

廣運機械工程股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：新北市瑞芳區頂坪路瑞芳工業區69號1樓

電話：(02)2786-3797

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~14		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~31		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32		五
(六) 重要會計項目之說明	32~70		六~三三
(七) 關係人交易	70~74		三四
(八) 質抵押之資產	74		三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	75		三六
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	75~77		三七
(十一) 附註揭露事項	77~78		三八
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
4. 主要股東資訊			
九、重要會計項目明細表	92~106		-

### 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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個體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，與廣運機械工程股份有限公司保持超然獨立，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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 依工程完工進度認列之工程收入

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計算，其中估計工程總成本係計算完工百分比之重要因子。由於估計工程總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，惟因合約工期長，易受原物料及人工價格波動及工程項目追加減等影響，使得其存在複雜性之先天風險，由於估計存在某種程度之主觀性，部分工程完工比例收入計算可能存在錯誤或是造成各期間收入不實表達之重大影響，故工程合約總成本之估計屬公司重大估計及判斷，因而將其列為關鍵查核事項。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。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試公司編制預估工程總成本之相關內部控制程序。
2. 選樣並檢視公司審核各工程項目之文件，以確認估計工程總成本之合理性。

#### **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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

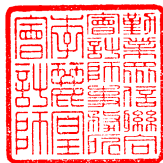
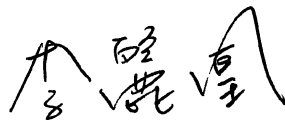
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

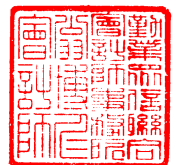
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣運機械工程股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 翁博仁



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 113 年 3 月 28 日



廣智柯工程股份有限公司

民國二十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 616,927	7	\$ 845,636	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	177,277	2	292,909	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九)	166,248	2	284,677	4
1140	合約資產—流動 (附註二及二四)	680,727	8	543,469	8
1150	應收票據—非關係人 (附註十)	27	-	3,194	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註十)	376,079	4	159,709	2
1180	應收帳款—關係人 (附註十及三四)	43,207	-	4,229	-
1200	其他應收款 (附註十)	22,726	-	19,252	-
1210	其他應收款—關係人 (附註十及三四)	439	-	444,296	7
1220	本期所得稅資產 (附註二六)	6,852	-	9,220	-
130X	存貨 (附註十一)	237,782	3	226,137	4
1429	預付款項 (附註十六)	118,620	1	92,450	1
1470	其他流動資產 (附註十六及三五)	154,450	2	184,671	3
11XX	流動資產總計	<u>2,601,361</u>	<u>29</u>	<u>3,109,849</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	131,797	1	86,436	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)	59,167	1	38,368	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	69,930	1	70,049	1
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	2,350,516	26	1,279,462	19
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三五)	2,986,623	33	1,237,653	19
1755	使用權資產 (附註十四)	355,696	4	360,423	5
1780	其他無形資產 (附註十五)	10,021	-	13,638	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	180,555	2	176,918	3
1990	其他非流動資產 (附註十六、二一及三五)	282,254	3	255,980	4
15XX	非流動資產總計	<u>6,426,559</u>	<u>71</u>	<u>3,518,927</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,027,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,628,776</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 510,000	6	\$ -	-
2130	合約負債—流動 (附註二二及二四)	481,272	5	1,003,527	15
2150	應付票據—非關係人 (附註十八)	-	-	1,348	-
2170	應付帳款—非關係人 (附註十八)	559,286	6	473,684	7
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及三四)	34,130	-	25,816	1
2219	其他應付款 (附註十九)	274,995	3	216,734	3
2220	其他應付款—關係人 (附註十九及三四)	489,237	6	-	-
2250	負債準備—流動 (附註二十)	43,838	1	21,740	1
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	28,768	-	14,539	-
2313	遞延收入 (附註二九)	35,000	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七)	77,122	1	81,279	1
2399	其他流動負債	4,136	-	8,589	-
21XX	流動負債總計	<u>2,537,784</u>	<u>28</u>	<u>1,847,256</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款 (附註十七)	2,142,628	24	789,593	12
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	255,422	3	266,119	4
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	57,404	1	56,552	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二一)	-	-	55,836	1
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十二)	10,381	-	-	-
2670	其他非流動負債 (附註十九)	12,930	-	5,612	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,478,765</u>	<u>28</u>	<u>1,173,712</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計	<u>5,016,549</u>	<u>56</u>	<u>3,020,968</u>	<u>46</u>
<b>權益 (附註二三)</b>					
3110	普通股股本	2,490,112	27	2,490,112	38
3200	資本公積	456,725	5	293,869	4
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	182,797	2	134,786	2
3320	特別盈餘公積	297,092	3	319,117	5
3350	未分配盈餘	848,592	10	633,963	9
3300	保留盈餘合計	<u>1,328,481</u>	<u>15</u>	<u>1,087,866</u>	<u>16</u>
<b>其他權益</b>					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 255,739 )	( 3 )	( 229,740 )	( 4 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 8,208 )	-	( 11,507 )	-
3400	其他權益合計	<u>( 263,947 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 241,247 )</u>	<u>( 4 )</u>
3500	庫藏股票	-	-	( 22,792 )	-
31XX	權益總計	<u>4,011,371</u>	<u>44</u>	<u>3,607,808</u>	<u>54</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 9,027,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,628,776</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：柯智鈞



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註五、二四及三四）			
4100	\$ 4,224	-	\$ 5,521	-
4520	2,723,299	98	2,206,095	98
4600	56,592	2	48,562	2
4000	<u>2,784,115</u>	<u>100</u>	<u>2,260,178</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二一及三四）			
5110	( 168)	-	( 2,936)	-
5520	( 1,916,799)	( 69)	( 1,566,762)	( 69)
5600	( 65,119)	( 2)	( 39,373)	( 2)
5800	( 46,896)	( 2)	( 11,740)	( 1)
5000	<u>( 2,028,982)</u>	<u>( 73)</u>	<u>( 1,620,811)</u>	<u>( 72)</u>
5900	755,133	27	639,367	28
5910	( 19,520)	( 1)	( 35,676)	( 1)
5920	<u>25,556</u>	<u>1</u>	<u>30,215</u>	<u>1</u>
5950	<u>761,169</u>	<u>27</u>	<u>633,906</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十、二一及三四）			
6100	( 146,979)	( 5)	( 142,064)	( 6)
6200	( 255,032)	( 9)	( 170,478)	( 8)
6300	( 168,929)	( 6)	( 102,269)	( 4)
6450	13,860	-	9,155	-
6000	<u>( 557,080)</u>	<u>( 20)</u>	<u>( 405,656)</u>	<u>( 18)</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
6900	營業淨利	<u>\$ 204,089</u>	<u>7</u>	<u>\$ 228,250</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出 (附註二 五及三四)				
7100	利息收入	41,552	1	35,582	2
7010	其他收入	71,834	3	37,922	2
7020	其他利益及損失	48,225	2	41,254	2
7050	財務成本	( 34,684)	( 1)	( 14,922)	( 1)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>470,188</u>	<u>17</u>	<u>138,759</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>597,115</u>	<u>22</u>	<u>238,595</u>	<u>11</u>
7900	稅前淨利	801,204	29	466,845	21
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註 二六)	( <u>5,207</u> )	<u>-</u>	<u>3,229</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>795,997</u>	<u>29</u>	<u>470,074</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益 (附註二一、 二三及二六) 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 2,907)	-	16,088	-
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	3,299	-	( 5,352)	-
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	393	-	2,603	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>581</u>	<u>-</u>	( <u>3,219</u> )	<u>-</u>
8310		<u>1,366</u>	<u>-</u>	<u>10,120</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 11,020)	-	\$ 7,536	-
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	( 12,092)	( 1)	12,192	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>2,317</u>	<u>-</u>	<u>( 1,190)</u>	<u>-</u>
8360		<u>( 20,795)</u>	<u>( 1)</u>	<u>18,538</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益淨額合計	<u>( 19,429)</u>	<u>( 1)</u>	<u>28,658</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 776,568</u>	<u>28</u>	<u>\$ 498,732</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 3.20</u>		<u>\$ 1.91</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.19</u>		<u>\$ 1.89</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：柯智鈞



會計主管：賴欽溢





廣神藥業股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 額
		股數 ( 仟 股 )	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	249,011	\$ 2,490,112	\$ 604,226	\$ 134,786	\$ 328,572	\$ 140,019	(\$ 256,306)	(\$ 6,966)	(\$ 49,596)	\$ 3,384,847
B3	110 年度盈餘指撥及分配 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 9,455 )	9,455	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	( 395,218 )	-	-	-	-	-	-	( 395,218 )
M3	處分採用權益法之子公司	-	-	-	-	-	-	7,960	-	-	7,960
	其他資本公積變動										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	( 247 )	-	-	-	( 247 )
M5	實際取得或處分子公司部分權益	-	-	( 9,716 )	-	-	-	68	1	-	( 9,647 )
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	89,230	-	-	-	-	-	-	89,230
N1	本公司發行員工認股權	-	-	5,347	-	-	-	-	-	74,841	80,188
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 810 )	-	810	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	470,074	-	-	-	470,074
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,472	18,538	( 5,352 )	-	28,658
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	485,546	18,538	( 5,352 )	-	498,732
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48,037 )	( 48,037 )
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	2,490,112	293,869	134,786	319,117	633,963	( 229,740 )	( 11,507 )	( 22,792 )	3,607,808
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	48,011	-	( 48,011 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 22,025 )	22,025	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 401,885 )	-	-	-	( 401,885 )
	其他資本公積變動										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	( 220 )	-	-	-	-	-	-	( 220 )
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	122,144	-	-	( 151,564 )	( 5,204 )	-	-	( 34,624 )
N1	本公司發行員工認股權	-	-	40,932	-	-	-	-	-	22,792	63,724
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	795,997	-	-	-	795,997
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 1,933 )	( 20,795 )	3,299	-	( 19,429 )
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	794,064	( 20,795 )	3,299	-	776,568
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	\$ 2,490,112	\$ 456,725	\$ 182,797	\$ 297,092	\$ 848,592	(\$ 255,739)	(\$ 8,208)	\$ -	\$ 4,011,371

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：柯智鈞



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 801,204	\$ 466,845
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,672	52,577
A20200	攤銷費用	6,237	3,670
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 13,860)	( 9,155)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(利益)損 失	( 42,303)	6,719
A20900	財務成本	34,684	14,922
A21200	利息收入	( 41,552)	( 35,582)
A21300	股利收入	( 2,113)	( 2,097)
A21900	員工認股權酬勞成本	40,993	5,303
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	35	( 68)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	( 470,188)	( 138,759)
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	384
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,709	1,144
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	14,052	-
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現損益	19,520	35,676
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現損益	( 25,556)	( 30,215)
A29900	租賃修改利益	( 1)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 140,153)	( 322,079)
A31130	應收票據	3,167	( 2,758)
A31150	應收帳款	( 202,510)	( 28,245)
A31160	應收帳款－關係人	( 38,978)	( 1,592)
A31180	其他應收款	( 6,543)	( 286)
A31190	其他應收款－關係人	12,457	69
A31200	存 貨	( 39,354)	( 177,485)
A31230	預付款項	( 26,170)	( 48,236)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A31240	其他流動資產	\$ 35,156	(\$ 52,734)
A31250	其他非流動資產	512	9,468
A32125	合約負債	( 522,255)	32,134
A32130	應付票據	( 1,348)	1,117
A32150	應付帳款	85,602	139,323
A32160	應付帳款－關係人	8,314	13,082
A32180	其他應付款	59,313	79,697
A32190	其他應付款－關係人	489,237	-
A32200	負債準備	22,098	8,755
A32230	其他流動負債	( 4,453)	4,796
A32240	淨確定福利負債	( 59,932)	( 322)
A32990	遞延收入	<u>35,000</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金	145,693	26,068
A33100	收取之利息	40,665	30,687
A33300	支付之利息	( 34,684)	( 14,922)
A33500	支付之所得稅	( <u>2,726</u> )	( <u>8,762</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>148,948</u>	<u>33,071</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 17,500)	( 7,500)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 123,746)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	118,548	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 1,705,922)	( 1,360,683)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,818,496	1,459,890
B01800	取得採用權益法之投資	( 691,347)	( 79,400)
B02400	子公司盈餘匯回	-	320,674
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,822,406)	( 41,190)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,157	84
B03700	存出保證金增加	( 72,949)	-
B03800	存出保證金減少	-	10,131
B04100	其他應收款	3,956	( 10,909)
B04300	其他應收款－關係人	431,400	361,728
B04500	購置無形資產	( 2,620)	( 12,359)
B05350	取得使用權資產	( 75)	-
B07100	預付設備款增加	-	( 21,466)
B07200	預付設備款減少	42,417	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B07600	收取之股利	\$ 2,113	\$ 2,097
B09900	收取子公司之股利	<u>49,335</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 1,845,397)</u>	<u>497,351</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	( 481,122)	( 64,796)
C01600	舉借長期借款	1,830,000	403,630
C00100	短期借款增加	510,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 20,000)
C03000	存入保證金增加	7,318	-
C03100	存入保證金減少	-	( 121)
C04020	租賃本金償還	( 19,302)	( 8,033)
C04500	支付股利	( 401,885)	( 395,218)
C04900	支付庫藏股交易成本	( 61)	( 225)
C09900	購買庫藏股票	-	( 48,037)
C05100	員工購買庫藏股	22,792	74,841
C05500	處分子公司股權	<u>-</u>	<u>1,547</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,467,740</u>	<u>( 56,412)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 228,709)	474,010
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>845,636</u>	<u>371,626</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 616,927</u>	<u>\$ 845,636</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：柯智鈞



會計主管：賴欽溢



廣運機械工程股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣運機械工程股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 65 年 7 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。

本公司股票自 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於



支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

## IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。



信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計值，於相關商品認列收入時認列。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨本公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。設備維修仰賴技術人員

之投入，本公司係按已發生人工時數佔預計總人工時數比例衡量完成進度。合約約定客戶係於維修完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

### 3. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接

成本及復原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時或清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工日為給與日。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註二四)。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,079	\$ 1,340
銀行支票及活期存款	195,181	172,567
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	<u>420,667</u>	<u>671,729</u>
	<u>\$ 616,927</u>	<u>\$ 845,636</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	<u>0.001%~1.45%</u>	<u>0.001%~1.05%</u>
原始到期日在3個月以內之 銀行存款	1.45%~5.48%	1.05%~4.85%



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 國外上市（櫃）股票	\$ 13,034	\$ 10,815
— 基金受益憑證	<u>164,243</u>	<u>282,094</u>
	<u>\$ 177,277</u>	<u>\$ 292,909</u>
 <u>金融資產—非流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 131,797</u>	<u>\$ 86,436</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
<u>未上市（櫃）股票</u>		
聯合資訊股份有限公司普通股	\$ 33,267	\$ 29,968
高琪系統整合股份有限公司普通股	900	900
盟略創業投資有限合夥	15,000	7,500
耘德智能製造股份有限公司普通股	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,167</u>	<u>\$ 38,368</u>

本公司依中長期策略目的投資聯合資訊股份有限公司、高琪系統整合股份有限公司、耘德智能製造股份有限公司普通股及盟略創業投資有限合夥，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 166,248	\$ 284,677
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 166,248</u>	<u>\$ 284,677</u>
 <u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 69,930	\$ 70,049
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,930</u>	<u>\$ 70,049</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.55%~5.64% 及 0.45%~5.05%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 27	\$ 3,194
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 3,194</u>
 <u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 376,079	\$ 159,709
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 376,079</u>	<u>\$ 159,709</u>
 應收帳款－關係人（附註三四）	<u>\$ 43,207</u>	<u>\$ 4,229</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 6,118	\$ 5,231
應收處分投資款	7,745	11,701
應收政府補助款(附註二九)	6,507	-
其 他	<u>2,356</u>	<u>2,320</u>
	<u>\$ 22,726</u>	<u>\$ 19,252</u>
其他應收款－關係人(附註三四)	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 444,296</u>

(一) 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 1 年之應收帳款認列 100% 備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之應收帳款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 419,313	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 419,313
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 419,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 419,313</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 167,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,132
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 167,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,132</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 3,113
加：收回已沖銷之呆帳	13,860	6,278
減：本年度迴轉減損損失	( 13,860)	( 9,155)
減：本年度實際沖銷	-	( 236)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他應收款

本公司對關係人放款係參考市場利率計息，其餘其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之其他應收款無法回收，本公司對於帳齡超過 1 年之其他應收款認列 100%備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之其他應收款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

## 十一、存 貨

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
在 製 品	\$ 4,240	\$ 1,355
原 物 料	225,899	217,395
製 成 品	<u>7,643</u>	<u>7,387</u>
	<u>\$ 237,782</u>	<u>\$ 226,137</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 19,355	\$ 13,532
存貨跌價損失	<u>27,709</u>	<u>1,144</u>
	<u>\$ 47,064</u>	<u>\$ 14,676</u>

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
上市（櫃）公司		
太極能源科技股份有限公司	\$ 554,731	\$ 543,472
非上市（櫃）公司		
金運科技股份有限公司	914,528	562,198
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	188,282	5,490
廣運越南有限責任公司	104,647	105,344
盛新材料科技股份有限公司	( 10,381)	26,798
華廈建築股份有限公司	187,929	17,872
群豐欣業股份有限公司	13,896	18,288
廣運自動化（泰國）有限公司	21,205	-
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	<u>365,298</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,340,135</u>	<u>\$ 1,279,462</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
太極能源科技股份有限公司	27.17%	27.17%
金運科技股份有限公司	89.16%	89.16%
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	100%	100%
廣運越南有限責任公司	100%	100%
盛新材料科技股份有限公司	8.8%	8.8%
華廈建築股份有限公司	100%	100%
群豐欣業股份有限公司	52%	52%
廣運自動化（泰國）有限公司	99.9996%	-
廣運通訊控股（英屬維京群島）有限公司	60%	-

本公司因應集團營運規劃，於112年11月調整投資架構，將金運公司持有之100%廣運通訊子公司調整為本公司持有60%之子公司，金運子公司對其持股下降至40%。

本公司對太極能源科技股份有限公司之持股比例為27.17%，惟對上述公司仍具實質控制力，故將其列為子公司。

本公司對盛新材料科技股份有限公司之持股比例為8.8%，且本公司之子公司太極能源科技股份有限公司亦對其持股47.66%。因本公司對上述公司仍具實質控制力，故將其列為子公司。

### 十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 865,945	\$ 442,433	\$ 303,256	\$ 40,074	\$ 62,809	\$ 8,468	\$ 3,066	\$ 11,627	\$ 1,737,678
增 添	1,240,137	553,016	4,635	-	11,050	-	193	12,323	1,821,354
處 分	-	-	( 11,399)	( 3,081)	( 6,062)	-	-	-	( 20,542)
重 分 類	-	-	6,095	-	( 3,200)	-	-	-	2,895
112年12月31日餘額	\$ 2,106,082	\$ 995,449	\$ 302,587	\$ 36,993	\$ 64,597	\$ 8,468	\$ 3,259	\$ 23,950	\$ 3,541,385
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 286,760	\$ 128,509	\$ 31,236	\$ 42,116	\$ 8,454	\$ 2,950	\$ -	\$ 500,025
減損損失	-	-	14,052	-	-	-	-	-	14,052
折舊費用	-	20,398	28,916	2,792	7,845	14	70	-	60,035
處 分	-	-	( 10,207)	( 3,081)	( 6,062)	-	-	-	( 19,350)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 307,158	\$ 161,270	\$ 30,947	\$ 43,899	\$ 8,468	\$ 3,020	\$ -	\$ 554,762
112年12月31日淨額	\$ 2,106,082	\$ 688,291	\$ 141,317	\$ 6,046	\$ 20,698	\$ -	\$ 239	\$ 23,950	\$ 2,986,623
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 865,945	\$ 453,598	\$ 153,125	\$ 38,659	\$ 53,437	\$ 8,468	\$ 3,029	\$ 14,133	\$ 1,590,394
增 添	-	778	25,152	2,014	8,477	-	129	11,708	48,258
處 分	-	( 12,693)	( 5,512)	( 599)	( 2,313)	-	( 92)	-	( 21,209)
重 分 類	-	750	130,491	-	3,208	-	-	( 14,214)	120,235
111年12月31日餘額	\$ 865,945	\$ 442,433	\$ 303,256	\$ 40,074	\$ 62,809	\$ 8,468	\$ 3,066	\$ 11,627	\$ 1,737,678
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 274,692	\$ 122,001	\$ 27,765	\$ 38,468	\$ 8,287	\$ 2,354	\$ -	\$ 473,567
折舊費用	-	24,761	12,020	4,070	5,945	167	688	-	47,651
處 分	-	( 12,693)	( 5,512)	( 599)	( 2,297)	-	( 92)	-	( 21,193)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 286,760	\$ 128,509	\$ 31,236	\$ 42,116	\$ 8,454	\$ 2,950	\$ -	\$ 500,025
111年12月31日淨額	\$ 865,945	\$ 155,673	\$ 174,747	\$ 8,838	\$ 20,693	\$ 14	\$ 116	\$ 11,627	\$ 1,237,653

本公司經營管理階層評估因部分熱傳產品於市場上銷售情況欠佳，預期用於生產該產品之機器設備已無使用價值，故於 112 年度認列減損損失 14,052 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	2~40 年
機器設備	1~17 年
運輸設備	6~7 年
辦公設備	2~11 年
租賃改良	1~16 年
其他設備	3~6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 346,767	\$ 360,423
運輸設備	7,590	-
土地	<u>1,339</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 355,696</u>	<u>\$ 360,423</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 20,628</u>	<u>\$ 18,871</u>
使用權資產之租賃修改	<u>\$ 2,282</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 25,724	\$ 4,926
運輸設備	1,839	-
土地	<u>74</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,637</u>	<u>\$ 4,926</u>
折舊費用資本化	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,650</u>

本公司 111 年於承租之使用權資產上建置設備，建置期間發生之折舊費用及利息費用資本化至預付設備款，利息費用資本化請詳附註二五。

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 28,768	\$ 14,539
非 流 動	<u>255,422</u>	<u>266,119</u>
	<u>\$ 284,190</u>	<u>\$ 280,658</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建 築 物	1.68%~2.1%	1.68%~2.1%
運輸設備	2.1%	-
土    地	2.1%	-

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃 費用	<u>\$ 7,356</u>	<u>\$ 9,805</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 31,957)</u>	<u>(\$ 18,235)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之不動產及符合低價值資產租賃之不動產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他無形資產

	<u>電    腦    軟    體</u>
<u>成    本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 40,477
單獨取得	<u>2,620</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 43,097</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 26,839
攤銷費用	<u>6,237</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 33,076</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 10,021</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 28,118
單獨取得	<u>12,359</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 40,477</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 23,169
攤銷費用	<u>3,670</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 26,839</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 13,638</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1 至 3 年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 2,743	\$ 1,733
推銷費用	827	694
管理費用	1,696	475
研發費用	<u>971</u>	<u>768</u>
	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 3,670</u>

#### 十六、其他資產

<u>流 動</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付款項		
預付貨款（附註三四）	\$ 61,904	\$ 39,398
預付費用	35,714	33,220
留抵稅額	<u>21,002</u>	<u>19,832</u>
	<u>\$ 118,620</u>	<u>\$ 92,450</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他流動資產		
其他金融資產－備償戶 (附註三五)	\$ 128,313	\$ 163,469
工程存出保證金	<u>26,137</u>	<u>21,202</u>
	<u>\$ 154,450</u>	<u>\$ 184,671</u>
非流動		
其他非流動資產		
預付設備款	\$ 55,648	\$ 98,065
存出保證金	74,965	6,951
淨確定福利資產 (附註二一)	1,189	-
其他金融資產－備償戶 (附註三五)	147,000	147,514
其他	<u>3,452</u>	<u>3,450</u>
	<u>\$ 282,254</u>	<u>\$ 255,980</u>

(一) 其他金融資產

本公司其他金融資產，主係本公司取得工程標案所提存之設質活存及銀行專戶，請參閱附註三五。

(二) 預付設備款

本公司之預付設備款，係為購置供應商品或勞務之生產使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

十七、借    款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款(附註三五)		
銀行借款(1)	\$ 460,000	\$ -
無擔保借款		
信用額度借款(2)	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 510,000</u>	<u>\$ -</u>

(1) 銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 2.15%~2.175%。

(2) 銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 2.1%。

## (二) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>					
台灣企銀	115年02月05日	借款總額 100,000 仟元，5 年（不循環），未含寬限期，一次或分次撥貸，按月繳息，本金自動撥之日起每月平均攤還。	2.85%	\$ 45,478	\$ 65,559
<u>擔保借款（附註三五）</u>					
第一商業銀行	121年10月13日	借款總額 110,000 仟元，寬限期 2 年，一次或分次撥貸，本金自寬限期滿之日起每 1 個月為 1 期，共分 168 期平均攤還。	2.48%	63,142	69,465
第一商業銀行	132年12月01日	借款總額 1,430,000 仟元，寬限期 3 年，一次撥貸，按月繳息。本金自寬限期滿之日起每 1 個月為 1 期，平均攤還。	1.83%	1,430,000	-
台灣企銀	124年01月10日	借款總額 260,000 仟元，15 年（不循環），含寬限期 2 年，一次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 52 期平均攤還。	2.20%	225,000	245,000
上海銀行	114年07月27日	借款總額 90,000 仟元，5 年（不循環），含寬限期 2 年，一次或分次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還。	2.63%	52,500	82,500
上海銀行	116年06月15日	借款總額 3,630 仟元，本貸款為台商回台投資專案貸款，利息按月繳納，本金自寬限期（3 年）屆滿之日起以 1 個月為 1 期，分 24 期平均攤還。	2.095%	3,630	3,630
台灣銀行	113年06月15日	借款總額 400,000 仟元，2 年（不循環），利息按月計收，本金到期償清，不得循環動用。	2.175%	400,000	400,000
華南銀行	112年12月29日	借款總額 54,000 仟元，自 100 年 1 月 29 日起，每月償還，利息月付。	2.33%	-	4,718
				2,219,750	870,872
				( 77,122 )	( 81,279 )
				<u>\$ 2,142,628</u>	<u>\$ 789,593</u>
減：列為 1 年內到期部分 長期借款					

## 十八、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 1,260
非因營業而發生	-	88
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,348</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 559,286	\$ 473,684
因營業而發生－關係人 (附註三四)	34,130	25,816
	<u>\$ 593,416</u>	<u>\$ 499,500</u>

### 應付帳款

本公司購買原物料及商品平均賒帳期間為 30 至 120 天，帳列應付帳款，均不加計利息，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期間內償還。

## 十九、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 150,955	\$ 129,293
應付設備款	7,995	9,047
應付員工及董事酬勞	73,754	44,919
應付費用	<u>42,291</u>	<u>33,475</u>
	<u>\$ 274,995</u>	<u>\$ 216,734</u>
其他應付款—關係人（附註三四）	<u>\$ 489,237</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 12,930</u>	<u>\$ 5,612</u>

## 二十、負債準備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保固	\$ 43,683	\$ 21,584
虧損性合約	<u>155</u>	<u>156</u>
	<u>\$ 43,838</u>	<u>\$ 21,740</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

### 二一、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理委略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 152,247
計畫資產公允價值	( 1,189)	( 96,411)
淨確定福利(資產)負債	( \$ 1,189)	\$ 55,836

淨確定福利(資產)負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	\$ 152,247	(\$ 96,411)	\$ 55,836
服務成本			
當期服務成本	154	-	154
前期服務成本	63	-	63
清償利益	( 391)	-	( 391)
利息費用(收入)	2,089	( 1,325)	764
認列於損益	1,915	( 1,325)	590
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 388)	( 388)
精算損失			
一經驗調整	3,295	-	3,295
認列於其他綜合損益	3,295	( 388)	2,907
雇主提撥	-	( 21,694)	( 21,694)
清 償	( 19,316)	19,316	-
福利支付	( 99,313)	99,313	-
公司帳上支付數	( 38,828)	-	( 38,828)
112年12月31日	\$ -	(\$ 1,189)	(\$ 1,189)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	\$ 168,551	(\$ 96,305)	\$ 72,246
服務成本			
當期服務成本	207	-	207
利息費用(收入)	<u>1,053</u>	( <u>608</u> )	<u>445</u>
認列於損益	<u>1,260</u>	( <u>608</u> )	<u>652</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 7,873)	( 7,873)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	( 9,624)	-	( 9,624)
—經驗調整	<u>1,409</u>	<u>-</u>	<u>1,409</u>
認列於其他綜合損益	( <u>8,215</u> )	( <u>7,873</u> )	( <u>16,088</u> )
雇主提撥	-	( 974)	( 974)
福利支付	( <u>9,349</u> )	<u>9,349</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 152,247</u>	( <u>\$ 96,411</u> )	<u>\$ 55,836</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 207	\$ 384
推銷費用	74	6
管理費用	224	108
研發費用	<u>85</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 652</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	-	1.375%
薪資預期增加率	-	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 3,017</u> )
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,110</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,047</u>
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 2,971</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 917</u>
確定福利義務平均到期期間	-	8.1年

## 二二、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1年內及超過1年後將回收或清償之金額，列示如下：

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 後</u>	<u>合 計</u>
<u>112年12月31日</u>			
資 產			
合約資產	<u>\$ 13,714</u>	<u>\$ 667,013</u>	<u>\$ 680,727</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ 11,579</u>	<u>\$ 469,693</u>	<u>\$ 481,272</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>內</u>	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>後</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>111年12月31日</u>								
資 產								
合約資產				\$	12,734		\$	530,735
							\$	543,469
負 債								
合約負債				\$	46,826		\$	956,701
							\$	1,003,527

### 二 三 、 權 益

#### (一) 股 本

##### 普 通 股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>402,000</u>	<u>402,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,020,000</u>	<u>\$ 4,020,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>249,011</u>	<u>249,011</u>
已發行股本	<u>\$ 2,490,112</u>	<u>\$ 2,490,112</u>

#### (二) 資 本 公 積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$ 39,206
庫藏股票交易	113,597	72,665
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	68,244	68,244
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益 變動數	<u>274,884</u>	<u>113,754</u>
	<u>\$ 456,725</u>	<u>\$ 293,869</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。



### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程訂明公司授權董事會決議，將應分派股息及紅利，以發放現金為之，並報告股東會。

依本公司章程修正後之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，及「當年度未分配盈餘調整數額」，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會承認之。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 50% 分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額 20%，但股東會得視未來資金規劃調整之。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 48,011</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 22,025)</u>	<u>(\$ 9,455)</u>
現金股利	<u>\$ 401,885</u>	<u>\$ -</u>
資本公積現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,218</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ -</u>
每股資本公積現金股利(元)	\$ -	\$ 1.6

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 64,250</u>
現金股利	<u>\$ 423,319</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.7

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 319,117	\$ 328,572
迴轉特別盈餘公積	( <u>22,025</u> )	( <u>9,455</u> )
年底餘額	<u>\$ 297,092</u>	<u>\$ 319,117</u>

首次採用 IFRS 會計準則因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRS 會計準則所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 229,740)	(\$ 256,306)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 8,703 )	6,346
採用權益法之子公司之份額	( <u>12,092</u> )	<u>12,192</u>
本年度其他綜合損益	( 20,795 )	18,538
對子公司所有權權益變動	( 5,204 )	-
處分採用權益法之子公司	-	7,960
處分子公司部分權益	<u>-</u>	<u>68</u>
年底餘額	<u>(\$ 255,739)</u>	<u>(\$ 229,740)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 11,507)	(\$ 6,966)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	3,299	( 5,352)
處分子公司部分權益	-	1
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	810
年底餘額	<u>(\$ 8,208)</u>	<u>(\$ 11,507)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
111年1月1日股數	2,000
本年度增加	2,000
本年度減少	( 3,066)
111年12月31日股數	<u>934</u>
112年1月1日股數	934
本年度減少	( 934)
112年12月31日股數	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,224	\$ 5,521
勞務收入	56,592	48,562
工程收入	<u>2,723,299</u>	<u>2,206,095</u>
	<u>\$ 2,784,115</u>	<u>\$ 2,260,178</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且

負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨本公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時認列。合約約定客戶係於維修完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

## 3. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

### (二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款及票據 (附註十)	<u>\$ 419,313</u>	<u>\$ 167,132</u>	<u>\$ 125,382</u>
合約資產—流動 自動化設備建造	<u>\$ 680,727</u>	<u>\$ 543,469</u>	<u>\$ 314,344</u>
合約負債—流動 自動化設備建造	<u>\$ 481,272</u>	<u>\$ 1,003,527</u>	<u>\$ 971,393</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 61,805	\$ 64,504
隨時間逐步滿足履約義務	<u>2,722,310</u>	<u>2,195,674</u>
	<u>\$ 2,784,115</u>	<u>\$ 2,260,178</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額為 481,272 仟元及 1,003,527 仟元，本公司預計將於 1 至 2 年內認列工程收入。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 32,698	\$ 11,543
對關係人放款(附註三四)	<u>8,854</u>	<u>24,039</u>
	<u>\$ 41,552</u>	<u>\$ 35,582</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入 (附註三四)	\$ 44,969	\$ 30,074
股利收入	2,113	2,097
政府補助收入(附註二九)	21,753	3,009
其他	<u>2,999</u>	<u>2,742</u>
	<u>\$ 71,834</u>	<u>\$ 37,922</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 20,009	\$ 47,720
金融資產(損)益		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	42,303	( 6,719)
減損損失	( 14,052)	-
其他	<u>( 35)</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 48,225</u>	<u>\$ 41,254</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 29,385	\$ 14,525
租賃負債之利息	<u>5,299</u>	<u>397</u>
	<u>\$ 34,684</u>	<u>\$ 14,922</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 4,612
利息資本化利率	-	1.68%~2.1%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,722	\$ 27,499
營業費用	<u>53,950</u>	<u>25,078</u>
	<u>\$ 87,672</u>	<u>\$ 52,577</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,743	\$ 1,733
營業費用	<u>3,494</u>	<u>1,937</u>
	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 3,670</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期其他員工福利	\$ 552,843	\$ 470,878
退職後福利		
確定提撥計畫	17,760	14,786
確定福利計畫(附註二一)	<u>590</u>	<u>652</u>
	<u>18,350</u>	<u>15,438</u>
股份基礎給付(附註二八)	<u>40,993</u>	<u>5,303</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 612,186</u>	<u>\$ 491,619</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 220,280	\$ 189,859
營業費用	<u>391,906</u>	<u>301,760</u>
	<u>\$ 612,186</u>	<u>\$ 491,619</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 提撥員工酬勞及 1%~3% 提撥董事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	7.1%	7.3%
董事酬勞	1.4%	1.5%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 61,886</u>	<u>\$ 37,262</u>
董事酬勞	<u>\$ 11,869</u>	<u>\$ 7,657</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 28,742	\$ 74,055
外幣兌換（損失）總額	<u>( 8,733)</u>	<u>( 26,335)</u>
淨 利 益	<u>\$ 20,009</u>	<u>\$ 47,720</u>

## 二六、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,613	\$ -
以前年度之調整	2,481	( 5,683)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>113</u>	<u>2,454</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 5,207</u>	<u>(\$ 3,229)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 801,204</u>	<u>\$ 466,845</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 160,241	\$ 93,369
稅上不可減除之費損	2,854	91
免稅所得	( 8,807)	( 17,755)
未認列之可減除暫時性差異	( 151,562)	( 91,625)
子公司盈餘匯回	-	18,374
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>2,481</u>	<u>( 5,683)</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 5,207</u>	<u>(\$ 3,229)</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 2,317)	\$ 1,190
— 確定福利計畫再衡量數	<u>( 581)</u>	<u>3,219</u>
認列於其他綜合損益之所得稅 （利益）費用	<u>(\$ 2,898)</u>	<u>\$ 4,409</u>

### (三) 本期所得稅資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,852</u>	<u>\$ 9,220</u>



(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
退休金認列差異	\$ 11,780	\$ 9	\$ 581	\$ 12,370
採用權益法認列之				
子公司、關聯企業及				
合資損益之份額	135,104	-	-	135,104
聯屬公司間未實現利益	6,918	( 4,374)	-	2,544
負債準備	4,317	4,420	-	8,737
國外營運機構兌換差額	10,380	-	2,317	12,697
其他	8,419	684	-	9,103
	<u>\$ 176,918</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 2,898</u>	<u>\$ 180,555</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	(\$ 444)	(\$ 459)	\$ -	(\$ 903)
土地增值稅	( 56,108)	-	-	( 56,108)
其他	-	( 393)	-	( 393)
	<u>(\$ 56,552)</u>	<u>(\$ 852)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 57,404)</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
退休金認列差異	\$ 15,062	(\$ 63)	(\$ 3,219)	\$ 11,780
採用權益法認列之				
子公司、關聯企業及				
合資損益之份額	135,104	-	-	135,104
聯屬公司間未實現利益	10,772	( 3,854)	-	6,918
負債準備	2,656	1,661	-	4,317
國外營運機構兌換差額	11,570	-	( 1,190)	10,380
虧損扣抵	8,624	( 8,624)	-	-
其他	4,046	4,373	-	8,419
	<u>\$ 187,834</u>	<u>(\$ 6,507)</u>	<u>(\$ 4,409)</u>	<u>\$ 176,918</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	(\$ 4,497)	\$ 4,053	\$ -	(\$ 444)
土地增值稅	( 56,108)	-	-	( 56,108)
	<u>(\$ 60,605)</u>	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56,552)</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
119年度到期	\$ 772,458	\$ 1,103,023
可減除暫時性差異		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 85,759	\$ 502,134

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 3.20	\$ 1.91
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 3.19	\$ 1.89

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 795,997	\$ 470,074
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 795,997	\$ 470,074

股    數

	單位：仟股	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本股盈餘之普通股加權平均股數	248,406	246,751
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,199	1,467
用以計算稀釋股盈餘之普通股加權平均股數	249,605	248,218

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二八、股份基礎給付協議

### 本公司員工認股權計畫

本公司於 112 年 8 月 4 日董事會決議將庫藏股分別以每股 43.50 元及 44.28 元轉讓予員工。截至員工認股繳款日止，分別轉讓 467 仟股及 467 仟股，轉讓價款共計 22,792 仟元，員工認股基準日為 112 年 8 月 9 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 40,993 仟元。

本公司於 112 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年8月
	<hr/>
給與日股價	68.30 元
行使價格	24.80/24.02 元
股價波動度	52.16
存續期間	0.022年
無風險利率	0.806

本公司於 111 年 7 月 4 日董事會決議將庫藏股分別以每股 24.80 元及 24.02 元轉讓予員工。截至員工認股繳款日止，分別轉讓 1,533 仟股及 1,533 仟股，轉讓價款共計 74,841 仟元，員工認股基準日為 111 年 7 月 19 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 5,303 仟元。

本公司於 111 年 7 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年7月
	<hr/>
給與日股價	24.69 元
行使價格	24.80/24.02 元
股價波動度	42.70
存續期間	0.088年
預期股利率	-
無風險利率	0.5357

本公司 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 40,993 仟元及 5,303 仟元。

## 二九、政府補助

本公司於 111 年 7 月與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會簽訂經濟部產業升級創新平台輔導計畫，取得 111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日之碳化矽長晶設備開發及關鍵材料開發計畫補助款。112 年度依補助款計畫認列補助收入 9,622 仟元，其中 2,216 仟元帳列其他應收款項下。111 年度依補助款計畫取得補助款計 3,963 仟元，認列補助收入 3,009 仟元。

本公司與台北市電腦商業同業公會簽訂 5G 自動化物流工程轉型智造發展計畫，取得 111 年 9 月 1 日至 113 年 8 月 31 日之補助款。112 年度依補助款計畫認列補助收入 5,454 仟元，其中 204 仟元帳列其他應收款項下。

本公司與交通部鐵路局簽訂鐵道產業發展補助計畫契約書，取得 112 年 7 月 1 日至 113 年 9 月 30 日之補助款。112 年度認列補助收入 6,677 仟元，其中 4,087 仟元帳列其他應收款項下。

本公司與交通部鐵路局簽訂鐵道產業發展補助計畫契約書，取得 112 年 7 月 1 日至 113 年 9 月 30 日之補助款。112 年度依補助款計畫取得補助款計 35,000 仟元，認列補助收入 0 仟元，其中 35,000 仟元帳列遞延收入項下。

## 三十、部分取得及處分投資子公司－不影響控制

本公司於 111 年度陸續處分其對太極能源公司之持股，致持股比由 27.19% 下降為 27.17%。

本公司於 111 年度處分其對群豐公司之持股，致持股比由 100% 下降為 52%。

由於上述交易並未改變本公司對太極能源公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得太極能源公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三三「與非控制權益之權益交易」。

### 三一、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 112 及 111 年度將合約資產重分類至不動產、廠房及設備 2,895 仟元及 92,954 仟元。
2. 本公司於 112 及 111 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款分別減少 1,052 仟元及增加 7,068 仟元。
3. 本公司於 111 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備 27,281 仟元。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 112 年度

	112年1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 資本化	金 利息費用	之 租賃修改	變動	112年12月31日
短期借款	\$ -	\$ 510,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 510,000
長期借款	870,872	1,348,878	-	-	-	-	-	2,219,750
存入保證金	5,612	7,318	-	-	-	-	-	12,930
租賃負債	280,658	( 24,601)	20,553	-	5,299	2,281	-	284,190
	<u>\$ 1,157,142</u>	<u>\$ 1,841,595</u>	<u>\$ 20,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 2,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,026,870</u>

##### 111 年度

	111年1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 資本化	金 利息費用	之 租賃修改	變動	111年12月31日
短期借款	\$ 20,000	(\$ 20,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	532,038	338,834	-	-	-	-	-	870,872
存入保證金	5,733	( 121)	-	-	-	-	-	5,612
租賃負債	265,208	( 8,430)	18,871	4,612	397	-	-	280,658
	<u>\$ 822,979</u>	<u>\$ 310,283</u>	<u>\$ 18,871</u>	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,157,142</u>

### 三二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略目前並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每月重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建

議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚無帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國外上市(櫃)股票	\$ 13,034	\$ -	\$ -	\$ 13,034
國內未上市(櫃)股票	-	-	131,797	131,797
基金受益憑證	<u>164,243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,243</u>
合 計	<u>\$ 177,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,797</u>	<u>\$ 309,074</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,167</u>	<u>\$ 59,167</u>

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國外上市(櫃)股票	\$ 10,815	\$ -	\$ -	\$ 10,815
國內未上市(櫃)股票	-	-	86,436	86,436
基金受益憑證	<u>282,094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>282,094</u>
合 計	<u>\$ 292,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,436</u>	<u>\$ 379,345</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,368</u>	<u>\$ 38,368</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合 計
	權 益 工 具	權 益 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 86,436		\$ 38,368	\$ 124,804
購 買	11,750		17,500	29,250
認列於損益（其他利益及損失）	33,611		-	33,611
認列於其他綜合損益（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）	-		3,299	3,299
年底餘額	<u>\$ 131,797</u>		<u>\$ 59,167</u>	<u>\$ 190,964</u>

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合 計
	權 益 工 具	權 益 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 74,100		\$ 35,805	\$ 109,905
購 買	-		7,500	7,500
認列於損益（其他利益及損失）	12,336		-	12,336
認列於其他綜合損益（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）	-		( 4,937)	( 4,937)
年底餘額	<u>\$ 86,436</u>		<u>\$ 38,368</u>	<u>\$ 124,804</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，非由可觀察市場價格或利率支持之假設。重大不可

觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加及長期稅前營業利潤率增加時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 309,074	\$ 379,345
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,671,998	2,170,178
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	59,167	38,368
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	4,100,328	1,594,066

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政



策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以遠期外匯合約規避因收付款及購買原物料之幣別不同而產生之匯率風險；
- B. 藉由維持一適當之固定利率及變動利率組合減輕現金流量及公允價值波動之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 1% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 19% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 3% 時，本公司之敏感度分析。3% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 3% 時，將使稅後淨利增加或稅後淨損減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 3% 時，其對稅後淨損益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
	\$ 8,143 (i)	\$ 15,291 (i)	(\$ 9,391)(i)	\$ 8,158 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價應收及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因以美元計價之應收帳款減少所致；對人民幣匯率敏感度下降，主係因以人民幣計價之其他應付款增加所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 236,178	\$ 354,726
— 金融負債	284,190	280,658
具現金流量利率風險		
— 金融資產	892,240	1,156,619
— 金融負債	2,729,750	870,872

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年度之稅後淨利分別將減少／增加 14,700 仟元及增加／減少 2,286 仟元，主因分別為本公司之變動利率借款之利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率銀行存款增加。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資及基金受益憑證投資而產生權益證券價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，112 及 111 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 4,345 仟元及 2,918 仟元。112 及 111 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 1,775 仟元及 1,151 仟元。

本公司本期對價格風險之敏感度上升，主因所持有之權益證券投資增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	期限			
		短於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付帳款		\$ 593,416	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款		764,232	-	-	-
存入保證金		12,930	-	-	-
浮動利率工具					
短期借款	2.16	521,040	-	-	-
長期借款	1.926	77,865	523,414	134,263	1,659,785
租賃負債		<u>33,791</u>	<u>41,629</u>	<u>40,394</u>	<u>182,303</u>
		<u>\$ 2,003,274</u>	<u>\$ 565,043</u>	<u>\$ 174,657</u>	<u>\$ 1,842,088</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 33,791</u>	<u>\$ 82,023</u>	<u>\$ 97,449</u>	<u>\$ 64,774</u>	<u>\$ 20,080</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	期限			
		短於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據		\$ 1,348	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款		499,500	-	-	-
其他應付款		216,734	-	-	-
存入保證金		5,612	-	-	-
浮動利率工具					
長期借款	2.166	82,160	540,574	85,583	213,584
租賃負債		<u>19,555</u>	<u>41,497</u>	<u>39,385</u>	<u>224,776</u>
		<u>\$ 824,909</u>	<u>\$ 582,071</u>	<u>\$ 124,968</u>	<u>\$ 438,360</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 19,555</u>	<u>\$ 80,882</u>	<u>\$ 115,308</u>	<u>\$ 64,774</u>	<u>\$ 44,694</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 100,000	\$ 100,000
— 未動用金額	<u>336,872</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 436,872</u>	<u>\$ 200,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保其他借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 已動用金額	\$2,990,661	\$1,118,612
— 未動用金額	<u>582,969</u>	<u>752,588</u>
	<u>\$3,573,630</u>	<u>\$1,871,200</u>

#### 三四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
VIETENERGY 有限責任公司	子 公 司
廣運機電(蘇州)有限公司	子 公 司
太極能源科技(昆山)有限公司	子 公 司
太極能源科技股份有限公司	子 公 司
金運科技股份有限公司	子 公 司
盛新材料科技股份有限公司	子 公 司
華廈建築股份有限公司	子 公 司
群豐欣業股份有限公司	子 公 司
永暘光學股份有限公司	子 公 司
茄鎰股份有限公司	實 質 關 係 人
龍子工業股份有限公司	實 質 關 係 人
謝 清 福	本 公 司 之 董 事 長
金運智能電子(蘇州)有限公司	關 聯 企 業

##### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入	子 公 司	\$ 299	\$ 1,384
工程收入	子 公 司	162,874	204,084
勞務收入	子 公 司	<u>442</u>	<u>58</u>
		<u>\$ 163,615</u>	<u>\$ 205,526</u>

本公司與關係人銷貨之交易條件及授信期間，與本公司之其他客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司	\$ 11,551	\$ 79,317
關 聯 企 業	<u>621</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 79,317</u>

本公司與關係人進貨之交易條件及授信期間，與本公司之其他供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	盛新材料科技股份有限公司	\$ 3,780	\$ 3,890
	華廈建築股份有限公司	39,425	-
	VIETENERGY 有限責任公司	<u>2</u>	<u>339</u>
		<u>\$ 43,207</u>	<u>\$ 4,229</u>
其他應收款	群豐欣業股份有限公司	\$ 411	\$ -
	VIETENERGY 有限責任公司	12	-
	永暘光學股份有限公司	16	-
	廣運機電（蘇州）有限公司	<u>-</u>	<u>12,896</u>
		<u>\$ 439</u>	<u>\$ 12,896</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	廣運機電（蘇州）有限公司	<u>\$ 34,130</u>	<u>\$ 25,816</u>
其他應付款	金運科技股份有限公司	<u>\$ 489,237</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	<u>\$ 44,816</u>	<u>\$ 29,459</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

本公司承包銷售廠房設備工程予子公司產生之未實現利益（帳列採用權益法之投資項下），依廠房設備耐用年限分年實現，明細如下：

出售品項	112年度					
	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	期末未實現利益增加數	本期攤銷數	年底未實現利益
設備工程	<u>\$ 82,307</u>	<u>\$ 162,874</u>	<u>\$ 143,354</u>	<u>\$ 19,520</u>	<u>(\$ 25,556)</u>	<u>\$ 76,271</u>

出售品項	111年度					
	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	期末未實現利益增加數	本期攤銷數	年底未實現利益
設備工程	<u>\$ 76,846</u>	<u>\$ 204,084</u>	<u>\$ 168,408</u>	<u>\$ 35,676</u>	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>\$ 82,307</u>

(八) 承租協議

關係人類別	112年度	111年度
<u>租賃費用</u>		
實質關係人	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	112年度			
	租賃標的	租期	租金決定	月租
實質關係人	高雄市前鎮區新都路21號	112.01.01~112.06.30	議價	\$ 196
實質關係人	高雄市前鎮區新大路12號	112.01.01~112.06.30	議價	186

(九) 背書保證

為他人背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表二「為他人背書保證」。

取得背書保證

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
本公司之董事長 謝清福		
被保證金額	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 340,000</u>



## (十) 對關係人放款

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應收款</u>		
廣運機電(蘇州)有限公司	\$ -	\$ 431,400
關係人類別	112年度	111年度
<u>利息收入</u>		
廣運機電(蘇州)有限公司	\$ 8,854	\$ 16,892
廣運自動化工程(昆山)有限公司	-	4,125
金運科技股份有限公司	-	168
VIETENERGY 有限責任公司	-	2,854
	<u>\$ 8,854</u>	<u>\$ 24,039</u>

本公司提供短期放款予子公司，利率 2%~3.5%與市場利率相近，112 及 111 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

## (十一) 其他關係人交易

租金收入

		112年度			
子公司	租賃標的	租期	租金決定	月租	租金收入
子公司	桃園市中壢區自強一路五號	109.11.01~114.10.31	議價	\$ 186	\$ 2,236
子公司	桃園市中壢區自強一路五號	109.11.01~114.10.31	議價	1,768	21,215
子公司	桃園市平鎮區工業三路五號	112.12.01~113.11.30	議價	5	5
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	109.11.01~114.10.31	議價	25	300
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	112.11.01~117.10.31	議價	20	240
子公司	台北市南港路二段 97 號 5 樓	112.08.01~113.07.31	議價	5	60
子公司	高雄市前鎮區興邦段自動倉庫 土地及出入庫設備	112.10.20~113.10.19	議價	13,460	13,460
					<u>\$ 37,516</u>
		111年度			
子公司	租賃標的	租期	租金決定	月租	租金收入
子公司	中壢區自強一路五號	109.11.01~111.08.31	議價	\$ 1,330	\$ 10,640
子公司	中壢區自強一路五號	111.09.01~114.10.31	議價	1,768	7,072
子公司	中壢區自強一路五號	109.11.01~111.08.31	議價	570	4,560
子公司	中壢區自強一路五號	111.09.01~114.10.31	議價	186	745
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	110.08.01~111.07.31	議價	5	35
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	111.08.01~112.07.31	議價	5	25
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	109.11.01~112.10.31	議價	20	240
子公司	台北市南港路二段 97 號 6 樓	109.11.01~112.10.31	議價	25	300
子公司	高雄市前鎮區興邦段自動倉庫 土地及出入庫設備	111.10.20~112.10.19	議價	1,122	2,655
					<u>\$ 26,272</u>

### 其他收益及費損

	關係人類別	112年度	111年度
營業費用	子公司	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 4</u>
製造費用	子公司	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 616</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 471</u>

### (十二) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 80,988</u>	<u>\$ 89,612</u>
退職後福利	807	727
股份基礎給付	<u>40,993</u>	<u>637</u>
	<u>\$ 122,788</u>	<u>\$ 90,976</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進貨或進口設備之保證及工程履約保證等之擔保明細：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 41,402	\$ 58,687
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	69,930	70,049
其他金融資產－流動	128,313	163,469
其他金融資產－非流動	147,000	147,514
不動產、廠房及設備		
土地	2,102,770	865,945
房屋及建築	684,829	154,924
存出保證金	<u>101,102</u>	<u>28,153</u>
	<u>\$ 3,275,346</u>	<u>\$ 1,488,741</u>

### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

#### (一) 重大承諾

1. 本公司 112 及 111 年度因工程履約或工程保固委由銀行開立保證函計新台幣 1,114,952 仟元及 1,065,626 仟元。
2. 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用信用狀餘額為日圓 10,700 仟元。

#### (二) 或有事項

陳俊銘訴請本公司返還借款人民幣 15,000 仟元，該案 112 年 5 月 26 日收到地方法院判決本公司勝訴，惟對方就第一審判決提出上訴與抗告，高等法院民事擇定於 113 年 4 月 11 日針對陳俊銘提出追加之訴重新開庭審理。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 11,210	30.705	(美元：新台幣)	\$ 344,203
人 民 幣	32,165	4.327	(人民幣：新台幣)	139,180
日 圓	7,099	0.2172	(日圓：新台幣)	1,542
歐 元	41	33.98	(歐元：新台幣)	1,409
越 南 盾	1,882,013	0.00125	(越南盾：新台幣)	2,353
				<u>\$ 488,687</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
泰 銖	\$ 23,517	0.9017	(泰銖：新台幣)	\$ 21,205
人 民 幣	127,941	4.327	(人民幣：新台幣)	553,601
越 南 盾	83,717,788	0.00125	(越南盾：新台幣)	<u>104,647</u>
				<u>\$ 679,453</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	159	30.705	(美元：新台幣)	\$ 4,889
人 民 幣	122,595	4.327	(人民幣：新台幣)	530,469
歐 元	3,189	33.98	(歐元：新台幣)	108,371
日 圓	51,734	0.2172	(日圓：新台幣)	<u>11,237</u>
				<u>\$ 654,966</u>

111 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 20,924	30.710	(美元：新台幣)	\$ 642,576
人 民 幣	84,333	4.408	(人民幣：新台幣)	371,739
日 圓	23,645	0.2324	(日圓：新台幣)	5,495
歐 元	77	32.73	(歐元：新台幣)	2,520
越 南 盾	1,802,730	0.0013	(越南盾：新台幣)	<u>2,344</u>
				<u>\$ 1,024,674</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
人 民 幣	1,245	4.408	(人民幣：新台幣)	\$ 5,490
越 南 盾	81,033,846	0.0013	(越南盾：新台幣)	<u>105,344</u>
				<u>\$ 110,834</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	178	30.710	(美元：新台幣)	\$ 5,466
人 民 幣	7,215	4.408	(人民幣：新台幣)	31,804
歐 元	2,021	32.720	(歐元：新台幣)	66,127
日 圓	31,763	0.2324	(日圓：新台幣)	<u>7,382</u>
				<u>\$ 110,779</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.705 (美元：新台幣)	\$ 9,427	30.71 (美元：新台幣)	\$ 40,755
人民幣	4.327 (人民幣：新台幣)	1,942	4.408 (人民幣：新台幣)	6,361
歐元	33.98 (歐元：新台幣)	7,710	32.72 (歐元：新台幣)	( 720)
日圓	0.2172 (日圓：新台幣)	784	0.2324 (日圓：新台幣)	436
其他		146		888
		<u>\$ 20,009</u>		<u>\$ 47,720</u>

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十)

廣運機械工程股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	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 呆 列 帳	備 金	抵 額	擔 保		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2 至 8)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 2 至 8)
															名 稱	價 值		
0	廣運機械工程股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	\$ 576,030	\$ 86,540	\$ -	3.65%	短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 802,274	\$ 1,604,548	
1	廣運自動化工程(昆山)有限公司	華廈建築股份有限公司	其他應收款	Y	30,000	-	-	2.625%	"	-	"	-	-	-	-	802,274	1,604,548	
		廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	RMB 22,000	RMB 22,000	RMB 22,000	3.55%	"	-	"	-	-	-	-	RMB 40,478	RMB 40,478	
2	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	85,956	34,616	34,616	3.65%	"	-	"	-	-	-	-	243,515	243,515	
		安徽榮運置業發展有限公司	其他應收款	Y	RMB 19,500	RMB 8,000	RMB 8,000	3.45%	"	-	"	-	-	-	-	RMB 56,278	RMB 56,278	
3	太極能源科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	其他應收款	Y	RMB 4,020	RMB 17,395	RMB 17,395	3.45%	"	-	"	-	-	-	-	243,515	243,515	
		昌虹新能源股份有限公司	其他應收款	Y	150,000	150,000	150,000	2.75%~5.00%	"	-	"	-	-	-	-	RMB 56,278	RMB 56,278	
		VIETNERGY 有限責任公司	其他應收款	Y	130,000	65,000	65,000	2.75%~5.00%	"	-	"	-	-	保證金	6,500	422,466	844,932	
4	太極能源科技(昆山)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	64,970	61,410	-	5.64%	"	-	"	-	-	-	-	422,466	844,932	
		蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	301,035	294,236	294,236	3.65%	"	-	"	-	-	-	-	324,355	324,355	
		昆山昆伏電子材料有限公司	其他應收款	Y	110,200	25,962	25,962	3.65%	"	-	"	-	-	-	-	324,355	324,355	
5	金運科技股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	2,204	-	-	3.65%~4.35%	"	-	"	-	-	-	-	324,355	324,355	
		VIETNERGY 有限責任公司	其他應收款	Y	110,556	86,540	86,540	3.65%	"	-	"	-	-	-	-	205,210	410,421	
		群豐欣業股份有限公司	其他應收款	Y	64,850	-	-	5.24%	"	-	"	-	-	-	-	205,210	410,421	
		盛新材料科技股份有限公司	其他應收款	Y	30,000	100,000	100,000	2.75%	"	-	"	-	-	-	-	205,210	410,421	

註 1：編號欄之說明如下：

(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 2：依廣運機械工程股份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：公司淨值 20%：\$4,011,371×20% = 802,274

資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$4,011,371×40% = 1,604,548

註 3：依廣運自動化工程(昆山)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：公司淨值 40%：RMB 40,478×40% = RMB 16,191

資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB 40,478×40% = RMB 16,191

與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：

個別對象貸與限額：公司淨值 100%：RMB 40,478×100% = RMB 40,478

資金貸與總限額：公司淨值 100%：RMB 40,478×100% = RMB 40,478

註 4：依廣運科技（蘇州）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB 140,694×40% = RMB 56,278

資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB 140,694×40% = RMB 56,278

註 5：依太極能源科技股份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：公司淨值 20%：2,112,330×20% = 422,466

資金貸與總限額：公司淨值 40%：2,112,330×40% = 844,932

註 6：依太極能源科技（昆山）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：公司淨值 40%：RMB 187,402×40% = RMB 74,961

資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB 187,402×40% = RMB 74,961

註 7：依金運科技股份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：公司淨值 20%：\$1,026,052×20% = 205,210

資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$1,026,052×40% = 410,421

註 8：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。



廣運機械工程股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	廣運機械工程股份有限公司	金運科技股份有限公司	(2)	\$ 3,209,097 (註3)	\$ 100,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	0.75%	\$ 3,209,097 (註4)	Y	N	N
1	太極能源科技股份有限公司	VIETNERY 有限責任公司	(2)	1,689,864 (註7)	147,408	107,468	62,211	-	5.09%	1,689,864 (註8)	Y	N	N

註1：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2：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)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 以上之公司。

(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。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 80%： $\$4,011,371 \times 80\% = 3,209,097$

註4：背書保證最高限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 80%： $\$4,011,371 \times 80\% = 3,209,097$

註5：對單一企業背書保證之限額：不超過太極能源科技股份有限公司 112 年 12 月 31 日淨值之 80%： $2,112,330 \times 80\% = 1,689,864$

註6：背書保證最高限額：不超過太極能源科技股份有限公司 112 年 12 月 31 日淨值之 80%： $2,112,330 \times 80\% = 1,689,864$

註7：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。

廣運機械工程股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
廣運機械工程股份有限公司	<u>基金受益憑證</u>						
	凱基凱旋貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	4,633,407.42	\$ 55,124		\$ 55,124
	合庫貨幣市場基金	"	"	5,761,335.48	60,000		60,000
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,120,935.10	49,119		49,119
					<u>\$ 164,243</u>		<u>\$ 164,243</u>
	<u>國外上市(櫃)股票</u>						
	EBS	"	"	39,800	\$ 622		\$ 622
	SDT	"	"	33,120	174		174
	PAN	"	"	64,687	1,633		1,633
	SC5	"	"	34,848	828		828
	HRC	"	"	35,000	2,406		2,406
	HAC	"	"	93	1		1
	IPA	"	"	370,800	7,370		7,370
					<u>\$ 13,034</u>		<u>\$ 13,034</u>
	<u>國內非上市、上櫃股票</u>						
	友冕能源材料股份有限公司	本公司為該公司法人董事	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	1,776,637	\$ 22,972	10.01%	\$ 22,972
	桃園飯店股份有限公司	"	"	5,000,000	61,150	16.64%	61,150
	稜研科技股份有限公司	無	"	871,421	47,675	1.91%	47,675
					<u>\$ 131,797</u>		<u>\$ 131,797</u>
	聯合資訊股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資—非流動	780,000	\$ 33,267	14.29%	\$ 33,267
高琪系統整合股份有限公司	"	"	90,000	900	15.00%	900	
盟略創業投資有限合夥	無	"	-	15,000	8.33%	15,000	
耘德智能製造股份有限公司	無	"	197,722	10,000	9.74%	10,000	
				<u>\$ 59,167</u>		<u>\$ 59,167</u>	
金運科技股份有限公司	<u>國內非上市櫃股票</u>						
	展綠科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資—非流動	139,096	\$ -	6.45%	\$ -
	<u>國外非上市股票</u>						
Cognito Health International Inc.	"	"	1,333,333	\$ -	2.42%	\$ -	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 公 允 價 值	
華廈建築股份有限公司	基金受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	10,990,199.40	\$ 172,969	\$ 172,969	
盛新材料科技股份有限公司	浮動收益理財產品 統一 DSU 台幣 100%保本結構型商品	"	"		\$ 50,005	\$ 50,005	
太極能源科技(昆山)有限公司	浮動收益理財產品 昆山農商銀行共享－日日金淨值型理財產 品	"	"		\$ 8,654	\$ 8,654	
	昆山農商銀行共享－月盈 GX001D 號 1 淨值 型理財產品	"	"		45,434	45,434	
昆山昆伏電子材料有限公司	昆山農商銀行共享順利－天天金淨值型理 財產品	"	"		2,378	2,378	
					\$ 56,466	\$ 56,466	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

廣運機械工程股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			期未		
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額
廣運機械工程股份有限公司	合庫證券市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	4,855	\$ 50,011	43,943	\$ 455,000	43,037	\$ 445,300	\$ 445,000	\$ 300	5,761	\$ 60,000
"	凱基凱旋貨幣市場基金	"	-	-	15,487	182,071	40,950	484,000	51,804	611,969	611,000	969	4,633	55,124
"	第一金台灣貨幣市場基金	"	-	-	3,216	50,012	32,407	508,000	32,502	509,803	508,932	871	3,121	49,119

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

廣運機械工程股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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	桃園市平鎮區工業三路5號建築及其坐落土地(桃園市平鎮區山子頂段368、369、371地號)	112/4/26	\$ 1,800,000	第一期款(10%) — 112/4/26 簽約當日開支票。  第二期款(10%) — 於主管機關核發買賣標的之土地增值稅及契稅稅單並接獲地政士供之後三個營業日內付款。 第三期款(80%) — 於所有權移轉後付款。	昭安國際股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	宏邦不動產估價師事務所，估價金額 1,844,139 仟元。  誠正海峽兩岸不動產估價師事務所，估價金額 1,813,831 仟元。	為長期發展括長生產基地及辦公環境，也同時增加租金收益	售後租回

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

廣運機械工程股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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	
太極能源科技股份 有限公司	VIETENERGY 有限 責任公司	子公司	加工費 (註4)	\$ 647,018	29.02%	T/T 30 days upon invoice date	—	—	(\$ 26,339)	63.67%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：去料加工原料成本已沖銷。

註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
金運科技股份有限公司	廣運機械工程股份有限公司	母 公 司	其他應收款 \$ 489,237 RMB 113,066	(註 1)	\$ -	-	\$ -	-
金運科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	兄 弟 公 司	其他應收款 100,049	(註 1)	-	-	-	-
太極能源科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	子 公 司	其他應收款 150,848	(註 1)	-	-	-	-
太極能源科技(昆山)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	兄 弟 公 司	其他應收款 298,578 RMB 69,004	(註 1)	-	-	-	-

註 1：係屬資金貸與性質及其孳息，帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 2：相關交易及期末餘額，已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 112 年度

附表八

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	去 年 年 底	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	投資控股業務	\$ 1,168,764 USD 38,039	\$ 1,168,764 USD 38,039	38,038,752	100	\$ 188,303	\$ 185,216	\$ 185,021	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	投資控股業務	498,622 CNY 113,066	- CNY -	16,852,121	60	365,298	365,470	230,230	"
	太極能源科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能電池、模組相關系統之研究、設計、製造及銷售業務	1,942,337	1,942,337	61,132,856	27.17	554,656	( 28,577)	( 9,259)	"
	廣運越南有限責任公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	電熱水器、工程機械製造	122,347 USD 3,800	122,347 USD 3,800	-	100	104,647	2,651	2,651	"
	金運科技股份有限公司	桃園市平鎮區洪圳路385-3號	電子零組件製造	1,724,554	1,724,554	47,252,154	89.16	914,528	92,482	83,201	"
	盛新材料科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	107,000	107,000	4,400,000	8.80	( 10,381)	( 308,827)	( 27,136)	"
	群豐欣業股份有限公司	台北市南港區南港段95號5樓	倉儲業	10,400	10,400	1,040,000	52.00	13,896	( 5,228)	( 2,717)	"
	華廈建築股份有限公司	台北市中山區南京東路2段76號4樓	綜合營造業	200,980	30,980	20,000,000	100	187,929	9,534	9,534	"
	廣運自動化(泰國)有限公司	No.654/1, Samyan Business Town, Soi Chinda Thawin 10, Rama 4 Road, Maha Phruetharam Sub-district, Bangrak District, Bangkok	自動化設備暨零組件之製造、銷售及維修	22,725 THB 25,000	30,980 THB -	249,999	99.9996	21,205	( 1,337)	( 1,337)	"
金運科技股份有限公司	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	投資控股業務	431,714 USD 11,235	930,336 USD 28,087	11,234,747	40	243,533	365,470	135,240	"
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. BoX 1225, Apia, Samoa.	投資業務	2,211,921 RMB 456,201	2,211,921 RMB 456,201	-	100	810,915	5,256	5,256	"
	VIETNERGY 有限責任公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	1,465,491 USD 46,500	1,465,491 USD 46,500	-	100	449,082	( 19,105)	( 6,316)	"
	昌虹新能源股份有限公司	桃園市中壢區新街里11鄰環北路398號11樓之8	太陽能發電及系統銷售業務	5,000	5,000	500,000	35.71	3,902	( 26)	8	關聯企業
	盛新材料科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	238,280	238,280	23,828,000	47.656	154,538	( 308,827)	( 147,174)	子公司
永暘光學股份有限公司	桃園市平鎮區工業三路5號	隱形眼鏡批發及零售	24,000	-	2,400,000	80	23,526	( 592)	( 474)	子公司	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。



廣運機械工程股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

1. 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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投 資帳 面價 值	截至本期 已匯回台灣 投資收益	止 備 註
					匯出	收回							
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	1,198,618 USD 38,800 (註 3)	(2)-(1)	\$ 1,076,543 USD 34,900	\$ -	-	\$ 1,076,543 USD 34,900	\$ 233,524 RMB 53,129	100	\$ 233,524 RMB 53,129 (2)-B	\$ 16,845 RMB 3,893	\$ -	
蘇州廣奕置業開發有限公司	房地產經營	1,157,582 RMB 252,000 (註 4)	(2)-(3)	-	-	-	-	( 16,436) (RMB 3,762)	76.88	( 13,706) (RMB 3,120) (2)-B	572,516 RMB 132,312	-	
廣運自動化工程(昆山)有限公司	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	266,914 RMB 60,000 (註 5)	(2)-(1)	266,914 RMB 60,000	-	-	266,914 RMB 60,000	( 47,594) (RMB 10,828)	100	( 47,594) (RMB 10,828)	175,146 RMB 40,478	-	
金運智能電子(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	43,921 RMB 10,000 (註 8)	(2)-(7)	-	-	-	-	26,654 RMB 5,953	34.51	9,669 RMB 2,209	14,701 RMB 3,397	-	
廣運科技(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	855,358 USD 26,800 (註 6)	(2)-(4)	666,701 USD 20,700	-	-	666,701 USD 20,700	374,243 RMB 83,583	96.13	360,858 RMB 80,594	585,249 RMB 135,255	-	
安徽榮運置業發展有限公司	房地產開發	1,369,658 RMB 310,000	(2)-(8)	-	-	-	-	( 61,945) (RMB 13,835)	39.59	( 23,672) (RMB 5,287)	520,176 RMB 117,236	-	
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	2,206,989 USD 70,000	(2)-(5)	2,206,989 USD 70,000	-	-	2,206,989 USD 70,000	5,255 RMB 1,194	27.17	1,428 RMB 324 (2)-B	220,318 RMB 50,917	-	
昆山昆伏電子材料有限公司	電子材料及零件銷售製造	19,242 RMB 4,500	(2)-(6)	-	-	-	-	31 RMB 7	27.17	8 RMB 2 (2)-B	1,154 RMB 267	-	
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能相關銷售	-	(2)-(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)-(1)透過廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(2)透過富本控股有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(3)透過廣運機電(蘇州)有限公司及太極能源科技(昆山)有限公司共同再投資大陸公司。
- (2)-(4)透過廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(5)透過太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(6)透過太極能源科技(昆山)有限公司再投資大陸公司。

- (2)-(7)透過金運科技股份有限公司直接投資大陸公司。  
 (2)-(8)透過廣運科技(蘇州)有限公司再投資大陸公司。  
 (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。  
 (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。  
 A.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。  
 B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。  
 C.其他(上述被投資公司自結之同期間財務報表)。

註3：其中以已清算之轉投資公司廣運自動化工程(蘇州)有限公司盈餘轉增資390萬美金。

註4：以轉投資公司廣運機電(蘇州)有限公司之自有資金轉投資17,200萬及太極能源科技(昆山)有限公司之自有資金轉投資8,000萬人民幣。

註5：以轉投資公司太極能源科技(昆山)有限公司之自有資金轉投資450萬人民幣。

註6：廣運科技(蘇州)有限公司於110年6月減資退回股款1,520萬美金。

註7：昆山吉昌能源科技有限公司於112年2月7日業已註銷登記。

註8：112年11月廣運集團組織重組，將股權由廣運自動化(昆山)有限公司轉移至金運科技股份有限公司。

2. 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(註9)	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(註10)
\$ 4,217,147 (USD 125,600、RMB 60,000)	\$ 5,113,407 (USD 149,200、RMB 123,000) (匯率：USD30.705、RMB 4.327)	\$ 2,406,823

註9：包含皇品電子(蘇州)有限公司101年2月清算後，未匯回自台灣匯出之累積投資金額23,395仟元(美金657仟元)。

註10：本公司因採用權益法認列對太極能源科技股份有限公司及金運科技股份有限公司之投資損失，致超過依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

廣運機械工程股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年度

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
唯新投資股份有限公司	20,000,000	8.03%
謝 清 福	14,253,707	5.72%
兆城投資股份有限公司	13,000,000	5.22%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表二
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註九
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表十及三三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
其他流動資產明細表		附註十六
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表七
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二六
其他非流動資產明細表		附註十六
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註十九
長期借款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
財務成本明細表		附註二五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總		明細表十四

廣運機械工程股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	1,029
週轉金					50
銀行存款					
	支票及活期存款				172,116
	外幣活期存款	包括美金 589 仟元@30.705			23,065
		日圓 7,099 仟元@0.2172			
		越南盾 4,022 仟元@0.00125			
		人民幣 466 仟元@4.327			
		歐元 40 仟元@33.98			
		泰銖 7 仟元@0.9017			
		港幣 13 仟元@3.929			
約當現金					
	原始到期日在 3 個月	包括美金 10,600 仟元@30.705			<u>420,667</u>
	內以外幣定存	人民幣 22,000 仟元@4.327			
					<u>\$ 616,927</u>

廣運機械工程股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

名 稱	股數或單位數	面 值	金 額	單 價	總 額
國內基金受益憑證					
合庫貨幣市場基金	5,761,335.48	-	\$ 60,000	10.4142	\$ 60,000
第一金台灣貨幣市場基金	3,120,935.10	-	49,119	15.7385	49,119
凱基凱旋貨幣市場基金	4,633,407.42	-	<u>55,124</u>	11.8972	<u>55,124</u>
			<u>164,243</u>		<u>164,243</u>
國外上市(櫃)股票：					
HRC	35,000	-	2,406	68.75	2,406
EBS	39,800	-	622	15.63	622
HAC	93	-	1	12.50	1
SC5	34,848	-	828	23.75	828
PAN	64,687	-	1,633	25.25	1,633
SDT	33,120	-	174	5.25	174
IPA	370,800	-	<u>7,370</u>	19.88	<u>7,370</u>
			<u>13,034</u>		<u>13,034</u>
			<u>\$ 177,277</u>		<u>\$ 177,277</u>

廣運機械工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
A 公司	工程收入	\$ 146,160
B 公司	"	94,215
C 公司	"	28,108
D 公司	"	23,226
E 公司	"	19,568
F 公司	"	17,500
其他（註）	"	47,302
減：備抵損失		<u>-</u>
		<u>376,079</u>
關係人帳款：		
華廈建築股份有限公司	工程收入	39,425
盛新材料科技股份有限公司	"	3,780
VIETENERGY 有限責任公司	"	<u>2</u>
		<u>43,207</u>
		<u>\$ 419,286</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣運機械工程股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	成本與市價孰低評價	
						抽核成本	抽核市價
原物料		工程用料		\$ 225,899		\$ 249,491	\$ 170,573
在製品				4,240		4,240	4,240
製成品				<u>7,643</u>		<u>7,643</u>	<u>7,643</u>
				<u>\$ 237,782</u>		<u>\$ 261,374</u>	<u>\$ 182,456</u>



廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$	61,904
預付費用		留抵稅額			21,002
		手續費			11,025
		其他(註)			<u>24,689</u>
					<u>\$ 118,620</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

廣運機械工程股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
 民國 112 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期		本	期	增	加	本	期	減	少	公	允	價	值	期	未	提供擔保或							
	張	數																帳	面	價	值	張	數	金
國內未上市(櫃)普通股																								
友晁能源材料股份有限公司	1,776,637		\$	22,688	-		\$	-			\$	284		1,776,637	10.01	\$	22,972	無						
桃園飯店股份有限公司	5,000,000			43,600	-			-			17,550		5,000,000	16.64		61,150	"							
稜研科技股份有限公司	535,714			<u>20,148</u>	335,707			<u>11,750</u>			<u>15,777</u>		871,421	1.91		<u>47,675</u>	"							
			\$	<u>86,436</u>			\$	<u>11,750</u>			\$	<u>33,611</u>				\$	<u>131,797</u>							

廣運機械工程股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期		初		本		期		公 允 價 值 評 估	期		末		提供擔保或 質押情形	
	張	數	帳	面	張	數	增	加		張	數	減	少		帳
國內未上市(櫃)普通股															
聯合資訊股份有限公司	780,000		\$	29,968	-		\$	-	\$	3,299	780,000	14.29	\$	33,267	無
高琪系統整合股份有限公司	90,000			900	-			-		-	90,000	15.00		900	"
盟略創業投資有限合夥	-			7,500	-		7,500			-	-	8.33		15,000	"
耕德智能製造股份有限公司	-			-	197,722		10,000			-	197,722	9.74		10,000	"
			\$	38,368			\$	17,500		\$	-			\$	59,167

廣運機械工程股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		增 加		本 期 減 少		( 註 一 )	投 資 ( 損 ) 益	未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	淨 確 定 福 利 計 畫 再 衡 量 數	其 他 ( 註 二 )	期 末		市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 三 )		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額							股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 ( 元 )		總 價
被投資公司名稱																				
上市 ( 權 ) 公司普通股																				
太極能源科技股份有限公司	61,132,856	\$ 543,472	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 9,259)	\$ 25,088	(\$ 8,123)	(\$ 25)	\$ 3,578	61,132,856	27.17	\$ 554,731	27.35	\$ 1,671,984		無		
非上市 ( 權 ) 公司普通股																				
廣運國際控股 ( 英屬維京群島 ) 有限公司	38,038,752	5,490	-	-	-	-	185,021	63	( 2,347)	-	55	38,038,752	100	188,282	4.95	188,282		無		
廣運越南有限責任公司	-	105,344	-	-	-	-	2,651	-	( 3,348)	-	-	-	100	104,647	-	104,647		無		
金運科技股份有限公司	47,252,154	562,198	-	-	-	( 47,255)	83,201	-	44,674	418	271,292	47,252,154	89.16	914,528	19.35	914,528		無		
盛新材科技股份有限公司	4,400,000	26,798	-	-	-	-	( 27,136)	( 10,043)	-	-	-	4,400,000	8.8	( 10,381)	-	( 10,381)		無		
華廈建築股份有限公司	3,000,000	17,872	17,000,000	170,000	-	-	9,534	( 9,477)	-	-	-	20,000,000	100	187,929	9.4	187,929		無		
群豐欣業股份有限公司	1,040,000	18,288	-	-	-	( 2,080)	( 2,717)	405	-	-	-	1,040,000	52	13,896	13.36	13,896		無		
廣運自動化 ( 泰國 ) 有限公司	-	-	249,999	22,725	-	-	( 1,337)	-	( 183)	-	-	249,999	100	21,205	84.82	21,205		無		
廣運通訊控股 ( 英屬維京群島 ) 有限公司	-	-	16,852,121	140,350	-	-	230,230	-	( 5,142)	-	( 140)	16,852,121	60	365,298	0	365,298		無		
		<u>\$ 1,279,462</u>		<u>\$ 333,075</u>		<u>(\$ 49,335)</u>	<u>\$ 470,188</u>	<u>\$ 6,036</u>	<u>\$ 25,531</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 274,785</u>			<u>\$ 2,340,135</u>		<u>\$ 3,457,388</u>				

註一：本年度減少主係子公司發放股利所致。

註二：為對子公司所有權權益變動 274,785 仟元。

註三：非上市 ( 權 ) 公司普通股之股權淨值主要係依據被投資公司之股東權益及本公司持股比例所計算。

廣運機械工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
G 公司	貨 款	\$ 109,853
H 公司	"	34,334
其他（註）	"	<u>415,099</u>
		<u>559,286</u>
關係人帳款：		
廣運機電（蘇州）有限公司	貨 款	<u>34,130</u>
		<u>\$ 593,416</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入		-		\$	4,224
工程收入		-			2,723,299
勞務收入		-			<u>56,592</u>
合	計				<u>\$ 2,784,115</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
工程成本	
期初工程存貨	\$ 226,137
加：本期進貨	385,677
餘料繳回	10,171
減：出售材料成本	( 1,544)
期末工程存貨	( 267,757)
本期耗料	352,684
發包工程	1,356,037
直接人工	132,130
製造費用	<u>242,654</u>
本期投入	2,083,505
期初在建工程	3,069,312
加：採完工比例法認列之工程收入	2,721,880
減：採完工比例法沖銷預收工程款	( 2,372,413)
轉列工程維修成本	( 65,119)
轉列不動產、廠房及設備	( 2,895)
非正常產能	( 20,950)
期末在建工程	( 3,497,897)
	<u>1,915,423</u>
其他營業成本	
出售材料成本	1,544
維修成本	65,119
存貨跌價損失	27,709
出售下腳收入	( 1,763)
非正常產能	<u>20,950</u>
	<u>113,559</u>
	<u>\$ 2,028,982</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用	\$ 50,652	\$ 83,975	\$ 104,457	\$ 239,084
獎 金	16,538	27,943	29,008	73,489
折 舊	29,980	23,052	918	53,950
郵 電 費	8,773	1,307	36	10,116
員工酬勞	8,694	37,141	16,051	61,886
預期信用減損迴轉利益	-	( 13,860)	-	( 13,860)
其他	<u>32,342</u>	<u>81,614</u>	<u>18,459</u>	<u>132,415</u>
	<u>\$ 146,979</u>	<u>\$ 241,172</u>	<u>\$ 168,929</u>	<u>\$ 557,080</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。



廣運機械工程股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 及 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

	112年度			111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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 183,448	\$ 362,820	\$ 546,268	\$ 154,038	\$ 277,101	\$ 431,139
保險費用	23,580	13,746	37,326	18,441	11,277	29,718
董事酬金	-	3,700	3,700	-	3,441	3,441
退休金費用	6,712	11,638	18,350	6,068	9,370	15,438
其他員工福利費用	6,540	3,702	10,242	5,244	4,012	9,256
	<u>\$ 220,280</u>	<u>\$ 395,606</u>	<u>\$ 615,886</u>	<u>\$ 183,791</u>	<u>\$ 305,201</u>	<u>\$ 488,992</u>
折舊費用	<u>\$ 33,722</u>	<u>\$ 53,950</u>	<u>\$ 87,672</u>	<u>\$ 27,499</u>	<u>\$ 25,078</u>	<u>\$ 52,577</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 1,937</u>	<u>\$ 3,670</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 417 人及 375 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 1,482 仟元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。  
前一年度平均員工福利費用 1,305 仟元（「前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 1,323 仟元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。  
前一年度平均員工薪資費用 1,159 仟元（前一年度薪資費用合計數／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 14.15%（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。
  - (4) 本年度監察人酬金 0 仟元，前一年度監察人酬金 0 仟元。（本公司設立審計委員會）

3. 薪資報酬政策：

董事薪資報酬政策

依公司章程規定。年度決算獲利之酬勞分配方式，主要參考各董事任期期間、會議出席次數及對公司貢獻度（包括但不限於持有公司股數及為公司背書保證..等）而定。

員工及經理人薪資報酬政策

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，以供其決策之參考。

本委員會應參考同業薪資通常水準支給情形，並考量本公司經營與員工個人績效考核表現、及未來經營風險，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為；並在針對董事及經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定等原則下，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 確保公司薪資報酬水準符合相關勞動法規並足以吸引優秀人才。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬水準之政策、制度、標準與結構。
- (3) 訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬。
- (4) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131278 號

會員姓名： (1) 李麗鳳  
(2) 翁博仁

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

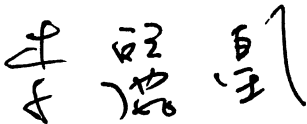


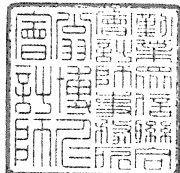
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 04757891

會員書字號： (1) 北市會證字第 2650 號  
(2) 北市會證字第 3466 號

印鑑證明書用途： 辦理 廣運機械工程股份有限公司

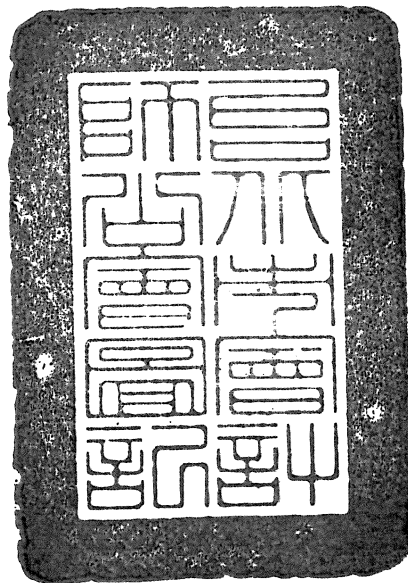
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日