

廣運機械工程股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四及九十三年前三季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	16~33		四、~三、
(五)關係人交易	35~39		六、
(六)質抵押之資產	40		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	40~41		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	40~41		六、
(十)其 他	33~35		四、~五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	41, 43~46		六、
2.轉投資事業相關資訊	42, 47~48		六、
3.大陸投資資訊	42, 49~52		六、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

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九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九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註十所述，廣運機械工程股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 270,847 仟元及 214,436 仟元，及民國九十四及九十三年前三季認列之投資損失分別計新台幣 26,495 仟元及 33,345 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之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，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，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十四及九十三年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理」及第三十五號「資產減損之會計處理」。

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 十 月 十 九 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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 217,294	6	\$ 152,468	5	2100	短期借款(附註十四及二十七)	\$ 40,000	1	\$ 118,711	4
1110	短期投資(附註二、五、二十五及二十九)	675,506	17	7,430	-	2110	應付短期票券(附註十五)	-	-	50,000	2
1120	應收票據(淨額)(附註二及六)	90	-	4,739	-	2120	應付票據(附註二十六)	257,522	6	371,471	13
1140	應收帳款(淨額)(附註二、七、及二十六)	757,044	19	371,453	13	2140	應付帳款(附註二十六及二十九)	374,843	10	327,809	11
1180	其他應收款-關係人(附註二十六)	70,874	2	92,089	3	2170	應付費用(附註二十六)	92,097	2	74,745	3
1190	其他金融資產-流動(附註十一、二十六及二十七)	1,039	-	46,989	2	2260	預收工程款(附註二及九)	142,319	4	174,162	6
120X	存貨(附註二及八)	63,405	2	131,327	5	2270	一年到期長期負債(附註十六及十七)	90,969	2	22,499	1
1240XX	在建工程(附註二、九及二十六)	290,304	7	447,574	16	2298	其他流動負債(附註二十六)	64,250	2	9,841	-
1260	預付款項(附註二十六)	20,088	1	48,993	2	21XX	流動負債合計	1,062,000	27	1,149,238	40
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十一)	7,018	-	26,707	1	2410	長期負債	-	-	303,733	11
1298	其他流動資產	102	-	10,778	-	2420	應付公司債(附註十六)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	2,102,764	54	1,340,547	47	2440	長期借款(附註十七、二十五及二十七)	448,000	12	269,500	9
	長期股權投資(附註二、十及二十九)					24XX	長期負債合計	448,000	12	573,233	20
142101	採權益法之長期投資	270,847	7	214,436	8		各項準備				
142102	採成本法之長期投資	11,700	-	11,700	-	2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	10,456	-	19,653	1
1421	長期股權投資合計	282,547	7	226,136	8		其他負債				
1440	其他金融資產-非流動(附註十一及二十七)	54,445	1	99,443	3	2810	應計退休金負債(附註二)	53,623	1	50,384	2
	固定資產(附註二、十二、二十六及二十七)					2888	其 他	19,613	1	6,000	-
	固定資產原始成本					28XX	其他負債合計	73,236	2	56,384	2
1501	土地	488,514	13	518,382	18	2XXX	負債合計	1,593,692	41	1,798,508	63
1521	房屋設備	280,045	7	259,488	9		股東權益(附註十九)				
1531	機器設備	396,800	10	183,691	7	3110	股 本	1,048,017	27	782,427	27
1551	運輸設備	25,398	1	23,438	1	3210	資本公積	-	-	-	-
1681	其 他	58,350	1	37,591	1	3220	股票發行溢價	787,323	20	168,959	6
15X1	成本合計	1,249,107	32	1,022,590	36	3230	庫藏股票交易	95	-	322	-
15X8	重估增值	28,387	1	28,387	1	3230	資產重估增值準備	9,957	-	761	-
15XY	成本及重估增值	1,277,494	33	1,050,977	37	3310	保留盈餘	-	-	-	-
15X9	減：累積折舊	(203,708)	(5)	(139,070)	(5)	3320	法定盈餘公積	79,613	2	64,078	2
1670	預付設備款及未完工程	114,449	3	58,850	2	3320	特別盈餘公積	8,343	-	-	-
15XX	固定資產合計	1,188,235	31	970,757	34	3350	未分配盈餘	375,276	10	129,878	5
	無形資產						股東權益其他調整項目				
1770	遞延退休金成本(附註二)	-	-	3,494	-	3420	累積換算調整數(附註二)	291	-	1,613	-
	其他資產(附註二、十三、二十一及二十七)					3510	庫藏股票(附註二十)	-	-	(77,553)	(3)
1800	出租資產	148,947	4	103,849	4	3XXX	股東權益合計	2,308,915	59	1,070,485	37
1810	閒置資產	94,292	2	111,794	4		負債及股東權益總計	\$ 3,902,607	100	\$ 2,868,993	100
1830	遞延費用	1,648	-	3,216	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動	29,729	1	9,757	-						
18XX	其他資產合計	274,616	7	228,616	8						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,902,607	100	\$ 2,868,993	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十月十九日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十六)				
4110	銷貨收入	\$ 582,458	22	\$ 704,978	58
4170	銷貨退回	(5,930)	-	(1,037)	-
4190	銷貨折讓	(4,721)	-	(1,032)	-
4100	銷貨收入	571,807	22	702,909	58
4520	工程收入	2,005,717	78	506,957	41
4800	其他營業收入	11,626	-	11,000	1
4000	營業收入合計	<u>2,589,150</u>	<u>100</u>	<u>1,220,866</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二及二十六)				
5110	銷貨成本	528,853	20	585,056	48
5520	工程成本	1,518,779	59	442,419	36
5800	其他營業成本	25,793	1	14,773	1
5000	營業成本合計	<u>2,073,425</u>	<u>80</u>	<u>1,042,248</u>	<u>85</u>
5910	營業毛利	<u>515,725</u>	<u>20</u>	<u>178,618</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註二十二及二十六)				
6100	推銷費用	39,305	1	62,592	5
6200	管理及總務費用	71,033	3	46,253	4
6300	研究發展費用	46,036	2	37,983	3
6000	營業費用合計	<u>156,374</u>	<u>6</u>	<u>146,828</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>359,351</u>	<u>14</u>	<u>31,790</u>	<u>3</u>
	營業外收入				
7110	利息收入	829	-	195	-
7140	處分投資利益—淨額	1,552	-	1,307	-
7160	兌換利益—淨額	19,708	1	-	-
7210	租金收入	20,731	1	20,246	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7240	短期投資市價回升利益	\$ -	-	\$ 1,087	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	500	-
7480	其他收入	<u>3,363</u>	-	<u>32,355</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>46,183</u>	<u>2</u>	<u>55,690</u>	<u>4</u>
	營業外支出				
7510	利息支出	8,691	1	5,507	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十)	26,495	1	33,345	3
7560	兌換損失	-	-	3,815	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	7,945	-	-	-
7630	減損損失	1,153	-	-	-
7880	其他損失	<u>6,835</u>	-	<u>7,283</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>51,119</u>	<u>2</u>	<u>49,950</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	354,415	14	37,530	3
8110	所得稅利益(費用)(附註二及二十一)	(<u>51,000</u>)	(<u>2</u>)	<u>27,100</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 303,415</u>	<u>12</u>	<u>\$ 64,630</u>	<u>5</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.17</u>	<u>\$ 3.57</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.81</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.75</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十月十九日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十四年 前三季	九十三年 前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 303,415	\$ 64,630
呆帳損失	9,036	200
折舊費用及各項攤提	57,668	32,307
公司債發行費用攤提數	517	-
短期投資跌價損失(回升利益)	105	(1,087)
採權益法認列之投資損失—淨額	26,495	33,345
處分固定資產利益	(105)	(99)
固定資產報廢損失	-	1,017
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	7,945	(500)
存貨報廢損失	1	-
資產減損損失	1,153	-
處分投資利益—淨額	(1,552)	(1,307)
贖回公司債利益	-	(25,519)
遞延所得稅	(3,214)	(30,800)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,486	(3,334)
應收帳款	(290,155)	180,259
其他應收款—關係人	47	(32,951)
存貨	(18,248)	(48,313)
在建工程淨額	171,382	(175,996)
預付款項	(7,506)	(23,565)
其他金融資產—流動	8,942	(8,482)
其他流動資產	(102)	(9,487)
應付票據	(39,983)	146,277
應付帳款	75,678	91,706
應付費用	2,887	1,855
應付遠匯款	-	63
預收款項淨額	57,041	122,516

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
其他流動負債	\$ 5,955	(\$ 51,092)
應計退休金負債	4,522	7,004
應付利息補償金	1,499	2,153
營業活動之淨現金流入	<u>377,909</u>	<u>270,800</u>
投資活動之現金流量		
短期投資(增加)減少	(666,750)	102,311
購買長期投資價款	(98,295)	(66,320)
出售固定資產價款	338	210
購置固定資產	(175,256)	(279,999)
工程保證金減少	44,825	5,306
遞延費用增加	(696)	(2,052)
受限制資產減少	2,949	721
存出保證金減少	210	401
投資活動之淨現金流出	<u>(892,675)</u>	<u>(239,422)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(90,000)	(34,891)
應付短期票券(減少)增加	(50,000)	20,000
發行公司債	-	420,000
贖回公司債	-	(92,901)
長期借款增加(減少)	148,833	(138,499)
存入保證金增加	-	6,000
其他負債—其他減少	(1)	-
發放現金股利	(78,243)	(73,314)
現金增資	600,000	-
購買庫藏股股票	-	(31,948)
庫藏股股票轉讓價款	77,326	20,854
發放董監酬勞及員工紅利	(7,500)	(2,400)
融資活動之淨現金流入	<u>600,415</u>	<u>92,901</u>
現金及約當現金淨增加數	85,649	124,279
期初現金及約當現金餘額	<u>131,645</u>	<u>28,189</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 217,294</u>	<u>\$ 152,468</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
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)	\$ 7,704	\$ 3,354
本期支付所得稅費用	\$ 42,817	\$ 50,274
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	\$ 90,969	\$ 22,499
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 244,833	\$ 1,033
本期購置固定資產	\$ 130,610	\$ 279,231
應付購置固定資產價款減少	44,646	768
支付現金	\$ 175,256	\$ 279,999

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十月十九日核閱報告)

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前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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。

本公司九十四年及九十三年九月三十日員工人數分別為 711 人及 680 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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費

用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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，以上會計變動，使九十四年前三季淨利減少 9,483 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，使九十四年九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，九十四年前三季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 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 978	\$ 1,396
支票存款及活期存款	85,361	151,072
定期存款	130,955	-
	<u>\$ 217,294</u>	<u>\$ 152,468</u>

五 短期投資

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 7,825	\$ 9,522
基金受益憑證	670,000	-
	<u>677,825</u>	<u>9,522</u>
減：備抵投資跌價損失	(2,319)	(2,092)
	<u>\$ 675,506</u>	<u>\$ 7,430</u>
市 價	<u>\$ 675,506</u>	<u>\$ 7,430</u>

六 應收票據

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 90	\$ 4,762
減：備抵壞帳	(-)	(23)
	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 4,739</u>

七 應收帳款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 762,150	\$ 373,840
應收帳款—關係人	584	58
減：備抵壞帳	(5,690)	(2,445)
	<u>\$ 757,044</u>	<u>\$ 371,453</u>

八 存 貨

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
材 料	\$ 47,921	\$ 83,897
在 製 品	22,012	21,647
製 成 品	6,917	29,621
	<u>76,850</u>	<u>135,165</u>
減：備抵存貨跌價損失	(13,445)	(3,838)
	<u>\$ 63,405</u>	<u>\$ 131,327</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 九 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	\$ -
全部完工法				
VV(二)	80,262	117,600	-	37,338
C(十九)	239,608	96,563	143,045	-
EE(+)	117,000	168,400	-	51,400
EE(十二)	34,880	-	34,880	-
EE(十三)	37,926	77,600	-	39,674
VV(三)	57,623	-	57,623	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	98,603	67,053	45,457	13,907
	<u>665,902</u>	<u>527,216</u>	<u>281,005</u>	<u>142,319</u>
	<u>\$ 675,201</u>	<u>\$ 527,216</u>	<u>\$ 290,304</u>	<u>\$ 142,319</u>

工 程 名 稱	九 十 三 年 九 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	96,774	93,720	3,054	-
MM	6,451	17,202	-	10,751
NN	124,765	77,038	47,727	-
	<u>237,289</u>	<u>187,960</u>	<u>60,080</u>	<u>10,751</u>

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 三 年 九 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				
QQ(一)	\$ 83,880	\$ 68,400	\$ 15,480	\$ -
EE(三)	74,915	93,000	-	18,085
UU	63,274	83,589	-	20,315
C(六)	145,909	74,517	71,392	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	572,437	396,826	300,622	125,011
	<u>940,415</u>	<u>716,332</u>	<u>387,494</u>	<u>163,411</u>
	<u>\$ 1,177,704</u>	<u>\$ 904,292</u>	<u>\$ 447,574</u>	<u>\$ 174,162</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 九 月 三 十 日					
	工 程 合 約 價 款(不含稅)	估 計 工 程 總 成 本	預 計 完 工 年 度	完 工 程	工 已 投 入 度 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
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(六)	284,655	214,773	94	100%	214,773	69,882
C(六)	357,642	239,608	94	100%	239,608	-
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	79%	117,000	-
EE(十三)	114,000	75,923	95	50%	37,926	-
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	72%	80,262	-
VV(三)	195,804	132,620	95	43%	57,623	-

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 三 年 九 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	九 十 三 年 九 月 三 十 日	
	工 程 合 約 價 款 (不 含 稅)	估 計 工 程 總 成 本			工 已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
完工比例法						
D	\$ 199,827	\$ 160,863	95	5%	\$ 7,486	\$ 1,813
BB	103,986	96,000	93	93%	89,342	7,432
MM	223,810	207,000	95	3%	5,967	484
NN	131,470	157,669	93	96%	150,964	(26,199)
全部完工法						
EE (三)	155,000	109,874	93	68%	74,915	-
UU	304,515	148,560	93	42%	63,274	-
C (六)	258,741	200,000	93	73%	145,909	-
EE (五)	399,800	285,419	93	15%	42,084	-
EE (六)	152,500	93,470	94	57%	52,230	-
EE (八)	112,440	63,070	94	-	-	-

十、長期股權投資

被 投 資 公 司	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市、櫃公司股權投資				
採權益法評價者：				
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	\$ 270,847	100	\$ 164,002	100
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	-	78	50,434	78
	<u>270,847</u>		<u>214,436</u>	
採成本法評價者：				
聯合資訊股份有限公司	11,700	14	11,700	14
	<u>\$ 282,547</u>		<u>\$ 226,136</u>	

九十四及九十三年前三季權益法投資（損）益之內容如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	\$ 4,360	(\$ 1,579)
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	(30,855)	(31,766)
	<u>(\$ 26,495)</u>	<u>(\$ 33,345)</u>

九十四年及九十三年前三季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未經會計師核閱之財務報表認列。

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增加 9,483 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、皇品電子（蘇州）有限公司、廣運自動化（天津）有限公司、廣運機電（蘇州）有限公司、廣運科技（蘇州）有限公司及廣運科技（福清）有限公司之投資情形，請參閱附註二十九。

士 其他金融資產

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ -	\$ 31,541
工程保證金	-	9,215
其他	1,039	6,233
	<u>1,039</u>	<u>46,989</u>
非流動		
存出保證金（參閱附註二十八）	54,244	99,443
受限制資產—質押定存	201	-
	<u>54,445</u>	<u>99,443</u>
	<u>\$ 55,484</u>	<u>\$ 146,432</u>

士 固定資產

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 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	280,045	-	61,980	218,065
機器設備	396,800	-	98,064	298,736
運輸設備	25,398	-	15,397	10,001
其他設備	58,350	-	28,267	30,083
預付設備款及未完工程	114,449	-	-	114,449
	<u>\$ 1,363,556</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 203,708</u>	<u>\$ 1,188,235</u>

	九 十 三 年 九 月 三 十 日			
	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 518,382	\$ 28,387	\$ -	\$ 546,769
房屋設備	259,488	-	51,024	208,464
機器設備	183,691	-	48,970	134,721
運輸設備	23,438	-	16,197	7,241
其他設備	37,591	-	22,879	14,712
預付設備款及未完工程	58,850	-	-	58,850
	<u>\$ 1,081,440</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 139,070</u>	<u>\$ 970,757</u>

九十四及九十三年前三季利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
利息總額	<u>\$ 9,091</u>	<u>\$ 6,571</u>
利息資本化金額（列入未完工程及預付設備款）	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 1,064</u>
利息資本化利率	<u>2.27%</u>	<u>2.23%</u>

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九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壢工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 四 年 九 月 三 十 日
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 124,132	\$ -	\$ 124,132
房屋及建築	26,626	1,811	24,815
	<u>\$ 150,758</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 148,947</u>

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 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	513	25,934
	<u>\$ 104,362</u>	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 103,849</u>

截至九十四年九月三十日止，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	九十四年第四季	\$ 137
	九十五年	114
台灣飛利浦電子股份有限公司		
每月 2,330 仟元 (含稅)，月付	九十四年第四季	6,658
	九十五年	26,631
	九十六年	2,219

截至九十四年九月三十日止，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 九月三十日	九十三年 九月三十日
土地		
成本		
高雄臨海工業區	\$ 89,480	\$ 105,829
桃園大園廠	2,017	2,017
	<u>91,497</u>	<u>107,846</u>
重估增值		
桃園大園廠	3,948	3,948
	<u>95,445</u>	<u>111,794</u>
減：累計減損損失	(1,153)	-
	<u>\$ 94,292</u>	<u>\$ 111,794</u>

上述九十四年九月三十日，高雄臨海工業區仁愛段土地共計 122,190 仟元，帳列出租資產 32,710 仟元及閒置資產 89,480 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 九月三十日	九十三年 九月三十日
催收款項	\$ 11,493	\$ 3,773
減：備抵壞帳	(11,493)	(3,773)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

四 短期借款

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
應付遠期信用狀借款—利率九十三年 0.95%；借款餘額九十三年九月三十日為 28,000 仟日幣	\$ -	\$ 8,711
銀行週轉性借款—利率九十四年九月三十日 1.625%，九十三年九月三十日 1.30%~1.573%	<u>40,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 118,711</u>

五 應付短期票券

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票				
中興票券金融公司	-	\$ -	1.15%	\$ 50,000

六 應付公司債

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 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 國內無擔保可轉換公司債 420,000仟元，期間5年， 利率0%。	\$ 60,200	\$ 302,100
加：應付公司債利息補償金	769	1,633
	60,969	303,733
減：一年內到期部分	(60,969)	-
	\$ -	\$ 303,733

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30.8元。

截至九十四年九月三十日止，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241,900仟元已轉換為普通股7,647仟股。

七、長期借款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 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。	\$ -	\$ 2,499
交通銀行台北分行(一)		
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 29 期償還，利息月付。本期已提前清償 310,000 仟元。	-	89,500
交通銀行台北分行(二)		
借款總額 50,000 仟元。借款期間自 93 年 8 月 12 日至 96 年 8 月 11 日。本金到期一次清償。利息月付。已提前清償完畢。	-	50,000
交通銀行台北分行(三)		
借款總額 100,000 仟元。借款期間自 93 年 9 月 29 日至 96 年 3 月 29 日。本金到期一次清償。利息月付。已提前清償完畢。	-	100,000
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。	30,000	50,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
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>478,000</u>	<u>291,999</u>
減：一年內到期部分	(30,000)	(22,499)
	<u>\$ 448,000</u>	<u>\$ 269,500</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九月三十日分別為 673,200 仟元及 494,207 仟元。

截至九十四年及九十三年九月三十日止，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 一 年 內	九 月 一 年 後	三 十 日 合 計
資 產	\$ 833,775	\$ 62,410	\$ 896,185
負 債	519,965	234	520,199

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 1,184,774	\$ 398,092	\$ 1,582,866	
負 債	975,078	579,233	1,554,311	

六 股東權益

普通股

於九十四年及九十三年九月三十日，本公司額定股本均為1,520,000仟元，每股面額10元，額定股數均152,000仟股。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前三季依公司債轉換辦法轉換普通股計76,469仟元，辦理未分配盈餘39,121仟元轉增資，並於八月辦理現金增資150,000仟元，故九十四年九月三十日之實收股本為1,048,017仟元，分為普通股104,802仟股。

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，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
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	0.793	1.0
股票股利	39,121	36,657	0.3969	0.5
員工紅利—現金	6,250	1,200	-	-
董監事酬勞—現金	1,250	1,200	-	-

上述盈餘公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年八月二十八日為配股配息基準日。

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
九十四年前三季 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
九十三年前三季 轉讓股份予員工	1,971	1,543	747	2,767

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：

	九十四年前三季	九十三年前三季
稅前利益	\$ 354,415	\$ 37,530
永久性差異	24	(28,158)
暫時性差異		
未實現呆帳損失	6,179	(983)
未實現工程損失	(21,264)	4,047
權益法評價之投資損失	26,495	32,792
退休金認列差異	4,522	7,004
未實現兌換利益	(16,766)	(1,530)
未實現存貨跌價損失（回升利益）	7,945	(500)
其他	7,050	5,324
課稅所得	368,600	55,526
減：五年免稅所得額	(11,513)	(5,986)
	357,087	49,540
乘：稅率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
	89,262	12,375

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年前三季	九十三年前三季
加(減): 未分配盈餘加徵 10%	\$ 9,228	\$ 1,963
本期投資抵減稅額	(45,635)	(7,169)
當期所得稅費用	52,855	7,169
減: 遞延所得稅利益	(3,214)	(30,800)
以前年度估計差異	1,585	(3,512)
所得稅費用(利益)(約)	51,000	(27,100)
加: 遞延所得稅利益	3,214	30,800
以前年度估計差異	(1,585)	3,512
暫扣繳稅款	(28,079)	(24,324)
應(退)付所得稅	<u>\$ 24,550</u>	<u>(\$ 17,112)</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程損失	\$ 1,775	\$ 4,245
未實現存貨跌價損失	3,361	959
投資抵減	-	20,658
其 他	3,650	1,228
	<u>8,786</u>	<u>27,090</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,768)	(383)
	<u>\$ 7,018</u>	<u>\$ 26,707</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 13,406	\$ 11,722
權益法認列投資損失	14,829	-
其 他	1,591	708
	<u>29,826</u>	<u>12,430</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列投資收益	-	(2,135)
外幣換算調整數	(97)	(538)
	<u>(97)</u>	<u>(2,673)</u>
	<u>\$ 29,729</u>	<u>\$ 9,757</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 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 46,131	\$ 48,792
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,867	\$ 7,236

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。本公司預計九十三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差異。九十二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 三 年 度	九 十 二 年 度
現金股利	25.78%	25.01%
股票股利	25.78%	25.01%

三、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 四 年 前 三 季			九 十 三 年 前 三 季		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 161,905	\$ 89,736	\$ 251,641	\$ 136,444	\$ 80,212	\$ 216,656
退休金	8,694	3,915	12,609	5,635	3,683	9,318
伙食費	2,808	434	3,242	2,779	478	3,257
福利金	1,305	316	1,621	583	161	744
員工保險費	13,819	2,667	16,486	8,839	2,432	11,271
其他用人費用	262	94	356	80	1	81
	<u>\$ 188,793</u>	<u>\$ 97,162</u>	<u>\$ 285,955</u>	<u>\$ 154,360</u>	<u>\$ 86,967</u>	<u>\$ 241,327</u>
折舊費用	<u>\$ 52,360</u>	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ 56,900</u>	<u>\$ 27,232</u>	<u>\$ 3,401</u>	<u>\$ 30,633</u>
折耗費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
攤銷費用	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 1,419</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 1,674</u>

三 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 4.17	\$ 3.57	\$ 0.47	\$ 0.81
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 3.59	\$ 3.07	\$ 0.45	\$ 0.75

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九十四年		年	前三季	
	金額 (分子)	股數 (分母)		每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
每股純益	\$ 354,415	\$ 303,415			
基本每股盈餘				\$ 4.17	\$ 3.57
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 354,415	\$ 303,415	84,936		
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	2,014	1,511	14,329		
稀釋每股盈餘				\$ 3.59	\$ 3.07
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 356,429	\$ 304,926	99,265		

	九十三年		年	前三季	
	金額 (分子)	股數 (分母)		每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
每股純益	\$ 37,530	\$ 64,630			
基本每股盈餘				\$ 0.47	\$ 0.81
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 37,530	\$ 64,630	79,775		
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	1,633	1,224	7,537		
稀釋每股盈餘				\$ 0.45	\$ 0.75
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 39,163	\$ 65,854	87,312		

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，九十三年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.84 元及 0.78 元減少為 0.81 元及 0.75 元。

四、金融商品之揭露

(一) 合約金額或名日本金及信用風險

金 融 商 品	九 十 三 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險
出售遠期外匯	USD 3,500,000	\$ -

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 (千元)	預 計 美 金 現 金 流 出 (美金元)
93.09.29~93.10.18	\$ 33,720	\$ 1,000,000
93.09.24~93.10.25	50,935	1,500,000
93.11.26	33,900	1,000,000
	<u>\$ 118,555</u>	<u>\$ 3,500,000</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 九 月 三 十 日
應收出售遠匯款	\$ 118,555
應付遠匯款—外幣	(118,930)
出售遠匯款溢價	121
	<u>(\$ 254)</u>

上述應付遠匯款淨額 254 仟元帳列其他流動負債項下。

上述遠期外匯合約，於九十三年前三季產生兌換損失 168 仟元。

五 金融商品之公平價值

本公司九十四年及九十三年九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 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 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	\$ 675,506	\$ 675,618	\$ 7,430	\$ 7,214
負 債				
應付公司債	-	-	303,733	303,729
長期借款	448,000	439,618	269,500	269,006
衍 生 性 金 融 商 品				
出售遠期外匯	-	-	(254)	(254)

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)長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (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
廣運機電（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
廣運科技（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
廣運科技（福清）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

關 係 人 名 稱	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ 15	-
高騰股份有限公司	53,939	4	5,585	2

(2)工程發包

關 係 人 名 稱	九十四年前三季			九十三年前三季		
	工程總價	已付款項	未付款項	工程總價	已付款項	未付款項
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	\$ 21,052	\$ 15,421	\$ 5,631	\$ 22,660	\$ 19,880	\$ 2,780
廣合營造有限公司	-	-	-	1,911	1,911	-
旭騰股份有限公司	-	-	-	1,212	654	558

2.銷 貨

(1)銷貨收入

關 係 人 名 稱	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
皇品電子(蘇州)有限公司 等	\$ 935	-	\$ 2,367	-

(2)工程承包

關 係 人 名 稱	九十四年前三季			九十三年前三季		
	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：

	九十四年前三季 購置價款	九十三年前三季 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	九十四年前三季			九十三年前三季		
	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	121	7	-	-	-

4.租金費用

九十四年前三季						
關係人	租賃標的	租期	租金決定	月租	租金費用	
茄鎰有限公司	高雄市前鎮區新都路21號	87.11.10~97.11.10	議價	\$ 163	\$ 1,467	
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	1,395	
順眾投資股份有限公司	台北市南港區港路二段97號5樓	93.01.01~95.12.31	議價	360	3,240	
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	93.09.01~94.09.30	議價	RMB 4,500	148	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	車輛一部	94.01.01~94.12.31	議價	RMB 7,105	246	

九十三年前三季						
關係人	租賃標的	租期	租金決定	月租	租金費用	
茄鎰有限公司	高雄市前鎮區新都路21號	87.11.10~97.11.10	議價	\$ 163	\$ 1,467	
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	1,395	
順眾投資股份有限公司	台北市南港區港路二段97號5樓	93.01.01~95.12.31	議價	360	3,240	
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	議價	RMB 4,500	162	
白周煌	台北市南港區研究院路二段182巷9弄6號	91.04.26~93.04.25	議價	30	90	

5.其他

	關係人名稱	九十四年前三季		九十三年前三季	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
製造費用					
加工費	皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 1,049	61	\$ 96,585	9
什項購置	高騰股份有限公司	50	1	166	1
推銷費用					
勞務費	廣合營造有限公司等	372	31	1,770	-
其他收入	旭騰股份有限公司等	87	3	685	-

(三)債權債務情形

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
1. 應收帳款				
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	\$ 584	-	\$ -	-
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司等	-	-	58	-
2. 其他金融資產—其他				
旭騰股份有限公司	13	1	-	-
3. 預付費用				
龍子工業有限公司	-	-	465	1
茄鎰有限公司等	82	1	489	1
4. 應付票據				
高騰股份有限公司	7,207	3	8,052	2
順眾投資股份有限公司	-	-	378	-
旭騰股份有限公司	-	-	431	-
5. 應付帳款				
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	5,631	2	2,780	-
高騰股份有限公司	7,022	2	41	-
旭騰股份有限公司	13	-	-	-
6. 應付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司等	1,019	1	1,209	2
7. 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	-	-	-

(四) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 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	\$ -	-	\$ 9,714	10
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	19,798	28	26,364	29
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-	3,093	3
皇品電子(蘇州)有限公司等	50,076	71	51,200	56
廣運科技控股(薩摩亞)有限公司等	1,000	1	1,718	2
	<u>\$ 70,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 92,089</u>	<u>100</u>

上述關係人之其他應收款除九十四年九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 前 三 季 末		九 十 三 年 前 三 季 末	
	最高餘額	日 期	最高餘額	日 期
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 52,027	3/17	\$ 50,076	-
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	19,798	1/1	19,798	-
關 係 人 名 稱	最高餘額	日 期	最高餘額	日 期
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 51,200	9/30	\$ 51,200	-
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	26,364	9/30	26,364	-

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 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
其他金融資產－流動		
－工程存出保證金	\$ -	\$ 9,215
其他金融資產－非流動		
－受限制資產	201	-
－存出保證金	54,244	97,060
固定資產		
土地－成本	488,514	518,382
－重估增值	28,387	28,237
房屋設備	218,065	208,464
其他資產		
出租資產	148,947	103,849
閒置資產	94,292	111,794
	<u>\$ 1,032,650</u>	<u>\$ 1,077,001</u>

六 承諾或有負債及期後事項

本公司九十四年九月三十日重大之承諾及或有負債如下：

- (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)本公司已承諾廠房加建及購買機器等設備金額為 37,135 仟元，其中已支付 24,002 仟元。

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	與大陸被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	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表九
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 帳 金	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	\$ 50,076	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 230,892	\$ 923,566
		廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	其他應收款	19,798	19,798	-	"	-	"	-	無	-	230,892	923,566
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	5.472	"	-	"	-	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	5.472	"	-	"	-	無	-	RMB 4,138	RMB 8,276
3	廣運科技(蘇州)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 590	RMB 590	5.472	"	-	"	-	無	-	RMB 3,033	RMB 6,066

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 94.09.30 淨值百分之十： $2,308,915 \times 10\% = 230,892$

資金貸與總限額：本公司 94.09.30 淨值百分之四十： $2,308,915 \times 40\% = 923,566$

(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： $RMB16,553 \times 50\% = RMB8,276$

註 4：依廣運科技(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： $RMB12,131 \times 25\% = RMB3,033$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之五十： $RMB12,131 \times 50\% = RMB6,066$

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 (註一)	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 (註二)
		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)	\$ 1,154,458	\$ 10,000	\$ -	\$ -	0.43	\$ 1,385,349

對單一企業背書保證之限額：不超過本公司九十四年九月三十日淨值之百分之五十

$$= 2,308,915 \times 50\% = 1,154,458$$

對外背書保證之限額：不超過本公司九十四年九月三十日淨值之百分之六十

$$= 2,308,915 \times 60\% = 1,385,349$$

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								
	富邦如意基金	無	短期投資	12,817,062.10	\$ 200,000	-	\$ 200,265		
	國泰全球雙利基金	"	"	1,823,154.10	20,000	-	19,872		
	統一強棒基金	"	"	16,491,957.00	250,000	-	250,310		
	建弘全家福基金	"	"	618,984.20	100,000	-	100,104		
	建弘台灣債券基金	"	"	3,620,591.00	50,000	-	50,154		
	大眾駿馬債券基金	"	"	4,684,104.00	50,000	-	50,156		
	股票－非上市、上櫃								
	旺宏電子股份有限公司	"	"	107,200	1,387	-	386		
	中華映管股份有限公司	"	"	235,580	4,230	-	2,314		
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	65,354	2,208	-	1,945		
					677,825			675,506	
	減：備抵投資跌價損失				(2,319)			-	
					\$ 675,506			\$ 675,506	
	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	6,400,000	\$ 270,847	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	"			
				\$ 282,547					

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	金額	股	金額	售	價	帳面成本	處分損益	股	金額
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		-	\$ -	27,119,741.20	\$ 400,000	27,119,741.20	\$ 400,755	\$ 400,000	\$ 755	-	\$ -
	彰銀安泰債券基金	"	"	"		-	-	8,719,004.16	100,000	8,719,004.16	100,037	100,000	37	-	-
	國泰債券基金	"	"	"		-	-	8,884,081.00	100,000	8,884,081.00	100,299	100,000	299	-	-
	台新真吉利債券基金	"	"	"		-	-	71,145,430.90	715,000	71,145,430.90	715,770	715,000	770	-	-
	統一強棒基金	"	"	"		-	-	23,102,172.40	350,000	6,610,215.40	100,094	100,000	94	16,491,957.00	250,000
	建弘全家福基金	"	"	"		-	-	618,984.20	100,000	-	-	-	-	618,984.20	100,000
富邦如意基金	"	"	"		-	-	12,817,062.10	200,000	-	-	-	-	12,817,062.10	200,000	

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	\$ 209,826 (US\$ 6,400)	\$ 111,531 (US\$ 3,400)	6,400,000	100	\$ 270,847	\$ 4,360	\$ 4,360	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	107,370 (US\$ 3,139)	107,370 (US\$ 3,139)	3,138,521	78	-	(36,722)	(30,855)	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東吳南路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\$ 2,265	US\$ 204	US\$ 204	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\$ 1,838	(US\$ 66)	(US\$ 66)	孫公司
	廣運機電(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園	T. F. T. 制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動化儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車設備、焚化爐等環保設備；電子相關靜電防護產品；擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	US\$ 1,500 (註)	-	-	100	US\$ 1,523	-	-	孫公司
	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園	新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編譯碼設備、數位照像機及關鍵件開發、可攜式微型計算器、新型平板顯示器、計算器應用系統等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	US\$ 1,500	-	-	100	US\$ 1,499	-	-	孫公司
	廣運科技(福清)有限公司	福建省福州市元洪投資區(福清市)城鎮鎮後俸村開發區辦公室旁	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編譯碼設備、便攜式微型計算器、新型平板顯示器。	US\$ 1,000	-	-	100	US\$ 1,001	-	-	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\$ 306	(US\$ 1,157)	(US\$ 1,157)	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\$ 1,868	(US\$ 69)	(US\$ 69)	孫公司

註：廣運機電(蘇州)有限公司投資額中100萬美金以轉投資公司廣運自動化工程(蘇州)有限公司分配之股利轉投資。

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%	市價	
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\$ 2,265	100	\$ -	
	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	"	"	-	US\$ 1,838	100	-	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 1,523	100	-	
	廣運科技(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 1,499	100	-	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	US\$ 1,001	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	"	"	-	US\$ 306	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	"	"	-	US\$ 1,868	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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				本期期初自台灣匯出累積投資金額	匯出 收					
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 204 (二)-3	USD 2,265	-
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 1,157) (二)-3	USD 306	-
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 69) (二)-3	USD 1,868	-
廣運機電(蘇州)有限公司	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車設備、焚化爐等環保設備；電子相關靜電防護產品；擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	USD 1,500	(三)	-	USD 500 (註三)	USD 500	100	USD - (二)-3	USD 1,523	-

(接次頁)

(承前頁)

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 (註二)	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					
廣運科技(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編譯碼設備、數字照像機及關鍵件開發、便攜式微型計算器、新型平板顯示器、計算器應用系統等生產、銷售、安裝、出租等相關服務	USD 1,500	(三)	-	USD 1,500	-	-	USD 1,500	100	USD - (-)3	USD 1,499	-
廣運科技(福清)有限公司	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編譯碼設備、便攜式微型計算器、新型平板顯示器。	USD 1,000	(三)	-	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	USD - (-)3	USD 1,001	-

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未經台灣母公司簽證會計師核閱)。

註三：其中以轉投資公司廣運自動化工程(蘇州)有限公司股利分配轉投資100萬美金。

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
\$ 303,986 (USD 9,139仟元)	\$ 547,937 (USD 16,539仟元) (NT33.13:US1)	\$ 923,566 (USD 27,877仟元) (NT33.13: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 係 關	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 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 \$ 21,052	議 價	依合約規定	一般交易付款條件	應付帳款 \$ 5,631	2	-

附表九 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 50,076	-	-