

廣運機械工程股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年上半年度

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	13~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~21		三、
(四)重要會計科目之說明	21~39		四、
(五)關係人交易	39~44		五、
(六)質抵押之資產	44		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	45~46		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	45~46		八、
(十)其 他			-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	46、48~51		九、
2.轉投資事業相關資訊	46~48、 52~53		十、
3.大陸投資資訊	47、54~58		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	59~81		-

廣運機械工程股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年上半年度

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十一所述，廣運機械工程股份有限公司民國九十五年及九十四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 407,015 仟元及 159,236 仟元，及其民國九十五及九十四年上半年度認列之投資損失計新台幣 3,267 仟元及 20,753 仟元，暨財務報表附註三十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

國九十五及九十四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九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文；自民國九十四年一月一日起採用新修訂之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準則」。

廣運機械工程股份有限公司民國九十五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九十五及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 林 宜 慧

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 三 十 日

廣運機械工程股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		代碼	負債及股東權益	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
		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)	\$ 343,214	8	\$ 139,366	4	2100	短期借款(附註十五及二十八)	\$ -	-	\$ 40,000	1
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註二、三、五及二十六)	411,653	9	176,098	5	2120	應付票據(附註二十七)	334,917	8	269,480	8
1120	應收票據(淨額)(附註二、六及二十七)	3,293	-	5,029	-	2140	應付帳款(附註二十七)	530,747	12	396,392	12
1140	應收帳款(淨額)(附註二、七、及二十七)	1,078,561	24	828,016	25	2160	應付所得稅(附註二十三)	95,261	2	76,404	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十七)	12,257	-	69,121	2	2170	應付費用(附註二十七)	99,351	2	73,692	2
1190	其他金融資產—流動(附註十二及二十七)	1,976	-	23,583	1	2216	應付股利(附註二十)	266,891	6	78,243	2
120X	存貨(附註二及八)	139,135	3	66,359	2	2224	應付設備款	2,905	-	64,372	2
1240XX	在建工程(附註二、九及二十七)	382,037	9	329,617	10	2264YY	預收工程款(附註九)	11,252	-	15,178	1
1260	預付款項(附註二十七)	41,113	1	15,453	1	2270	一年到期長期負債(附註十七)	-	-	319,564	10
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十三)	5,535	-	11,853	-	2298	其他流動負債(附註二十七)	13,600	-	13,350	-
11XX	流動資產合計	2,418,774	54	1,664,495	50	21XX	流動負債合計	1,354,924	30	1,346,675	40
	基金及投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	407,015	9	159,236	5	2420	長期借款(附註十七、二十六及二十八)	448,000	10	448,000	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	16,522	-	11,700	-	24XX	長期負債合計	448,000	10	448,000	14
14XX	基金及投資合計	423,537	9	170,936	5		各項準備				
	固定資產(附註二、十三及二十八)					2510	土地增值稅準備(附註二及十三)	10,456	-	10,456	-
	固定資產原始成本						其他負債				
1501	土地	530,798	12	488,514	14	2810	應計退休金負債(附註二)	54,027	1	52,800	2
1521	房屋設備	286,518	6	279,885	8	2888	其他	16,527	1	13,738	-
1531	機器設備	467,985	10	393,193	12	28XX	其他負債合計	70,554	2	66,538	2
1551	運輸設備	26,773	1	24,373	1	2XXX	負債合計	1,883,934	42	1,871,669	56
1681	其他設備	58,404	1	57,316	2		股東權益(附註二十)				
15X1	成本合計	1,370,478	30	1,243,281	37	3110	普通股股本—每股面額10元,額定及發行—九十五年152,000仟股及106,756仟股,九十四年152,000仟股及79,043仟股	1,067,562	24	790,427	23
15X8	重估增值	28,387	1	28,387	1	3150	待分配股票股利	118,876	3	39,121	1
15XY	成本及重估增值合計	1,398,865	31	1,271,668	38		資本公積				
15X9	減：累積折舊	(247,497)	(5)	(183,192)	(5)	3213	公司債轉換普通股	828,850	18	186,816	6
1670	預付設備款及未完工程	143,406	3	42,771	1	3220	庫藏股票交易	-	-	95	-
15XX	固定資產合計	1,294,774	29	1,131,247	34	3310	保留盈餘				
	其他資產(附註二、十四、二十三及二十七)					3320	法定盈餘公積	131,590	3	79,613	3
1800	出租資產	101,191	2	132,875	4	3320	特別盈餘公積	1,598	-	8,343	-
1810	閒置資產	94,292	2	110,641	3	3350	未分配盈餘	453,555	10	378,782	11
1820	存出保證金	31,591	1	112,091	3		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用	1,420	-	1,476	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(1,156)	-	(9,469)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動	32,863	1	30,944	1	3450	金融商品之未實現損益(附註二、三及二十一)	1,193	-	-	-
1887	受限制資產—非流動	97,517	2	649	-	3460	未實現重估增值	9,957	-	9,957	-
18XX	其他資產合計	358,874	8	388,676	11	3XXX	股東權益合計	2,612,025	58	1,483,685	44
1XXX	資產總計	\$ 4,495,959	100	\$ 3,355,354	100		負債及股東權益總計	\$ 4,495,959	100	\$ 3,355,354	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九十五年七月三十日查核報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四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		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十七)				
4110	銷貨收入	\$ 830,823	43	\$ 346,104	16
4170	銷貨退回	(3,670)	-	(3,429)	-
4190	銷貨折讓	(3,659)	-	(2,862)	-
4100	銷貨收入	823,494	43	339,813	16
4520	工程收入	1,068,563	56	1,835,442	84
4800	其他營業收入	9,467	1	7,583	-
4000	營業收入淨額	<u>1,901,524</u>	<u>100</u>	<u>2,182,838</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、二十四 及二十七)				
5110	銷貨成本	737,938	39	327,161	15
5520	工程成本	632,959	33	1,351,418	62
5800	其他營業成本	20,171	1	8,483	-
5000	營業成本合計	<u>1,391,068</u>	<u>73</u>	<u>1,687,062</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	<u>510,456</u>	<u>27</u>	<u>495,776</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註二十四及二 十七)				
6100	推銷費用	33,353	2	26,429	1
6200	管理及總務費用	45,070	2	44,994	2
6300	研究發展費用	30,019	2	27,523	2
6000	營業費用合計	<u>108,442</u>	<u>6</u>	<u>98,946</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>402,014</u>	<u>21</u>	<u>396,830</u>	<u>18</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	5,251	-	209	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二十一)	2,003	-	468	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入	\$ 10,249	1	\$ 13,834	1
7480	其他收入	<u>5,020</u>	-	<u>3,135</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>22,523</u>	<u>1</u>	<u>17,646</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	5,110	-	5,407	-
7521	採權益法認列之投資損 失—淨額(附註十一)	3,267	-	20,753	1
7560	兌換損失	7,363	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	3,246	-	7,945	1
7630	減損損失(附註十四)	-	-	1,153	-
7880	其他損失	<u>479</u>	-	<u>297</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>19,465</u>	<u>1</u>	<u>35,555</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	405,072	21	378,921	17
8110	所得稅費用(附註二及二十三)	<u>(94,000)</u>	<u>(5)</u>	<u>(72,000)</u>	<u>(3)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 311,072</u>	<u>16</u>	<u>\$ 306,921</u>	<u>14</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 4.75</u>	<u>\$ 3.84</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 4.24</u>	<u>\$ 3.44</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九十五年七月三十日查核報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：係新台幣仟元

	保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
	股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		
九十五年一月一日餘額	\$ 1,064,575	\$ -	\$ 822,502	\$ 79,613	\$ 8,343	\$ 591,625	(\$ 1,598)	\$ 9,957	\$ -	\$ -	\$ 2,575,017
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	429	-	429
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(6,745)	6,745	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	51,977	-	(51,977)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(266,891)	-	-	-	-	(266,891)
股票股利	-	106,756	-	-	-	(106,756)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(4,000)	-	-	-	-	(4,000)
員工紅利(其中12,120仟元轉增資)	-	12,120	-	-	-	(20,120)	-	-	-	-	(8,000)
可轉換公司債轉換普通股	2,987	-	6,348	-	-	-	-	-	-	-	9,335
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	764	-	764
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	442	-	-	-	442
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	(6,143)	-	-	-	-	(6,143)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	311,072	-	-	-	-	311,072
九十五年六月三十日餘額	\$ 1,067,562	\$ 118,876	\$ 828,850	\$ 131,590	\$ 1,598	\$ 453,555	(\$ 1,156)	\$ 9,957	\$ 1,193	\$ -	\$ 2,612,025
九十四年一月一日餘額	\$ 782,427	\$ -	\$ 169,281	\$ 64,078	\$ -	\$ 220,603	(\$ 8,343)	\$ 761	\$ -	(\$ 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	\$ 186,911	\$ 79,613	\$ 8,343	\$ 378,782	(\$ 9,469)	\$ 9,957	\$ -	\$ -	\$ 1,483,685

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九十五年七月三十日查核報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 311,072	\$ 306,921
呆帳損失	1,723	6,236
折舊費用及各項攤提	44,330	36,649
公司債發行費用攤提數	-	295
金融商品評價利益	-	(393)
採權益法認列之投資損失－淨額	3,267	20,753
存貨跌價及呆滯損失	3,246	7,945
處分投資利益	(2,003)	(468)
處分固定資產利益－淨額	(1,562)	(105)
存貨報廢損失	1	1
資產減損損失	-	1,153
被投資公司減資損失	201	-
遞延所得稅資產	(1,526)	(6,011)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,100)	(501)
應收帳款	(321,056)	(358,279)
其他應收款－關係人	150,515	1,800
存 貨	(72,976)	(21,202)
在建工程淨額	(124,706)	128,025
預付款項	(31,214)	(2,871)
其他金融資產－流動	6,690	584
其他應收款	623	(14,186)
應付票據	107,983	(28,025)
應付帳款	175,215	97,227
應付所得稅	8,235	63,251
應付費用	(692)	(15,518)
預收款項淨額	(49,184)	(70,100)
其他流動負債	432	(3,707)
應計退休金負債	377	3,699
應付利息補償金	-	1,118
營業活動之淨現金流入	<u>206,891</u>	<u>154,291</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$1,219,622)	(\$ 865,000)
處分備供出售金融資產之價款	815,367	697,072
購買以成本衡量之金融資產	(4,822)	-
增加採權益法之長期股權投資	(95,850)	-
處分固定資產價款	1,327	338
購置固定資產價款	(130,618)	(64,904)
受限制資產(增加)減少	(48,119)	2,501
工程保證金減少(增加)	23,500	(12,812)
遞延費用增加	(256)	(93)
存出保證金增加	(34)	-
投資活動之淨現金流出	(659,127)	(242,898)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(20,001)	(90,000)
應付短期票券減少	-	(50,000)
長期借款增加	-	158,834
存入保證金減少	(1,080)	-
其他負債—其他增加	19	168
發放董監酬勞	(4,000)	-
庫藏股股票轉讓價款	-	77,326
融資活動之淨現金流入(出)	(25,062)	96,328
現金及約當現金淨(減少)增加數	(477,298)	7,721
期初現金及約當現金餘額	820,512	131,645
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 343,214</u>	<u>\$ 139,366</u>
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)	<u>\$ 5,203</u>	<u>\$ 4,694</u>
本期支付所得稅費用	<u>\$ 87,290</u>	<u>\$ 14,759</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
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
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 9,335	\$ 25,857
本期支付現金		
本期購置固定資產	\$ 127,723	\$ 49,045
應付購置固定資產價款減少	2,895	15,859
	\$ 130,618	\$ 64,904
本期支付董監酬勞及員工紅利		
本期發放董監酬勞及員工紅利	\$ 12,000	\$ 7,500
期末應付董監酬勞及員工紅利	(8,000)	(7,500)
	\$ 4,000	\$ -
本期支付股利		
本期分配股利	\$ 266,891	\$ 78,243
期末應付股利	(266,891)	(78,243)
	\$ -	\$ -

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九十五年七月三十日查核報告)

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(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。

截至九十五年及九十四年六月三十日止，本公司員工人數分別為 897 人及 624 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、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月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，包括主要為交易目的而發生之負債，以及為須於資產

負債表日後十二個月內清償之負債，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

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，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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。

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。

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。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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。

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。

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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、出租資產與依權益法評價之長期投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

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

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

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列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股

東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列 為 股 東 權 益 調 整 項 目 (稅 後)
備供出售金融資產	\$ 429

以上會計變動，使九十五年上半年度淨利減少 429 仟元，稅後每股盈餘減少 0.01 元。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五年與九十四年上年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

2.長期投資

長期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，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

3.遠期外匯合約

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。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過其市價為限。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。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（帳列其他金融資產或其他流動負債）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年上半年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 六月三十日 (重分類前)	九十四年 六月三十日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 176,098	\$ -
長期投資	11,700	-
備供出售金融商品－流動	-	176,098
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	11,700
	九十四年上半年度 (重分類前)	九十四年上半年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	\$ 393	\$ -
金融資產評價利益	-	393

另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

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 1,241	\$ 1,200
銀行支票及活期存款	180,373	136,858
銀行定期存款	161,600	1,308
	<u>\$ 343,214</u>	<u>\$ 139,366</u>

五 備供出售金融資產

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 59,551	\$ 6,004
基金受益憑證	352,102	170,094
	411,653	176,098
減：列為流動資產	(411,653)	(176,098)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 應收票據

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 3,309	\$ 5,077
減：備抵壞帳	(16)	(48)
	<u>\$ 3,293</u>	<u>\$ 5,029</u>

七 應收帳款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 1,092,086	\$ 833,424
應收帳款—關係人	269	-
減：備抵壞帳	(13,794)	(5,408)
	<u>\$ 1,078,561</u>	<u>\$ 828,016</u>

八 存 貨

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
材 料	\$ 97,840	\$ 51,206
在 製 品	27,620	21,674
製 成 品	23,366	6,924
	148,826	79,804
減：備抵存貨跌價損失	(9,691)	(13,445)
	<u>\$ 139,135</u>	<u>\$ 66,359</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 五 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	\$ -
EE (二)	33,493	-	33,493	-
EE (三)	41,451	-	41,451	-
XX (二)	10,713	16,929	-	6,216
XX (三)	19,791	-	19,791	-
XX (四)	11,163	-	11,163	-
	<u>125,910</u>	<u>16,929</u>	<u>115,197</u>	<u>6,216</u>

(接次頁)

(承前頁)

工 程 名 稱	九 十 五 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				
EE(六)	\$ 27,015	\$ -	\$ 27,015	\$ -
EE(卅)	24,549	261	24,288	-
EE(卅)	42,251	-	42,251	-
EE(卅)	94,541	-	94,541	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	89,767	16,058	78,745	5,036
	<u>278,123</u>	<u>16,319</u>	<u>266,840</u>	<u>5,036</u>
	<u>\$ 404,033</u>	<u>\$ 33,248</u>	<u>\$ 382,037</u>	<u>\$ 11,252</u>

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>
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>

(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 五 年 六 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
	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
EE (二)	63,800	28,343	96	53%	14,879	18,614
EE (三)	236,800	189,440	96	18%	33,161	8,290
XX (二)	18,256	13,000	96	59%	7,629	3,084
XX (三)	36,235	24,500	96	55%	13,382	6,409
XX (四)	43,210	31,000	96	26%	8,009	3,154
全部完工法						
EE (五)	238,500	133,176	95	70%	94,541	-
EE (六)	114,000	64,411	95	100%	64,411	49,589
VV (三)	195,804	122,641	95	100%	122,641	73,163
EE (六)	104,650	56,995	95	100%	56,995	47,655

工 程 名 稱	九 十 四 年 六 月 三 十 日		預 計 完 工 年 度	完 工 程 度	已 投 入 工 程 成 本	已 認 列 累 積 工 程 (損) 益
	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 (六)	284,655	214,773	94	100%	214,773	69,882
C (七)	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	-

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
非上市（櫃）普通股		
聯合資訊股份有限公司	\$ 11,700	\$ 11,700
Kenmec Viet – Nam Joint Venture Company	4,822	-
	<u>\$ 16,522</u>	<u>\$ 11,700</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

士採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	\$ 370,110	100	\$ 159,236	100
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	36,905	86	\$ -	78
	<u>\$ 407,015</u>		<u>\$ 159,236</u>	

上述長期股權投資依財務會計準則公報第二十三號規定持股比例超過 50%者，於編製期中報表時應按權益法認列投資損益。本公司對於九十五及九十四年上半年度係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資(損)益，其明細如下：

九十五及九十四年上半年度權益法投資(損)益之內容如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	\$ 1,193	\$ 3,970
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	(4,460)	(24,723)
	<u>(\$ 3,267)</u>	<u>(\$ 20,753)</u>

採權益法評價之廣運通控股(英屬維京群島)有限公司於九十五年上半年度現金增資發行新股，本公司因非按原持有比例承購新股，致原持有股份之股權淨值減少 6,143 仟元，故同時調整減少長期投資及沖銷保留盈餘。

本公司之被投資公司廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司於九十四年上半年度之帳面價值餘額為負數，但其為本公司之聯屬公司，依財務會計準則公報「長期股權投資會計處理準則」之規定，全額吸收超過廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司股東原有權益之損失金額，帳列其他負債—遞延貸項。

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」，使該公司九十四年六月三十日之固定資產減少 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之投資情形，請參閱附註三十。

上述持股比例超過 50% 以上之長期股權投資均已另行編製合併財務報表備供參考。

ㄅ 其他金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ -	\$ 14,245
其他應收款	1,919	9,106
代付款	57	232
	<u>\$ 1,976</u>	<u>\$ 23,583</u>

ㄅ 固定資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日			
	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 530,798	\$ 28,387	\$ -	\$ 559,185
房屋設備	286,518	-	71,506	215,012
機器設備	467,985	-	127,685	340,300
運輸設備	26,773	-	16,998	9,775
其他設備	58,404	-	31,308	27,096
預付設備款及未完工程	143,406	-	-	143,406
	<u>\$ 1,513,884</u>	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 247,497</u>	<u>\$ 1,294,774</u>

	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>

九十五及九十四年上半年度利息資本化相關資訊如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
利息總額	\$ 6,190	\$ 5,407
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	\$ 1,080	\$ -
利息資本化利率	2.50%	-

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 仟元列為股東權益其他項目。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，已調整轉列為股東權益其他項目。

九十五年及九十四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二十八。

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 五 年 六 月 三 十 日 成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 81,848	\$ -	\$ 81,848
房屋及建築	21,773	2,430	19,343
	<u>\$ 103,621</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 101,191</u>

	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>

截至九十五年六月三十日止，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 46 仟元 (含稅)，月付	九十五年	\$ 276
	九十六年	230
台灣飛合股份有限公司(原台灣飛利浦 電子股份有限公司)		
每月 1,640 仟元 (含稅)，月付	九十五年	9,840
	九十六年	19,680
	九十七年	1,640

截至九十五年六月三十日止，本公司另收取存入保證金為 4,920 仟元。

(二) 閒置資產

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
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)	(1,153)
	<u>\$ 94,292</u>	<u>\$ 110,641</u>

上述九十五年及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 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，並於九十四年上半年度認列資產減損損失 1,153 仟元。

(三) 催收款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
催收款項	\$ 3,200	\$ 8,927
減：備抵壞帳	(3,200)	(8,927)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

五 短期借款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日
銀行週轉性借款—利率九十四年 上半年度 1.625%	<u>\$ 40,000</u>

六 應付公司債

	九 十 四 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 國內無擔保可轉換公司債 420,000仟元，期間5年， 利率0%。	\$ 276,500
加：應付公司債利息補償金	3,064
減：一年內到期部分	(279,564)
	<u>\$ -</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。

截至九十五年六月三十日止，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，已全數轉換完畢。

七、長期借款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
台灣工業銀行營業部		
借款總額 50,000 仟元，九十五及九十四年上半年度利率為 3.203% 及 2.7258%。借款期間自九十三年五月五日至九十五年五月四日。自九十四年五月五日起，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
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，九十五及九十四年上半年度利率為 2.715% 及 2.345%。借款期間自九十三年十一月二十九日至一百零八年十一月二十九日。自九十六年十一月二十九日起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	88,000	88,000
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元，九十五年上半年度為 2.750%。借款期間自九十四年六月二十八日至一百零九年六月二十八日。自九十七年九月二十八日起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	360,000	360,000
	<u>448,000</u>	<u>488,000</u>
減：一年內到期部分	()	(40,000)
	<u>\$ 448,000</u>	<u>\$ 448,000</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），九十五年及九十四年六月三十日分別為 448,000 仟元及 673,200 仟元。

截至九十五年及九十四年六月三十日止，本公司為短期借款及長期借款而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二十八。

六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年上半年度認列之退休金成本為 7,409 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

七 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 五 一 年 內	年 六 月 一 年 後	三 十 日 合 計
資 產	\$ 730,916	\$ 129,170	\$ 860,086
負 債	654,423	-	654,423

	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	

二、股東權益

普通股

於九十五年及九十四年六月三十日，本公司額定股本均為 1,520 仟元，每股面額 10 元，額定股數 152,000 仟股。九十四年十二月三十一日之實收股本為新台幣 1,064,575 仟元，分為普通股 106,458 仟股。本公司可轉換公司債於九十五年上半年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 2,987 仟元，截至九十五年六月三十日之實收股本為 1,067,562 仟元，分為普通股 106,756 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稅後淨利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，惟其中現金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，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，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九十五年五月五日及九十四年六月十四日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 51,977	\$ 15,535	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	8,343	-	-
現金股利	266,891	78,243	2.5	1.0
股票股利	106,756	39,121	1.0	0.5
員工紅利—現金	8,000	6,250	-	-
員工紅利—股票	12,120	-	-	-
董監事酬勞—現金	4,000	1,250	-	-

本公司九十四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。

二、金融商品未實現損益

九十五年六月三十日金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日
<u>備供出售金融資產</u>	
直接認列為股東權益調整項目	\$ 3,196
轉列損益項目	(2,003)
	<u>\$ 1,193</u>

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
九十四年上半年度				
轉讓股份予員工	2,767	-	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。

三 所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之	\$ 101,258	\$ 94,720
所得稅費用		
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(501)	(117)
其 他	290	245
暫時性差異		
未實現呆帳損失	(43)	(1,156)
未實現工程損失	482	(488)
權益法評價之投資		
損失	817	5,188
退休金認列差異	94	925
已實現兌換損益	(470)	(1,388)
未實現存貨跌價損	812	1,986
失		
其 他	(195)	1,080
五年免稅所得額	(1,800)	(2,400)
未分配盈餘加徵 10%	7,676	9,228
減：當期抵用之投資抵減	(12,795)	(31,397)
當期應納所得稅	\$ 95,625	\$ 76,426

所得稅費用之構成項目如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
當期應納所得稅	\$ 95,625	\$ 76,426
以前年度所得稅調整	(99)	1,585
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(1,526)	(6,011)
	<u>\$ 94,000</u>	<u>\$ 72,000</u>

資產負債上應付所得稅之變動如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
期初餘額	\$ 87,026	\$ 13,153
當期應納所得稅	95,625	76,426
當期支付稅額	(87,291)	(14,760)
以前年度所得稅調整	(99)	1,585
期末餘額	<u>\$ 95,261</u>	<u>\$ 76,404</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程損失	\$ 513	\$ 6,602
未實現存貨跌價損失	2,423	3,361
其 他	2,599	1,890
	<u>\$ 5,535</u>	<u>\$ 11,853</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 13,507	\$ 13,200
權益法認列投資損失	16,078	13,394
未實現聯屬公司間利 益	2,590	-
外幣換算調整數	386	3,156
其 他	302	1,194
	<u>\$ 32,863</u>	<u>\$ 30,944</u>

(三) 本公司截至九十二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。

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 32,806	\$ 56,376
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,867	\$ 1,867

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。本公司預計九十五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。九十四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 五 年 度	九 十 四 年 度
現金股利	23.44%	25.78%
股票股利	23.44%	25.78%

四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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	\$ 134,521	\$ 63,627	\$ 198,148	\$ 102,788	\$ 56,446	\$ 159,234
退休金	7,176	3,113	10,289	4,671	2,483	7,154
伙食費	2,625	394	3,019	1,776	295	2,071
福利金	856	217	1,073	1,063	258	1,321
員工保險費	8,529	2,853	11,382	8,903	1,653	10,556
其他用人費用	118	107	225	166	35	201
	<u>\$ 153,825</u>	<u>\$ 70,311</u>	<u>\$ 224,136</u>	<u>\$ 119,367</u>	<u>\$ 61,170</u>	<u>\$ 180,537</u>
折舊費用	<u>\$ 39,499</u>	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 44,045</u>	<u>\$ 33,138</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 36,090</u>
折耗費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
攤銷費用	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 559</u>

五、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 3.79	\$ 2.91	\$ 4.75	\$ 3.84
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	\$ 3.41	\$ 2.62	\$ 4.27	\$ 3.46
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 3.79	\$ 2.91	\$ 4.24	\$ 3.44
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	\$ 3.41	\$ 2.62	\$ 3.82	\$ 3.10

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九十五年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金額(分子) 稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 405,072	\$ 311,072			
基本每股盈餘				\$ 3.79	\$ 2.91
屬於普通股股東之本期純益	\$ 405,072	\$ 311,072	106,755		
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	-	-	51		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 405,072	\$ 311,072	106,806	\$ 3.79	\$ 2.91

	九 十 四 年 上 半 年 度		金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 378,921	\$ 306,921					
基本每股盈餘						\$ 4.75	\$ 3.84
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 378,921	\$ 306,921	79,846				
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	1,412	1,059	9,775				
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 380,333	\$ 307,980	89,621			\$ 4.24	\$ 3.44

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，九十四年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.00 元及 3.57 元減少為 3.84 元及 3.44 元。

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

本公司九十五年及九十四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	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產	\$ 411,653	\$ 411,653	\$ 176,098	\$ 176,111
負債				
長期借款	448,000	442,828	448,000	442,533

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

4. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

三、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副董事長
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
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
廣運科技（福清）有限公司	同一聯屬公司
富眾股份有限公司	實質關係人

(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 五 年 上 半 年 度			九 十 四 年 上 半 年 度		
	金 額	估 該	科 目 %	金 額	估 該	科 目 %
高騰股份有限公司	\$ 21,327		2	\$ 40,386		7

(2)工程發包

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	\$ 100,363	\$ 100,363	\$ -	\$ 21,466	\$ 11,848	\$ 9,618

2.銷 貨

(1)銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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	\$ 586		-	\$ 127		-

(2)工程承包

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	\$ 16,320	\$ -	\$ 16,320	\$ -	\$ -	\$ -

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：

高騰股份有限公司	九十四年上半年度 購 置 價 款 \$ 357
----------	-------------------------------

(2)本公司於九十五上半年度出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳面價值	出售(損)益
廣運科技(福清)有限公司	\$ 46	\$ 42	\$ 4
皇品電子(蘇州)有限公司	1,281	323	958

(3)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 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128	\$ 115	\$ 13

4.租金費用

九 十 五 年 上 半 年 度						
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	\$ 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	
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	議價	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	94.09.01~95.08.31	議價	RMB 4,500	112	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	車輛一部	94.01.01~98.09.30	議價	RMB 7,105	174	

九 十 四 年 上 半 年 度						
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	\$ 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	
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	議價	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	議價	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	議價	RMB 7,105	164	

5. 其他

	關係人名稱	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金額	估該科目%	金額	估該科目%
製造費用					
加工費	皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 7,955	95	\$ 903	81
什項購置	高騰股份有限公司	50	2	34	1
推銷費用					
勞務費	廣合營造有限公司	-	-	372	11
其他收入					
	皇品股份有限公司	1,308	26	-	-
	旭騰股份有限公司等	67	1	65	2

6. 債權債務情形

關係人名稱	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
(1) 應收帳款				
皇品電子(蘇州)有限公司	269	-	-	-
(2) 其他金融資產-其他				
旭騰股份有限公司等	17	1	9	-
(3) 預付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司	37	-	37	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	174	-	164	1
(4) 應付票據				
高騰股份有限公司	3,143	1	12,987	5
(5) 應付帳款				
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-	1,824	-
高騰股份有限公司	7,700	1	11,077	3
旭騰股份有限公司	-	-	13	-
(6) 應付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司	7,491	8	-	-
高騰股份有限公司	-	-	36	-
茹鎰有限公司	-	-	513	1
龍子工業有限公司	-	-	488	1

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
(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	-
廣運自動化工程(蘇 州)有限公司等	-	-	102	-
皇品電子(蘇州)有 限公司	69	1	-	-

7.其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 月 三 十 日	
	金 額	佔 其 他 應 收 款 %	金 額	佔 其 他 應 收 款 %
廣運科技(福清)有 限公司	\$ 7,200	59	\$ -	-
廣運通訊控股(英屬 維京群島)有限公 司	-	-	19,798	29
廣運自動化工程(蘇 州)有限公司	312	2	-	-
皇品電子(蘇州)有 限公司	4,744	39	48,326	70
廣運科技控股(薩摩 亞)有限公司	-	-	997	1
	<u>\$ 12,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,121</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。

8. 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 五 年 上 半 年 度		利率區間	九 十 四 年 上 半 年 度	
	最高餘額	日 期		最高餘額	日 期
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 49,771	1/1	-	3/17	\$ 48,326
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	19,389	1/1	-	1/1	19,798

上述資金融通，均未取具擔保品。

六 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 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
固定資產		
土地－成本	\$ 530,798	\$ 488,514
－重估增值	28,387	28,387
房屋設備	215,013	221,096
其他金融資產－非流動		
－存出保證金	31,591	112,091
－受限制資產	97,517	649
其他資產		
出租資產	101,191	132,875
閒置資產	94,292	110,641
	<u>\$ 1,098,789</u>	<u>\$ 1,094,253</u>

元 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 120,609 仟元。
- (二) 本公司承接工程個案情形，請參閱附註九。
- (三) 本公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為日幣 23,100 仟元。
- (四) 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 仟元帳列存出保證金項下。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本公司 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。本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臺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，惟已於九十五年三月二十二日遭臺灣高等法院高雄分院駁回；另一件確認履約保證金 23,500 仟元請求權不存在之訴訟已於九十四年十月二十七日判決本公司勝訴。
- (五) 本公司已承諾廠房加建及購買機器等設備金額為 29,134 仟元，其中已支付 23,804 仟元。

(六)本公司為因應營運規模成長，於九十五年三月三十一日向行政院金融監督管理委員會申報現金增資發行普通股 200,000 仟元，業於九十五年四月十九日經該會核准自動申報生效在案，後經該會核准延至九十五年十月十九日募集完成。

三、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。	附註三十一

(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

三 轉投資事業從事衍生性商品交易

本公司之轉投資事業廣運自動化工程（蘇州）有限公司九十五年上半年度從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。截至九十五年六月三十日止，廣運自動化工程（蘇州）有限公司之遠期外匯合約均已到期，其因操作遠期外匯合約所產生之淨損為 69 仟元。

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	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 廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	其他應收款 其他應收款	\$ 49,771 19,389	\$ - -	- -	有短期融通資金之必要 "	- -	營運週轉 "	\$ - -	無 無	\$ - -	\$ 261,203 261,203	\$1,044,810 1,044,810
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 -	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 -	5.742	"	-	"	-	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 3,000	RMB 1,000	5.742	"	-	"	-	無	-	RMB 3,036	RMB 6,072
4	廣運科技(福清)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 5,880	RMB 5,880	5.742	"	-	"	-	無	-	RMB 6,064	RMB 12,128

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 95.6.30 淨值百分之十： $2,612,025 \times 10\% = 261,203$

資金貸與總限額：本公司 95.6.30 淨值百分之四十： $2,612,025 \times 40\% = 1,044,810$

(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： $RMB12,143 \times 25\% = RMB3,036$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之五十： $RMB12,143 \times 50\% = RMB6,072$

註 5：依廣運科技(福清)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： $RMB24,256 \times 25\% = RMB6,064$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之五十： $RMB24,256 \times 50\% = RMB12,128$

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

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 (註三)	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 (註四)
		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)	\$1,306,013	\$ 81,025	\$ 80,800	\$ 48,480 (定存單 USD1,514)	3	\$ 1,567,215
		廣運科技(福清)有限公司	(3)	1,306,013	97,230	96,960	48,937 (定存單 USD 1,500)	4	1,567,215

註一：編號欄之填寫方法如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註三：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司九十五年六月三十日淨值之百分之五十： $2,612,025 \times 50\% = 1,306,013$

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司九十五年六月三十日淨值之百分之六十： $2,612,025 \times 60\% = 1,567,215$

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	期股		持股比例%	市價	備註
				數	帳面金額			
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證							
	台新真吉利債券基金	無	備供出售金融資產	4,939,296.10	\$ 50,316	-	\$ 50,316	
	統一強棒債券基金	"	"	3,299,958.20	50,572	-	50,572	
	建弘台灣債券基金	"	"	7,193,157.90	100,653	-	100,653	
	金復華債券基金	"	"	7,915,688.43	100,545	-	100,545	
	保德信債券基金	"	"	3,445,685.70	50,016	-	50,016	
					352,102		352,102	
	股票—上市、上櫃							
	旺宏電子股份有限公司	"	"	62,574	552	-	552	
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	65,354	2,104	-	2,104	
	中華映管股份有限公司	"	"	235,580	1,746	-	1,746	
	力信興業股份有限公司	"	"	150,000	3,548	-	3,548	
	宏達國際電子股份有限公司	"	"	33,000	29,370	-	29,370	
	景碩科技股份有限公司	"	"	210,000	21,000	-	2,100	
	華上光電股份有限公司	"	"	30,000	1,231	-	1,231	
					59,551		59,551	
					\$ 411,653		\$ 411,653	
	股票—非上市、上櫃							
	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,400,000	\$ 370,110	100	無市價資訊	
	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	"	"	5,138,521	36,905	86	"	
					\$ 407,015			
股票—非上市、上櫃								
聯合資訊股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	780,000	\$ 11,700	14	"		
Kenimec Viet—Nam Joint Ventvre company	"	"	150,000	4,822	15	"		
				\$ 16,522				

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		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證 統一強棒債券基金	備供出售金融資產	公開市場	無	-	\$ -	6,566,117.50	\$ 100,343	3,266,159.30	\$ 50,000	\$ 49,771	\$ 229	3,299,958.22	\$ 50,572
	建弘全家福債券基金	"	"	"	-	-	1,106,478.18	180,613 (含評價 343)	1,106,478.18	180,613	180,001	612	-	-
	建弘台灣債券基金	"	"	"	-	-	7,193,157.90	100,653 (含評價 612)	-	-	-	-	7,193,157.90	100,653
	富邦如意基金	"	"	"	-	-	9,554,186.90	150,246 (含評價 652)	9,554,186.90	150,246	150,001	245	-	-
	富邦如意二號債券基金	"	"	"	-	-	15,982,396.60	230,245 (含評價 245)	15,982,396.60	230,245	230,002	243	-	-
	金復華債券基金	"	"	"	-	-	7,915,688.43	100,545 (含評價 243)	-	-	-	-	7,915,688.43	100,545
	盛華 1699 債券基金	"	"	"	-	-	8,160,400.84	100,530 (含評價 544)	8,160,400.84	100,530	100,000	530	-	-

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	\$ 308,916 (US\$ 9,400)	\$ 276,826 (US\$ 8,400)	9,400,000	100	\$ 370,110	\$ 1,193	\$ 1,193	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	171,490 (US\$ 5,139)	107,730 (US\$ 3,139)	5,138,521	86	36,905	(4,116)	(4,460)	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\$ 2,409	(US\$ 19)	(US\$ 19)	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	-	100	US\$ 1,845	(US\$ 4)	(US\$ 4)	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\$ 2,500 (註)	US\$ 1,500 (註)	-	100	US\$ 2,538	(US\$ 5)	(US\$ 5)	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	US\$ 1,500	-	100	US\$ 1,537	US\$ 17	US\$ 17	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、可攜式微型計算器、新型平板顯示器。	US\$ 3,000	US\$ 3,000	-	100	US\$ 3,067	US\$ 48	US\$ 48	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\$ 5,370	US\$ 4,000	-	100	US\$ 1,404	(US\$ 129)	(US\$ 129)	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\$ 1,862	(US\$ 17)	(US\$ 17)	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\$ 2,409	100	\$ -	
	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	"	"	-	US\$ 1,845	100	-	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 2,538	100	-	
	廣運科技(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 1,537	100	-	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	US\$ 3,067	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\$ 1,404	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\$ 1,862	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 (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 19) (二)-3	USD 2,409	-
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 5,370	(二)	USD 3,139	USD 1,370	-	USD 4,509	86	(USD 129) (二)-3	USD 1,404	-
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 17) (二)-3	USD 1,862	-
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 2,500 (註三)	(二)	USD 500 (註三)	USD 1,000	-	USD 1,500	100	(USD 5) (二)-3	USD 2,538	-

(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	(二)	USD 1,500	-	-	USD 1,500	100	USD 17 (二)-3	USD 1,537	-
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 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100	USD 48 (二)-3	USD 3,067	-

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
\$ 446,752 (USD 13,509 仟元)	\$ 600,107 (USD 18,539 仟元) (NT32.37 : US1)	\$ 1,044,810 (USD 32,277 仟元) (NT32.37 : 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、帳款餘額百分比(%)		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 \$ 100,363	議價	依合約規定	一般交易付款條件	應付帳款 \$ -	-	-

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：新台幣及外幣仟元

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 86%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：NTD 80,800 擔保品：定存單 USD 1,514	NTD 80,800	供皇品電子(蘇州)有限公司向銀行融資借款
廣運科技(福清)有限公司	本公司透過控股比例 100%轉投資之廣運國際控股(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：NTD 96,960 擔保品：定存單 USD 1,500	NTD 96,960	供廣運科技(福清)有限公司向銀行融資借款

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 86% 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 49,771	NTD -	-	-

廣運機械工程股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	541
	週轉金				700
	銀行存款				
	支票及活期存款				30,017
	外幣活期存款	(包括美金 1,318 仟美元，@ 32.32、346,667 仟日圓， @0.2804、港幣 2,525 仟元， @4.138 及 2 仟英鎊，@59.07)			150,356
	定期存款	期間 95.06.05～95.07.13，利率 5.00%～5.20%			<u>161,600</u>
					<u>\$343,214</u>

廣運機械工程股份有限公司

應收票據明細表

民國九十五年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
晶英光電科技股份有限公司	工程收入	\$ 1,200
聯宗光電科技股份有限公司	"	1,596
杰霖有限公司	"	273
其他（註）		<u>240</u>
		3,309
減：備抵壞帳		(<u>16</u>)
		<u>\$ 3,293</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

民國九十五年六月三十日

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	\$ 72,215
奇美電子股份有限公司	工程收入	225,690
中華映管股份有限公司	銷售電子零件、工程收入	56,672
廣輝電子股份有限公司	工程收入	60,681
宏達國際電子股份有限公司	電子零件銷貨收入	93,906
瀚宇彩晶股份有限公司	電子零件銷貨收入	441,247
其他（註）		<u>141,675</u>
		1,092,086
關係人帳款：		
皇品電子（蘇州）有限公司	電子零件銷貨收入	269
減：備抵壞帳		(<u>13,794</u>)
		<u>\$ 1,078,561</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

民國九十五年六月三十日

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		\$ 21,885		\$ 20,204
		電子用料		<u>75,955</u>		<u>69,162</u>
				97,840		89,366
在	製	品		27,620		27,620
製	成	品	電子製成品	<u>23,366</u>		<u>22,149</u>
				148,826		139,135
減：	備	抵	存	貨	跌	價
				損失	(<u>9,691</u>)	-
				<u>\$ 139,135</u>		<u>\$ 139,135</u>

註：材料市價係以九十五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

民國九十五年上半年度

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 費 用 或 設 備	期末在建工程總額
完工比例法						
D	\$ 9,299	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,299
EE (二)	-	14,879	18,614	-	-	33,493
EE (三)	-	33,161	8,290	-	-	41,451
XX (二)	-	7,629	3,084	-	-	10,713
XX (三)	-	13,382	6,409	-	-	19,791
XX (四)	-	8,009	3,154	-	-	11,163
	<u>9,299</u>	<u>77,060</u>	<u>39,551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125,910</u>
全部完工法						
EE (五)	48,131	11,061	36,808	96,000	-	-
EE (五)	56,448	7,963	49,589	114,000	-	-
VV (三)	86,824	35,817	73,163	195,804	-	-
EE (六)	24,214	32,781	47,655	104,650	-	-
EE (六)	19,956	22,295	-	-	-	42,251
EE (六)	15,773	11,242	-	-	-	27,015
EE (七)	10,060	14,489	-	-	-	24,549
EE (五)	6,501	88,040	-	-	-	94,541
其 他	107,215	265,667	178,134	450,965	10,284	89,767
	<u>375,122</u>	<u>489,355</u>	<u>385,349</u>	<u>961,419</u>	<u>10,284</u>	<u>278,123</u>
	384,421	<u>\$ 566,415</u>	<u>\$ 424,900</u>	<u>\$ 961,419</u>	<u>\$ 10,284</u>	404,033
減：在建工程轉列預收款項下	(119,629)					(14,912)
減：預收款轉列在建工程項下	(<u>7,461</u>)					(<u>7,084</u>)
	<u>\$ 257,331</u>					<u>\$ 382,037</u>

廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國九十五年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付貨款				\$ 4,616	
進項稅額				24,751	
預付保險費				969	
其 他		用品盤存及勞務費等		<u>10,777</u>	
				<u>\$ 41,113</u>	

廣運機械工程股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年上半年度

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)		評 價 基 礎	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 (元)	總 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	8,400,000	\$ 337,945	1,000,000	\$ 32,090	-	\$ 1,118	\$ 1,193	9,400,000	100	\$ 370,110	39	\$ 370,110	權益法	無	
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	3,138,521	(17,959)	2,000,000	63,760	-	4,436	(4,460)	5,138,521	86	36,905	7	36,905	權益法	無	
		319,986		95,850		5,554	(3,267)			407,015					
加：長期投資貸餘轉列其他負債		17,959		-		17,959	-			-					
		<u>\$ 337,945</u>		<u>\$ 95,850</u>		<u>\$ 23,513</u>	<u>(\$ 3,267)</u>			<u>\$ 407,015</u>					

註一：經按會計師核閱之九十五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
以成本衡量之金融資產變動明細表
民國九十五年上半年度

明細表八

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	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	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 (元)	總 價		
非上市(櫃)公司普通股 聯合資訊股份有限公司	780,000	\$ 11,700	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	780,000	14	\$ 11,700	-	-	無市價資訊	無
Kenmec Viet-Nam Venture Company	-	-	150,000	4,822	-	-	-	150,000	15	4,822	-	-	無市價資訊	無
		<u>\$ 11,700</u>		<u>\$ 4,822</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 16,522</u>				

廣運機械工程股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	在 建 工 程 轉 入	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 530,798	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 530,798	請參閱附註二十七
土地—重估增值	28,387	-	-	-	-	28,387	
房屋設備	285,797	721	-	-	-	286,518	
機械設備	423,421	9,928	-	448	35,084	467,985	
運輸設備	25,280	-	-	-	1,493	26,773	
其他設備	57,784	1,084	-	526	62	58,404	
預付設備款及未完工程	<u>64,055</u>	<u>105,722</u>	<u>10,268</u>	<u>-</u>	<u>(36,639)</u>	<u>143,406</u>	
	<u>1,415,522</u>	<u>\$ 117,455</u>	<u>\$ 10,268</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,542,271</u>	
累積折舊—房屋設備	65,271	\$ 6,235	\$ -	\$ -	\$ -	71,506	
累積折舊—機器設備	94,253	33,515	-	83	-	127,685	
累積折舊—運輸設備	15,724	1,274	-	-	-	16,998	
累積折舊—其他設備	<u>29,215</u>	<u>2,609</u>	<u>-</u>	<u>516</u>	<u>-</u>	<u>31,308</u>	
	<u>204,463</u>	<u>\$ 43,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ -</u>	<u>247,497</u>	
	<u>\$ 1,211,059</u>					<u>\$ 1,294,774</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人票據：		
定穎電子股份有限公司	購料款	\$ 78,216
鴻騏科技股份有限公司	購料款	16,161
其他（註）		<u>237,397</u>
		331,774
關係人票據：		
高騰股份有限公司	購料款	<u>3,143</u>
		<u>\$334,917</u>

註：個別廠商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

民國九十五年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
瀚宇彩晶股份有限公司	貨 款	\$ 71,970
定穎電子有限公司	"	55,387
大同發那科自動化股份有限公司	"	26,499
其他（註）	"	<u>369,191</u>
		523,047
關係人帳款：		
高騰股份有限公司	貨 款	<u>7,700</u>
		<u>\$530,747</u>

註：個別廠商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

民國九十五年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$ 30,772	
應付保費				4,879	
應付勞務費				2,394	
應付工程費用				8,820	
應付年獎				25,107	
應付退休金		勞退新制	雇主提撥	2,721	
應付稅捐		房稅	及地價稅	1,553	
應付加工費				7,611	
其 他				<u>15,494</u>	
				<u>\$ 99,351</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十三

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>
聯強國際股份有限公司	設備款	\$ 328
精實盟科技股份有限公司	"	1,311
鉉勝有限公司	"	281
揚興工程有限公司	"	473
其他(註)		<u>512</u>
		<u>\$ 2,905</u>

註：個別廠商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

民國九十五年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
YY				\$	2,048
ZZ					4,320
EE (≡)					4,050
XX (二)					16,929
其他 (註)					<u>5,901</u>
					33,248
減：	預收款轉列在建工程項下			(7,084)
減：	在建工程轉列預收款項下			(<u>14,912</u>)
					<u>\$ 11,252</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

民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代收款				\$ 3,890	
應付員工紅利				8,000	
其他		預收租金等		<u>1,710</u>	
				<u>\$ 13,600</u>	

廣運機械工程股份有限公司

長期借款明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十六

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	
台灣銀行南港分行(一)	93.11.29~108.11.29	自 97 年 2 月 28 日起， 每三個月為一期，分 48 期償還，利息月 付。	2.715	\$ -	\$ 88,000	\$ 88,000	瑞芳三廠土地及廠房
台灣銀行南港分行(二)	94.06.29~109.06.28	自 97 年 9 月 28 日起， 每三個月為一期，分 48 期償還，利息月 付。	2.750	-	360,000	360,000	中壢新廠土地及廠房
				\$ -	\$ 448,000	\$ 448,000	

廣運機械工程股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十五年六月三十日

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	\$420,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(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
其他負債－其他明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延貸項		售予子公司之未實現固定資	產利益	\$ 11,581	
存入保證金				4,920	
其	他			<u>26</u>	
				<u>\$ 16,527</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年上半年度

明細表十九

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		\$ 830,823	
		銷貨折讓		(3,670)	
		銷貨退回		(3,659)	
				<u>823,494</u>	
工程收入－全部完工法		EE (±)		96,000	
		EE (±)		114,000	
		VV (三)		195,804	
		EE (±)		104,650	
		EE (±)		64,980	
		XX (一)		62,066	
		XX (五)		61,842	
		其他(收入未達 60,000 仟元以上者)		259,738	
		工程折讓		(7,128)	
				<u>951,952</u>	
工程收入－完工比例法				<u>116,611</u>	
				<u>1,068,563</u>	
其他營業收入		工程用料銷貨收入		3,161	
		工程維修收入		<u>6,306</u>	
				<u>9,467</u>	
				<u>\$ 1,901,524</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
製造成本	
期初存貨	\$ 22,452
本期進貨	647,060
出售原料成本	(1,030)
期末存貨	(75,955)
本期耗料	592,527
直接人工	64,430
製造費用	98,761
製造成本	755,718
期初在製品	21,304
期末在製品	(27,620)
製成品成本	749,402
期初製成品	13,120
製成品轉列費用	(2,248)
期末製成品	(23,366)
產銷成本	736,908
出售原料成本	1,030
	<u>737,938</u>
工程成本	
期初在建工程	384,421
加：本期投入	566,415
本期採完工比例法完工沖銷預收工程 款	116,611
減：轉列費用	(16)
轉列工程維修成本	(20,171)
轉列固定資產	(10,268)
期末在建工程	(404,033)
	<u>632,959</u>
其他營業成本	
工程維修成本	20,171
	<u>\$ 1,391,068</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用		\$ 14,151	\$ 27,701	\$ 24,888	\$ 66,740
租金支出		1,359	286	1,080	2,725
旅 費		1,550	498	129	2,177
保 險 費		1,015	1,775	259	3,049
交 際 費		949	2,790	-	3,739
稅 捐		155	1,159	89	1,403
呆帳損失		1,723	-	-	1,723
折舊費用		698	2,911	937	4,546
進出口費用		5,960	-	-	5,960
其他費用		<u>5,793</u>	<u>7,950</u>	<u>2,637</u>	<u>16,380</u>
		<u>\$ 33,353</u>	<u>\$ 45,070</u>	<u>\$ 30,019</u>	<u>\$108,442</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
民國九十五年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
處份固定資產利益				\$	1,572
什項收入					
		出售下腳收入			1,126
		其 他			<u>2,322</u>
					<u>\$ 5,020</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
民國九十五年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
被投資公司減資損失		\$ 201
處分固定資產損失		10
其 他		<u>268</u>
		<u>\$ 479</u>