

廣運機械工程股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年上半年度
(內附會計師查核報告)

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	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~11		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革	12		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~18		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	18~19		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~39		四、~三、
(五)關 係 人 交 易	40~45		四、
(六)質 抵 押 之 資 產	45		五、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	45~47		六、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	45~47		六、
(十)其 他			-
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	48、51~53		七、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	48、50、 54~55		七、
3.大 陸 投 資 資 訊	49、56~61		七、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	62~84		-

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五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 939,178 仟元及 407,015 仟元，及其民國九十六及九十五年上半年度認列之投資利益及投資損失計新台幣 38,549 仟元及 3,267 仟元，暨財務報表附註二十七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計算。

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

國九十六及九十五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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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。

廣運機械工程股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留及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 六 年 八 月 十 五 日

廣運機械工程股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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)	\$ 255,942	4	\$ 343,214	8	2120	應付票據(附註二十四)	\$ 329,744	6	\$ 334,917	8
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註二、三、五及二十三)	654,810	11	411,653	9	2140	應付帳款(附註二十四)	737,491	13	530,747	12
1120	應收票據(淨額)(附註二、六及二十四)	2,582	-	3,293	-	2160	應付所得稅(附註二十)	80,113	1	95,261	2
1140	應收帳款(淨額)(附註二、七、及二十四)	863,300	15	1,078,561	24	2170	應付費用(附註二十四)	139,403	2	99,351	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十四)	90,340	2	12,257	-	2216	應付股利(附註十八)	341,610	6	266,891	6
1190	其他金融資產—流動(附註十二及二十四)	19,739	-	1,976	-	2224	應付設備款	3,027	-	2,905	-
120X	存貨(附註二及八)	152,193	3	139,135	3	2264YY	預收工程款(附註九)	87,973	2	11,252	-
1240XX	在建工程(附註二、九及二十四)	1,071,331	18	382,037	9	2270	一年到期長期負債(附註十五)	3,667	-	-	-
1260	預付款項(附註二十四)	27,351	1	41,113	1	2298	其他流動負債(附註二十四)	20,574	-	13,600	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十)	11,712	-	5,535	-	21XX	流動負債合計	1,743,602	30	1,354,924	30
11XX	流動資產合計	3,149,300	54	2,418,774	54		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十五及二十三)	444,333	8	448,000	10
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	939,178	16	407,015	9		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十及二十三)	26,700	1	16,522	-	2510	土地增值稅準備(附註二及十三)	10,456	-	10,456	-
14XX	基金及投資合計	965,878	17	423,537	9		其他負債				
	固定資產(附註二、十三、二十四及二十五)					2810	應計退休金負債(附註二)	55,275	1	54,027	1
	固定資產原始成本					2820	存入保證金	6,370	-	4,920	-
1501	土地	620,278	11	530,798	12	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二十)	8,249	-	-	-
1521	房屋設備	360,136	6	286,518	6	2888	其他	16,217	-	11,607	1
1531	機器設備	615,834	11	467,985	10	28XX	其他負債合計	86,111	1	70,554	2
1551	運輸設備	28,714	-	26,773	1		負債合計	2,284,502	39	1,883,934	42
1681	其他設備	62,180	1	58,404	1		股東權益(附註十八)				
15X1	成本合計	1,687,142	29	1,370,478	30	3110	普通股股本	1,386,438	24	1,067,562	24
15X8	重估增值	28,387	1	28,387	1	3150	待分配股票股利	80,322	1	118,876	3
15XY	成本及重估增值合計	1,715,529	30	1,398,865	31		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(334,830)	(6)	(247,497)	(5)	3211	股票發行溢價	1,010,000	17	450,000	10
1670	預付設備款及未完工程	65,129	1	143,406	3	3213	公司債轉換普通股	378,850	7	378,850	8
15XX	固定資產合計	1,445,828	25	1,294,774	29		保留盈餘				
	其他資產(附註二、七、十四、二十及二十五)					3310	法定盈餘公積	187,337	3	131,590	3
1800	出租資產	100,366	2	101,191	2	3320	特別盈餘公積	-	-	1,598	-
1810	閒置資產	5,965	-	94,292	2	3350	未分配盈餘	509,091	9	453,555	10
1820	存出保證金	31,715	-	31,591	1		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	1,327	-	1,420	-	3420	累積換算調整數(附註二)	28,609	1	(1,156)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動	-	-	32,863	1	3450	金融商品未實現(損)益(附註二、三及十八)	3,650	-	1,193	-
1887	受限制資產—非流動	106,739	2	97,517	2	3460	未實現重估增值(附註十八)	9,957	-	9,957	-
18XX	其他資產合計	246,112	4	358,874	8	3510	庫藏股票—九十六年2,000仟股(附註十九)	(71,638)	(1)	-	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,807,118	100	\$ 4,495,959	100	3XXX	股東權益合計	3,522,616	61	2,612,025	58
							負債及股東權益總計	\$ 5,807,118	100	\$ 4,495,959	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九十六年八月十五日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及二十四)				
4110	\$1,019,740	45	\$ 830,823	43
4170	(5,954)	(1)	(3,670)	-
4190	(3,295)	-	(3,659)	-
4100	1,010,491	44	823,494	43
4520	1,245,676	55	1,068,563	56
4800	14,097	1	9,467	1
4000	<u>2,270,264</u>	<u>100</u>	<u>1,901,524</u>	<u>100</u>
營業成本(附註二、二十一及二十四)				
5110	949,760	42	737,938	39
5520	844,624	37	632,959	33
5800	20,312	1	20,171	1
5000	<u>1,814,696</u>	<u>80</u>	<u>1,391,068</u>	<u>73</u>
5910	<u>455,568</u>	<u>20</u>	<u>510,456</u>	<u>27</u>
營業費用(附註二十一及二十四)				
6100	48,319	2	33,353	2
6200	51,245	2	45,070	2
6300	38,709	2	30,019	2
6000	<u>138,273</u>	<u>6</u>	<u>108,442</u>	<u>6</u>
6900	<u>317,295</u>	<u>14</u>	<u>402,014</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益				
7110	4,372	-	5,251	-
7121	38,549	2	-	-
7130	876	-	1,562	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7140	處分投資利益—淨額 (附註二十四)	\$ 14,152	1	\$ 2,003	-		
7210	租金收入(附註二十四)	10,414	-	10,249	1		
7480	其他收入(附註二十四)	<u>5,850</u>	<u>-</u>	<u>3,458</u>	<u>-</u>		
7100	營業外收入及利益 合計	<u>74,213</u>	<u>3</u>	<u>22,523</u>	<u>1</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息支出	6,237	-	5,110	-		
7521	權益法認列之投資損失 —淨額(附註十一)	-	-	3,267	-		
7560	兌換損失	5,028	-	7,363	1		
7570	存貨跌價及呆滯損失	2,116	-	3,246	-		
7880	其他損失(附註二十四)	<u>558</u>	<u>-</u>	<u>479</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>13,939</u>	<u>-</u>	<u>19,465</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利	377,569	17	405,072	21		
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>(84,000)</u>	<u>(4)</u>	<u>(94,000)</u>	<u>(5)</u>		
9600	本期淨利	<u>\$ 293,569</u>	<u>13</u>	<u>\$ 311,072</u>	<u>16</u>		
		稅	前 稅	後	稅	前 稅	後
	每股盈餘(附註二十二)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 2.66</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 2.66</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九十六年八月十五日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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 項 目										
	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	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	\$ 1,386,438	\$ -	\$ 1,388,850	\$ 131,590	\$ 1,598	\$ 706,103	\$ 9,957	\$ 3,867	\$ 8,289	(\$ 71,638)	\$ 3,565,054
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(1,598)	1,598	-	-	-	-	-
九十五年度盈餘分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	55,747	-	(55,747)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(341,610)	-	-	-	-	(341,610)
股票股利	-	68,322	-	-	-	(68,322)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(4,500)	-	-	-	-	(4,500)
員工紅利 (其中 12,000 仟元轉增資)	-	12,000	-	-	-	(22,000)	-	-	-	-	(10,000)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	293,569	-	-	-	-	293,569
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(217)	-	-	(217)
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	20,320	-	20,320
九十六年六月三十日餘額	\$ 1,386,438	\$ 80,322	\$ 1,388,850	\$ 187,337	\$ -	\$ 509,091	\$ 9,957	\$ 3,650	\$ 28,609	(\$ 71,638)	\$ 3,522,616
九十五年一月一日餘額	\$ 1,064,575	\$ -	\$ 822,502	\$ 79,613	\$ 8,343	\$ 591,625	\$ 9,957	\$ -	(\$ 1,598)	\$ -	\$ 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
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
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	764	-	-	764
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	442	-	442
九十五年六月三十日餘額	\$ 1,067,562	\$ 118,876	\$ 828,850	\$ 131,590	\$ 1,598	\$ 453,555	\$ 9,957	\$ 1,193	(\$ 1,156)	\$ -	\$ 2,612,025

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九十六年八月十五日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 293,569	\$ 311,072
折舊費用及各項攤提	67,147	44,330
呆帳損失	7,097	1,723
存貨跌價及呆滯損失	2,116	3,246
處分投資利益	(14,152)	(2,003)
權益法認列之投資損失(利益)	(38,549)	3,267
處分固定資產利益—淨額	(876)	(1,562)
存貨報廢損失	-	1
被投資公司減資損失	-	201
遞延所得稅資產	3,011	(1,526)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	231	(2,100)
應收帳款	220,550	(321,056)
其他應收款	(14,712)	623
其他應收款—關係人	(89,597)	150,515
存 貨	(13,105)	(72,976)
在建工程淨額	(673,983)	(124,706)
預付款項	(12,601)	(31,214)
其他金融資產—流動	18,992	6,690
應付票據	41,979	107,983
應付帳款	283,432	175,215
應付所得稅	55,047	8,235
應付費用	15,169	(692)
預收款項淨額	37,703	(49,184)
其他流動負債	1,212	432
應計退休金負債	707	377
營業活動之淨現金流入	<u>190,387</u>	<u>206,891</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$1,155,763)	(\$1,219,622)
處分備供出售金融資產之價款	1,260,956	815,367
取得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	(140,089)	(95,850)
購置固定資產	(83,934)	(130,618)
處分固定資產價款	88,378	1,327
存出保證金增加	(1,087)	(34)
工程保證金減少	990	23,500
遞延費用增加	(418)	(256)
受限制資產增加	(8,544)	(48,119)
投資活動之淨現金流出	(39,511)	(659,127)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(20,001)
存入保證金增加(減少)	1,370	(1,080)
其他負債—其他增加	39	19
發放董監酬勞	-	(4,000)
融資活動之淨現金流入(出)	1,409	(25,062)
現金及約當現金淨增加(減少)數	152,285	(477,298)
期初現金及約當現金餘額	103,657	820,512
期末現金及約當現金餘額	\$ 255,942	\$ 343,214
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)	\$ 6,827	\$ 6,190
本期支付所得稅費用	\$ 25,942	\$ 87,291
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	\$ 3,667	\$ -
可轉換公司債轉換成普通股	\$ -	\$ 9,335

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
本期支付現金		
期初應付設備款	\$ 22,254	\$ 5,800
本期購置固定資產	64,707	127,723
期末應付設備款	(<u>3,027</u>)	(<u>2,905</u>)
	<u>\$ 83,934</u>	<u>\$ 130,618</u>
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	\$ 14,500	\$ 12,000
期末應付董監酬勞及員工紅利	(<u>14,500</u>)	(<u>8,000</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,000</u>
本期支付股利		
本期分配股利	\$ 341,610	\$ 266,891
期末應付股利	(<u>341,610</u>)	(<u>266,891</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十五日查核報告)

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

民國九十六及九十五年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十五年七月，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。

於九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別為 823 人及 897 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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之資產；固定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

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期日而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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、備抵呆帳

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。

備抵呆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、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。應收帳款帳齡超過十二個月時，轉列催收款。

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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有

差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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，五年至三十九年；機器設備，三年至二十年；運輸設備，四年至八年；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（含重估增值）累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。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、出租資產與採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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。但商譽減損損失不得迴轉。

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。轉換為普通股時，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列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可

換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

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（例如權益商品），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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十五年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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」

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。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險與國外營運機構淨投資避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減

項之累積換算調整數與備抵換算調整數或金融資產互轉。原已將現金流量避險之損益遞延為資產或負債之金額，轉列至業主權益調整項目。

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)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

本公司董事會尚在擬議公司章程之修改，致無法評估對本公司九十七年上半年度財務報表之影響。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 2,021	\$ 1,241
銀行支票及活期存款	253,921	180,373
銀行定期存款	-	161,600
	<u>\$ 255,942</u>	<u>\$ 343,214</u>

五、備供出售金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 2,085	\$ 59,551
基金受益憑證	643,023	352,102
國外一上市(櫃)股票一越盾計 價，九十六上半年 4,725,000 仟 越盾	9,702	-
	<u>654,810</u>	<u>411,653</u>
減：列為流動資產	(654,810)	(411,653)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 應收票據

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 2,595	\$ 3,310
減：備抵呆帳	(13)	(17)
	<u>\$ 2,582</u>	<u>\$ 3,293</u>

七 應收帳款及催收款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
1.應收帳款—非關係人	\$ 860,586	\$ 1,092,086
應收帳款—關係人	11,778	269
減：備抵呆帳	(9,064)	(13,794)
	<u>\$ 863,300</u>	<u>\$ 1,078,561</u>
2.催收款	\$ 14,585	\$ 3,200
減：備抵呆帳	(14,585)	(3,200)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年 六 月 三 十 日		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 14	\$ 12,068	\$ 5,096	\$ 6	\$ 7,661	\$ 7,621
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	-	7,097	-	-	1,723	-
減：本期重分類	(1)	(10,101)	9,489	11	4,410	(4,421)
	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 9,064</u>	<u>\$ 14,585</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 3,200</u>

催收款帳列其他資產項下。

八 存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
材 料	\$ 81,143	\$ 97,840
在 製 品	73,689	27,620
製 成 品	14,392	23,366
	<u>169,224</u>	<u>148,826</u>
減：備抵存貨跌價損失	(17,031)	(9,691)
	<u>\$ 152,193</u>	<u>\$ 139,135</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 六 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				
EE(三)	\$ 231,332	\$ 213,120	\$ 18,212	\$ -
EE(六)	188,208	333	187,875	-
EE(七)	208,581	61,269	147,312	-
EE(完)	113,689	15,261	98,428	-
EE(四)	223,567	-	223,567	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	691,033	402,498	369,054	80,519
	<u>1,656,410</u>	<u>692,481</u>	<u>1,044,448</u>	<u>80,519</u>
全部完工法				
EE(六)	29,983	31,539	-	1,556
J	16,857	18,854	-	1,997
VV(五)	38,633	28,245	10,388	-
AD	6,312	4,440	1,872	-
EE(四)	6,059	-	6,059	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	15,402	10,739	8,564	3,901
	<u>113,246</u>	<u>93,817</u>	<u>26,883</u>	<u>7,454</u>
	<u>\$ 1,769,656</u>	<u>\$ 786,298</u>	<u>\$ 1,071,331</u>	<u>\$ 87,973</u>

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(三)	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 (ㄊ)	\$ 27,015	\$ -	\$ 27,015	\$ -
EE (ㄎ)	24,549	261	24,288	-
EE (ㄑ)	42,251	-	42,251	-
EE (ㄒ)	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>

(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 六 年 六 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 度	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	96	5%	\$ 7,486	\$ 1,813
EE (ㄎ)	236,800	232,000	97	95%	220,098	4,554
EE (ㄏ)	201,146	95,562	97	93%	89,301	98,667
EE (ㄎ)	325,000	205,232	97	64%	131,143	76,532
EE (ㄎ)	204,000	139,941	97	55%	76,669	35,096
EE (ㄎ)	193,413	115,827	97	38%	43,868	29,384
EE (ㄎ)	365,931	233,704	97	61%	142,367	80,550
EE (ㄎ)	182,000	116,852	97	1%	1,745	973
EE (ㄎ)	115,479	43,064	97	27%	11,707	19,686
EE (ㄎ)	115,479	43,064	97	2%	856	1,439
EE (ㄎ)	154,800	110,044	97	38%	42,041	17,098

工 程 名 稱	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 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 度	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	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 (七)	104,650	56,995	95	100%	56,995	47,655

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 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
勝滋科技股份有公司	15,000	-
Kenmec Viet-Nam Joint Venture Company	-	4,822
	<u>\$ 26,700</u>	<u>\$ 16,522</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。

十一、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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	\$ 759,034	100	\$ 370,110	100
廣運通訊控股(英屬維京群 島)有限公司	155,940	100	36,905	86
Kenmec Viet-Nam Joint Venture Company	21,195	74	-	-
太極能源科技股份有限公 司	3,009	100	-	-
	<u>\$ 939,178</u>		<u>\$ 407,015</u>	

本公司對 Kenmec Viet-Nam Joint Venture Company 之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動，因九十六年一月起對其具重大影響力，故變更為權益法評價，以九十六年一月一日起之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。

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。本公司對於九十六及九十五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：

被 投 資 公 司	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	各該公司當 期（損）益	本 公 司 認列之投資 （ 損 ） 益	各該公司當 期（損）益	本 公 司 認列之投資 （ 損 ） 益
廣運國際控股（英屬維京 群島）有限公司	\$ 11,144	\$ 11,144	\$ 1,193	\$ 1,193
廣運通訊控股（英屬維京 群島）有限公司	31,592	31,592	(4,116)	(4,460)
Kenmec Viet-Nam Joint Venture Company	(2,430)	(2,196)	-	-
太極能源科技股份有限 公司	(1,991)	(1,991)		-
		<u>\$ 38,549</u>		<u>(\$ 3,267)</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
被投資公司資產合計	\$ 948,209	\$ 415,909
被投資公司負債合計	(1,584)	(2,706)
淨資產合計	<u>\$ 946,625</u>	<u>\$ 413,203</u>
本公司按股權比率計算所持有之 淨資產合計	<u>\$ 939,178</u>	<u>\$ 407,015</u>

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，請參閱附註二十七。

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。

三 其他金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ 8,476	\$ -
其他應收款	11,203	1,919
代付款	60	57
	<u>\$ 19,739</u>	<u>\$ 1,976</u>

三 固定資產

	九 十 六 年 上 半 年 度						
	土 地	房 屋 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款 及 未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>							
期初餘額	\$ 530,798	\$ 344,325	\$ 714,265	\$ 27,623	\$ 58,550	\$ 45,725	\$ 1,721,286
本期增加	-	12,232	13,043	-	3,734	35,698	64,707
本期處分	-	-	(118,964)	(265)	(104)	-	(119,333)
本期重分類	89,480	3,579	7,490	1,356	-	(16,294)	85,611
期末餘額	<u>620,278</u>	<u>360,136</u>	<u>615,834</u>	<u>28,714</u>	<u>62,180</u>	<u>65,129</u>	<u>1,752,271</u>
<u>重估增值</u>							
期初餘額	28,387	-	-	-	-	-	28,387
期末餘額	<u>28,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,387</u>
<u>累計折舊</u>							
期初餘額	-	78,671	175,304	18,395	33,061	-	305,431
折舊費用	-	8,101	54,272	1,477	2,587	-	66,437
本期處分	-	-	(36,669)	(265)	(104)	-	(37,038)
期末餘額	-	<u>86,772</u>	<u>192,907</u>	<u>19,607</u>	<u>35,544</u>	-	<u>334,830</u>
期末淨額	<u>\$ 648,665</u>	<u>\$ 273,364</u>	<u>\$ 422,927</u>	<u>\$ 9,107</u>	<u>\$ 26,636</u>	<u>\$ 65,129</u>	<u>\$ 1,445,828</u>

	九 十 五 年 上 半 年 度						
	土 地	房 屋 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款 及 未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>							
期初餘額	\$ 530,798	\$ 285,797	\$ 423,421	\$ 25,280	\$ 57,784	\$ 64,055	\$ 1,387,135
本期增加	-	721	9,928	-	1,084	115,990	127,723
本期處分	-	-	(448)	-	(526)	-	(974)
本期重分類	-	-	35,084	1,493	62	(36,639)	-
期末餘額	<u>530,798</u>	<u>286,518</u>	<u>467,985</u>	<u>26,773</u>	<u>58,404</u>	<u>143,406</u>	<u>1,513,884</u>
<u>重估增值</u>							
期初餘額	28,387	-	-	-	-	-	28,387
期末餘額	<u>28,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,387</u>
<u>累計折舊</u>							
期初餘額	-	65,271	94,253	15,724	29,215	-	204,463
折舊費用	-	6,235	33,515	1,274	2,609	-	43,633
本期處分	-	-	(83)	-	(516)	-	(599)
期末餘額	-	<u>71,506</u>	<u>127,685</u>	<u>16,998</u>	<u>31,308</u>	-	<u>247,497</u>
期末淨額	<u>\$ 559,185</u>	<u>\$ 215,012</u>	<u>\$ 340,300</u>	<u>\$ 9,775</u>	<u>\$ 27,096</u>	<u>\$ 143,406</u>	<u>\$ 1,294,774</u>

九十六及九十五年上半年度利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
利息總額	<u>\$ 6,827</u>	<u>\$ 6,190</u>
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 1,080</u>
利息資本化利率	2.97%	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。

九十六年及九十五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二十五。

四、其他資產

(一) 出租資產

係本公司供出租使用之中壠工業區及高雄臨海工業區部分土地及房屋。

	九 十 六 年 上 半 年 度 土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
期初餘額	\$ 81,848	\$ 21,773	\$ 103,621
本期增加	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>81,848</u>	<u>21,773</u>	<u>103,621</u>
累 計 折 舊			
期初餘額	-	2,842	2,842
折舊費用	-	413	413
本期處分	-	-	-
期末餘額	-	<u>3,255</u>	<u>3,255</u>
期末淨額	<u>\$ 81,848</u>	<u>\$ 18,518</u>	<u>\$ 100,366</u>

	九 十 五 年 上 半 年 度		
	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 81,848	\$ 21,773	\$ 103,621
本期增加	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>81,848</u>	<u>21,773</u>	<u>103,621</u>
<u>累計折舊</u>			
期初餘額	-	2,018	2,018
折舊費用	-	412	412
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>-</u>	<u>2,430</u>	<u>2,430</u>
期末淨額	<u>\$ 81,848</u>	<u>\$ 19,343</u>	<u>\$ 101,191</u>

截至九十六年六月三十日止，出租情形彙總如下：

<u>租 金 之 計 算 及 收 取 方 式</u>	<u>未 來 五 年 應 收 租 金 總 額</u>	
豐群企業公司		
每月 46 仟元 (含稅)，月付	九十六年下半年度	274
	九十七年	228
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	九十六年下半年度	9,840
	九十七年	1,640
春運商號		
每月 8 仟元 (未稅)，月付	九十六年下半年度	48
美 卡		
每月 10 仟元 (未稅)，月付	九十六年下半年度	60

截至九十六年六月三十日止，本公司另收取存入保證金為 4,920 仟元。

(二) 閒置資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
土 地		
成 本		
高雄臨海工業區	\$ -	\$ 89,480
桃園大園廠	2,017	2,017
	<u>2,017</u>	<u>91,497</u>
重估增值		
桃園大園廠	3,948	3,948
	<u>5,965</u>	<u>95,445</u>
減：累計減損損失	-	(1,153)
	<u>\$ 5,965</u>	<u>\$ 94,292</u>

上述九十六年及九十五年六月三十日，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 仟元及固定資產－土地 89,480 仟元，業於九十六年一月經歐亞不動產鑑定股份有限公司鑑價，其鑑價金額為 122,532 仟元，故於九十五年度認列資產減損迴轉利益 1,153 仟元。

五 長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，九十六及九十五年上半年度利率為 3.155% 及 2.715%。	\$ 88,000	\$ 88,000
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。自九十七年二月二十八日起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。		

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元，九十六及九十五年上半年度利率為 2.890% 及 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>448,000</u>
減：一年內到期部分	(3,667)	-
	<u>\$ 444,333</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），九十六年及九十五年六月三十日分別為 448,000 仟元及 448,000 仟元。

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司為短期借款及長期借款而提供抵質押擔保之情形，請詳附註二十五。

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，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。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 8,450 仟元及 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。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 2,991 仟元及 2,880 仟元。

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 六 年 六 月 一 年 內	一 年 後	三 十 日 合 計
資 產	\$ 190,837	\$ 1,056,186	\$ 1,247,023
負 債	782,113	-	782,113

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

六、股東權益

普通股

於九十六年及九十五年六月三十日，本公司額定股本分別為 2,020,000 仟元及 1,520,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 202,000 仟股及 152,000 仟股。九十六年及九十五年六月三十日之實收股本分別為新台幣 1,386,438 仟元及 1,067,562 仟元，分為普通股 138,644 仟股及 106,756 仟股。本公司於九十六年度辦理未分配盈餘 68,322 仟元及員工紅利 12,000 仟元轉增資總計 80,322 仟元，帳列待分配股票股利項下，該增資案業於九十六年六月二十日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960029584 號函核准申報生效，並以八月二十日為增資基準日，惟目前尚未完成變更登記事項。

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

依本公司章程之規定，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（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；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九十六年六月十三日及九十五年五月五日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 55,747	\$ 51,977	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	-	-	-
現金股利	341,610	266,891	2.5	2.5
股票股利	68,322	106,756	0.5	1.0
員工紅利—現金	10,000	8,000	-	-
員工紅利—股票	12,000	12,120	-	-
董監酬勞—現金	4,500	4,000	-	-

上述盈餘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，並經董事會決議以九十六年八月二十日為配股配息基準日。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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。

未實現重估增值

於九十五年五月以前，以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u> <u>備供出售金融資產</u>	<u>九十五年上半年度</u> <u>備供出售金融資產</u>
期初餘額	\$ 3,867	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	13,935	3,196
轉列損益項目	(14,152)	(2,003)
期末餘額	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 1,193</u>

換算調整數

九十六及九十五年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u> <u>外幣財務報表換算</u> <u>所產生之兌換差額</u>	<u>九十五年上半年度</u> <u>外幣財務報表換算</u> <u>所產生之兌換差額</u>
期初餘額	\$ 8,289	(\$ 1,598)
直接認列為股東權益調整項目	20,320	442
期末餘額	<u>\$ 28,609</u>	<u>(\$ 1,156)</u>

九 庫藏股票

普通股

單位：仟股

<u>收</u> <u>回</u> <u>原</u> <u>因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十六年上半年度</u> 轉讓股份予員工	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>

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。

九十五年上半年度：無。

十 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之	\$ 94,382	\$ 101,258
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	(3,538)	(501)
其他	539	290
暫時性差異		
未實現呆帳損失	2,325	(43)
未實現工程損失	918	482
權益法評價之投資		
損失	(10,135)	817
退休金認列差異	177	94
兌換損益	1,869	(470)
未實現存貨跌價損失	529	812
聯屬公司間處分固定資產利益	1,302	-
其他	509	(195)
五年免稅所得額	(825)	(1,800)
未分配盈餘加徵 10%	6,690	7,676
減：當期抵用之投資抵減	(14,154)	(12,795)
當期應納所得稅	80,588	95,625
以前年度所得稅調整	401	(99)
當期所得稅費用	<u>\$ 80,989</u>	<u>\$ 95,526</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期所得稅	\$ 80,989	\$ 95,526
遞延所得稅利益		
暫時性差異	3,011	(1,526)
	<u>\$ 84,000</u>	<u>\$ 94,000</u>

資產負債上應付所得稅之變動如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 25,066	\$ 87,026
當期應納所得稅	80,989	95,526
當期支付稅額	(25,942)	(87,291)
期末餘額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 95,261</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程損失	\$ 1,497	\$ 513
未實現存貨跌價損失	4,258	2,423
備抵呆帳	3,691	-
未實現兌換損失	1,833	-
其 他	433	2,599
	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 5,535</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產（負債）		
退休金認列差異	\$ 13,819	\$ 13,507
權益法認列投資損失	(16,156)	16,078
未實現聯屬公司間利 益	3,625	2,590
外幣換算調整數	(9,537)	386
其 他	-	302
	<u>(\$ 8,249)</u>	<u>\$ 32,863</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

	九 十 六 年 上 半 年 度 期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	換 算 調 整 數	年 度 期 末 餘 額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 1,452	\$ 2,239	\$ -	\$ 3,691
未實現存貨跌價及呆滯 損失	3,729	529	-	4,258
權益法認列之投資收益	(6,021)	(10,135)	-	(16,156)
外幣換算調整數	(2,763)	-	(6,774)	(9,537)
退休金認列差異	13,642	177	-	13,819
工程損失	579	918	-	1,497
未實現兌換利益	(136)	1,969	-	1,833
聯屬公司間處分固定資 產利益	2,743	882	-	3,625
其 他	23	410	-	433
	<u>\$ 13,248</u>	<u>(\$ 3,011)</u>	<u>(\$ 6,774)</u>	<u>\$ 3,463</u>

	九 期 初	十 餘 額	五 認 列 於 損 益 表	年 上 半 換 算 調 整 數	年 期 末	度 餘 額
暫時性差異						
備抵呆帳	\$	1,882	(\$	1,882)	\$	-
未實現存貨跌價及呆滯 損失		1,611		812	-	2,423
權益法認列之投資損失		15,261		817	-	16,078
外幣換算調整數		533		-	(147)
退休金認列差異		13,412		95	-	13,507
工程損失		31		482	-	513
未實現兌換損失(利益)		822	(822)	-	-
聯屬公司間處分固定資 產利益		3,047	(457)	-	2,590
其 他		420		2,481	-	2,901
	\$	<u>37,019</u>	\$	<u>1,526</u>	(\$	<u>147</u>)
					\$	<u>38,398</u>

(四) 本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 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。

(六) 兩稅合一相關資訊

	九 六 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 42,461	\$ 32,806
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，已考量應付當年度所得稅，由於實際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(預計)	九十四年度(實際)
現金股利	19.87%	23.02%
股票股利	19.87%	23.02%

二 用人、折舊及攤銷費用

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	\$ 145,544	\$ 80,547	\$ 226,091	\$ 134,521	\$ 63,627	\$ 198,148
退休金	7,765	3,676	11,441	7,176	3,113	10,289
伙食費	2,712	457	3,169	2,625	394	3,019
福利金	1,150	275	1,425	856	217	1,073
員工保險費	11,702	3,233	14,935	8,529	2,853	11,382
其他用人費用	72	77	149	118	107	225
	<u>\$ 168,945</u>	<u>\$ 88,265</u>	<u>\$ 257,210</u>	<u>\$ 153,825</u>	<u>\$ 70,311</u>	<u>\$ 224,136</u>
折舊費用	<u>\$ 62,900</u>	<u>\$ 3,950</u>	<u>\$ 66,850</u>	<u>\$ 39,499</u>	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 44,045</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 285</u>

三 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 2.66</u>
無償配股基準日在財 務報表提出日後之 擬制追溯調整每股 盈餘	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 2.52</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 2.66</u>
無償配股基準日在財 務報表提出日後之 擬制追溯調整每股 盈餘	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.51</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
本期純益	\$ 377,569	\$ 293,569			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 377,569	\$ 293,569	136,644	\$ 2.76	\$ 2.15
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	-	-	-		
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	\$ 377,569	\$ 293,569	136,644	\$ 2.76	\$ 2.15
<u>九十五年上半年度</u>					
本期純益	\$ 405,072	\$ 311,072			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 405,072	\$ 311,072	116,766	\$ 3.47	\$ 2.66
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	-	-	56		
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	116,822	\$ 3.47	\$ 2.66

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，九十五年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.91 元及 2.91 元減少為 2.66 元及 2.66 元。

三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	\$ 654,810	\$ 654,810	\$ 411,653	\$ 411,653
以成本衡量之金融				
資產－非流動	26,700	-	16,522	-
負債				
長期借款	444,333	433,556	448,000	442,828

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 本公司決定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. 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。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，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。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

四 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
高騰股份有限公司	該公司負責人與本公司負責人為同一人
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
廣運機電(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(福清)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
Kenimec Veit-Nam Joint Venture Company	本公司之子公司

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 進 貨

(1) 原 料

關 係 人 名 稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 36,853	2	\$ 21,327	2

(2) 工程發包

關 係 人 名 稱	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	\$ -
廣運機電(蘇州)有限公司	210,407	53,978	156,429	-	-	-
高騰股份有限公司	30	30	-	-	-	-

2. 銷 貨

(1) 銷貨收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 215	-	\$ 586	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	2,320	-	-	-
高騰股份有限公司	3	-	-	-
廣運機電(蘇州)有限公司	5,941	1	-	-

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。

(2) 工程承包

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度			九 十 五 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	\$ 1,276	\$ 1,276	\$ -	\$ 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. 債權債務情形

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年 六 月 三 十 日		
	金 額	佔 該 科目 %		金 額	佔 該 科目 %	
(1) 應收帳款						
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ -	-		\$ 269	-	
廣運機電(蘇州)有限公司	5,886	1		-	-	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	5,892	1		-	-	
(2) 其他金融資產-其他						
旭騰股份有限公司等	-	-		17	1	

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
(3)預付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ 37	-
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	178	1	174	-
(4)應付票據				
高騰股份有限公司	830	-	3,143	1
(5)應付帳款				
高騰股份有限公司	26,050	4	7,700	1
廣運機電(蘇州)有限公司	63,704	9	-	-
(6)應付費用				
皇品電子(蘇州)有限公司	35,487	25	7,491	8
高騰股份有限公司	443	-	-	-
順眾投資股份有限公司	418	-	-	-
(7)其他流動負債—其他應付款				
皇品電子(蘇州)有限公司	266	94	69	1
Kenimec Veit-Nam Joint Venture Company	5	2	-	-
廣運自動化(天津)有限公司	12	4	-	-

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 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	\$ 1,329	1	\$ 7,200	59
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	890	1	312	2
皇品電子(蘇州)有限公司	86,421	96	4,745	39
廣運機電(蘇州)有限公司	1,696	2	-	-
旭騰股份有限公司	4	-	-	-
	<u>\$ 90,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,257</u>	<u>100</u>

5. 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)

九十六年上半年度與關係人資金融通之情形：無

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 區 間
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 49,771	1/1	\$ -	-
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	19,389	1/1	-	-

上述資金融通，均未取具擔保品。

6. 財產交易

(1) 取 得

本公司九十六及九十五年上半年度向關係人以其帳列未折減餘額購入下列固定資產：

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
	機器設備 高騰股份有限公司	\$ 2,504

(2) 處 分

本公司於九十六年上半年度出售固定資產予關係人情形如下：

關 係 人 名 稱	售 價	帳 面 價 值	出 售 (損) 益
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 303	\$ 145	\$ 158

本公司於九十五年上半年度出售固定資產予關係人情形如下：

關 係 人 名 稱	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

7. 租 金 費 用

九 十 六 年 上 半 年 度	關 係 人 名 稱	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	台北市南港區南港路二段 917 號 5 樓	96.01.01~96.12.31	議 價	398	2,388
	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	178

九 十 五 年 上 半 年 度	關 係 人 名 稱	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	台北市南港區南港路二段 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

8. 其他

	關係人名稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		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	\$ 54,491	76	\$ 7,955	95
什項購置	高騰股份有限公司	55	-	50	2
處分固定資產	廣運科技(福清)有限公司	611	70	610	39
利益—以前年度遞延貸項	皇品電子(蘇州)有限公司	97	11	-	-
租賃收入	高騰股份有限公司	120	1	-	-
其他收入	皇品電子(蘇州)有限公司	378	6	1,308	26
	旭騰股份有限公司等	49	1	67	1
其他損失	高騰股份有限公司	449	80	-	-

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：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
固定資產		
土地—成本	\$ 620,278	\$ 530,798
—重估增值	28,387	28,387
房屋設備	273,364	215,012
其他資產		
出租資產	100,366	101,191
閒置資產	5,965	94,292
存出保證金	31,715	31,591
受限制資產	106,739	97,517
	<u>\$ 1,166,814</u>	<u>\$ 1,098,788</u>

六 承諾或有負債及期後事項

- (一) 本公司為工程之保固而開立之存出保證票據計 5,137 仟元。
- (二) 本公司承接工程個案情形，請參閱附註九。

(三)信福營造公司訴訟事件：

1.訴訟事件源由及訴訟過程

廣運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）「興達灰塘興建室內煤場工程」之新建工程，合約總價款為 235,000 仟元（含稅），該公司為承接此工程，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，作為履行工程之質押擔保。惟九十二年六月信福營造以廣運公司履約契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，並逕行提領其質權之定期存單。廣運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，依民事訴訟法規定向法院聲請假處分，經獲准禁止信福營造向台灣中小企銀提領上開金額，並提供等額之金額 23,500 仟元為擔保金予提存所。

廣運公司對信福營造提起損害賠償請求權之訴訟，訴訟標的金額為 44,414 仟元（為被提存之定存單 58,750 仟元，扣除已預收工程款 20,000 仟元後，再加計訴訟費用及利息支出等），並提供以供執行假扣押之保證金 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。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 44,414 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），信福營造因不服一審判決，依法提起全部上訴於二審，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；信福營造另依法於九十五年五月一日提起部份上訴於最高法院，信福營造針對給付廣運公司逾 36,014 仟元部份廢棄，即訴訟標的金額為 2,646 仟元，惟最高法院於九十五年十二月二十八日係因預付款與承攬報

酬關係等有待調查審認，發回台灣高等法院高雄分院重審。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。

2. 對廣運公司財務及業務之影響

廣運公司與信福營造公司之訴訟事件經訴訟程序已於九十四年四月二十二日業經臺灣高雄地方法院裁定由廣運公司勝訴，即判決信福營造應給付廣運公司 38,750 仟元及自九十二年十二月十六日起至清償日止，按週年利率 5% 計算之法定遲延利息，由於廣運公司提供 12,917 仟元之擔保金聲請假執行，廣運公司並在 94 年 8 月 2 日取得國庫支票（面額 41,681 仟元），帳列應收票據，該公司並於 94 年 8 月 8 日兌現票據銀行入帳。信福營造另依法提起上訴，訴訟標的金額為 2,646 仟元，惟二審已於九十五年三月二十二日經臺灣高等法院高雄分院駁回其上訴，

本訴訟事件源起信福營造公司於九十一年十月二十四日向台灣電力股份有限公司承攬之興達灰塘興建室內煤場工程所建工程之頂蓋部分工程，因信福營造逕行提領廣運公司定期存單 58,750 仟元，廣運公司依法提起上訴，由於廣運公司已獲臺灣高雄地方法院一審及臺灣高等法院高雄分院二審皆裁定勝訴，除先前已取得預收工程款 20,000 仟元外，尚取得國庫支票 41,681 仟元（加計訴訟費用及利息費用等），合計 61,681 仟元，其收回金額已大於被信福營造公司提領之定期存單 58,750 仟元；惟信福營造仍提起上訴於最高法院，針對給付廣運公司逾 36,014 仟元部份廢棄，即訴訟標的金額為 2,646 仟元，經最高法院因部份問題需加以釐清發回台灣高等法院高雄分院重審，由於先前臺灣高等法院高雄分院二審已判決廣運公司勝訴，且信福營造已將訴訟標的降至 2,646 仟元，即兩造爭執之訴訟標的為 2,646 仟元，本訴訟案九十六年六月二十日經台灣高等法院高雄分院裁定敗訴，廣運公司不服依法再提起上訴，因此保守估計本訴訟事件如最大損失 2,646 仟元，對廣運公司財務及業務尚無重大不利之影響。

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。	無
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三)大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表八
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表九
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
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	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
1	廣運自動化(天津)有限公司	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 4,000	RMB 4,000	6.57	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	RMB 9,931	RMB 9,931
		廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 3,000	RMB 3,000	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB 9,931	RMB 9,931
2	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 5,000	RMB 5,000	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB37,692	RMB37,692
		廣運自動化工程(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 5,000	RMB 5,000	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB37,692	RMB37,692
		廣運科技(福清)有限公司	其他應收款	RMB10,000	RMB10,000	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB37,692	RMB37,692
3	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 5,000	RMB -	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB14,553	RMB14,553
4	廣運機電(蘇州)有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 6,000	RMB -	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB24,067	RMB24,067
		廣運自動化工程(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 2,000	RMB 2,000	6.57	"	-	"	-	"	-	RMB24,067	RMB24,067

註 1：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六十： $RMB16,553 \times 50\% = RMB9,931$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB16,553 \times 60\% = RMB9,931$

(所謂淨值：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六十： $RMB62,820 \times 50\% = RMB37,692$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB62,820 \times 60\% = RMB37,692$

註 3：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六十： $RMB24,256 \times 50\% = RMB14,553$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB24,256 \times 60\% = RMB14,553$

註 4：依廣運機電(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六十： $RMB40,112 \times 50\% = RMB24,067$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB40,112 \times 60\% = RMB24,067$

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 (註二)						
0	廣運機械工程股份有限公司	皇品電子(蘇州)有限公司	(3)	\$1,761,308	\$ 83,150	\$ 82,025	\$ 51,460, (定存單 USD 1,568)	2	\$ 2,113,570
		廣運科技(福清)有限公司	(3)	1,761,308	99,780	-	- (定存單 USD -)	-	2,113,570

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：不超過本公司九十六年六月三十日淨值之百分之五十： $3,522,616 \times 50\% = 1,761,308$

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司九十六年六月三十日淨值之百分之六十： $3,522,616 \times 60\% = 2,113,570$

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		持股比例%	未備註	
				股數	帳面金額		市價	
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證							
	日盛債券基金	無	備供出售金融資產－流動	7,286,720.13	\$ 100,090	-	\$ 100,090	
	統一強棒債券基金	"	"	3,218,870.30	50,021	-	50,021	
	建弘台灣債券基金	"	"	1,426,677.10	20,253	-	20,253	
	金復華債券基金	"	"	6,217,262.23	80,065	-	80,065	
	保德信債券基金	"	"	3,396,969.90	50,020	-	50,020	
	建弘全家福債券基金	"	"	301,624.55	50,000	-	50,000	
	富邦吉祥基金	"	"	4,153,423.90	60,877	-	60,877	
	華南永昌鳳翔債券基金	"	"	3,302,880.80	50,019	-	50,019	
	群益安穩基金	"	"	5,332,124.70	80,000	-	80,000	
	台壽保所羅門債券基金	"	"	4,257,348.18	50,000	-	50,000	
	國泰二號不動產基金	"	"	160,000.00	1,678	-	1,678	
	台灣工銀盛華 1699 基金	"	"	4,001,120.31	50,000	-	50,000	
					643,023		643,023	
	國內上市(櫃)股票：							
	中華映管股份有限公司	"	"	235,580.00	2,085	-	2,085	
	國外上市(櫃)股票：							
	SJS-沱江股份有限公司	"	"	15,000.00	9,702	-	9,702	
					\$ 654,810		\$ 654,810	
	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	18,400,000	759,034	100.00	無市價資訊	
	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	"	"	7,000,000	155,940	100.00	"	
	Kenimec Viet - Nam Joint Ventvre company	"	"	740,000	21,195	74.00	"	
太極能源科技股份有限公司	"	"	500,000	3,009	100.00	"		
				\$ 939,178				
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－非流動	780,000	\$ 11,700	14.00	"		
勝泓科技股份有限公司	"	"	1,000,000	15,000	20.00	"		
				\$ 26,700				

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		期		末				
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損
廣運機械工程 股份有限公司	基金受益憑證	備供出售金融 資產	公開市場	無	7,188,591.50	\$ 110,901	3,218,870.30	\$ 49,760	7,188,591.50	\$ 111,504	\$ 110,640	\$ 864	3,218,870.30	\$ 50,021									
	統一強榛債券基金																						
	建弘台灣債券基金				"	"	"	5,049,581.10	71,143	4,970,238.10	69,311	8,593,142.10	121,342	120,201	1,141	1,426,677.10	20,253						
	群益安穩基金				"	"	"	4,389,608.10	65,362	12,702,873.90	189,638	11,760,357.30	176,445	175,000	1,445	5,332,124.70	80,000						
	金復華債券基金				"	"	"	3,959,536.67	50,627	10,123,146.05	129,621	7,865,420.49	100,737	100,183	554	6,217,262.23	80,065						
	日盛債券基金				"	"	"	2,199,526.37	30,010	9,481,708.24	130,080	4,394,514.48	60,129	60,000	129	7,286,720.13	100,090						
	德盛債券大壩基金				"	"	"	-	-	8,616,829.94	100,000	8,616,826.94	100,183	100,000	183	-	-						
	台壽保所羅門債券基金				"	"	"	8,619,723.65	100,514	7,250,540.80	84,487	11,612,916.27	136,003	135,001	1,002	4,257,348.18	50,000						

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	\$ 606,226 (US\$ 18,400)	\$ 490,511 (US\$ 14,900)	18,400,000	100	\$ 759,034	\$ 11,144	\$ 11,144	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	208,877 (US\$ 7,000)	208,877 (US\$ 7,000)	7,000,000	100	155,940	31,592	31,592	子公司
	太極能源科技股份有限公司	台北市南港區南港路二段 142 號 15 樓	發電、輸電、配電製造及有線、無線通信機械器材製造業	5,000	-	-	100	3,009	(2,196)	(2,196)	子公司
	Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	越南社會主義共和國河西省國威縣國威工業區	生產處理固體垃圾的設備	24,196 (US\$ 740)	-	-	74	21,195	(1,991)	(1,991)	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\$ 3,102	(US\$ 248)	(US\$ 248)	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\$ 1,959	US\$ 39	US\$ 39	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\$ 5,000 (註)	US\$ 5,000 (註)	-	100	US\$ 6,244	US\$ 654	US\$ 654	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\$ 8,000	US\$ 4,500	-	100	US\$ 8,290	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、便攜式微型計算器、新型平板顯示器。	US\$ 3,000	US\$ 3,000	-	100	US\$ 3,501	(US\$ 46)	(US\$ 46)	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\$ 6,370	US\$ 6,370	-	100	US\$ 4,743	US\$ 967	US\$ 967	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\$ 1,958	US\$ 39	US\$ 39	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%	
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	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 3,102	100	\$ -	
	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	"	"	-	US\$ 1,959	100	-	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 6,244	100	-	
	廣運科技(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 8,290	100	-	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	US\$ 3,501	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\$ 4,743	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\$ 1,958	100	-	
Kenimec Viet - Nam Joint Venture company	SDN	無	備供出售金融資產—流動	24,440	越盾 1,099,800	-	越盾 1,099,800	
	SJS	"	"	2,250	越盾 708,750	-	越盾 708,750	
	REE	"	"	7,000	越盾 1,050,000	-	越盾 1,050,000	
廣運機電(蘇州)有限公司	中國遠洋股份有限公司	"	"	3,000	RMB 55	-	RMB 55	
廣運自動化(天津)有限公司	中國遠洋股份有限公司	"	"	1,000	RMB 18	-	RMB 18	

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／新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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 (NTD 31,640)	(二)	USD 1,000 (NTD 31,640)	-	-	USD 1,000 (NTD 31,640)	100	(USD 248) (NTD 8,149) (-) - 3	USD 3,102 (NTD 101,932)	-
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 6,370 (NTD 188,793)	(二)	USD 6,370 (NTD 188,793)	-	-	USD 6,370 (NTD 188,793)	100	USD 967 (NTD 31,776) (-) - 3	USD 4,743 (NTD 155,855)	-
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 (NTD 66,321)	(三)	US\$ 2,000 (NTD 66,321)	-	-	USD 2,000 (NTD 66,321)	100	USD 39 (NTD 1,282) (-) - 3	USD 1,958 (NTD 64,340)	-
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 5,000 (NTD 164,318) (註三)	(三)	USD 4,000 (NTD 131,523) (註三)	-	-	USD 4,000 (NTD 131,523)	100	USD 654 (NTD 21,490) (-) - 3	USD 6,244 (NTD 205,178)	-

(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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
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、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	USD 8,000 (NTD 263,407)	(三)	USD 4,500 (NTD 147,692)	USD 3,500 (NTD 115,715)	-	USD 8,000 (NTD 263,407)	100	USD 17 (NTD 559) (-) -3	USD 8,290 (NTD 272,409)	-
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 (NTD 99,765)	(三)	USD 3,000 (NTD 99,765)	-	-	USD 3,000 (NTD 99,765)	100	(USD 46) (NTD 1,512) (-) -3	USD 3,501 (NTD 115,043)	-

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：

單位：外幣仟元/新台幣仟元

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
\$ 781,449 (USD 24,370 仟元)	\$ 1,041,465 (USD 31,694) (匯率 1 : 32.86)	\$ 1,409,046 (USD 42,880 仟元) (匯率 1 : 32.86)

附表八 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
廣運機電(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 \$ 227,053	議 價	依合約規定	一般交易付款條件	應付帳款 \$ 156,428	21	-

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

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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 100% 轉投資之廣運通訊控股(英屬維京群島)股份有限公司再以 100% 持股比例轉投資	背書保證金額：NTD 82,025 擔保品：定存單 USD 1,568	NTD 82,025	供皇品電子(蘇州)有限公司向銀行融資借款

廣運機械工程股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	1,171
	週轉金				850
	銀行存款				
	支票及活期存款				59,692
	外幣活期存款	(包括美金 1,760 仟元，@32.81、 日圓 511,651 仟元，@0.2644、 港幣 14 仟元，@4.174、英磅 12 仟元·@65.58 及越盾 514,004 仟元，@0.0018)			<u>194,229</u>
					<u>\$255,942</u>

廣運機械工程股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位 數	面 值	取 得 成 本	公 平 價 值	總 價 值
國內上市公司股票：						
中華映管股份有限公司		235,580.00	10	\$ 2,085	8.85	\$ 2,085
國外上市(櫃)公司股票：						
SJS—沱江股份有限公司		15,000.00	-	9,702	646.82	9,702
基金受益憑證：						
日盛債券基金	債券型基金	7,286,720.13	-	100,090	13.7359	100,090
統一強棒債券基金	"	3,218,870.30	-	50,021	15.5399	50,021
建弘台灣債券基金	"	1,426,677.10	-	20,253	14.1960	20,253
金復華債券基金	"	6,217,262.23	-	80,065	12.8778	80,065
保德信債券基金	"	3,396,969.90	-	50,020	14.7250	50,020
建弘全家福債券基金	"	301,624.55	-	50,000	165.7690	50,000
富邦吉祥基金	"	4,153,423.90	-	60,877	14.6570	60,877
華南永昌鳳翔債券基金	"	3,302,880.80	-	50,019	15.1442	50,019
群益安穩基金	"	5,332,124.70	-	80,000	15.0034	80,000
台壽保所羅門債券基金	"	4,257,348.18	-	50,000	11.7444	50,000
國泰二號不動產基金	"	160,000.00	-	1,678	10.4900	1,678
台灣工銀盛華 1699 基金	"	4,001,120.31	-	50,000	12.4965	50,000
			-	643,023		643,023
				\$ 654,810		\$ 654,810

廣運機械工程股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
廣碩光電材料股份有限公司	電子零件銷貨	\$ 1,779
威碩光電股份有限公司	"	387
長興開發股份有限公司	工程收入	263
其他（註）		<u>166</u>
		2,595
減：備抵呆帳		(<u>13</u>)
		<u>\$ 2,582</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
瀚宇彩晶股份有限公司	電子零件銷貨收入	\$ 408,768
統寶光電股份有限公司	電子零件銷貨收入	85,774
奇美電子股份有限公司	工程收入	55,985
其他（註）		<u>310,059</u>
		860,586
關係人帳款：		
廣運機電（蘇州）有限公司	工程收入	5,886
廣運自動化工程（蘇州）有限公司	"	5,892
減：備抵呆帳		(<u>9,064</u>)
		<u>\$ 863,300</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市價 (註 2)
材	料	工程用料		\$ 36,198		\$ 33,894
		電子用料		<u>44,945</u>		<u>31,626</u>
				81,143		65,520
在	製	品		73,689		73,689
製	成	品	電子製成品	<u>14,392</u>		<u>12,984</u>
				169,224		152,193
減：	備	抵	存	貨	跌	價
	1)			(<u>17,031</u>)		-
				<u>\$ 152,193</u>		<u>\$ 152,193</u>

註 1：存貨中包含呆滯存貨 17,031 仟元，業已提列備抵跌價損失。

註 2：材料市價係以九十六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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表六

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						
EE (三)	\$ 235,298	\$ 27,099	(\$ 31,065)	\$ -	\$ -	\$ 231,332
EE (六)	27,406	76,211	84,591	-	-	188,208
EE (七)	1,250	131,260	76,071	-	-	208,581
EE (八)	107	78,520	35,062	-	-	113,689
EE (九)	-	143,017	80,550	-	-	223,567
其他(個別在建工程金額未達 在建工程總額5%以上者)	<u>198,316</u>	<u>344,878</u>	<u>147,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>691,033</u>
	<u>462,377</u>	<u>800,985</u>	<u>393,048</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,656,410</u>
全部完工法						
EE (六)	29,908	75	-	-	-	29,983
J	15,464	1,393	-	-	-	16,857
VV (五)	32,074	6,559	-	-	-	38,633
AD	710	5,602	-	-	-	6,312
EE (四)	41	6,018	-	-	-	6,059
其他(個別在建工程金額未達 在建工程總額5%以上者)	<u>44,522</u>	<u>49,900</u>	<u>1,789</u>	<u>71,328</u>	<u>9,481</u>	<u>15,402</u>
	<u>122,719</u>	<u>69,547</u>	<u>1,789</u>	<u>71,328</u>	<u>9,481</u>	<u>113,246</u>
	585,096	<u>\$ 870,532</u>	<u>\$ 394,837</u>	<u>\$ 71,328</u>	<u>\$ 9,481</u>	<u>1,769,656</u>
減：在建工程轉列預收款項下	(55,583)					(413,346)
減：預收款轉列在建工程項下	(<u>136,034</u>)					(<u>284,979</u>)
	<u>\$ 393,479</u>					<u>\$ 1,071,331</u>

廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國九十六年六月三十日

明細表七

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				\$ 7,838	
預付保險費				1,151	
其 他		用品盤存及勞務費等		<u>18,362</u>	
				<u>\$ 27,351</u>	

廣運機械工程股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或質押情形
	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	張	數	
非上市(櫃)公司普通股																									
聯合資訊股份有限公司	780	\$ 11,700	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	780	14	\$ 11,700														無
勝滋科技股份有限公司	500	5,000	500	10,000	-	-	-	-	1,000	20	15,000														"
Kenmec Viet-Nam Venture Company	150	<u>4,822</u>	-	<u>-</u>	150	<u>4,822</u>			-	-	<u>-</u>														"
		<u>\$ 21,522</u>		<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ 4,822</u>		<u>\$ 26,700</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
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益 (註一)	期 末 餘 額			市價或股權淨值(註二)		提供擔保或 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	14,900,000	\$ 608,990	3,500,000	\$ 138,900	-	\$ -	\$ 11,144	18,400,000	100	\$ 759,034	41	\$ 759,034	無	
廣運通訊控股(英屬 維京群島)有限公 司	7,000,000	119,746	-	4,602	-	-	31,592	7,000,000	100	155,940	22	155,940	"	
Kenmec Vient-Nam Joint Venture Company	-	-	740,000	23,391	-	-	(2,196)	740,000	74	21,195	29	21,195	"	
太極能源科技股份 有限公司	-	-	500,000	5,000	-	-	(1,991)	500,000	100	3,009	6	3,009	"	
		<u>\$ 728,736</u>		<u>\$ 171,893</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,549</u>			<u>\$ 939,178</u>		<u>\$ 939,178</u>		

註一：經按會計師核閱之九十六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

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十

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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 89,480	\$ 620,278	請參閱附註二十五
土地—重估增值	28,387	-	-	-	-	28,387	
房屋設備	344,325	12,232	-	-	3,579	360,136	
機械設備	714,265	13,043	-	(118,964)	7,490	615,834	
運輸設備	27,623	-	-	(265)	1,356	28,714	
其他設備	58,550	3,734	-	(104)	-	62,180	
預付設備款及未完工程	45,725	14,296	17,533	-	(12,425)	65,129	
	<u>1,749,673</u>	<u>\$ 43,305</u>	<u>\$ 17,533</u>	<u>(\$ 119,333)</u>	<u>\$ 89,480</u>	<u>1,780,658</u>	
累計折舊—房屋設備	78,671	8,101	\$ -	\$ -	-	86,772	
累計折舊—機器設備	175,304	54,272	-	(36,669)	-	192,907	
累計折舊—運輸設備	18,395	1,477	-	(265)	-	19,607	
累計折舊—其他設備	33,061	2,587	-	(104)	-	35,544	
	<u>305,431</u>	<u>\$ 66,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 37,038)</u>	<u>\$ -</u>	<u>334,830</u>	
	<u>\$ 1,444,242</u>					<u>\$ 1,445,828</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付票據明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人票據：		
定穎電子股份有限公司	購料款	\$ 37,353
千閱企業股份有限公司	購料款	11,168
其他（註）		<u>280,393</u>
		328,914
關係人票據：		
高騰股份有限公司	購料款	<u>830</u>
		<u>\$329,744</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
定穎電子有限公司	貨 款	\$ 90,720
瀚宇彩晶股份有限公司	"	97,835
統盟電子股份有限公司	"	33,405
其他（註）	"	<u>424,873</u>
		646,833
關係人帳款：		
廣運機電（蘇州）有限公司	貨 款	63,704
高騰股份有限公司	"	26,050
廣運自動化工程（蘇州）有限公司	"	<u>904</u>
		<u>\$737,491</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$ 30,650	
應付保費				4,746	
應付勞務費				2,863	
應付年獎				28,634	
應付退休金		勞退新制	雇主提撥	2,722	
應付稅捐		房稅	及地價稅	1,532	
應付加工費				53,044	
其 他				<u>15,212</u>	
				<u>\$139,403</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
Toray En	設備款	\$ 1,805
揚興工程股份有限公司	"	772
賀聲工股份有限公司	"	348
其他(註)		<u>102</u>
		<u>\$ 3,027</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司

預收工程款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
EE (二)				\$ 59,334	
EE (三)				213,120	
EE (四)				61,269	
EE (六)				46,200	
XX (六)				42,122	
XX (七)				41,633	
XX (八)				61,585	
其他 (註)				<u>261,035</u>	
				786,298	
減：預收款轉列在建工程項下				(413,346)	
減：在建工程轉列預收款項下				(<u>284,979</u>)	
				<u>\$ 87,973</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

廣運機械工程股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付董監酬勞				\$ 4,500	
應付員工紅利				10,000	
代收款				2,601	
其他		預收租金等		<u>3,473</u>	
				<u>\$ 20,574</u>	

廣運機械工程股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十七

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。	3.155	\$ 3,667	\$ 84,333	\$ 88,000	瑞芳三廠土地及廠房
台灣銀行南港分行(二)	94.06.28~109.06.28	自 97 年 9 月 28 日起， 每三個月為一期，分 48 期償還，利息月 付。	2.890	-	360,000	360,000	中壢新廠土地及廠房
				<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 444,333</u>	<u>\$ 448,000</u>	

廣運機械工程股份有限公司
其他負債－其他明細表
民國九十六年六月三十日

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		\$ 16,178	
其	他			_____	39
				<u>\$ 16,217</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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		\$ 1,019,740	
		銷貨折讓		(5,954)	
		銷貨退回		(3,295)	
				<u>1,010,491</u>	
工程收入－全部完工法		EE (四)		6,858	
		K		12,194	
		AE		6,652	
		AF		8,000	
		其他(收入未達總額5%者)		23,864	
		工程折讓		(338)	
				<u>57,230</u>	
工程收入－完工比例法		EE (三)		160,562	
		EE (二)		206,425	
		EE (一)		111,658	
		EE (甲)		73,253	
		EE (乙)		222,917	
		其他(收入未達總額5%者)		413,631	
				<u>1,188,446</u>	
其他營業收入		工程用料銷貨收入		9,418	
		工程維修收入		4,679	
				<u>14,097</u>	
				<u>\$ 2,270,264</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
製造成本	
期初存貨	\$ 60,561
本期進貨	695,970
出售原料成本	(5,707)
期末存貨	(44,945)
本期耗料	705,879
直接人工	59,510
製造費用	184,246
製造成本	949,635
期初在製品	54,822
期末在製品	(73,689)
製成品成本	930,768
期初製成品	27,737
製成品轉列費用	(60)
期末製成品	(14,392)
產銷成本	944,053
出售原料成本	5,707
	<u>949,760</u>
工程成本	
期初在建工程	585,096
加：本期投入	870,531
本期採完工比例法完工沖銷預收工程 款	1,188,446
減：轉列費用	(517)
轉列工程維修成本	(20,312)
轉列固定資產	(8,964)
期末在建工程	(1,769,656)
	<u>844,624</u>
其他營業成本	
工程維修成本	20,312
	<u>\$ 1,814,696</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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		\$ 18,552	\$ 34,127	\$ 31,544	\$ 84,223
租金支出		1,473	178	1,194	2,845
旅 費		1,832	1,355	68	3,255
保 險 費		1,441	1,642	329	3,412
交 際 費		996	1,869	2	2,867
稅 捐		125	1,475	66	1,666
呆帳損失		7,097	-	-	7,097
折舊費用		838	2,503	609	3,950
進出口費用		8,515	-	-	8,515
其他費用		7,450	8,096	4,897	20,443
		<u>\$ 48,319</u>	<u>\$ 51,245</u>	<u>\$ 38,709</u>	<u>\$138,273</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
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
什項收入		出售下腳收入		\$ 3,049	
		其 他		<u>2,801</u>	
				<u>\$ 5,850</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
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他損失－關係					
	高騰股份有限公司	進貨退出損失		\$	449
其他－非關係人					<u>109</u>
				\$	<u>558</u>