

廣運機械工程股份有限公司

109 年度股東常會議事錄

時間：中華民國 109 年 6 月 23 日（星期二）上午九時。

地點：新北市瑞芳區瑞芳工業區頂坪路 69 號。

出席：出席股東及股東代理人之股份計 147,877,423 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 4,545,303 股)，佔本公司已發行股份總數 246,284,150 股(已扣除庫藏股)之 60.04%。

列席：白周煌董事、林月珍董事、順眾投資(股)公司代表人謝明凱董事、鄭富雄獨立董事、蕭振台獨立董事、朱建州獨立董事、勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師。

主席：謝清福 董事長



記錄：賴欽溢



宣佈開會：出席股份總數已逾法定數額，主席宣布開會。

主席致詞：略。

一、 報告事項

第一案：108 年度營業報告書。(請參閱附件一)

第二案：108 年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)

第三案：108 年度實施庫藏股執行報告。(請參閱議事手冊)

第四案：108 年度提撥員工酬勞及董事酬勞報告。(請參閱議事手冊)

第五案：私募方式辦理現金增資發行新股執行情形報告。(請參閱議事手冊)

以上報告案敬請 洽悉。

二、 承認事項

第一案：

董事會提

案 由：108 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 108 年度之財務報表(合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及李麗鳳會計師查核完竣，並出具足以允當表達之查核報告。上述財務報表暨合併財務報表連同營業報告書及盈餘分配表並送請審計委員會審查符合在案。

2. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三，謹提請 承認。

表決結果：贊成之表決權數 146,052,749 權，贊成比例為 98.7661% (其中電子投票 2,820,629 權)，反對之表決權數 17,116 權 (其中電子投票 17,116 權)，棄權/未投票之表決權數 1,807,558 權 (其中電子投票 1,707,558 權)。

決 議：本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：

董事會提

案 由：108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：1.本公司 108 年度稅後淨利 1,345,203 仟元，加計調整後未分配盈餘，並提列法定及特別盈餘公積後，本年度可分配盈餘為 1,003,844 仟元。

2.股東紅利擬發放 492,022,300 元，每股配發現金股利 2 元，係以目前已發行股份 249,011,150 股扣除庫藏股 3,000 仟股(前次已買回股數 2,000 仟股+本次截至 5/8 董事會已買回股數 1,000 仟股)後，實際流通在外股數 246,011,150 股為計算基礎。

3.嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長辦理相關事宜。

4.現金股利分配採「元以下無條件捨去計算方式」，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

5.現金股利俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日，屆時並另行公告。

6.檢附 108 年度盈餘分配表如下，謹提請 承認。



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	-
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(2,953,582)
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	5,606,511
調整後未分配盈餘	2,652,929
加：本期稅後淨利	1,345,203,134
減：提列法定盈餘公積(10%)	(134,785,606)
減：提列特別盈餘公積	(209,226,353)
本期可分配盈餘	1,003,844,104
本期盈餘分配：	
股東紅利-現金	492,022,300
分配總金額	492,022,300
期末未分配盈餘	511,821,804

董事長 謝清福



經理人 謝清福



會計主管 賴欽溢



表決結果：贊成之表決權數 146,218,827 權，贊成比例為 98.8784%（其中電子投票 2,986,707 權），反對之表決權數 75,430 權（其中電子投票 75,430 權），棄權/未投票之表決權數 1,583,166 權（其中電子投票 1,483,166 權）。

決議：本案經出席股東票決後，照案通過。

三、討論事項

第一案：

董事會提

案由：修訂本公司『章程』案。

說明：茲為業務接單所需及配合法令修改，增加盈餘分配彈性，擬修訂本公司『章程』，有關修正前後條文對照表詳如附件四，謹提請 討論。

表決結果：贊成之表決權數 144,288,798 權，贊成比例為 97.5732%（其中電子投票 1,056,678 權），反對之表決權數 2,002,179 權（其中電子投票 2,002,179 權），無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 1,586,446 權（其中電子投票 1,486,446 權）。

決 議：本案經出席股東票決後，照案通過。

四、臨時動議：無 。

五、散會：同日上午九時二十分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

營業報告書

本公司自 65 年成立以來已逾 43 年，去年在全球經濟景氣變化劇烈情況下，全體員工仍努力不懈的辛苦耕耘，108 年度合併營業收入為 4,363,773 仟元，較 107 年度減少約 1,183,893 仟元，合併稅前淨利為 979,523 仟元，較 107 年度大幅增加約 2,340,675 仟元，主係出售中壢不動產獲利所致。茲將 108 年度經營績效報告如下：

一、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	108 年度		107 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	4,363,773	100.0	5,547,666	100.0	(1,183,893)	(21.3)
營業毛利	321,207	7.4	(196,044)	(3.5)	517,251	(263.8)
營業利益(損)	(743,866)	(17.0)	(1,053,427)	(19.0)	309,561	29.4
稅前淨利(損)	979,523	22.4	(1,361,152)	(24.5)	2,340,675	172.0

二、預算執行情形

本公司 108 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	108 年度	107 年度	增(減) 比例%
財務 收支	營業收入	4,363,773	5,547,666 (21.3)
	營業毛利	321,207	(196,044) (263.8)
	稅前淨利(損)	979,523	(1,361,152) 172.0
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.89	(11.59) 185.4
	股東權益報酬率(%)	18.21	(26.06) 169.9
	佔實收資本	營業利益	(29.87) (42.30) 29.4
	比率(%)	稅前純益	39.34 (54.66) 172.0
	純益率(%)		22.80 (27.93) 181.7
	每股盈餘(元)		5.47 (0.68) 904.4

四、研究發展狀況

本公司身為國內少數專業之整廠自動化物流系統整合公司，由於擁有 40 多年豐富的經驗，及近百位專業的技術工程師，其完善的研發陣容，一直持續研發與創新，為公司及股東持續創造最大利益。

為因應市場需求瞬息萬變和客戶對品質需求不斷提升，即須特別重視研發的工作，以因應市場需求的變化。

今後的研發方向如下：

1. 現有產品品質之繼續研究改善，永保領先競爭者的水準。
2. 提昇製程之自動化，以增加產能並降低成本。

綜合上述，本公司於產業面、獲利能力、生產及研發技術方面皆獲同業之肯定與客戶之信任，未來如何在瞬息萬變的市場競爭中，充份掌握商機，為股東創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

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

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 108 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報表及合併財務報表連同營業報告書、盈餘分配案，經審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

廣運機械工程股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會成員: 鄭富雄



蕭振台



朱建州



中 華 民 國 109 年 5 月 8 日

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣運機械工程股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達廣運機械工程股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與太極能源集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣運機械工程股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣運機械工程股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入之認列

廣運機械工程股份有限公司主係承接自動化工程之業務，其工程收入之認列係以合約之完工程度（累計已發生合約成本佔估計合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且由於完工程度計算對工程收入認列係屬重大，故本會計師將符合特定條件之工程收入之認列列為本年度個體財務報表之關鍵查核事項。與工程收入認列之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及二四。

本會計師經了解廣運機械工程股份有限公司所處產業及商業模式，除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 取得重大新增之工程合約，確認合約總價與計算工程收入之合約總價相符。針對重大追加減工程，核至追加減合約等。
2. 針對本年度重大新增及預估總成本重大變動之工程，抽核新增及變更後工程預算書，並確認是否經權責部門主管適當核准，以評估估計變動之合理性。
3. 取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程報表之投入成本金額正確，並驗證完工比例之允當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣運機械工程股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣運機械工程股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣運機械工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣運機械工程股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣運機械工程股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣運機械工程股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於廣運機械工程股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣運機械工程股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣運機械工程股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之负面影响大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

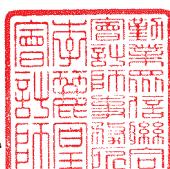
陳 慧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 李 麗 凰

李 麗 凰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日



廣東江江塑料有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	產	108年12月31日		107年12月31日	
			金	額	%	金
流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）		\$ 331,454	6	\$ 298,085	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）		113,592	2	202,665	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九）		381,945	7	-	-
1140	合約資產—流動（附註二二及二四）		239,519	4	283,845	5
1150	應收票據—非關係人（附註十）		11,047	-	497	-
1170	應收帳款—非關係人（附註十）		152,353	3	188,561	3
1180	應收帳款—關係人（附註十及三三）		9,811	-	57,945	1
1200	其他應收款（附註十）		14,151	-	18,563	-
1210	其他應收款—關係人（附註十及三三）		1,410,372	24	896,091	16
1220	本期所得稅資產（附註二六）		2,903	-	-	-
130X	存貨（附註十一）		12,502	-	8,086	-
1429	預付款項（附註十六）		15,415	-	18,358	-
1470	其他流動資產（附註十六及三四）		217,240	4	215,381	4
11XX	流動資產總計		<u>2,912,304</u>	<u>50</u>	<u>2,188,077</u>	<u>38</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七）		45,628	1	46,428	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八）		36,062	1	26,445	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九）		36,919	1	43,715	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）		1,390,536	24	1,800,138	31
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三四）		794,178	13	1,330,144	23
1755	使用權資產（附註十四）		22,561	-	-	-
1780	其他無形資產（附註十五）		5,868	-	6,319	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		197,145	3	192,649	3
1990	其他非流動資產（附註十、十六及三四）		412,219	7	187,710	3
15XX	非流動資產總計		<u>2,941,116</u>	<u>50</u>	<u>3,633,548</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,853,420</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,821,625</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債	及 權 益				
流動負債						
2100	短期借款（附註十七）		\$ 70,000	1	\$ 120,000	2
2130	合約負債—流動（附註二二及二四）		489,880	8	564,987	10
2150	應付票據—非關係人（附註十八）		2,407	-	529	-
2170	應付帳款—非關係人（附註十八）		151,511	3	217,078	4
2180	應付帳款—關係人（附註十八及三三）		4,375	-	2,855	-
2219	其他應付款（附註十九）		229,033	4	143,582	3
2220	其他應付款—關係人（附註十九及三三）		940	-	521	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）		-	-	215	-
2250	負債準備—流動（附註二十）		22,394	-	18,544	-
2280	租賃負債—流動（附註十四）		4,972	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		54,872	1	84,624	1
2399	其他流動負債（附註十九）		5,118	-	2,986	-
21XX	流動負債總計		<u>1,035,502</u>	<u>17</u>	<u>1,155,921</u>	<u>20</u>
非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		118,675	2	1,088,896	19
2580	租賃負債—非流動（附註十四）		4,833	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）		56,108	1	139,390	2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註二一）		92,276	2	99,182	2
2670	其他非流動負債（附註十九及三三）		5,457	-	8,502	-
25XX	非流動負債總計		<u>277,349</u>	<u>5</u>	<u>1,335,970</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>1,312,851</u>	<u>22</u>	<u>2,491,891</u>	<u>43</u>
權益（附註二三）						
3110	普通股股本		<u>2,490,112</u>	<u>43</u>	<u>2,490,112</u>	<u>43</u>
3200	資本公積		<u>887,095</u>	<u>15</u>	<u>961,723</u>	<u>16</u>
保留盈餘						
3320	特別盈餘公積		119,346	2	343,600	6
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）		<u>1,347,856</u>	<u>23</u>	(<u>224,254</u>)	(<u>4</u>)
3300	保留盈餘合計		<u>1,467,202</u>	<u>25</u>	<u>119,346</u>	<u>2</u>
其他權益						
3410	國際營運機構財務報表換算之兌換差額		(<u>265,996</u>)	(<u>5</u>)	(<u>198,840</u>)	(<u>4</u>)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(<u>6,731</u>)	-	(<u>16,325</u>)	-
3400	其他權益合計		(<u>272,727</u>)	(<u>5</u>)	(<u>215,165</u>)	(<u>4</u>)
3500	庫藏股票		(<u>31,113</u>)	-	(<u>26,282</u>)	-
31XX	權益總計		<u>4,540,569</u>	<u>78</u>	<u>3,329,734</u>	<u>57</u>
負債及權益總計						
			<u>\$ 5,853,420</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,821,625</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
營業收入（附註五、二四及三三）					
4100	銷貨收入	\$ 6,969	1	\$ 3,125	-
4520	工程收入	961,366	95	1,646,078	97
4600	勞務收入	<u>38,844</u>	<u>4</u>	<u>51,498</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>1,007,179</u>	<u>100</u>	<u>1,700,701</u>	<u>100</u>
營業成本（附註十一、二一及三三）					
5110	銷貨成本	(8,588)	(1)	(1,438)	-
5520	工程成本	(593,341)	(59)	(1,193,537)	(70)
5600	勞務成本	(41,095)	(4)	(15,949)	(1)
5800	其他營業成本	(11,476)	(1)	(5,498)	-
5000	營業成本合計	<u>(654,500)</u>	<u>(65)</u>	<u>(1,216,422)</u>	<u>(71)</u>
5900	營業毛利	352,679	35	484,279	29
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註三三）	(33,724)	(3)	(11,046)	(1)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失（附註三三）	<u>68,259</u>	<u>7</u>	<u>71,370</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>387,214</u>	<u>39</u>	<u>544,603</u>	<u>32</u>
營業費用（附註十、二一及三三）					
6100	推銷費用	(111,936)	(11)	(112,151)	(7)
6200	管理費用	(286,380)	(29)	(157,775)	(9)
6300	研究發展費用	(72,255)	(7)	(79,909)	(5)
6000	營業費用合計	<u>(470,571)</u>	<u>(47)</u>	<u>(349,835)</u>	<u>(21)</u>
6900	營業淨（損）利	<u>(83,357)</u>	<u>(8)</u>	<u>194,768</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
	營業外收入及支出（附註二五及三三）				
7010	其他收入	\$ 98,016	10	\$ 190,637	11
7020	其他利益及損失	1,911,367	190	135,309	8
7050	財務成本	(12,819)	(1)	(27,057)	(1)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(559,100)	(56)	(664,850)	(39)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,437,464</u>	<u>143</u>	<u>(365,961)</u>	<u>(21)</u>
7900	稅前淨利（損）	1,354,107	135	(171,193)	(10)
7950	所得稅（費用）利益（附註 二六）	(8,904)	(1)	<u>1,391</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>1,345,203</u>	<u>134</u>	<u>(169,802)</u>	<u>(10)</u>
	其他綜合損益（附註二一及 二三）				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	5,826	-	4,971	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	9,617	1	(1,027)	-
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益份額	781	-	(1,985)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(1,165)	-	<u>1,423</u>	<u>-</u>
8310		<u>15,059</u>	<u>1</u>	<u>3,382</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	後續可能重分類至損益 之項目：	108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 25,316)	(3)	(\$ 14,952)	(1)
8380	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益份額	(39,806)	(4)	(45,449)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>5,065</u>	<u>1</u>	<u>3,660</u>	<u>-</u>
8360		<u>(60,057)</u>	<u>(6)</u>	<u>(56,741)</u>	<u>(3)</u>
8300	本年度其他綜合損 益淨額合計	(44,998)	(5)	(53,359)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,300,205</u>	<u>129</u>	<u>(\$ 223,161)</u>	<u>(13)</u>
9710	每股盈餘(虧損)(附註二七) 基 本	<u>\$ 5.47</u>		<u>(\$ 0.68)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.37</u>		<u>(\$ 0.68)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢





廣東工業有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	金額	資本公積	保留盈餘		其　他		權益		項目	
				特別盈餘	公積	保留	(待彌補虧損)	國外營運機構換算	備供出售	未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
A1	107年1月1日餘額	254,011	\$ 2,540,112	\$ 1,435,865	\$ 343,600	(\$ 395,320)	(\$ 143,498)	(\$ 59,736)	\$ -	(\$ 54,119)	\$ 3,666,904
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(44,418)	-	59,736	(15,318)	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	254,011	2,540,112	1,435,865	343,600	(439,738)	(143,498)	-	(15,318)	(54,119)	3,666,904
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(395,319)	-	395,319	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(74,704)	-	-	-	-	-	(74,704)	-
M5	實際取得或處分子公司部分權益	-	-	-	-	(76)	1,399	-	20	-	1,343
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(14,366)	-	-	-	-	(14,366)
D1	107年度淨損	-	-	-	-	(169,802)	-	-	-	-	(169,802)
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,409	(56,741)	-	(1,027)	-	(53,359)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	(165,393)	(56,741)	-	(1,027)	-	(223,161)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,282)	(26,282)
L3	庫藏股註銷	(5,000)	(50,000)	(4,119)	-	-	-	-	-	54,119	-
Z1	107年12月31日餘額	249,011	2,490,112	961,723	343,600	(224,254)	(198,840)	-	(16,325)	(26,282)	3,329,734
B15	107年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(224,254)	224,254	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工認股權	-	-	13,898	-	-	-	-	-	66,202	80,100
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(123,116)	-	-	-	-	-	-	(123,116)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	15,278	-	-	(7,099)	-	142	-	8,321
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	19,312	-	(2,954)	-	-	-	-	16,358
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,345,203	-	-	-	-	1,345,203
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,607	(60,057)	-	9,452	-	(44,998)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,350,810	(60,057)	-	9,452	-	1,300,205
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,033)	(71,033)
Z1	108年12月31日餘額	249,011	\$ 2,490,112	\$ 887,095	\$ 119,346	\$ 1,347,856	(\$ 265,996)	\$ 6,731	(\$ 31,113)	\$ 4,540,569	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,354,107	(\$ 171,193)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,196	48,905
A20200	攤銷費用	3,367	2,263
A20300	預期信用減損損失	-	105
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	3,417	(22,110)
A20900	財務成本	12,819	27,057
A21200	利息收入	(40,864)	(33,616)
A21300	股利收入	(2,615)	(2,022)
A21900	員工認股權酬勞成本	14,102	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之份額	559,100	664,850
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,952,396)	(138,436)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,199	5,136
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	33,724	11,046
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失	(68,259)	(71,370)
A29900	迴轉遞延收入	-	(67,183)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	35,349	(13,643)
A31130	應收票據	(10,550)	(454)
A31150	應收帳款	36,208	65,910
A31160	應收帳款—關係人	48,134	(9,699)
A31180	其他應收款	(432)	78
A31190	其他應收款—關係人	(6,886)	(1,154)
A31200	存 貨	(7,615)	13,438
A31230	預付款項	3,190	13,679
A31240	其他流動資產	(2,181)	271,494
A31250	其他非流動資產	(4,403)	(243)
A32125	合約負債	(75,107)	(178,672)
A32130	應付票據	1,878	(955)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32150	應付帳款	(\$ 65,567)	(\$ 24,834)
A32160	應付帳款—關係人	1,520	(1,755)
A32180	其他應付款	86,562	(45,047)
A32190	其他應付款—關係人	419	464
A32200	負債準備	3,850	(19,952)
A32230	其他流動負債	2,132	343
A32240	淨確定福利負債	(1,080)	(18,599)
A33000	營運產生之現金	6,318	303,831
A33100	收取之利息	41,064	33,160
A33300	支付之利息	(13,851)	(27,521)
A33500	收取(支付)之所得稅	(12,644)	(24,644)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,887</u>	<u>284,826</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(375,149)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	48,208
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,643,310)	(2,039,355)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,729,766	2,124,324
B01800	取得採用權益法之投資	(154,625)	(270,960)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,304)	(26,461)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,494,646	516,021
B03700	存出保證金增加	(127,958)	-
B03800	存出保證金減少	-	48,807
B04100	其他應收款減少	4,644	16,736
B04300	其他應收款—關係人增加	(507,395)	(47,397)
B04500	購置無形資產	(2,916)	(3,490)
B05350	取得使用權資產	(17,143)	-
B07100	預付設備款增加	(101,095)	(4,350)
B07600	收取之股利	2,615	2,022
B07700	支付土地增值稅	(83,256)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,198,520</u>	<u>364,105</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(50,000)	(438,500)
C01600	舉借長期借款	-	30,000
C01700	償還長期借款	(999,973)	(237,996)
C03100	存入保證金減少	(3,045)	(143)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C04020	租賃本金償還	(\$ 4,869)	\$ -
C04500	支付股利	(123,116)	(74,704)
C04900	支付庫藏股交易成本	(204)	(26,282)
C09900	購買庫藏股票	(71,033)	-
C05100	員工購買庫藏股	66,202	-
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>-</u>	<u>19,480</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,186,038</u>)	(<u>728,145</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	33,369	(79,214)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>298,085</u>	<u>377,299</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 331,454</u>	<u>\$ 298,085</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣運機械工程股份有限公司及其子公司（廣運集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣運集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與太極能源集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣運集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣運機械工程股份有限公司及其子公司（廣運集團）民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入之認列

廣運集團承接自動化工程之業務，其工程收入之認列係以合約之完工程度（累計已發生合約成本佔估計合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且由於完工程度計算對工程收入認列係屬重大，故本會計師將符合特定條件之工程收入之認列列為本年度合併財務報表之關鍵查核事項。與工程收入認列之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及二七。

本會計師經了解廣運機械工程股份有限公司所處產業及商業模式，除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 取得重大新增之工程合約，確認合約總價與計算工程收入之合約總價相符。針對重大追加減工程，核至追加減合約等。
2. 針對本年度重大新增及預估總成本重大變動之工程，抽核新增及變更後工程預算書，並確認是否經權責部門主管適當核准，以評估估計變動之合理性。
3. 取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程報表之投入成本金額正確，並驗證完工比例之允當性。

不動產、廠房及設備之減損

廣運集團民國 108 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備帳面價值為 3,234,084 仟元（已扣除累計減損 812,044 仟元），占總資產之 32% 係屬重大，有關資產減損評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十四。

合併公司之太極能源科技股份有限公司及其子公司（太極能源集團）主要係從事太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，管理階層預期部分不動產、廠房及設備已無經濟效益，致其可回收金額小於帳面金額，故於 108 年度認列減損損失 161,289 仟元。

管理階層預期部分不動產、廠房及設備未來現金流入將減少，致其可回收金額小於帳面金額，其中可回收金額包括公允價值及使用價值，管理階層依公允價值減出售成本模式評估，於決定公允價值時，係參考採用專家報告之意見，另依使用價值模式評估為基礎，因對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計。太極能源集團於 108 年度依據產銷區域不同分別以專家報告之意見及使用價值模式評估認列減損損失。因該等評估金額具有高度專業性、涉及諸多假設及估計，具有估計之高度不確定性，因是，將採用不動產、廠房及設備減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

1. 了解管理階層評估不動產、廠房及設備評估提列減損之過程及核准程序。
2. 針對專家報告，本會計師透過財務顧問專家之協助，評估第三方專家之學經歷背景及第三方專家產生之公允價值評價所使用之方法及假設，以確認採用適當方法；透過財務顧問專家之協助測試某一輸入值資料之樣本，包括交易及第三方公司資料，並核至原始資料或外部證據。
3. 針對管理階層依使用價值模式評估，取得管理階層自行評估各現金產生單位之資產減損評估表、所估計之未來營運現金流量及加權平均資金成本率使用之重大估計及假設；評估管理階層估計各現金產生單位之未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據是否合理、檢視其估計之未來營運現金流量是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。

其他事項

廣運機械工程股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣運集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣運集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣運集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣運集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣運集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之

結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣運集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣運集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

陳 慧

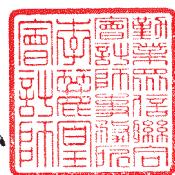
鈐



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 李 麗 凤

李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,070,718	10	\$ 1,271,581	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	113,592	1	222,232	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九）	475,996	5	145,423	1		
1140	合約資產—流動（附註二五及二七）	317,048	3	479,623	4		
1150	應收票據—非關係人（附註十）	61,032	1	137,809	1		
1170	應收帳款—非關係人（附註十）	712,311	7	782,893	7		
1200	其他應收款（附註十）	31,085	-	39,949	1		
1220	本期所得稅資產（附註二九）	4,900	-	3,198	-		
130X	存貨（附註十一）	1,919,522	19	2,131,720	19		
1412	預付租賃款（附註十八）	-	-	4,572	-		
1421	預付款項（附註十九）	137,849	1	249,141	2		
1470	其他流動資產（附註十九）	360,376	4	436,456	4		
11XX	流動資產總計	<u>5,204,429</u>	<u>51</u>	<u>5,904,597</u>	<u>52</u>		
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七）	48,631	1	49,513	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八）	36,062	-	26,445	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九）	90,592	1	70,854	1		
1600	不動產、廠房及設備（附註五及十四）	3,234,084	32	3,910,559	35		
1755	使用權資產（附註十五）	238,696	2	-	-		
1760	投資性不動產（附註十六）	478,269	5	533,473	5		
1780	其他無形資產（附註十七）	25,557	-	7,883	-		
1840	遞延所得稅資產（附註二九）	229,898	2	200,944	2		
1915	預付設備款（附註十九）	210,371	2	47,315	-		
1920	存出保證金（附註十九）	225,132	2	110,233	1		
1985	預付租賃款—非流動（附註十八）	-	-	173,814	2		
1990	其他非流動資產（附註十及十九）	220,547	2	263,921	2		
15XX	非流動資產總計	<u>5,037,839</u>	<u>49</u>	<u>5,394,954</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,242,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,299,551</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註二十）	\$ 757,846	7	\$ 1,544,850	14		
2130	合約負債—流動（附註二五及二七）	529,500	5	470,334	4		
2150	應付票據—非關係人（附註二一）	74,941	1	136,383	1		
2170	應付帳款—非關係人（附註二一）	425,962	4	583,881	5		
2200	其他應付款（附註二二）	761,960	8	721,009	7		
2230	本期所得稅負債（附註二九）	-	-	1,362	-		
2250	負債準備—流動（附註二三）	39,417	-	35,528	-		
2280	租賃負債—流動（附註十五）	12,539	-	-	-		
2320	一年內到期之長期負債（附註二十）	323,877	3	407,840	4		
2399	其他流動負債（附註二二）	58,445	1	10,065	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,984,487</u>	<u>29</u>	<u>3,911,252</u>	<u>35</u>		
非流動負債							
2540	長期借款（附註二十）	945,776	9	1,812,082	16		
2550	負債準備—非流動（附註二三）	7,459	-	3,792	-		
2570	遞延所得稅負債（附註二九）	56,951	1	140,587	1		
2580	租賃負債—非流動（附註十五）	47,177	1	-	-		
2630	長期遞延收入（附註二二及三一）	137,839	1	162,781	1		
2640	淨確定福利負債—非流動（附註二十四）	99,796	1	107,949	1		
2670	其他非流動負債（附註二二）	104,627	1	90,298	1		
25XX	非流動負債總計	<u>1,399,625</u>	<u>14</u>	<u>2,317,489</u>	<u>20</u>		
2XXX	負債總計	<u>4,384,112</u>	<u>43</u>	<u>6,228,741</u>	<u>55</u>		
歸屬於本公司業主之權益（附註二六）							
3110	普通股股本	<u>2,490,112</u>	<u>24</u>	<u>2,490,112</u>	<u>22</u>		
3200	資本公積	<u>887,095</u>	<u>9</u>	<u>961,723</u>	<u>9</u>		
3320	特別盈餘公積	119,346	1	343,600	3		
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	<u>1,347,856</u>	<u>13</u>	(<u>224,254</u>)	(<u>2</u>)		
3300	保留盈餘總計	<u>1,467,202</u>	<u>14</u>	<u>119,346</u>	<u>1</u>		
其他權益							
3410	國際營運機構財務報表換算之兌換差額	(265,996)	(3)	(198,840)	(2)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(6,731)	-	(16,325)	-		
3400	其他權益總計	(272,727)	(3)	(215,165)	(2)		
3500	庫藏股票	(31,113)	-	(26,282)	-		
31XX	本公司業主權益總計	4,540,569	44	3,329,734	30		
36XX	非控制權益（附註二六及三三）	<u>1,317,587</u>	<u>13</u>	<u>1,741,076</u>	<u>15</u>		
3XXX	權益總計	<u>5,858,156</u>	<u>57</u>	<u>5,070,810</u>	<u>45</u>		
負債及權益總計							
		<u>\$ 10,242,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,299,551</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4100 銷貨收入（附註二七）	\$ 4,363,773	100	\$ 5,547,666	100
營業成本				
5110 銷貨成本（附註十一）	(4,042,566)	(93)	(5,743,710)	(104)
5900 營業毛利（損）	321,207	7	(196,044)	(4)
營業費用（附註二八及三七）				
6100 推銷費用	(125,714)	(3)	(265,324)	(5)
6200 管理費用	(675,903)	(15)	(450,278)	(8)
6300 研究發展費用	(101,833)	(2)	(143,979)	(2)
6450 預期信用（減損損失）迴轉 利益	(161,623)	(4)	2,198	-
6000 營業費用合計	(1,065,073)	(24)	(857,383)	(15)
6900 營業淨損	(743,866)	(17)	(1,053,427)	(19)
營業外收入及支出（附註二八及 三七）				
7010 其他收入	106,644	3	156,999	3
7020 其他利益及損失	1,709,763	39	(384,801)	(7)
7050 財務成本	(93,018)	(2)	(78,126)	(2)
7060 採用權益法之關聯企業及合 資損益份額	-	-	(1,797)	-
7000 營業外收入及支出合計	1,723,389	40	(307,725)	(6)
7900 稅前淨利（損）	979,523	23	(1,361,152)	(25)
7950 所得稅利益（費用）（附註二九）	15,573	-	(188,119)	(3)
8200 本年度淨利（損）	995,096	23	(1,549,271)	(28)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度		
		金額	%	金額	%	
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目：						
8311	確定福利計畫之再衡量 數（附註二四）	\$ 6,516	-	\$ 1,847	-	
8316	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 益（附註二六）	9,452	-	(1,027)	-	
8349	與不重分類之項目相 關之所得（附註二九）	(1,165)	-	2,065	-	
8310		<u>14,803</u>	<u>-</u>	<u>2,885</u>	<u>-</u>	
後續可能重分類至損益之項 目：						
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額（附 註二六）	(116,563)	(3)	(30,823)	(1)	
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅（附註二 九）	<u>15,016</u>	<u>1</u>	<u>(70,608)</u>	<u>(1)</u>	
8360		<u>(101,547)</u>	<u>(2)</u>	<u>(101,431)</u>	<u>(2)</u>	
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(86,744)	(2)	(98,546)	(2)	
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 908,352</u>	<u>21</u>	<u>(\$ 1,647,817)</u>	<u>(30)</u>	
淨利（損）歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 1,345,203	31	(\$ 169,802)	(3)	
8620	非控制權益	(350,107)	(8)	(1,379,469)	(25)	
8600		<u>\$ 995,096</u>	<u>23</u>	<u>(\$ 1,549,271)</u>	<u>(28)</u>	
綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 1,300,205	30	(\$ 223,161)	(4)	
8720	非控制權益	(391,853)	(9)	(1,424,656)	(26)	
8700		<u>\$ 908,352</u>	<u>21</u>	<u>(\$ 1,647,817)</u>	<u>(30)</u>	
每股盈餘（虧損）(附註三十)						
9750	基 本	<u>\$ 5.47</u>		<u>(\$ 0.68)</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 5.37</u>		<u>(\$ 0.68)</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 本	其 他 權 益 項										總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
		股 數 (千 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 特 別 益 餘 公 積	盈 餘 (待 補 虧 損)	餘 保 留 益 餘	國 外 营 運 機 構 財 勿 報 表 算 算 之 兌 換 差 額	備 供 未 實 現 損 益	出 售 資 產 金 額	售 價 值 衡 量 之 金 額				
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	254,011	\$ 2,540,112	\$ 1,435,865	\$ 343,600	(\$ 395,320)	(\$ 143,498)	(\$ 143,498)	-	(\$ 59,736)	\$ -	(\$ 54,119)	\$ 3,666,904	\$ 3,152,926	\$ 6,819,830
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(44,418)	-	-	59,736	(15,318)	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	254,011	2,540,112	1,435,865	343,600	(439,738)	(143,498)	-	(15,318)	(54,119)	3,666,904	3,152,926	6,819,830		
其他資本積變動：															
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(395,319)	-	395,319	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(74,704)	-	-	-	-	-	-	(74,704)	-	(74,704)	-	-
M5	實際取得或處分子公司部分權益	-	-	-	-	(76)	1,399	-	-	20	-	1,343	(1,343)	-	-
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(14,366)	-	-	-	-	-	(14,366)	14,366	-	-
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	(169,802)	-	-	-	-	-	(169,802)	(1,379,469)	(1,549,271)	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,409	(56,741)	-	(1,027)	-	-	(53,359)	(45,187)	(98,546)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(165,393)	(56,741)	-	(1,027)	-	-	(223,161)	(1,424,656)	(1,647,817)	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,282)	(26,282)	-	(26,282)	
L3	庫藏股註銷	(5,000)	(50,000)	(4,119)	-	-	-	-	-	-	54,119	-	-	-	
O1	非控制權益變動數(附註三三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(217)	(217)	(217)	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	2,490,112	961,723	343,600	(224,254)	(198,840)	-	(16,325)	(26,282)	3,329,734	1,741,076	5,070,810		
107 年度盈餘指撥及分配															
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(224,254)	224,254	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	13,898	-	-	-	-	-	66,202	80,100	-	80,100	
其他資本公積變動：															
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(123,116)	-	-	-	-	-	-	(123,116)	-	(123,116)	-	-
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	15,278	-	-	(7,099)	-	-	142	-	8,321	(8,321)	-	-
M7	對子公司所有權益變動	-	-	19,312	-	(2,954)	-	-	-	-	-	16,358	(16,358)	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,345,203	-	-	-	-	1,345,203	(350,107)	995,096		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,607	(60,057)	-	9,452	-	(44,998)	(41,746)	(86,744)		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,350,810	(60,057)	-	9,452	-	1,300,205	(391,853)	908,352		
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,033)	(71,033)	-	(71,033)		
O1	非控制權益變動數(附註三三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,957)	(6,957)	(6,957)	(6,957)	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	\$ 2,490,112	\$ 887,095	\$ 119,346	\$ 1,347,856	(\$ 265,996)	\$ -	(\$ 6,731)	(\$ 31,113)	\$ 4,540,569	\$ 1,317,587	\$ 5,858,156		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽



廣運機械工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 979,523	(\$ 1,361,152)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	618,454	764,800
A20200	攤銷費用	5,272	8,717
A20300	預期信用減損迴轉利益	161,623	(2,198)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	4,531	(22,643)
A20900	財務成本	93,018	78,126
A21200	利息收入	(13,701)	(24,099)
A21300	股利收入	(2,615)	(2,022)
A21900	員工認股權酬勞成本	14,102	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	-	1,797
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,989,511)	(150,332)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(79,197)
A23700	非金融資產減損損失	370,080	596,262
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(20,111)
A29900	迴轉遞延收入	(23,156)	(74,868)
A29900	廉價購置利益	-	(6,007)
A22900	租賃修改損益	(1,991)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	19,113
A31125	合約資產	(297,089)	21,570
A31130	應收票據	76,777	464,526
A31150	應收帳款	65,329	258,585
A31180	其他應收款	7,013	29,814
A31190	其他應收款—關係人	-	(12,976)
A31200	存 貨	145,300	247,711
A31230	預付款項	46,646	(44,112)
A31240	其他流動資產	76,080	256,428
A31990	其他非流動資產	(32,658)	125,372

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32110	持有供交易之金融負債	(\$ 1,046)	\$ -
A32125	合約負債	59,166	(125,136)
A32130	應付票據	(61,442)	(140,495)
A32150	應付帳款	(157,919)	(560,884)
A32180	其他應付款	7,694	(233,093)
A32200	負債準備	7,556	(4,044)
A32230	其他流動負債	48,380	(5,755)
A32240	淨確定福利負債	(1,637)	(21,587)
A32990	長期遞延收入減少	(1,786)	-
A33000	營運產生之現金	201,993	(17,890)
A33100	收取之利息	10,917	22,533
A33300	支付之利息	(93,379)	(78,088)
A33500	(支付) 退回之所得稅	(2,974)	68,635
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>116,557</u>	<u>(4,810)</u>
 投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(350,311)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	276
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,643,308)	(2,066,907)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,749,345	2,136,374
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註三 二)	-	(281,833)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(215,308)	(110,186)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,588,529	572,044
B03700	存出保證金增加	(114,899)	(11,234)
B04200	其他應收款減少	4,644	16,736
B04500	購置無形資產	(22,950)	(4,869)
B05400	取得使用權資產	(17,142)	-
B07600	收取之股利	2,615	2,022
B07100	預付設備款增加	(311,397)	-
B07200	預付設備款減少	-	15,144
B07700	支付土地增值稅	(83,256)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,586,562</u>	<u>267,567</u>
 籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(787,004)	(216,056)
C01600	舉借長期借款	378,724	421,145

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C01700	償還長期借款	(\$ 1,328,993)	(\$ 626,049)
C03000	存入保證金增加	14,329	70,107
C04200	租賃本金償還	(15,118)	-
C04500	發放現金股利	(123,116)	(74,704)
C04800	購買庫藏股票	(71,033)	-
C04900	支付庫藏股交易成本	(204)	(26,282)
C05100	員工購買庫藏股	66,202	-
C05500	處分子公司部分權益價款（附註三 三）	-	19,480
C05800	非控制權益變動（附註三三）	(6,957)	(19,697)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,873,170)	(452,056)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(30,812)	(98,644)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(200,863)	(287,943)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,271,581</u>	<u>1,559,524</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,070,718</u>	<u>\$1,271,581</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
章程修訂前後條文對照表

條文	修(增)訂條文	原條文	說明
第二條	本公司所營事業如下： 一〇九、E602011 冷凍空調工程業 一一〇、E501011 自來水管承裝商 一一一、E603040 消防安全設備安裝工程業	本公司所營事業如下： 十二、CB01041 機械設備製造業 三十、D101011 發電業 三十一、D101040 非屬公用之發電業 三十四、E103081 帷幕牆工程專業營造業 四十四、E701011 電信工程業 八十一、G102011 大眾捷運系統運輸業 九十二、I101061 工程技術顧問業 一〇五、F01011 醫療器材製造業	新增3項業務接單所需並刪除8項章程與變更登記及預查登記書差異項目
第七條	本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之董事</u> 簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由 <u>董事三人以上</u> 簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司法修訂
第十條	股東得於每次股東會，出具委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。 <u>但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，從其規定。</u>	股東因故不能出席股東會時，得出具 <u>公司印發之委託書</u> 載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。	配合公司法修訂
第十九條	<u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。</u>	(刪除)	增列盈餘分派或虧損撥補年中得為之

條文	修(增)訂條文	原條文	說明
第二十條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1%~3% 為<u>董事</u>酬勞。員工酬勞及<u>董事</u>酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及<u>董事</u>酬勞。</p> <p><u>前項所稱之獲利係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</u></p>	<p>本公司年度如有獲利，應<u>依稅前淨利</u>提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議<u>依稅前淨利</u>提撥 1%~3% 為<u>董監</u>酬勞。員工酬勞及<u>董監</u>酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及<u>董監</u>酬勞。</p>	<p>1.本公司已設置審計委員會取代監察人,爰修改監察人字樣 2.增加計算提撥數額之獲利說明</p>
第二十二條	<p>本章程訂立於民國六十五年六月廿一日。 第一次修正於民國六十六年十一月三日。 . . . 第三十三次修訂於民國一〇五年六月三十日。 <u>第三十四次修訂於民國一〇九年六月二十三日。</u></p>	<p>本章程訂立於民國六十五年六月廿一日。 第一次修正於民國六十六年十一月三日。 . . . 第三十三次修訂於民國一〇五年六月三十日。</p>	<p>增列修正次數及日期</p>