

# 廣運機械工程股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (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	12~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~42		四、~ 七、
(五)關係人交易	42~48		六、
(六)質抵押之資產	49		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	49~51		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	49~51		三、
(十)其 他			-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	52、55~59		三、
2.轉投資事業相關資訊	52、54、 60~63		三、
3.大陸投資資訊	53、64~67		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	68~93		-

## 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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

如財務報表附註十二所述，廣運機械工程股份有限公司民國九十六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，及其民國九十六年上半年度認列之投資利益計新台幣38,549 仟元，暨財務報表附註三十一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，除上段所述民國九十六年六月三十日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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

廣運機械工程股份有限公司民國九十七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九十七及九十六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查核報告及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 七 年 七 月 二 十 八 日

廣運機械工程股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 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)	\$ 283,007	4	\$ 255,942	4	2100	短期借款(附註十六)	\$ 150,000	2	\$ -	-
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註二、六及二十七)	399,097	5	654,810	11	2120	應付票據(附註二十八)	284,605	3	329,744	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二十七)	110	-	-	-	2140	應付帳款(附註二十八)	942,648	12	737,491	13
1120	應收票據(淨額)(附註二、七及二十八)	839	-	2,582	-	2160	應付所得稅(附註二十四)	81,221	1	80,113	1
1140	應收帳款(淨額)(附註二、八及二十八)	908,169	11	863,300	15	2170	應付費用(附註二十八)	185,758	2	153,903	3
1180	其他應收款—關係人(附註二十八)	9,034	-	90,340	2	2216	應付股利(附註二十二)	448,761	6	341,610	6
1190	其他金融資產—流動(附註十三)	29,281	-	19,739	-	2224	應付費用	11,156	-	3,027	-
120X	存貨(附註二及九)	175,564	2	152,193	3	2264YY	預收工程款(附註十)	104,453	1	87,973	1
1240XX	在建工程(附註二、十及二十八)	1,363,235	17	1,071,331	18	2270	一年到期長期負債(附註十九)	89,860	1	3,667	-
1260	預付款項(附註二十八)	20,967	-	27,351	1	2298	其他流動負債(附註二十八)	6,197	-	6,074	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十四)	33,196	-	11,712	-	21XX	流動負債合計	2,304,659	28	1,743,602	30
11XX	流動資產合計	3,222,499	39	3,149,300	54		長期負債				
	基金及投資					2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註十七及二十七)	189,930	2	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	3,015,726	37	939,178	16	2410	應付公司債(附註二及二十八)	1,307,168	16	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十一及二十七)	41,890	-	26,700	1	2420	長期借款(附註十九、二十七及二十九)	654,460	8	444,333	8
14XX	基金及投資合計	3,057,616	37	965,878	17	24XX	長期負債合計	2,151,558	26	444,333	8
	固定資產(附註二、十四、二十八及二十九)						各項準備				
	固定資產原始成本					2510	土地增值稅準備(附註二及十四)	10,456	-	10,456	-
1501	土 地	662,890	8	620,278	11		其他負債				
1521	房屋設備	398,164	5	360,136	6	2810	應計退休金負債(附註二及二十)	57,295	1	55,275	1
1531	機器設備	730,193	9	615,834	11	2820	存入保證金	6,410	-	6,370	-
1551	運輸設備	28,691	-	28,714	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二十四)	65,656	1	8,249	-
1681	其他設備	71,960	1	62,180	1	2881	遞延貨項	14,368	-	16,178	-
15X1	成本合計	1,891,898	23	1,687,142	29	2888	其 他	177	-	39	-
15X8	重估增值	28,387	1	28,387	1	28XX	其他負債合計	143,906	2	86,111	1
15XY	成本及重估增值合計	1,920,285	24	1,715,529	30	2XXX	負債合計	4,610,579	56	2,284,502	39
15X9	減：累計折舊	( 464,665 )	( 6 )	( 334,830 )	( 6 )		股東權益(附註二十二)				
1670	預付設備款及未完工程	238,080	3	65,129	1	3110	普通股股本	1,467,202	18	1,386,438	24
15XX	固定資產合計	1,693,700	21	1,445,828	25	3150	待分配股票股利	86,960	1	80,322	1
	其他資產(附註二、十五及二十九)						資本公積				
1800	出租資產	113,844	2	100,366	2	3211	發行股票溢價	1,010,000	12	1,010,000	17
1810	閒置資產	5,965	-	5,965	-	3213	公司債轉換普通股	380,425	5	378,850	7
1820	存出保證金	30,363	-	31,715	-	3220	庫藏股票交易	146	-	-	-
1830	遞延費用	3,476	-	1,327	-	3260	長期投資	3,692	-	-	-
1887	受限制資產—非流動	49,897	1	106,739	2	3272	可轉換公司債之認股權	94,976	1	-	-
18XX	其他資產合計	203,545	3	246,112	4		保留盈餘				
	資 產 總 計	\$ 8,177,360	100	\$ 5,807,118	100	3310	法定盈餘公積	254,485	3	187,337	3
						3350	未分配盈餘	478,177	6	509,091	9
						3420	股東權益其他項目				
						3450	累積換算調整數(附註二)	53,919	1	28,609	1
						3460	金融商品未實現(損)益(附註二及二十二)	( 37,775 )	-	3,650	-
						3510	未實現重估增值	9,957	-	9,957	-
						3510	庫藏股票—九十七年4,800仟股;九十六年2,000仟股(附註二十三)	( 235,383 )	( 3 )	( 71,638 )	( 1 )
						3XXX	股東權益合計	3,566,781	44	3,522,616	61
							負債及股東權益總計	\$ 8,177,360	100	\$ 5,807,118	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九十七年七月二十八日查核報告)

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

民國九十七年及九十六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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及二十八)				
4110	\$2,560,707	100	\$2,265,668	100
4170	( 9,331)	-	( 6,193)	( 1)
4190	( 10,050)	( 1)	( 3,394)	-
4100	2,541,326	99	2,256,081	99
4800	19,935	1	14,183	1
4000	<u>2,561,261</u>	<u>100</u>	<u>2,270,264</u>	<u>100</u>
營業成本(附註二、二十五及二十八)				
5110	2,032,388	80	1,787,640	79
5800	32,209	1	27,056	1
5000	<u>2,064,597</u>	<u>81</u>	<u>1,814,696</u>	<u>80</u>
5910	<u>496,664</u>	<u>19</u>	<u>455,568</u>	<u>20</u>
營業費用(附註二十五及二十八)				
6100	44,958	2	48,319	2
6200	63,422	3	51,245	2
6300	36,747	1	38,709	2
6000	<u>145,127</u>	<u>6</u>	<u>138,273</u>	<u>6</u>
6900	<u>351,537</u>	<u>13</u>	<u>317,295</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7110	6,769	-	4,372	-
7121	-	-	38,549	2
			(附註十二)	
7122	440	-	-	-
7130	955	-	876	-
7140	2,452	-	14,152	1
7210	14,415	1	10,414	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7250	呆帳轉回利益	\$ 1,959	-	\$ -	-
7260	存貨跌價回升利益	2,402	-	-	-
7310	金融資產評價利益—淨額	1,851	-	-	-
7480	其他收入(附註二十八)	<u>13,255</u>	<u>1</u>	<u>5,850</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>44,498</u>	<u>2</u>	<u>74,213</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	31,851	1	6,237	-
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註十二)	9,996	-	-	-
7530	處分固定資產損失	260	-	-	-
7560	兌換損失—淨額	39,365	2	5,028	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	2,116	-
7650	金融負債評價損失—淨額	42,361	2	-	-
7880	其他損失(附註二十八)	<u>6,760</u>	<u>-</u>	<u>558</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>130,593</u>	<u>5</u>	<u>13,939</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	265,442	10	377,569	17
8110	所得稅費用(附註二及二十四)	( <u>64,100</u> )	( <u>2</u> )	( <u>84,000</u> )	( <u>4</u> )
9600	本期淨利	<u>\$ 201,342</u>	<u>8</u>	<u>\$ 293,569</u>	<u>13</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</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九十七年七月二十八日查核報告)

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

民國九十七年及九十六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 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
九十七年一月一日餘額	\$ 1,467,202	\$ -	\$ 1,490,334	\$ 187,337	\$ -	\$ 887,004	\$ 9,957	\$ 678	\$ 58,187	(\$ 235,383)	\$ 3,865,316
九十六年度盈餘分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	67,148	-	( 67,148 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 425,761 )	-	-	-	-	( 425,761 )
股票股利	-	70,960	-	-	-	( 70,960 )	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	( 7,300 )	-	-	-	-	( 7,300 )
員工紅利(其中16,000仟元轉增資)	-	16,000	-	-	-	( 39,000 )	-	-	-	-	( 23,000 )
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	( 1,095 )	-	-	-	-	-	-	-	( 1,095 )
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	201,342	-	-	-	-	201,342
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 38,453 )	-	-	( 38,453 )
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,268 )	-	( 4,268 )
九十七年六月三十日餘額	\$ 1,467,202	\$ 86,960	\$ 1,489,239	\$ 254,485	\$ -	\$ 478,177	\$ 9,957	(\$ 37,775)	\$ 53,919	(\$ 235,383)	\$ 3,566,781
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 )
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

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九十七年七月二十八日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 201,342	\$ 293,569
折舊費用及各項攤提	71,296	67,147
呆帳損失(轉回利益)	( 1,959)	7,097
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 2,402)	2,116
處分投資利益	( 2,452)	( 14,152)
權益法認列之投資損失(利益)	9,996	( 38,549)
處分固定資產利益—淨額	( 695)	( 876)
存貨報廢損失	6,560	-
金融資產評價利益—淨額	( 1,851)	-
金融負債評價損失—淨額	42,361	-
公司債折價攤提數	21,819	-
遞延所得稅資產	( 17,612)	3,011
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	297	231
應收帳款	33,221	220,550
其他應收款	4,351	( 14,712)
其他應收款—關係人	( 6,177)	( 89,597)
存 貨	( 44,217)	( 13,105)
在建工程淨額	( 240,749)	( 673,983)
預付款項	( 9,612)	( 12,601)
其他金融資產—流動	( 8,601)	18,992
應付票據	44,483	41,979
應付帳款	237,068	283,432
應付所得稅	15,387	55,047
應付費用	3,794	15,169
預收款項淨額	7,846	37,703
其他流動負債	( 142,619)	1,212
應計退休金負債	1,132	707
營業活動之淨現金流入	<u>222,007</u>	<u>190,387</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
指定公平價值變動列入損益之金融 資產淨變動	\$ 1,741	\$ -
取得備供出售金融資產	( 1,114,696)	( 1,155,763)
處分備供出售金融資產之價款	944,499	1,260,956
取得以成本衡量之金融資產	( 2,110)	-
增加採權益法之長期股權投資	( 522,438)	( 140,089)
購置固定資產	( 312,675)	( 83,934)
處分固定資產價款	119	88,378
存出保證金(增加)減少	49	( 1,087)
工程保證金減少	-	990
遞延費用增加	( 2,000)	( 418)
受限制資產(增加)減少	990	( 8,544)
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,006,521)</u>	<u>( 39,511)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	150,000	-
存入保證金增加	-	1,370
其他負債—其他增加	124	39
舉借長期借款	300,000	-
償還長期借款	( 3,680)	-
發放董監酬勞	( 7,300)	-
融資活動之淨現金流入	<u>439,144</u>	<u>1,409</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	( 345,370)	152,285
期初現金及約當現金餘額	<u>628,377</u>	<u>103,657</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 283,007</u>	<u>\$ 255,942</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>\$ 31,260</u>	<u>\$ 6,237</u>
本期支付所得稅費用	<u>\$ 66,324</u>	<u>\$ 25,942</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 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	\$ 89,860	\$ 3,667
本期支付現金		
期初應付設備款	\$ 21,492	\$ 22,254
本期購置固定資產	302,339	64,707
期末應付設備款	( 11,156)	( 3,027)
	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 83,934</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	\$ 30,300	\$ 14,500
期末應付董監酬勞及員工紅利	( 23,000)	( 14,500)
	<u>\$ 7,300</u>	<u>\$ -</u>
本期支付股利		
本期分配股利	\$ 425,761	\$ 341,610
期末應付股利	( 425,761)	( 341,610)
	<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九十七年七月二十八日查核報告)

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

民國九十七及九十六年上半年度

(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。

於九十七年及九十六年六月三十日止，本公司員工人數分別為 935 人及 823 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以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事工程部份，其營業週期長於一年，是以與營建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。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額計入當期損益。依交易慣例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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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及抵押品價值等因素，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。存貨成本之計算採用加權平均法。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。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

#### 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。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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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：房屋建築，三年至三十九年；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。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

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股權投資）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。



進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 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。

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

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額（包含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。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### 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

所得稅作同期間及跨期間之分攤。亦即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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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評價者，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

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年上半年度淨利減少 10,920 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,330	\$ 2,021
銀行支票及活期存款	160,921	253,921
銀行定期存款	120,756	-
	<u>\$ 283,007</u>	<u>\$ 255,942</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯	<u>\$ 110</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七年上半年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十七年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十七年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.7.8	USD4,000/NTD121,444

本公司於九十六年上半年度未從事遠期外匯合約交易。

六 備供出售金融資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,873	\$ 2,085
基金受益憑證	391,478	643,023
國外一上市(櫃)股票一越盾計價，九十七及九十六年上半年度分別為 3,482,590 仟越盾及 4,725,000 仟越盾	<u>5,746</u>	<u>9,702</u>
	399,097	654,810
減：列為流動資產	( 399,097)	( 654,810)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七 應收票據

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收票據—關係人	\$ 42	\$ -
應收票據—非關係人	801	2,595
減：備抵呆帳	( 4)	( 13)
	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 2,582</u>

八 應收帳款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款—非關係人	\$ 905,837	\$ 860,586
應收帳款—關係人	7,213	11,778
減：備抵呆帳	( 4,881)	( 9,064)
	<u>\$ 908,169</u>	<u>\$ 863,300</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日			九 十 六 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	\$ 6	\$ 6,472	\$ 12,944	\$ 14	\$ 12,068	\$ 5,096
減：本期實際沖銷	( 2)	( 3,201)	-	-	-	-
加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用	-	( 1,959)	-	-	7,097	-
減：本期重分類	-	3,569	( 3,569)	( 1)	( 10,101)	9,489
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4,881</u>	<u>\$ 9,375</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 9,064</u>	<u>\$ 14,585</u>

催收款帳列其他資產項下。

九、存貨

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
材 料	\$ 75,613	\$ 81,143
在 製 品	96,465	73,689
製 成 品	18,974	14,392
	<u>191,052</u>	<u>169,224</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 15,488)	( 17,031)
	<u>\$ 175,564</u>	<u>\$ 152,193</u>

十、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 七 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)	\$ 236,675	\$ 213,120	\$ 23,555	\$ -
EE(ㄟ)	261,874	195,000	66,874	-
EE(ㄎ)	178,052	115,988	62,064	-
EE(ㄏ)	366,988	220,534	146,454	-
EE(ㄏ)	183,306	109,072	74,234	-
EE(ㄎ)	601,188	471,033	130,155	-
EE(ㄎ)	315,370	60,061	255,309	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	<u>1,279,927</u>	<u>800,458</u>	<u>545,964</u>	<u>66,495</u>
	<u>3,423,380</u>	<u>2,185,266</u>	<u>1,304,609</u>	<u>66,495</u>
全部完工法				
EE(ㄎ)	30,391	35,762	-	5,371
EE(ㄎ)	15,228	10,800	4,428	-
M	10,777	14,800	-	4,023
ZZ	16,681	9,820	6,861	-
AG	9,379	6,566	2,813	-
其他(個別在建 工程金額未 達在建工程 總額5%以上 者)	<u>89,487</u>	<u>73,527</u>	<u>44,524</u>	<u>28,564</u>
	<u>171,943</u>	<u>151,275</u>	<u>58,626</u>	<u>37,958</u>
	<u>\$ 3,595,323</u>	<u>\$ 2,336,541</u>	<u>\$ 1,363,235</u>	<u>\$ 104,453</u>

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>

(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 七 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						
EE (三)	\$ 236,800	\$ 245,000	97	99%	\$ 242,573	(\$ 8,196)
EE (六)	201,146	113,105	97	100%	113,105	88,041
EE (七)	325,000	205,232	97	80%	163,978	95,693
EE (八)	204,000	139,941	97	66%	92,228	42,218
EE (九)	194,804	116,327	97	91%	106,324	71,729
EE (十)	369,698	238,000	97	99%	236,034	130,610
EE (十一)	183,421	119,000	97	100%	118,723	64,271
EE (十二)	156,089	62,219	97	99%	61,340	92,543
EE (十三)	154,800	111,474	98	100%	111,474	43,326
EE (十四)	632,456	529,758	97	95%	502,711	97,454
EE (十五)	118,000	83,702	98	65%	54,555	22,355
EE (十六)	259,640	242,352	98	34%	81,532	5,816
EE (十七)	105,743	82,912	98	81%	66,765	18,385
EE (十八)	536,906	420,021	98	59%	246,633	68,634
EE (十九)	367,472	312,351	98	-	-	-
A (一)	291,216	203,851	98	54%	109,132	46,771
A (二)	201,342	140,939	98	-	1	-
B (一)	256,760	178,000	98	-	879	389
FF (一)	121,000	94,179	98	11%	10,131	2,885
N	120,497	110,927	98	41%	45,749	3,947

工 程 名 稱	九 十 六 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 (三)	236,800	232,000	97	95%	220,098	4,554
EE (六)	201,146	95,562	97	93%	89,301	98,667
EE (七)	325,000	205,232	97	64%	131,143	76,532
EE (八)	204,000	139,941	97	55%	76,669	35,096
EE (九)	193,413	115,827	97	38%	43,868	29,384
EE (十)	365,931	233,704	97	61%	142,367	80,550
EE (十一)	182,000	116,852	97	1%	1,745	973
EE (十二)	115,479	43,064	97	27%	11,707	19,686
EE (十三)	115,479	43,064	97	2%	856	1,439
EE (十四)	154,800	110,044	97	38%	42,041	17,098

士以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 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
勝浚科技股份有公司	15,000	15,000
國外非上市(櫃)普通股		
I.P.A. Investments Corporation	15,190	-
	<u>\$ 41,890</u>	<u>\$ 26,700</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 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 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	\$ 1,473,459	100	\$ 759,034	100
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	288,786	100	155,940	100
Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	28,033	74	21,195	74
太極能源科技股份有限公司	1,198,129	69	3,009	100
辰星通訊科技股份有限公司	27,319	61	-	-
	<u>\$ 3,015,726</u>		<u>\$ 939,178</u>	

本公司對 Kenimec 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。



依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	(\$ 16,396)	\$ 11,144
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	17,339	31,592
Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	( 2,584)	( 2,196)
太極能源科技股份有限公司	( 5,388)	( 1,991)
辰星通訊科技股份有限公司	( 2,967)	-
	<u>(\$ 9,996)</u>	<u>\$ 38,549</u>

九十七及九十六年上半年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除九十六年上半年度係按經會計師核閱之財務報表計算外，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司間接投資大陸地區公司之投資情形，請參閱附註三十一。

所有重要子公司已併入另行編製合併財務報表備供參考。

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十七及九十六年上半年度增減變動如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 12,905	\$ -
換算調整數	-	-
期末餘額	<u>12,905</u>	<u>-</u>
<u>累計減損</u>		
期初餘額	-	-
本期提列減損	-	-
換算調整數	-	-
期末餘額	-	-
期末淨額	<u>\$ 12,905</u>	<u>\$ -</u>

### 三 其他金融資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ 27,028	\$ 8,476
其他應收款	2,234	11,203
代付款	19	60
	<u>\$ 29,281</u>	<u>\$ 19,739</u>

### 四 固定資產

	九 十 七 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
成 本							
期初餘額	\$ 608,814	\$ 364,770	\$ 723,079	\$ 28,691	\$ 68,547	\$ 29,136	\$ 1,823,037
本期增加	-	750	6,100	-	4,094	291,395	302,339
本期處分	-	-	( 815)	-	( 681)	-	( 1,496)
本期重分類	54,076	32,644	1,829	-	-	( 82,451)	6,098
期末餘額	<u>662,890</u>	<u>398,164</u>	<u>730,193</u>	<u>28,691</u>	<u>71,960</u>	<u>238,080</u>	<u>2,129,978</u>
重估增值							
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>
累計折舊							
期初餘額	-	93,588	243,580	21,122	37,361	-	395,651
折舊費用	-	8,659	56,659	1,352	3,511	-	70,181
本期處分	-	-	( 547)	-	( 620)	-	( 1,167)
期末餘額	<u>-</u>	<u>102,247</u>	<u>299,692</u>	<u>22,474</u>	<u>40,252</u>	<u>-</u>	<u>464,665</u>
期末淨額	<u>\$ 691,277</u>	<u>\$ 295,917</u>	<u>\$ 430,501</u>	<u>\$ 6,217</u>	<u>\$ 31,708</u>	<u>\$ 238,080</u>	<u>\$ 1,693,700</u>

	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
成 本							
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>
重估增值							
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>
累計折舊							
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>-</u>	<u>86,772</u>	<u>192,907</u>	<u>19,607</u>	<u>35,544</u>	<u>-</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>

九十七及九十六年上半年度利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
利息總額	<u>\$ 33,361</u>	<u>\$ 6,827</u>
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 590</u>
利息資本化利率	3.075%	2.97%

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。

九十七年及九十六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二十九。

#### 五 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 七 年 上 半 年 度 土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
期初餘額	\$ 93,312	\$ 25,850	\$ 119,162
本期增加	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	<u>93,312</u>	<u>25,850</u>	<u>119,162</u>
累計折舊			
期初餘額	-	4,785	4,785
折舊費用	-	533	533
本期處分	-	-	-
期末餘額	-	<u>5,318</u>	<u>5,318</u>
期末淨額	<u>\$ 93,312</u>	<u>\$ 20,532</u>	<u>\$ 113,844</u>

	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>

截至九十七年六月三十日止，出租情形彙總如下：

承 租 人	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
台灣飛合股份有限公司（原台灣飛利浦電子股份有限公司）等	中壢工業區及高雄臨海工業區部份土地及房屋	依截至目前已簽訂之租約規定計算，租金採用月繳	\$ 55,127

截至九十七年六月三十日止，本公司另收取存入保證金為 6,410 仟元。

(二) 閒置資產

土 地	九 十 七 年		九 十 六 年	
	六 月 三 十 日		六 月 三 十 日	
成 本				
高雄臨海工業區	\$	-	\$	-
桃園大園廠		<u>2,017</u>		<u>2,017</u>
		2,017		2,017
重估增值				
桃園大園廠		<u>3,948</u>		<u>3,948</u>
		5,965		5,965
減：累計減損損失		-		-
	\$	<u>5,965</u>	\$	<u>5,965</u>

(三) 催收款

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
催收款項	\$ 9,375	\$ 14,585
減：備抵呆帳	( 9,375)	( 14,585)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 短期借款

	九十七年十二月三十一日	九十六年六月三十日
	金額 利率 %	金額 利率 %
銀行信用借款	<u>\$ 150,000</u> 2.6~2.84	<u>\$ -</u> -

七 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>		
贖賣回權價值	\$ 85,537	\$ -
修正權價值	104,393	-
	<u>189,930</u>	<u>-</u>
減：列為非流動負債	( 189,930)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於九十七年上半年度，指定公平價值變動列入損益之金融負債－非流動產生之淨損失為 42,361 仟元。

六 應付公司債

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
國內無擔保可轉換公司債		
96年7月13日第三次發行國內無擔保公司債 1,500,000 仟元，期間 5 年，票面利率為零。	\$ 1,498,000	\$ -
減：第三次無擔保可轉換公司債折價	( 190,832)	-
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 1,307,168</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十六年七月十三日按票面總額 1,500,000 仟元，發行本公司國內第三次無擔保可轉換公司債，至一〇一年七月十三日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (一) 本轉換公司債發行時轉換價格為每股 50 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發行變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整。
- (二) 債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下稱「櫃買中心」）洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求本轉換公司債轉換為股票。
- (三) 債券持有人得於公司債發行滿二年及滿三年之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿二年及滿三年分別為債券面額之 3.02% 及 4.57%）贖回。
- (四) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之五十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為資產、負債及權益項目（請參閱附註十七）。

## 五、長期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
台灣銀行南港分行(一)		
借款總額 88,000 仟元，浮動利率 3.155%。自 93 年 11 月 29 日至 108 年 11 月 29 日。自 97 年 2 月 28 日起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	\$ 84,320	\$ 88,000
台灣銀行南港分行(二)		
借款總額 360,000 仟元，浮動利率 2.89%。借款期間自 94 年 6 月 28 日至 109 年 6 月 28 日。自 97 年 9 月 28 日起，每三個月為一期，分 48 期償還，利息月付。	360,000	360,000
台灣工業銀行營業部		
借款總額 100,000 仟元，浮動利率 3.359%。借款期間自 97 年 3 月 17 日至 99 年 3 月 17 日。自 98 年 3 月 17 日起，每三個月為一期，分 5 期償還，每期攤還 20,000 仟元，利息月付。	100,000	-
上海儲蓄商業銀行		
借款總額 100,000 仟元，浮動利率為 3.4%。借款期間自 97 年 3 月 17 日至 100 年 3 月 17 日。自 98 年 6 月 17 日起，每三個月為一期，分 8 期償還，利息月付。	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
台灣中小企業銀行		
借款總額 100,000 仟元，借 款利率為浮動利率加 0.715%。借款期間自 97 年 5 月 15 日至 100 年 5 月 15 日。自 98 年 8 月 15 日起，每三個月為一期， 分 8 期償還，利息月付。	\$ 100,000	\$ -
	<u>744,320</u>	<u>448,000</u>
減：一年內到期部分	<u>( 89,860)</u>	<u>( 3,667)</u>
	<u>\$ 654,460</u>	<u>\$ 444,333</u>

本公司為提供作為備償及額度擔保，所開立存出保證票據（含短期借款及長期借款），九十七年及九十六年六月三十日分別為 533,000 仟元及 448,000 仟元。

截至九十七年及九十六年六月三十日止，本公司為短期借款及長期借款而提供質抵押擔保之情形，請詳附註二十九。

#### 六、員工退休金

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。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 9,011 仟元及 8,450 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。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。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。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。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 3,106 仟元及 2,991 仟元。



## 二 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 七 年 六 月 三 十 日	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產		\$ 230,305	\$ 1,305,422	\$ 1,535,727
負 債		517,269	-	517,269

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

## 三 股東權益

### 普通股

於九十七年及九十六年六月三十日，本公司額定股本分別為 4,020,000 仟元及 2,020,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 402,000 仟股及 202,000 仟股。九十七年及九十六年六月三十日之實收股本分別為新台幣 1,467,202 仟元及 1,386,438 仟元，分為普通股 146,720 仟股及 138,644 仟股。本公司於九十七年度辦理未分配盈餘 70,960 仟元及員工紅利 16,000 仟元轉增資總計 86,960 仟元，帳列待分配股票股利項下，該增資案業於九十七年六月六日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0970028487 號函核准申報生效，並以七月三十一日為增資基準日，惟目前尚未完成變更登記事項。

本公司於九十六年七月發行之可轉換公司債，截至九十七年六月三十日止已轉換 442 仟元。

### 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

本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，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。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬之金額）之 5%及 1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發於員工紅利，股票紅利股數以決議紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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，得以其半數撥充股本。

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九十七年五月二十七日及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 67,148	\$ 55,747	\$ -	\$ -
現金股利	425,761	341,610	3.0	2.5
股票股利	70,960	68,322	0.5	0.5
員工紅利－現金	23,000	10,000	-	-
員工紅利－股票	16,000	12,000	-	-
董監酬勞－現金	7,300	4,500	-	-

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，並經董事會決議以九十七年七月三十一日為配股配息基準日。

本公司九十六年度盈餘分配議案，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。

#### 金融商品未實現損益

九十七及九十六年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
	備供出售金融資產	備供出售金融資產
期初餘額	\$ 678	\$ 3,867
直接認列為股東權益調整項目	( 36,001)	13,935
轉列損益項目	( 2,452)	( 14,152)
期末餘額	<u>(\$ 37,775)</u>	<u>\$ 3,650</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
九十七年上半年度 轉讓股份予員工	4,800	-	-	4,800

單位：仟股

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

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。

### 四、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：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 66,351	\$ 94,382
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,507	( 2,999)
暫時性差異		
未實現呆帳損失	( 425)	2,325
工程損失	( 278)	918
權益法評價之投資 損失	410	( 10,135)
退休金認列差異	283	177
兌換損益	3,178	1,869
未實現存貨跌價損 失(迴升利益)	( 601)	529
聯屬公司間處分固 定資產利益	( 226)	1,302
公司債金融負債評 價損失	10,590	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
利息費用認列差異	\$ 5,455	\$ -
其他	24	509
五年免稅所得額	( 775)	( 825)
未分配盈餘加徵 10%	6,131	6,690
減：當期抵用之投資抵減	( 9,989)	( 14,154)
當期所得稅	81,635	80,588
以前年度所得稅調整	77	401
遞延所得稅利益		
暫時性差異	( 17,612)	3,011
	<u>\$ 64,100</u>	<u>\$ 84,000</u>

所得稅費用之構成項目如下：

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
工程損失	\$ 858	\$ 1,497
未實現存貨跌價損失	3,872	4,258
備抵呆帳	1,256	3,691
未實現兌換損失	3,306	1,833
聯屬公司間處分固定 資產利益	382	420
公司債金融負債評價	12,990	-
利息費用認列差異	10,532	-
其他	-	13
	<u>\$ 33,196</u>	<u>\$ 11,712</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產（負債）		
退休金認列差異	\$ 14,324	\$ 13,819
權益法認列投資損失	( 65,217)	( 16,156)
聯屬公司間處分固定 資產利益	3,210	3,625
外幣換算調整數	( 17,973)	( 9,537)
	<u>(\$ 65,656)</u>	<u>(\$ 8,249)</u>

(三)本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十四年度之核定內容尚有不符，目前已提出申請更正。

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

(五)截至九十七年六月三十日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 304	\$ -	一〇一年
	研究發展支出	9,685	-	一〇一年

(六)兩稅合一相關資訊

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 1,867	\$ 1,867
八十七年度以後未分配盈餘	476,310	507,224
	<u>\$ 478,177</u>	<u>\$ 509,091</u>

九十七年及九十六年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 183,032 仟元及 139,827 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.68% (預計) 及 19.87%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 上 半 年 度			九 十 六 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	\$ 151,088	\$ 83,731	\$ 234,819	\$ 145,544	\$ 80,547	\$ 226,091
退休金	7,885	4,232	12,117	7,765	3,676	11,441
伙食費	3,039	560	3,599	2,712	457	3,169
福利金	1,629	426	2,055	1,150	275	1,425
員工保險費	11,699	4,000	15,699	11,702	3,233	14,935
其他用人費用	29	65	94	72	77	149
	<u>\$ 175,369</u>	<u>\$ 93,014</u>	<u>\$ 268,383</u>	<u>\$ 168,945</u>	<u>\$ 88,265</u>	<u>\$ 257,210</u>
折舊費用	<u>\$ 64,687</u>	<u>\$ 6,027</u>	<u>\$ 70,714</u>	<u>\$ 62,900</u>	<u>\$ 3,950</u>	<u>\$ 66,850</u>
攤銷費用	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 297</u>

六、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</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>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 1.92</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.03</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>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 1.92</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>九十七年上半年度</u>					
本期純益	\$ 265,442	\$ 201,342			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 265,442	\$ 201,342	141,920	\$ 1.87	\$ 1.42
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
國內第三次無擔保 可轉換公司債	21,819	16,364	29,960		
員工分紅	-	-	236		
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	\$ 287,261	\$ 217,706	172,116	\$ 1.67	\$ 1.26
<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	144,746	\$ 2.61	\$ 2.03
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	144,746	\$ 2.61	\$ 2.03

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。



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，九十六年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.15 元及 2.15 元減少為 2.03 元及 2.03 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	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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	\$ 399,097	\$ 399,097	\$ 654,810	\$ 654,810
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
— 流動	110	110	-	-
以成本衡量之金融				
資產—非流動	41,890	-	26,700	-
負債				
公平價值變動列入				
損益之金融負債				
— 非流動	189,930	189,930	-	-
長期借款	654,460	651,068	444,333	433,556

#### (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、應收帳項、應付款項與短期銀行借款。
2. 公平價值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。

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。

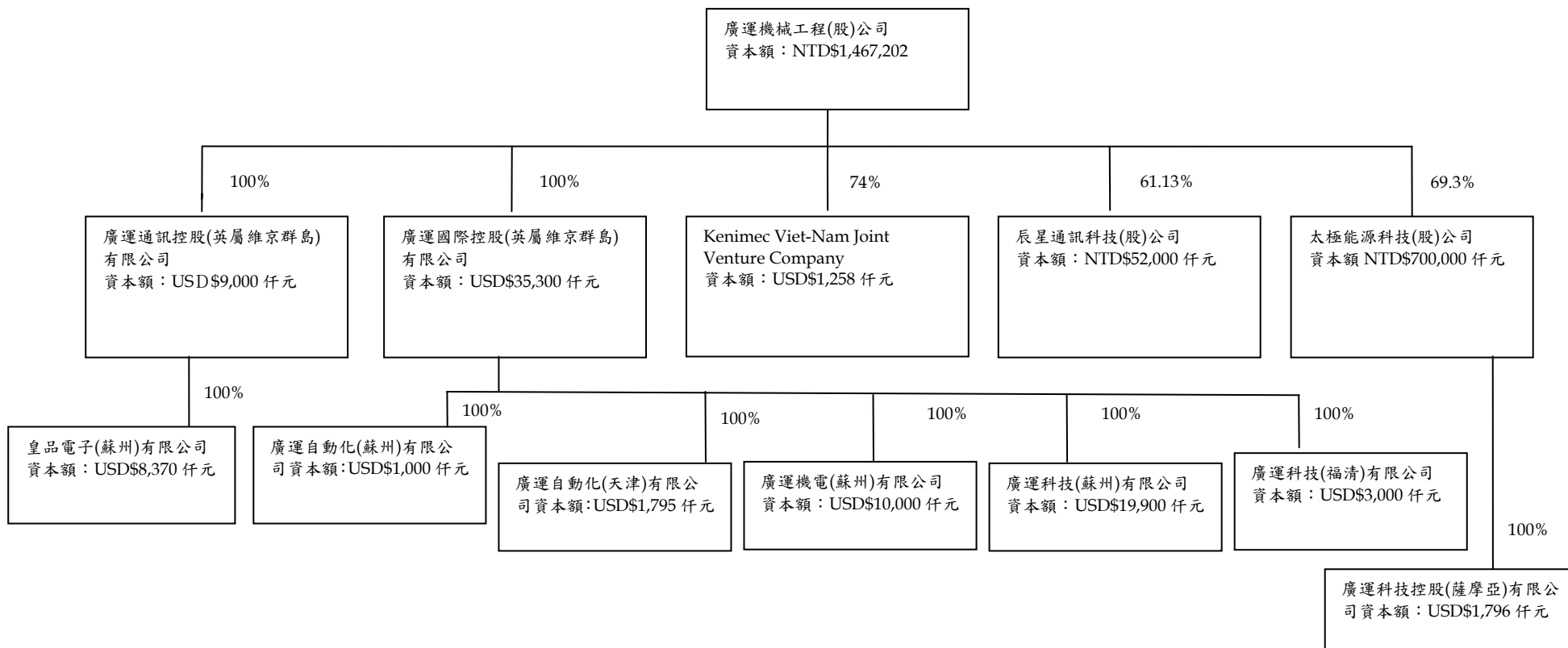
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。所使用之折現率 3.725%

## 六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
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
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
茄鎰有限公司	該公司負責人為本公司負責人之配偶
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
廣運機電（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
廣運科技（蘇州）有限公司	同一聯屬公司
廣運科技（福清）有限公司	同一聯屬公司
Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	本公司之子公司
辰星通訊科技股份有限公司	本公司之子公司
太極能源科技股份有限公司	本公司之子公司

(二)採權益法之長期股權投資組織圖



(三)與關係人之重大交易事項

1.進貨

(1)原料

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
高騰股份有限公司	\$ 29,569	1	\$ 36,853	2

(2)工程發包

關係人名稱	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	工程總價	已付款項	未付款項	工程總價	已付款項	未付款項
廣運機電(蘇州)有限公司	\$ 281,121	\$ 164,399	\$ 116,722	\$ 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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
皇品電子(蘇州)有限公司	\$ 1,206	-	\$ 215	-
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	318	-	5,941	1
太極能源科技股份有限公司	40	-	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 七 年 上 半 年 度			九 十 六 年 上 半 年 度		
	工 程 總 價	已 收 款 項	未 收 款 項	工 程 總 價	已 收 款 項	未 收 款 項
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,276	\$ 1,276	\$ -
廣運機電(蘇州)有限公司	6,538	171	6,367	-	-	-

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 七 年 六 月 三 十 日			九 十 六 年 六 月 三 十 日		
	金 額	估 該 科目%		金 額	估 該 科目%	
(1) 應收票據						
太極能源科技股份有限公司	\$ 42	5		\$ -	-	
(2) 應收帳款						
皇品電子(蘇州)有限公司	358	-		-	-	
廣運機電(蘇州)有限公司	488	-		5,886	1	
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-		5,892	1	
(3) 預付費用						
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	189	1		178	1	
(4) 應付票據						
高騰股份有限公司	6,035	2		830	-	
(5) 應付帳款						
高騰股份有限公司	13,509	1		26,050	4	
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	19,243	10		35,487	25	
高騰股份有限公司	269	-		443	-	
順眾投資股份有限公司	-	-		418	-	
廣運科技(蘇州)有限公司	32,230	17		418	-	

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
(7)預收貨款				
廣運機電(蘇州)有限公司	\$ 6,538	6	\$ -	-
(8)其他流動負債—其他應付款				
皇品電子(蘇州)有限公司	348	6	266	94
Kenimec Veit-Nam Joint Venture Company	-	-	5	2
廣運自動化(天津)有限公司	-	-	12	4
太極能源科技股份有限公司	100	2	-	-

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 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
廣運自動化工程(蘇州)有限公司	-	-	890	1
皇品電子(蘇州)有限公司	-	-	86,421	96
廣運機電(蘇州)有限公司	8,730	97	1,696	2
廣運科技(蘇州)有限公司	10	-	-	-
太極能源科技股份有限公司	237	2	-	-
Kenimec Veit-Nam Joint Venture Company	57	1	-	-
	<u>\$ 9,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 90,336</u>	<u>100</u>

## 5. 財產交易

### (1) 取得

九十七年上半年度：無。

本公司九十六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
機器設備	高騰股份有限公司	\$ 2,504

(2) 本公司出售機器設備予聯屬公司產生之未實現利益，帳列其他負債－遞延貸項項下，依機器設備耐用年限分年實現，明細如下：

九十七年	上半年	下半年	九十八年	上半年	下半年	
關係人名稱	期初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤提數	期末未實現利益
廣運科技(福清)有限公司	\$ 9,861	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 615	\$ 9,246
皇品電子(蘇州)有限公司	5,412	-	-	-	290	5,122

九十六年	上半年	下半年	九十七年	上半年	下半年	
關係人名稱	期初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤提數	期末未實現利益
廣運科技(福清)有限公司	\$ 10,971	\$ 1,339	\$ 1,223	\$ 116	\$ 611	\$ 10,476
皇品電子(蘇州)有限公司	-	86,726	80,927	5,799	97	5,702

## 6. 租金費用

九 十 七 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	
茹鎰有限公司	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	97.01.01~97.12.31	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	189	

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	
茹鎰有限公司	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	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	178	

## 7. 其 他

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		九 十 六 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	\$ 85,875	4	\$ 54,491	76
廣運科技(蘇州)有限公司	17,780	1	-	-
消耗品				
什項購置				
辰星通訊股份有限公司	29	-	-	-
高騰股份有限公司	69	-	55	-
租賃收入				
高騰股份有限公司	-	-	120	1
太極能源科技股份有限公司	600	4	-	-
辰星通訊股份有限公司	525	4	-	-
其他收入				
皇品電子(蘇州)有限公司	10	-	378	6
太極能源科技股份有限公司	116	1	-	-
其他損失				
高騰股份有限公司	-	-	449	80



## 元 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 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
固定資產		
土地—成本	\$ 662,890	\$ 620,278
—重估增值	28,387	28,387
房屋設備	295,917	273,364
其他資產		
出租資產	113,844	100,366
閒置資產	5,965	5,965
存出保證金	30,363	31,715
受限制資產—非流動(定存單)	49,897	106,739
	<u>\$ 1,187,263</u>	<u>\$ 1,166,814</u>

## 子 承諾或有負債及期後事項

(一)本公司為工程和電子而開立之存出保證票據分別 14,137 仟元及 7,678 仟元。

(二)本公司承接工程個案情形，請參閱附註十。

(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，發回臺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，廣運公司並在九十四年八月二日取得國庫支票（面額 41,681 仟元），帳列應收票據，該公司並於九十四年八月八月兌現票據銀行入帳。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臺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臺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，最高法院認定廣運公司上訴有理由，再發函二次更審，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。	附表五
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。	附表六
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。	附註五、附註十七及附註十八

#### (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。	附表七
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。	附表八
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。	附表九
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。	附表十
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。	附表十一
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。	附表十二
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	廣運科技(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 -	7.47	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	RMB89,996	RMB89,996
		廣運科技(福清)有限公司	其他應收款	RMB 5,000	RMB -	7.47	"	-	"	-	"	-	RMB89,996	RMB89,996
2	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 6,000	RMB -	7.47	"	-	"	-	"	-	RMB46,672	RMB46,672
3	廣運自動化工程(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 4,500	RMB 4,500	7.47	"	-	"	-	"	-	RMB4,967	RMB4,967

註 1.：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： $RMB149,994 \times 60\% = RMB89,996$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB149,994 \times 60\% = RMB89,996$

註 2.：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： $RMB77,787 \times 60\% = RMB46,672$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB77,787 \times 60\% = RMB46,672$

註 3.：依廣運自動化(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： $RMB8,278 \times 60\% = RMB4,967$

資金貸與總限額：本公司實收資本額百分之六十： $RMB8,278 \times 60\% = RMB4,967$

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)	\$1,783,391	\$ 80,550	\$ 56,794	\$ 49,796 (定存單 USD 1,664)	2	\$ 2,140,069
		太極能源科技股份有限公司	(2)	1,783,391	1,500,000	1,500,000	50,000 (土地/廠房)	42	2,140,069

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：不超過本公司九十七年六月三十日淨值之百分之五十： $3,566,781 \times 50\% = 1,783,391$

註四：對外背書保證之限額：不超過本公司九十七年六月三十日淨值之百分之六十： $3,566,781 \times 60\% = 2,140,069$

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							
	台灣工銀－盛華 1699 基金	無	備供出售金融資產－流動	6,348,119.38	\$ 80,659	-	\$ 80,659	
	台新真吉利基金	"	"	980,894.30	10,307	-	10,307	
	寶來得寶基金	"	"	17,644,775.40	200,438	-	200,438	
	元大萬泰基金	"	"	2,798,984.30	40,058	-	40,058	
	群益安穩基金	"	"	3,934,993.90	60,016	-	60,016	
					391,478		391,478	
	國內上市股票：							
	中華映管股份有限公司	"	"	235,580	1,873	-	1,873	
	國外上市（櫃）股票：							
	HRC	"	"	20,000	1,429	-	1,429	
	EBS	"	"	9,900	279	-	279	
	HPC	"	"	70,000	1,998	-	1,998	
	SC5	"	"	20,000	898	-	898	
	PAN	"	"	15,000	626	-	626	
	SNG	"	"	11,500	516	-	516	
					5,746		5,746	
					\$ 399,097		\$ 399,097	
	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	35,300,000	1,473,459	100.00	無市價資訊	
	廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	"	"	9,000,000	288,786	100.00	"	
	Kenimec Viet - Nam Joint Venture company	"	"	-	28,033	74.00	"	
	太極能源科技股份有限公司	"	"	48,512,000	1,198,129	69.30	"	
辰星通訊科技股份有限公司	"	"	3,179,000	27,319	61.13	"		
				\$ 3,015,726				
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	14.29	"		
勝泓科技股份有限公司	"	"	1,000,000	15,000	5.17	"		
I.P.A.Investments Corporation	無	"	103,000	15,190	0.17	"		
				\$ 41,890				



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		出		期		末		
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證 金復華債券基金	備供出售金融資產	公開市場	無	-	\$ -	10,000,920.91	\$ 130,000	10,000,920.91	\$ 130,111	\$ 130,000	\$ 111	-	\$ -					
	台新真吉利基金	"	"	"	-	-	34,364,017.30	360,014 (含評價 14)	33,383,123	350,129	349,707	422	980,894.30	10,307					
	寶來得寶基金	"	"	"	-	-	17,644,775.40	200,438 (含評價 438)	-	-	-	-	17,644,775.40	200,438					
	日盛債券基金	"	"	"	-	-	11,489,178.93	160,000	11,489,178.93	160,075	160,000	75	-	-					
	股權 太極能源科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	太極能源科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	32,500,000	806,317	16,012,000	400,300	-	-	-	-	-	48,512,000	1,198,129 (註一)				
	廣運國際控股(英屬維京群)有限公司	"	廣運國際控股(英屬維京群)有限公司	"	31,800,000	1,384,751	3,500,000	105,525	-	-	-	-	-	35,300	1,473,459 (註二)				

註一：期末金額係包含本期採權益法認列之投資損失 5,388 仟元、金融資產未實現損失 1,932 仟元及累積換算調整數減少 74 仟元，未依持股比例認購調整減少 1,094 仟元。

註二：期末金額係包含本期採權益法認列之投資損失 16,396 仟元、金融資產未實現利益 540 仟元及累積換算調整數減少 961 仟元。

附表五 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：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
廣運機械工程股份有限公司	預付設備款及未完工程	97.4.25	\$ 198,000	已付金額 \$ 196,000	信立化學工業股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	雙方議價	生產使用	-

附表六 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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
廣運機械工程股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	同一聯屬公司	進貨	\$ 281,121	15	-	-	-	\$ 116,722	12	

附表七 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	\$ 1,150,578 US\$ 35,300	\$ 1,045,053 US\$ 31,800	35,300,000	100.00	\$ 1,473,459	(\$ 16,396)	(\$ 16,396)	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	274,487 US\$ 9,000	274,487 US\$ 9,000	9,000,000	100.00	288,786	17,339	17,339	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	1,205,300	805,000	48,512,000	69.30	1,198,129	( 7,394)	( 5,388)	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及工業用輸送機械自動儲設備	40,808 US\$ 1,258	24,196 US\$ 740	-	74.00	28,033	( 3,491)	( 2,584)	子公司
	辰星通訊科技股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路5樓	無線通信機械器材、有線通信機械器材、資料儲存及處理設備製造、電信器材、資訊軟體、電子材料、資訊軟體、電子資訊供應服務等	31,790	31,790	3,179,000	61.13	27,319	( 4,854)	( 2,967)	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	-	100.00	US\$ 4,455 NTD 135,165	(US\$ 621) (NTD 19,236)	(US\$ 621) (NTD 19,236)	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\$ -	US\$ 2,000	-	-	US\$ - NTD -	(US\$ 5) (NTD 155)	(US\$ 5) (NTD 155)	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\$ 10,000 (註)	US\$ 10,000 (註)	-	100.00	US\$ 15,110 NTD 458,437	(US\$ 498) (NTD 15,426)	(US\$ 498) (NTD 15,426)	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\$ 19,900	US\$ 16,400	-	100.00	US\$ 22,216 NTD 674,033	US\$ 335 NTD 10,377	US\$ 335 NTD 10,377	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

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
廣運科技(福清)有限公司	廣運科技(福清)有限公司	福建省福州市元洪投資區(福清市)城酬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)、數字因視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器。	US\$ 3,000	US\$ 3,000	-	100.00	US\$ 4,620 NTD 140,171	US\$ 267 NTD 8,271	US\$ 267 NTD 8,271	孫公司
	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\$ 1,795	US\$ -	-	100.00	US\$ 2,160 NTD 65,534	(US\$ 12) (NTD 372)	(US\$ 8) (NTD 248)	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\$ 8,370	US\$ 8,370	-	100.00	US\$ 9,517 NTD 288,746	US\$ 561 NTD 17,378	US\$ 561 NTD 17,378	孫公司
太極能源科技股份有限公司	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. BoX 1225, Apia, Samoa.	進行控股業務	US\$ 1,796	US\$ -	-	100.00	US\$ 1,796 NTD 54,491	(US\$ 5) (NTD 155)	US\$ - NTD -	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。

附表八 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\$ 4,455	100	\$ -	
	廣運機電(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 15,110	100	-	
	廣運科技(蘇州)有限公司	"	"	-	US\$ 22,216	100	-	
	廣運科技(福清)有限公司	"	"	-	US\$ 4,620	100	-	
	廣運自動化(天津)有限公司	"	"	-	US\$ 2,160	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\$ 9,517	100	-	
太極能源科技股份有限公司	廣運科技控股(薩摩亞)有限公司	"	"	-	US\$ 1,796	100	-	
太極能源科技股份有限公司	台灣工銀 1699 債券	無	備供出售金融資產—流動	7,983,896.03	101,444	-	101,444	
	金復華萬利債券	"	"	7,742,155.26	101,337	-	101,337	
	台新真吉利基金	"	"	36,426,349.90	382,764	-	382,764	
	寶來得寶基金	"	"	1,765,053.70	20,050	-	20,050	
	寶來得利基金	"	"	9,171,270.10	141,517	-	141,517	
	元大萬泰基金	"	"	1,400,913.40	20,049	-	20,049	
	統一強棒債券基金	"	"	3,207,225.30	50,687	-	50,687	
	建弘台灣債券基金	"	"	13,922,848.30	200,975	-	200,975	
	國泰金股票	"	"	60,000	39,600	-	39,600	
Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	HRC	"	"	11,000	越盾\$ 476,300	-	越盾\$ 476,300	
	VF1	"	"	50,000	越盾\$ 520,000	-	越盾\$ 520,000	

註：以上被投資公司係按經會計師查核之財務報表認列損益。

附表九 轉投資公司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	金	額	股
太極能源科技股份有限公司	基金受益憑證	備供出售金融資產	公開市場	無	8,826,359.04	\$ 100,561	-	\$ -	8,826,359.04	\$ 100,810	\$ 100,000	\$ 810	-	\$ -			
	台灣工銀 5599 債券					(含評價 561)											
	華南永昌麒麟債券					100,520	4,429,011.80	59,000	13,365,722	150,975	150,000	975	-	-			
	(含評價 520)																
	保德信債券					100,513	-	-	6,770,526.50	100,711	100,000	711	-	-			
	(含評價 513)																
	兆豐國際萬寶基金					120,103	-	-	7,810,771.05	120,167	120,000	167	-	-			
	(含評價 103)																
	兆豐國際寶鑽證券投資信託基金					-	10,268,765.74	120,167	10,268,765.74	120,299	120,167	132	-	-			
	建弘台灣債券基金					-	13,922,848.30	200,975	-	-	-	-	13,922,848.30	200,975			
(含評價 981)																	
台灣工銀 1699 債券基金	7,983,896.03	101,443	-	-	-	-	-	7,983,896.02	101,443								
(含評價 633)																	
富邦吉祥基金	-	13,514,335.30	200,000	13,514,335.70	200,176	200,000	176	-	-								
台新真吉利基金	14,469,546.40	28,647,549.20	301,532	6,690,745.70	70,000	69,571	429	36,426,349.90	382,764								
(含評價 803)																	
(含評價 1,532)																	

附表十 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	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	匯入	台灣匯出累積投資金額				
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 621) (NTD 19,236) (-) - 3	USD 4,455 NTD 135,165	-
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 8,370 NTD 254,403	(二)	USD 8,370 NTD 254,403	-	-	USD 8,370 NTD 254,403	100	USD 561 NTD 17,378 (-) - 3	USD 9,517 NTD 288,746	-
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 8) (NTD 248) (-) - 3	USD 2,160 NTD 65,534	-
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 10,000 NTD 329,823 (註三)	(三)	USD 9,000 NTD 297,027 (註三)	-	-	USD 9,000 NTD 297,027	100	(USD 498) (NTD 15,426) (-) - 3	USD 15,110 NTD 458,437	-

(接次頁)



(承前頁)

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	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	收回	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 19,900 NTD 642,255	(三)	USD 16,400 (NTD 536,730)	USD 3,500 NTD 105,525	-	USD 19,900 NTD 642,255	100	USD 335 NTD 10,377 (二)-3	USD 22,216 NTD 674,033	-
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 267 NTD 8,271 (二)-3	USD 4,620 NTD 140,171	-

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：

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
\$ 1,391,411 (USD 43,270)	\$ 1,362,266 (USD 44,900) (匯率1:30.34)	\$ 1,426,712 (USD 47,024) (匯率1:30.34)

附表十一 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 係 關	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				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 \$ 281,121	議 價	依合約規定	一般交易付款條件	應付帳款 \$ 116,722	13	\$ -
		工程承包	工程總價款 6,538	議 價	依合約規定	一般交易付款條件	應收帳款 6,367	1	-

附表十二 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 49,796 擔保品：定存單 USD 1,644	NTD 56,794	供皇品電子(蘇州)有限公司向銀行融資借款
太極能源科技股份有限公司	本公司採權益法持有之子公司	背書保證金額：NTD 50,000 擔保品：土地/廠房 NTD50,000	NTD 1,500,000	供太極能源科技股份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

民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	480
	週轉金				850
	銀行存款				
	支票及活期存款				24,992
	外幣定存	(包括美金 3,500 仟元，@ 30.29 及越盾 8,180,000 仟元，@0.002)			120,756
	外幣活期存款	(包括美金 4,422 仟元，@ 30.29、日圓 230 仟元，@0.2861、港幣 3 仟元，@3.861、越盾 220,859 仟元，@0.002、歐元 1 仟元 @47.62 及歐元 27 仟元，@47.75)			<u>135,929</u>
					<u>\$283,007</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  
民國九十七年六月三十日

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	
					單 價	總 額
國內上市公司股票：						
中華映管股份有限公司		235,580	10	\$ 1,873	7.95	\$ 1,873
國外上市（櫃）公司股票：						
HRC		20,000	-	1,429	71.45	1,429
EBS		9,900	-	279	28.22	279
HPC		70,000	-	1,998	28.55	1,998
SC5		20,000	-	898	44.88	898
PAN		15,000	-	626	41.75	626
SNG		11,500	-	516	44.88	516
			-	<u>5,746</u>		<u>5,746</u>
基金受益憑證：						
台灣工銀一盛華 1699 基金	債券型基金	6,348,119.38	-	80,659	12.71	80,659
台新真吉利基金	"	980,894.30	-	10,307	10.51	10,307
寶來得寶基金	"	17,644,775.40	-	200,438	11.36	200,438
元大萬泰基金	"	2,798,984.30	-	40,058	14.31	40,058
群益安穩基金	"	3,934,993.90	-	60,016	15.25	60,016
			-	<u>391,478</u>		<u>391,478</u>
			-	<u>\$ 399,097</u>		<u>\$ 399,097</u>

廣運機械工程股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
農學股份有限公司	工程收入	\$ 359
長興開發科技股份有限公司	"	69
杰霖有限公司	"	205
鈺創科技有限公司	電子零件銷貨	168
關係人：		
太極能源科技股份有限公司		42
減：備抵呆帳		( 4 )
		<u>\$ 839</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

民國九十七年六月三十日

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：		
長豐企業股份有限公司	電子零件銷貨收入	\$ 58,196
瀚宇彩晶股份有限公司	"	545,297
台灣通用先進系統股份有限公司	"	48,815
其他（註）		<u>253,529</u>
		905,837
關係人帳款：		
廣運自動化（蘇州）有限公司	工程收入	6,855
皇品電子有限公司	"	<u>358</u>
		7,213
減：備抵呆帳		( <u>4,881</u> )
		<u>\$ 908,169</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

民國九十七年六月三十日

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	\$ 25,776
				\$	26,941	
		電	子	用	料	\$ 36,305
					48,672	
					75,613	62,081
在	製	品			96,465	96,465
製	成	品			18,974	17,018
減：	備	抵	存	貨	跌	價
					( 15,488)	-
					\$ 175,564	\$ 175,564

註 1：存貨中包含呆滯存貨 15,488 仟元，業已提列備抵跌價損失。

註 2：材料市價係以九十七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

其他金融資產明細表

民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收營業稅退稅款		營業稅退稅		\$ 27,028	
其他應收款		其	他	2,234	
代付款		代付旅費等		<u>19</u>	
				<u>\$ 29,281</u>	

廣運機械工程股份有限公司

在建工程變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

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)	\$ 235,876	\$ 5,794	(\$ 4,995)	\$ -	\$ -	\$ 236,675
EE (四)	199,589	82	1,475	201,146	-	-
EE (五)	252,391	5,636	3,847	-	-	261,874
EE (六)	178,051	1	-	-	-	178,052
EE (七)	364,332	5,866	( 3,210)	-	-	366,988
EE (八)	127,318	37,811	18,177	-	-	183,306
EE (九)	147,098	6,395	1,307	154,800	-	-
EE (十)	398,933	173,797	28,458	-	-	601,188
EE (十一)	-	246,735	68,635	-	-	315,370
其他(個別在建工程金額未達 在建工程總額5%以上者)	946,626	530,289	239,500	436,488	-	1,279,927
	<u>2,850,214</u>	<u>1,012,406</u>	<u>353,194</u>	<u>792,434</u>	<u>-</u>	<u>3,423,380</u>
全部完工法						
EE (六)	30,215	176	-	-	-	30,391
M	10,168	609	-	-	-	10,777
EE (四)	14,100	1,128	-	-	-	15,228
ZZ	5,004	11,677	-	-	-	16,681
AG	9,380	973	( 974)	-	-	9,379
其他(個別在建工程金額未達 在建工程總額5%以上者)	48,664	108,288	37,259	97,881	6,843	89,487
	<u>117,531</u>	<u>122,851</u>	<u>36,285</u>	<u>97,881</u>	<u>6,843</u>	<u>171,943</u>
	2,967,745	<u>\$ 1,135,257</u>	<u>\$ 389,479</u>	<u>\$ 890,315</u>	<u>\$ 6,843</u>	3,595,323
減：在建工程轉列預收款項下	( 1,483,170)					( 1,997,715)
減：預收款轉列在建工程項下	( 355,991)					( 234,373)
	<u>\$ 1,128,584</u>					<u>\$ 1,363,235</u>

廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

明細表八

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				\$ 9,546	
預付費用				10,947	
其 他		用品盤存等		<u>474</u>	
				<u>\$ 20,967</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

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	
國內非上市(櫃)普通股																									
聯合資訊股份有限公司		780		\$ 11,700		-		\$ -		-		\$ -		-		\$ -		-		-		780	14.29	\$ 11,700	無
勝滋科技股份有限公司		1,000		15,000		-		-		-		-		-		-		-		-		1,000	5.17	15,000	"
國外非上市(櫃)普通股																									
I.P.A. Investments Corporation		87		<u>13,080</u>		16		<u>2,110</u>		-		-		-		-		-		-		103	0.17	<u>15,190</u>	"
				<u>\$ 39,780</u>				<u>\$ 2,110</u>																	<u>\$ 41,890</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

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	31,800,000	\$ 1,384,751	3,500,000	\$ 105,104	-	\$ -	(\$ 16,396)	35,300,000	100	\$ 1,473,459	41.74	\$ 1,473,459	無	
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	9,000,000	272,104	-	-	-	657	17,339	9,000,000	100	288,786	32.09	288,786	"	
Kenimec Viet-Nam Joint Venture Company	740,000	20,392	520,000	10,225	-	-	( 2,584)	1,260,000	74	28,033	22.25	28,033	"	
太極能源科技股份有限公司	32,500,000	806,317	16,012,000	397,200	-	-	( 5,388)	48,512,000	69	1,198,129	24.70	1,198,129	"	
辰星通訊股份有限公司	3,179,000	<u>30,292</u>	-	-	-	<u>6</u>	<u>( 2,967)</u>	3,179,000	61	<u>27,319</u>	4.53	<u>14,414</u>	"	
		<u>\$ 2,513,856</u>		<u>\$ 512,529</u>		<u>\$ 663</u>	<u>(\$ 9,996)</u>			<u>\$ 3,015,726</u>		<u>\$ 3,002,821</u>		

註一：經按會計師查核之九十七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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 處 分	重分類增(減)	期 末 餘 額	提供擔保或抵押
成 本						
土 地	\$ 608,814	\$ -	\$ -	\$ 54,076	\$ 662,890	詳附註二十九
房屋設備	364,770	750	-	32,644	398,164	詳附註二十九
機器設備	723,079	6,100	( 815)	1,829	730,193	
運輸設備	28,691	-	-	-	28,691	
其他設備	68,547	4,094	( 681)	-	71,960	
預付設備款及未完工程	29,136	291,395	-	( 82,451)	238,080	
	<u>1,823,037</u>	<u>302,339</u>	<u>( 1,496)</u>	<u>6,098</u>	<u>2,129,978</u>	
重估增值						
土 地	<u>28,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,387</u>	詳附註二十九
累計折舊						
房屋及設備	93,588	8,659	-	-	102,247	詳附註二十九
機器設備	243,580	56,659	( 547)	-	299,692	
運輸設備	21,122	1,352	-	-	22,474	
其他設備	37,361	3,511	( 620)	-	40,252	
	<u>395,651</u>	<u>70,181</u>	<u>( 1,167)</u>	<u>-</u>	<u>464,665</u>	
	<u>\$ 1,455,773</u>	<u>\$ 232,158</u>	<u>(\$ 329)</u>	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 1,693,700</u>	

註：本期重分類增加 6,098 仟元，係在建工程轉入淨額 6,098 仟元。

廣運機械工程股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 ( % )	融 資 額 度 ( 註 )	抵 押 或 擔 保
銀行借用借款	彰化銀行	\$ 50,000	97.04.23~97.10.23	2.84	\$ 50,000	無
	台灣銀行	<u>100,000</u>	97.05.23~97.08.21	2.60	100,000	
		<u>\$ 150,000</u>				

廣運機械工程股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額
非關係人票據：							
		合文股份有限公司		購料款		\$ 21,842	
		聯士股份有限公司		購料款		20,884	
		其他(註)				<u>235,844</u>	
						278,570	
關係人票據：							
		高騰股份有限公司		購料款		<u>6,035</u>	
						<u>\$284,605</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

民國九十七年六月三十日

明細表十四

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	\$ 92,008
奇美電子股份有限公司	"	80,850
瀚宇彩晶股份有限公司	"	64,232
合文股份有限公司	"	57,978
其他（註）	"	<u>517,349</u>
		812,417
關係人帳款：		
廣運機電（蘇州）有限公司	貨 款	116,722
高騰股份有限公司	"	<u>13,509</u>
		<u>\$942,648</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

民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$ 37,404	
應付保費				5,450	
應付勞務費				4,390	
應付年獎				31,298	
應付退休金		勞退新制	雇主提撥	3,187	
應付稅捐		房稅	稅及地價稅	1,525	
應付加工費				52,622	
應付員工紅利		估列	九十七年度	9,100	
應付董監酬勞		估列	九十七年度	1,820	
其他				<u>38,962</u>	
				<u>\$185,758</u>	

廣運機械工程股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十六

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>
Ishiyama	設備款	\$ 5,292
承順興股份有限公司	"	2,201
易發精機股份有限公司	"	1,786
其他(註)		<u>1,877</u>
		<u>\$ 11,156</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

民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
EE (三)				\$213,120	
EE (㉔)				195,000	
EE (㉕)				122,400	
EE (㉖)				220,534	
EE (㉗)				471,033	
其他 (註)				<u>1,114,454</u>	
				2,336,541	
減：預收款轉列在建工程項下				(1,997,715)	
減：在建工程轉列預收款項下				( <u>234,373</u> )	
				<u>\$104,453</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

民國九十七年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	其他應付款			\$	373
	代收款				3,286
	其他		預收租金等		2,090
關係人—其他應付款					
	皇品電子(蘇州)有限公司				348
關係人—其他預收款					
	太極能源科技股份有限公司				100
					<u>\$ 6,197</u>

廣運機械工程股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十九

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		未 攤 銷 溢 ( 折 ) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	
					發 行 總 額	已 還 數 額				
廣運機械工程股份有限公司	台北富邦商業銀行	97.07.13	-	-	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$1,498,000</u>	<u>(\$ 190,832)</u>	<u>\$1,307,168</u>	詳附註十八
國內第三次無擔保轉換公司債										

廣運機械工程股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表二十

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	\$ 7,360	\$ 76,960	\$ 84,320	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。	2.89	30,000	330,000	360,000	中壢新廠土地及廠房
上海儲蓄商業銀行	97.03.17~100.03.17	自 98 年 6 月 17 日起， 每三個月為一期，分 8 期償還，利息月付。	3.40	12,500	87,500	100,000	無
台灣工業銀行營業部	97.03.17~99.03.17	自 98 年 3 月 17 日起， 每三個月為一期，分 5 期償還，利息月付。	3.359	40,000	60,000	100,000	無
台灣中小企業銀行	97.05.15~100.05.15	自 98 年 8 月 15 日起， 每三個月為一期，分 8 期償還，利息月付。	浮動+0.715	-	100,000	100,000	高雄仁愛段土地及台南土地
				<u>\$ 89,860</u>	<u>\$ 654,460</u>	<u>\$ 744,320</u>	

廣運機械工程股份有限公司  
其他負債－其他明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其	他	應付保管品等		<u>\$</u>	<u>177</u>



廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七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
銷貨收入		銷貨收入		\$ 1,111,692	
		銷貨折讓		( 10,050)	
		銷貨退回		( 9,271)	
				<u>1,092,371</u>	
工程收入		工程收入		1,449,015	
		工程折讓		( 60)	
				<u>1,448,955</u>	
其他營業收入				<u>19,935</u>	
				<u>\$ 2,561,261</u>	

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七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	金 額
製造成本	
期初存貨	\$ 56,616
本期進貨	705,260
出售原料成本	( 6,398)
存貨報廢損失	( 5,642)
期末存貨	( 48,672)
本期耗料	701,164
直接人工	89,638
製造費用	<u>230,731</u>
製造成本	1,021,533
期初在製品	63,915
期末在製品	( 96,465)
製成品成本	988,983
期初製成品	16,643
製成品報廢損失	( 918)
製成品轉列費用	( 542)
期末製成品	( 18,974)
產銷成本	985,192
出售原料成本	<u>6,398</u>
	991,590
工程成本	
期初在建工程	2,967,745
加：本期投入	1,135,257
本期採完工比例法完工沖銷預收工程款	572,171
減：轉列費用	( 98)
轉列工程維修成本	( 14,953)
轉列固定資產	( 6,745)
期末在建工程	( 3,595,323)
	1,058,054
其他營業成本	
工程維修成本	<u>14,953</u>
	<u>\$ 2,064,597</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十四

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		\$ 17,239	\$ 36,514	\$ 29,978	\$ 83,731
租金支出		1,485	201	1,194	2,880
旅 費		1,952	1,803	27	3,782
保 險 費		1,564	2,170	434	4,168
交 際 費		4,907	1,172	-	6,079
稅 捐		111	1,755	42	1,908
折舊費用		918	4,459	650	6,027
進出口費用		7,567	-	-	7,567
其他費用		<u>9,215</u>	<u>15,348</u>	<u>4,422</u>	<u>28,985</u>
		<u>\$ 44,958</u>	<u>\$ 63,422</u>	<u>\$ 36,747</u>	<u>\$145,127</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
什項收入－關係人		
皇品電子有限公司		\$ 10
太極能源科技股份 有限公司		116
什項收入－非關係人		
	出售下腳收入	4,853
	工業局輔助收入	7,611
	其 他	<u>665</u>
		<u>\$ 13,255</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他支出－非關係人		存貨報廢損失		\$	6,560
		其 他		_____	200
				\$	<u>6,760</u>