													
	永昌鳳翔債券基金	短期投資	公開市場	無	-	\$ -	16,987,002	\$ 250,000	12,231,461	\$ 180,076	\$ 179,906	\$ 170	4,755,541	\$ 70,094
	彰銀安泰債券基金	"	"	"	-	-	8,719,004	100,000	8,719,004	100,037	100,000	37	-	-
	國泰債券基金	"	"	"	-	-	8,884,081	100,000	8,884,081	100,299	100,000	299	-	-
	台新真吉利債券基金	"	"	"	-	-	31,428,513	315,000	31,428,513	315,365	315,000	365	-	-
	統一強棒基金	"	"	"	-	-	6,610,215	100,000	-	-	-	-	6,610,215	100,000

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 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			
廣運機械工程股份有限公司	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	進行控股業務	\$ 111,531 (US\$ 3,400)	\$ 111,531 (US\$ 3,400)	3,400,000	100	\$ 159,236	\$ 3,970	\$ 3,970	子 公 司
	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 3444 Road Town Tortola British Virgin Islands	進行控股業務	107,730 (US\$ 3,139)	107,730 (US\$ 3,139)	3,138,521	78	-	(30,590)	(24,723)	子 公 司
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	大陸江蘇省吳縣市經濟發展區吳南路 09工業小區A棟	工業用輸送機械自動倉儲設備 等整廠自動化及相關配套設 備及立體之機械式停車設備 等	US\$ 1,000	US\$ 1,000	-	100	US\$ 3,189	US\$ 178	US\$ 178	孫 公 司
	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers, Lotemau Centre, P.O. Bos 1225, Apia, Samoa.	進行控股業務	US\$ 2,000	US\$ 2,000	2,000,000	100	US\$ 1,809	(US\$ 52)	(US\$ 52)	孫 公 司
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	大陸江蘇省新區楓橋工業園 26 號標準 廠房	生產電腦周邊產品之自動插鍵 和組裝鍵等新型電子器件及 銷售自產品並提供相關技術 及售後服務	US\$ 4,000	US\$ 4,000	-	100	US\$ 477	(US\$ 972)	(US\$ 972)	孫 公 司
廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	廣運自動化(天津)有限公司	大陸天津市西青經濟開發區	工業用輸送機械自動倉儲設備 等整廠自動化及相關配套設 備及立體之機械式停車設備 等	US\$ 2,000	US\$ 2,000	-	100	US\$ 1,839	(US\$ 55)	(US\$ 55)	孫 公 司

附表六 轉投資期末持有有價證券情形：

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股	數	帳面金額	持股比例%	
廣運國際控股 (英屬維京群島)有限公司	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	-	US\$ 3,189	100	\$ -	
	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	本公司之子公司	"	-	US\$ 1,809	100	-	
廣運通訊控股 (英屬維京群島)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	本公司之子公司	"	-	US\$ 477	100	-	
廣運科技控股 (薩摩亞)有限公司	廣運自動化(天津)有限公司	本公司之子公司	"	-	US\$ 1,839	100	-	

附表七 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列投資 損益	期末投資帳面 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯 出	收 回					
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	工業用輸送機械、自動倉儲設備等整廠自動化及相關配套設備，立體及機械式停車設備，焚化爐等環保設備，電子相關防護產品，擦窗機，吊籃設備等開發設備，生產製造、安裝、銷售、出租等相關服務。	USD 1,000	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	USD 178 註(二)-3	USD 3,189	-
皇品電子(蘇州)有限公司	生產電腦週邊產品之自動插鍵和組裝鍵等新型電子元件及銷售自產品並提供相關技術及售後服務。	USD 4,000	(二)	USD 3,139	-	-	USD 3,139	78	(USD 972) 註(二)-3	USD 477	-
廣運自動化(天津)有限公司	工業用輸送機械、自動倉儲設備等整廠自動化及相關配套設備，立體及機械式停車設備，焚化爐等環保設備，電子相關防護產品，擦窗機，吊籃設備等開發設備，生產製造、安裝、銷售、出租等相關服務。	USD 2,000	(三)	US\$ 2,000	-	-	USD 2,000	100	(USD 55) 註(二)-3	USD 1,839	-

註一：投資方式區分為下列四種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

3.其他（上述被投資公司之財務報表均經台灣母公司簽證會計師核閱）。

赴大陸地區投資限額：

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
\$ 205,691 (USD 6,139 仟元)	\$ 269,576 (USD 8,539 仟元) (NT31.57 : US1)	\$ 593,474 (USD 18,799 仟元) (NT31.57 : US1)

附表八 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	本公司控股 100%之廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司持股 100%之子公司	工程發包	工程總價款 \$ 21,466	議價	依合約規定	一般交易付款條件	應付帳款 \$ 1,824	-	-

附表九 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保之目的
皇品電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例100%轉投資之廣運通訊控股(英屬維京群島)股份有限公司再以100%持股比例轉投資	背書保證金額：NTD10,000	NTD 10,000	供皇品電子(蘇州)有限公司為客戶加工之背書保證

附表十 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息總額
皇品電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例 100%轉投資之廣運通訊控股(英屬維京群島)股份有限公司再以 100%持股比例轉投資	NTD 52,027	NTD 48,326	-	-

廣運機械工程股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	500
	週轉金				700
	銀行存款				
	支票及活期存款				31,013
	外幣活期存款	(包括美金 1,628 仟美元，@31.35、 190,896 仟日圓，@0.2844 及 2 仟 英鎊，@56.84)			105,845
	定期存款	期間 94.06.22 ~ 94.07.22，利率 1.265%			<u>1,308</u>
					<u>\$139,366</u>

廣運機械工程股份有限公司

應收票據明細表

民國九十四年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
久泰營造有限公司	工程收入	\$ 4,300
台灣櫻花股份有限公司	"	533
其他（註）		<u>244</u>
		5,077
減：備抵壞帳		(<u>48</u>)
		<u>\$ 5,029</u>

註：個別餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
統寶光電股份有限公司	電子零件銷貨收入	\$ 114,746
奇美電子股份有限公司	工程收入	369,555
中華映管股份有限公司	銷售電子零件、工 程收入	67,946
廣輝電子股份有限公司	工程收入	61,579
其他（註）		<u>219,598</u>
		833,424
減：備抵壞帳		(<u>5,408</u>)
		<u>\$ 828,016</u>

註：個別餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市價 (註)
材	料	工程用料		\$ 26,695		\$ 24,277
		電子用料		<u>24,511</u>		<u>15,514</u>
				<u>51,206</u>		<u>39,791</u>
在	製			<u>21,674</u>		<u>21,674</u>
製	成	工程製成品		1,884		-
		電子製成品		<u>5,040</u>		<u>4,894</u>
				<u>6,924</u>		<u>4,894</u>
				79,804		66,359
減：	備	抵	存	貨	跌	價
				損失	(<u>13,445</u>)	-
					<u>\$ 66,359</u>	<u>\$ 66,359</u>

註：材料市價係以九十四年六月三十日最近一筆進價為基礎。在製品及製成品市價係按重置成本，考慮淨變現價值及淨變現價值減正常毛利而得。

廣運機械工程股份有限公司

在建工程變動明細表

民國九十四年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期初在建工程餘額	本 期 投 入	認列工程(損)益	轉 完 工	轉 存 貨 或 設 備	期末在建工程總額
完工比例法						
D	\$ 9,299	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,299
BB	108,879	13,031	(11,430)	110,480	-	-
MM	6,451	-	-	-	-	6,451
NN	<u>128,635</u>	<u>9,541</u>	<u>(10,794)</u>	<u>127,382</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>253,264</u>	<u>22,572</u>	<u>(22,224)</u>	<u>237,862</u>	<u>-</u>	<u>15,750</u>
全部完工法						
DD	55,647	7	-	-	-	55,654
QQ(一)	84,720	2,765	2,815	90,300	-	-
TT	74,525	5,800	20,369	100,694	-	-
EE(二)	47,827	789	4,884	53,500	-	-
EE(五)	173,036	118,615	108,149	399,800	-	-
EE(六)	85,230	9,124	58,146	152,500	-	-
EE(十)	-	65,874	-	-	-	65,874
UU(一)	67,426	4,427	33,893	105,746	-	-
C(六)	189,287	25,486	69,882	284,655	-	-
C(九)	1	202,866	-	-	-	202,867
C(十)	666	31,692	-	-	-	32,358
VV(二)	387	45,192	-	-	-	45,579
其 他	<u>286,377</u>	<u>319,352</u>	<u>207,210</u>	<u>657,464</u>	<u>40,517</u>	<u>114,958</u>
	<u>1,065,129</u>	<u>831,989</u>	<u>505,348</u>	<u>1,844,659</u>	<u>40,517</u>	<u>517,290</u>
	1,318,393	\$ <u>854,561</u>	\$ <u>483,124</u>	\$ <u>2,082,521</u>	\$ <u>40,517</u>	533,040
減：在建工程轉列預收款項下	(315,844)					(26,258)
減：預收款轉列在建工程項下	(<u>504,390</u>)					(<u>177,165</u>)
	<u>\$ 498,159</u>					<u>\$ 329,617</u>

廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國九十四年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$	2,579
預付差旅費					1,569
預付保險費					1,187
其	他	用品盤存及	勞務費等		<u>7,848</u>
					<u>\$ 13,183</u>

廣運機械工程股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益 (註一)	期 末 餘 額			市價或股權淨值(註二)		提供擔保或 提供擔保或 質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價	總 價		評 價 基 礎
按權益法評價														
非上市(櫃)公司普通股														
廣運國際控股 (英屬維京群 島)有限公司	3,400,000	\$ 155,688	-	\$ -	-	\$ 422	\$ 3,970	3,400,000	100	\$ 159,236	\$47	\$ 159,236	權益法	無
廣運通訊控股 (英屬維京群 島)有限公司	3,138,521	18,235	-	-	-	1,080	(17,155)	3,138,521	78	-	-	-	權益法	無
按成本法評價														
非上市(櫃)公司普通股														
聯合資訊股份有 限公司	780,000	<u>11,700</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	780,000	14	<u>11,700</u>	-	無市價資訊	成本法	無
		<u>\$ 185,623</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,502</u>	<u>(\$ 13,185)</u>			<u>\$ 170,936</u>				

註一：經按會計師核閱之九十四年上半年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

廣運機械工程股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國九十四年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		信福營造假處分擔保金等(參閱附註二十八)		\$110,141	
		一般工程及其他保證金		1,950	
受限制資產－質押定存				<u>649</u>	
					<u>\$112,740</u>

廣運機械工程股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十四年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	存貨及在建工程轉			重分類增(減)	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
			入	本 期 減 少				
土 地	\$ 488,514	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 488,514	請參閱附註二十七
土地—重估增值	28,387	-	-	-	-	-	28,387	
房屋設備	269,078	1,421	-	-	-	9,386	279,885	
機械設備	303,383	2,468	-	-	-	87,342	393,193	
運輸設備	22,387	-	-	2,119	-	4,105	24,373	
其他設備	54,158	3,952	-	794	-	-	57,316	
預付設備款及未完工程	<u>61,883</u>	<u>41,204</u>	<u>40,517</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(100,833)</u>	<u>42,771</u>	
	<u>1,227,790</u>	<u>\$ 49,045</u>	<u>\$ 40,517</u>	<u>\$ 2,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,314,439</u>	
累積折舊—房屋設備	53,051	\$ 5,738	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	58,789	
累積折舊—機器設備	56,772	25,966	-	-	-	-	82,738	
累積折舊—運輸設備	15,681	1,125	-	2,061	-	-	14,745	
累積折舊—其他設備	<u>24,833</u>	<u>2,706</u>	<u>-</u>	<u>619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,920</u>	
	<u>150,337</u>	<u>\$ 35,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>183,192</u>	
	<u>\$ 1,077,453</u>						<u>\$ 1,131,247</u>	

廣運機械工程股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	契 約 關 係	利率區間(年息)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行週轉性借款	合作金庫松山支庫	\$ 40,000	94.05.09~95.05.09	1.625%	\$ 40,000	請參閱附註二十七

廣運機械工程股份有限公司

應付票據明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人票據：		
台豐印刷電路工業股份有限公司	購料款	\$ 17,122
千閱企業股份有限公司	購料款	13,888
其他（註）		225,483
關係人票據：		
高騰股份有限公司	購料款	<u>12,987</u>
		<u>\$269,480</u>

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
合文股份有限公司	貨 款	\$ 25,923
千閱企業有限公司	"	22,727
總杭實業有限公司	"	19,549
其他（註）	"	315,279
關係人帳款：		
廣運自動化工程（蘇州）有限公司	貨 款	1,824
高騰股份有限公司	"	11,077
旭騰股份有限公司	"	13
		<u>\$396,392</u>

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司

應付費用明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$ 38,056	
應付保費				3,505	
應付勞務費				1,457	
應付工程費用				22,731	
其	他			<u>7,943</u>	
				<u>\$ 73,692</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
Daiichi Jitsugyo Co., Ltd.	設備款	\$ 63,160
其他（註）		<u>1,212</u>
		<u>\$ 64,372</u>

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司

預收工程款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
MM				\$ 17,202	
WW				20,668	
DD				47,760	
C(ㄅ)				107,293	
其他(註)				<u>25,678</u>	
				218,601	
減：	預收款轉列在建工程項下			(177,165)	
減：	在建工程轉列預收款項下			<u>(26,258)</u>	
				<u>\$ 15,178</u>	

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五者。

廣運機械工程股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款				\$ 2,912	
應付董監酬勞及員工紅利				7,500	
其他		預收租金等		<u>2,938</u>	
				<u>\$ 13,350</u>	

廣運機械工程股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	金 額					償 還 辦 法	擔 保 情 形		
					發 行 總 額	已 贖 回 及 轉 換 數 額	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 (折) 價	應 付 利 息 補 償 金			一 年 內 到 期	帳 面 價 值
國內公司債：													
廣運機械工程股份有限公司 內第二次無擔保轉換公司債	台証綜合證券股份有限公司	93.01.12	無	滿 2 年債券贖回年收益率 0.75% 滿 3 年及 4 年債券贖回年收益率 1.25%	\$420,000	\$143,500	\$276,500	\$ -	\$ 3,064	\$279,564	\$ -	(1)可轉換為本公司普通股。 (2)期限 5 年到期一次還本。	無

廣運機械工程股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
台灣工業銀行營業部	93.05.05~95.05.04	自 94 年 5 月 5 日 起，每三個月為一期，分 5 期償還，每期攤還 10,000 仟元，利息月付。	2.6415	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	本 票
台灣銀行南港分行(一)	93.11.29~108.11.29	自 96 年 11 月 29 日 起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	2.265	-	88,000	88,000	瑞芳三廠土地及廠房
台灣銀行南港分行(二)	94.06.28~109.06.28	自 97 年 9 月 28 日 起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	2.380	-	360,000	360,000	中壢新廠土地及廠房
				<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 448,000</u>	<u>\$ 488,000</u>	

廣運機械工程股份有限公司
其他負債－其他明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延貸項		採權益法評價認列之投資損失超過其帳面價值		\$	7,568
存入保證金					6,000
其	他				<u>170</u>
					<u>\$ 13,738</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
電子零件銷貨收入		銷貨收入		\$ 346,104	
		銷貨折讓		(3,429)	
		銷貨退回		(2,862)	
				<u>339,813</u>	
工程收入－全部完工法		QQ (一)		90,300	
		TT		100,694	
		UU (一)		105,746	
		C (六)		284,655	
		EE (五)		399,800	
		EE (六)		152,500	
		EE (八)		112,440	
		EE (九)		84,000	
		EE (十)		68,000	
		其他(收入未達 60,000 仟元以上者)		446,429	
		工程折讓		(7,488)	
				<u>1,837,076</u>	
工程收入－完工比例法				(1,634)	
				<u>1,835,442</u>	
其他營業收入		工程用料銷貨收入		998	
		工程維修收入		<u>6,585</u>	
				<u>7,583</u>	
				<u>\$ 2,182,838</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
製造成本	
期初存貨	\$ 19,096
本期進貨	252,404
出售原料成本	(356)
期末存貨	(24,511)
本期耗料	246,633
直接人工	26,123
製造費用	68,439
製造成本	341,195
期初在製品	7,072
期末在製品	(21,674)
製成品成本	326,593
期初製成品	7,312
本期退回製成品	(1,977)
製成品轉列費用	(82)
製成品報廢	(1)
期末製成品	(5,040)
產銷成本	326,805
出售原料成本	356
	<u>327,161</u>
工程成本	
期初在建工程	1,318,393
加：本期投入	854,561
減：本期採完工比例法認列之工程收入	(1,634)
本期採完工比例法完工沖銷預收工程 款	(237,862)
轉列工程維修成本	(8,483)
轉列固定資產	(40,517)
期末在建工程	(533,040)
	<u>1,351,418</u>
其他營業成本	
工程維修成本	8,483
	<u>\$ 1,687,062</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資費用		\$ 8,404	\$ 24,304	\$ 26,221	\$ 58,929
租金支出		1,359	274	1,080	2,713
稅 捐		77	3,354	-	3,431
呆帳損失		107	6,129	-	6,236
折舊費用		620	2,228	104	2,952
其他費用		<u>15,862</u>	<u>8,705</u>	<u>118</u>	<u>24,685</u>
		<u>\$ 26,429</u>	<u>\$ 44,994</u>	<u>\$ 27,523</u>	<u>\$ 98,946</u>

廣運機械工程股份有限公司
營業外收入－其他收入明細表
民國九十四年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
處份固定資產利益				\$	105
兌換利益					765
什項收入		出售下腳收入			1,344
		其 他			<u>528</u>
					<u>\$ 2,742</u>

廣運機械工程股份有限公司
營業外支出－其他損失明細表
民國九十四年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存貨報廢損失				\$	1
其	他				<u>296</u>
				\$	<u>297</u>

廣運機械工程股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

廣運機械工程股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

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，俾對該公司財務報表之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。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

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，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司之存貨盤點計畫，並於民國九十四年六月三十日派遣佐理人員至公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三、函證情形：

科目	函證比率	回函比率	函證相符及 調節相符比率
銀行存款	100	100	100
短期投資	100	100	100
應收票據	85	100	100
應收帳款	74	85	85
長期股權投資	100	100	100
短期借款	100	100	100
應付票據	73	89	89
應付帳款	71	87	87
長期借款(含一年內到期)	100	100	100

其他查核說明及結論

1. 上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。
2. 上開應付帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

四、資金貸與股東或他人之說明

該公司於九十四年上半年度將資金貸與股東或他人之情形：

單位：新台幣仟元

貸與對象	往來科目	本期		利率區間	擔保品	
		最高餘額	期末餘額		名稱	價值
皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	\$ 52,027	\$ 48,326	-	無	\$ -
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	其他應收款	19,798	19,798	-	無	-

五、重大財務比率變動說明：

重大財務比率前後期變動如下：

項目	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	變動 比率	說明
應收款項週轉率(次)	6.6次	3.6次	83	1
存貨週轉率(次)	-	-	-	2
毛利率(%)	23%	15%	53	3

1. 應收款項週轉率分析：

(1) 應收款項變動比較如下：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日	差 異
應收票據總額	\$ 5,077	\$ 3,241	\$ 1,836
應收帳款總額	833,424	409,377	424,047
	<u>\$ 838,501</u>	<u>\$ 412,618</u>	<u>\$425,883</u>
催收款	<u>\$ 8,927</u>	<u>\$ 6,665</u>	<u>\$ 2,262</u>
	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	
營業收入淨額	<u>\$ 2,182,838</u>	<u>\$ 865,739</u>	

(2) 差異分析：

九十四年上半年度應收款項週轉率較九十三年上半年度上升，主要係因本期工程接單增加及完工情形良好，以致營業收入增加。

廣運公司九十四年六月三十日業已依期末應收款項餘額根據以往發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回可能性估列備抵呆帳。本會計師經抽核其呆帳之估列，尚未發現重大異常之情事。另本期一年以上之應收款項計 8,927 仟元，期末提列足額備抵呆帳損失計 8,927 仟元。

2. 存貨週轉率變動說明：

廣運公司存貨項目係包含材料、製成品及在建工程等，銷貨成本則包含電子零件及機材銷貨成本、維修成本、採全部完工法及完工比例法認列之工程營業成本等。

由於廣運公司不適用存貨週轉率之計算，茲將其存貨項目變動說明如下：

項 目	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日	差 異 數	說 明
存貨總額	\$ 79,804	\$ 72,389	\$ 7,415	主要係本期工程接單增加，致相關存貨增加所致。
在建工程總額	533,040	831,320	(298,280)	主要係本期部分金額較大之工程完工所致。

廣運公司九十四年六月三十日存貨業按成本與市價孰低法評估，經評價結果市價低於成本，本會計師經抽核有關帳證，尚無發現其存貨評價有重大異常情事。另本期一年以上未變動存貨計 15,879 仟元，期末經採成本與市價孰低法評價結果，提列備抵存貨跌價損失計 13,445 仟元（帳列存貨項下）。

3. 毛利率分析：（行業別特殊，不適用價量差分析）

	九 工	十 程	四 電	年 子	上 其	半 他	年 合	度 計
營業收入淨額	\$1,835,442		\$ 339,813		\$ 7,583		\$2,182,838	
營業成本	(1,351,418)		(327,161)		(8,483)		(1,687,062)	
營業毛利	\$ 484,024		\$ 12,652		(\$ 900)		\$ 495,776	
毛 利 率	26%		4%		(12%)		23%	

	九 工	十 程	三 電	年 子	上 其	半 他	年 合	度 計
營業收入淨額	\$ 297,786		\$ 560,072		\$ 7,881		\$ 865,739	
營業成本	(260,469)		(461,521)		(10,901)		(732,891)	
營業毛利	\$ 37,317		\$ 98,551		(\$ 3,020)		\$ 132,848	
毛 利 率	13%		18%		(38%)		15%	

本期毛利上升主係因本期完工結轉之工程毛利較高所致。

六 其他項目重大變動說明

(一) 其他資產之各項目前後期變動達 50% 且變動金額達 10,000 仟元以上者，分析如下：

項 目	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日	增(減)金額	說 明
遞延所得稅資產—非流動	\$ 30,944	\$ 8,342	\$ 22,602	主係採權益法認列之投資損失增加，以致相關之遞延所得稅資產—非流動增加。

(二) 營業外收支之各項目無前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達新台幣 10,000 仟元以上者。

(三)淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者，分析如下：

項 目	現金流入 (流出)		增 (減) 變動		說明
	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	金 額	%	
營業活動	\$ 154,291	\$ 411,505	(\$ 257,214)	(63)	1
投資活動	(242,898)	(350,668)	107,770	31	2
融資活動	96,328	160,067	(63,739)	(40)	3

說 明

- 1.本期營業活動淨現金流入減少，主要係因本期工程接單情形增加及完工情形良好，應收帳款增加所致。
 - 2.本期投資活動淨現金流出減少，主要係上期購置廠辦房地價款達 115,361 仟元所致。
 - 3.本期融資活動淨現金流入減少，主要係上期發行公司債取得營運資金所致。
- 七廣運機械工程股份有限公司並未接獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局個別通知之財務報表應調整改進事項。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 陳 慧 銘

會 計 師 池 瑞 全

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 二 十 三 日