

廣豐實業股份有限公司
民國一〇一年上半年度
財 務 報 告
(股票代號：1416)

地 址：台北市敦化南路一段2號5樓

電 話：(02) 27730088

廣豐實業股份有限公司
財務報告目錄

一、封 面	
二、財務報告目錄	
三、公司聲明書	
四、會計師查核報告	
五、資產負債表	1
六、損益表	2
七、股東權益變動表	3
八、現金流量表	4
九、財務報表附註	6
(一)公司沿革及業務範圍說明	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14
(五)關係人交易事項	29
(六)質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)金融商品資訊之揭露	32
(十一)附註揭露事項	34
1. 重大交易事項相關資訊	34
2. 轉投資事業相關資訊	36
3. 大陸投資資訊	38
(十二)營運部門資訊	38
十、重要會計科目明細表	39
十一、會計師公會印鑑證明書	

廣豐實業股份有限公司

公司聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明廣豐實業股份有限公司民國一〇一年上半年度(自一〇一年一月一日至一〇一年六月三十日止)之財務報告，係依證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣豐實業股份有限公司之財務狀況，暨經營成果與現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

廣豐實業股份有限公司

董事長：賀鳴玉

總經理：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 三 十 日

廣豐實業股份有限公司

會計師查核報告

廣豐實業股份有限公司 公鑒：

廣豐實業股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日止之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註(四)之10所述，廣豐實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為5,582,560仟元及4,578,376仟元暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別認列相關淨投資收益分別為1,010,590仟元及361,418仟元及財務報表附註(十一)有關轉投資事業相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核簽證，對第一段所述之財務報表可能有所影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達廣豐實業股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之經營結果與現金流量。

如財務報表附註(三)所述，廣豐實業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定及採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

廣豐實業股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，據本會計師之意見，該等科目明細表係依照第四段所述之準則編製，足以允當表達廣豐實業股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目之明細內容。

廣豐實業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

第一聯合會計師事務所

會計師 王 戊 昌

會計師 邱 繼 盛

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
文號(92)台財證(六)第0920100961號
金管證六字第0960010586號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 三 十 日

廣豐實業股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	會 計 科 目	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 304,513	4	\$ 286,620	5	21-22	流動負債	\$ 380,833	5	\$ 513,355	7
1100	現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1))	8,536	-	17,549	-	2100	短期借款(附註(四)之13)	130,000	2	194,621	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(二)之3、(四)之2)	15,686	-	19,250	1	2110	應付短期票券淨額(附註(四)之14)	149,956	2	49,953	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之4、(四)之3)	5,991	-	8,184	-	2120	應付票據	191	-	541	-
1140	應收帳款淨額(附註(二)之4、(四)之4)	18,963	-	16,487	-	2140	應付帳款	10,762	-	27,472	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(五))	-	-	15,645	-	2150	應付帳款-關係人(附註(五))	3,018	-	5,675	-
1160	其他應收款淨額(附註(四)之5)	2,973	-	35,106	1	2160	應付所得稅(附註(二)之21、(四)之23)	21,599	-	986	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註(五))	168,347	3	15	-	2170	應付費用(附註(四)之15)	6,270	-	5,823	-
1210	存貨淨額(附註(二)之7、(四)之6)	28,130	-	50,712	1	2190	其他應付款-關係人(附註(五))	13,458	-	9,935	-
1220	待售房地(附註(二)之8、(四)之7、(六))	47,811	1	115,696	2	2210	其他應付款	44,076	1	24,761	-
1240	在建工程(附註(四)之8)	4,110	-	4,111	-	2216	應付股東紅利	-	-	192,424	3
1280	其他流動資產	3,966	-	3,865	-	2260	預收款項	1,269	-	918	-
14-	基金及投資	5,648,191	79	4,644,007	76	2280	其他流動負債	234	-	246	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(二)之5、(四)之9)	65,631	1	65,631	1	24-	長期負債	365,726	5	239,772	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之10、(四)之10)	5,582,560	78	4,578,376	75	2428	其他長期負債(附註(四)之16)	365,726	5	239,772	4
15-	固定資產(附註(二)之11、(四)之11、(六))	1,065,930	15	1,074,204	17	28-	其他負債(附註(四)之17)	59,255	1	47,026	1
	成本及重估增值					2810	應計退休金負債(附註(二)之15、(四)之18)	51,836	1	42,731	1
1501	土地	265,278	4	265,278	4	2820	存入保證金	5,737	-	4,295	-
1521	房屋及建築	86,961	1	86,961	1	2881	遞延貨項	1,682	-	-	-
1531	機器設備	245	-	245	-	2-	負債總額	805,814	11	800,153	12
1561	辦公設備	26,797	-	28,507	1	3-	股東權益	6,319,700	89	5,311,052	88
1620	出租資產	813,073	12	813,072	13	31-	股本(附註(四)之19)	3,848,484	54	3,848,484	63
1681	其他設備	2,984	-	2,984	-	3110	普通股股本	3,848,484	54	3,848,484	63
15xy	成本及重估增值	1,195,338	17	1,197,047	19	32-	資本公積(附註(四)之20)	1,013,421	14	1,001,541	16
15x9	減：累計折舊	(129,392)	(2)	(122,827)	(2)	3220	庫藏股票交易	147,198	2	135,498	2
1599	累計減損-固定資產	(16)	-	(16)	-	3260	長期投資	860,835	12	860,655	14
17-	無形資產	444	-	854	-	3280	其他	5,388	-	5,388	-
1780	其他無形資產(附註(二)之12)	444	-	854	-	33-	保留盈餘	1,300,543	19	358,642	7
18-	其他資產(附註(二)之4,13,21、(四)之12)	106,436	2	105,520	2	3310	法定盈餘公積	46,440	1	22,289	1
						3350	未分配盈餘(附註(四)之21)	1,254,103	18	336,353	6
						34-	股東權益其他調整項目	157,252	2	102,385	2
						3420	累積換算調整數(附註(二)之6)	344,485	4	282,512	5
						3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註(二)之15)	(28,050)	-	(20,944)	(1)
						3450	金融商品之未實現(損)益	(74,139)	(1)	(74,139)	(1)
						3480	庫藏股票(附註(二)之10、(四)之22)	(85,044)	(1)	(85,044)	(1)
1-	資產總額	\$ 7,125,514	100	\$ 6,111,205	100	2-3	負債及股東權益總額	\$ 7,125,514	100	\$ 6,111,205	100

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戎昌會計師及邱繼盛會計師民國101年8月30日查核報告書。

董事長：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

廣豐實業股份有限公司
損益表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註(二)之19)	\$ 52,634	42	\$ 73,991	90
4800	其他營業收入	71,856	58	10,041	12
4170	減：銷貨退回	(484)	-	(1,518)	(2)
4190	銷貨折讓	(24)	-	(335)	-
4000	營業收入淨額	123,982	100	82,179	100
5100	銷貨成本(附註(二)之19)	(40,305)	(33)	(60,368)	(73)
5800	其他營業成本	(55,973)	(45)	(4,116)	(5)
5000	營業成本	(96,278)	(78)	(64,484)	(78)
5910	營業毛利	27,704	22	17,695	22
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(1,682)	(1)	-	-
6000	營業費用(附註(二)之19)	(76,549)	(62)	(49,184)	(59)
6100	推銷費用	(42,745)	(35)	(26,593)	(32)
6200	管理費用	(33,804)	(27)	(22,591)	(27)
6900	營業淨損	(50,527)	(41)	(31,489)	(37)
7100	營業外收入及利益	1,024,154	826	363,368	442
7110	利息收入	6	-	12	-
7310	金融資產評價利益(附註(二)之3)	-	-	4	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(二)之10)	1,010,590	815	361,596	440
7160	兌換利益(附註(二)之6)	505	-	606	1
7480	其他收入	13,053	11	1,150	1
7500	營業外費用及損失	(5,589)	(4)	(4,014)	(5)
7510	利息費用	(3,370)	(3)	(2,476)	(3)
7640	金融資產評價損失(附註(二)之3)	(553)	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之10)	-	-	(178)	-
7540	處分投資損失	-	-	(1)	-
7560	兌換損失(附註(二)之6)	(216)	-	(41)	-
7580	財務費用	(1,446)	(1)	(1,256)	(2)
7880	什項支出	(4)	-	(62)	-
7900	本期稅前淨利	968,038	781	327,865	400
8110	所得稅費用(附註(二)之21、(四)之23)	(21,599)	(17)	(987)	(1)
9600	本期稅後淨利	\$ 946,439	764	\$ 326,878	399
	基本每股盈餘(元)(附註(二)之22、(四)之24)				
	本期稅前淨利	\$ 2.71		\$ 0.92	
	本期稅後淨利	\$ 2.65		\$ 0.92	
	假設子公司對本公司股票之投資 不視為庫藏股票時之擬制性資料(附註(四)之24)				
	本期稅後淨利	\$ 893,173		\$ 273,612	
	基本每股盈餘(元)				
	本期稅前淨利	\$ 2.38		\$ 0.71	
	本期稅後淨利	\$ 2.32		\$ 0.71	

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌會計師及邱繼盛會計師民國101年8月30日查核報告書。

董事長：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

廣豐實業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本 3110	資本公積 32XX	法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350	累積換算調整數 3420	未認列為退休金 成本之淨損失 3430	金融商品之未實 現(損)益 3450	庫藏股票 3440	合 計 3XXX
A1	民國一〇〇年一月一日餘額	\$3,848,484	\$1,001,374	\$ -	\$ 222,888	\$ 284,709	(\$ 20,944)	(\$ 74,139)	(\$ 85,044)	\$5,177,328
R5	長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	(2,197)	-	-	-	(2,197)
S5	採權益法認列被投資公司資本公積變動數	-	167	-	-	-	-	-	-	167
S5	採權益法認列被投資公司累積盈虧變動數	-	-	-	1,300	-	-	-	-	1,300
P1	普通股現金股利	-	-	-	(192,424)	-	-	-	-	(192,424)
N1	提列法定盈餘公積	-	-	22,289	(22,289)	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年上半年度稅後淨利	-	-	-	326,878	-	-	-	-	326,878
Z1	民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$3,848,484</u>	<u>\$1,001,541</u>	<u>\$ 22,289</u>	<u>\$ 336,353</u>	<u>\$ 282,512</u>	<u>(\$ 20,944)</u>	<u>(\$ 74,139)</u>	<u>(\$ 85,044)</u>	<u>\$5,311,052</u>
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$3,848,484	\$1,013,569	\$ 22,289	\$ 249,687	\$ 370,246	(\$ 28,050)	(\$ 74,139)	(\$ 85,044)	\$5,317,042
R5	長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	(25,761)	-	-	-	(25,761)
S5	採權益法認列被投資公司資本公積變動數	-	(148)	-	-	-	-	-	-	(148)
S5	採權益法認列被投資公司累積盈虧變動數	-	-	-	82,128	-	-	-	-	82,128
N1	提列法定盈餘公積	-	-	24,151	(24,151)	-	-	-	-	-
M1	一〇一年上半年度稅後淨利	-	-	-	946,439	-	-	-	-	946,439
Z1	民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$3,848,484</u>	<u>\$1,013,421</u>	<u>\$ 46,440</u>	<u>\$1,254,103</u>	<u>\$ 344,485</u>	<u>(\$ 28,050)</u>	<u>(\$ 74,139)</u>	<u>(\$ 85,044)</u>	<u>\$6,319,700</u>

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌會計師及邱繼盛會計師民國101年8月30日查核報告書。

董事長：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

廣豐實業股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅後淨利	\$ 946,439	\$ 326,878
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	4,146	4,462
A20400	各項攤提	490	269
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	(4,566)	(1,479)
A22400	權益法認列之淨投資收益	(1,010,590)	(361,418)
A22500	採權益法之長期股權投資發放現金股利	334	1,206
A23300	處分投資損失	-	1
A23600	金融資產評價(利益)損失	553	(4)
A31120	應收票據減少	6,037	10,915
A31130	應收票據-關係人減少	-	21
A31140	應收帳款減少	7,105	12,375
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	7,142	(15,646)
A31160	其他應收款(增加)減少	414	(227)
A31170	其他應收款-關係人增加	(124)	(15)
A31180	存貨(增加)減少	11,168	(16,651)
A31180	待售房地減少	51,846	-
A31210	預付款項增加	-	(1,693)
A31211	其他流動資產增加	(1,801)	-
A32120	應付票據減少	(322)	(618)
A32130	應付票據-關係人減少	(25)	(50)
A32140	應付帳款增加(減少)	(1,636)	374
A32150	應付帳款-關係人減少	(7,796)	(1,254)
A32160	應付所得稅增加	21,309	986
A32170	應付費用增加(減少)	1,705	(1,168)
A32180	其他應付款增加	32,574	14,016
A32190	其他應付款-關係人減少	(415)	-
A32200	預收款項增加	931	64
A32212	其他流動負債增加(減少)	(491)	38
A32230	應計退休金負債增加	605	1,361
A32240	遞延貸項增加	1,682	-
	營業活動之淨現金流入(出)	66,714	(27,257)

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00900	以成本衡量之金融資產增加	-	(328)
B01400	購入長期股權投資	(76,010)	-
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	100
B01700	採權益法評價之被投資公司清算退回股本	-	45,599
	投資活動之淨現金流入(出)	(76,010)	45,371
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	(106,766)	2,621
C00200	應付短期票券增加	99,999	49,953
C01000	償還長期負債	-	(100,000)
C01100	其他長期負債增加	11,024	245
C01600	存入保證金增加	55	95
	融資活動之淨現金流入(出)	4,312	(47,086)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(4,984)	(28,972)
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,520	46,521
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 8,536	\$ 17,549
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,414	\$ 2,526
F00400	本期支付所得稅	\$ 986	\$ 1
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G03300	應付現金股利	\$ -	\$ 192,424

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌會計師及邱繼盛會計師
民國101年8月30日查核報告書。

負責人：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

主辦會計：劉家丞

廣豐實業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(一)公司沿革及業務範圍說明

廣豐實業股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國57年6月依公司法及其他有關法令核准設立；本公司主要營業項目如下：

1. 各種天然及人造纖維、絲、毛、麻、棉等紡紗、織布暨印染整理業務。
2. 各種棉紗、混紡紗、毛巾、床單、棉毛毯、尼絨成衣製造及買賣。
3. 代客加工業務。
4. 各種合成纖維尼龍、特多龍、伸縮加工及尼龍、特多龍織布印染整理等業務。
5. 一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
6. 住宅及大樓開發租售業。
7. 特定專業區開發業。
8. 投資興建公共建設業。
9. 大台北與桃園地區土地興建個案。
10. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

截至民國101年及100年6月30日止，本公司員工人數分別為61人及54人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表及重要會計政策係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係為經營紡紗及毛巾業務製造銷售、倉儲租賃及營建等相關業務，有關之資產與負債，係按1年作為劃分流動與非流動之基準。

2. 現金及約當現金

係包括庫存現金及零星支出之週轉金、銀行存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，惟不包括提供質押者。

3. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量(或係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

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

所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

4. 應收款項之減損評估

本公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認減損損失，此減損損失嗣後不得回轉。

6. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳，外幣計價之交易均按交易發生日之即期匯率作為入帳基礎；若交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額，列為當期兌換損益；若交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，期末對於外幣資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額與上期資產負債日之帳載金額間之兌換差額，均列為當期損益。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

7. 存貨

自民國98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用永續盤存制及按月加權平均法。

8. 待售房地

(1) 待售房地依實際成本入帳，期末按成本與淨變現價值孰低衡量。

(2) 損益之認列係採全部完工法。

(3) 以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

9. 遞延推銷費用

係房地產預售時所發生之廣告費及企劃等支出，採全部完工法者，於預售房地產完工時，予以轉列費用。

10. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資具有下列情形之一者，應採用權益法評價：

A. 持有被投資公司有控制能力者。

- B. 持有被投資公司有表決權股份20%以上，50%以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
 - C. 持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響者。
- (2) 長期股權投資若直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，即對被投資公司有控制能力，但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限；直接或間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過50%，但仍被視為對其有控制能力者；此種具有控制能力時，則構成母子公司關係，母公司編製合併財務報表時，應將所有子公司納入；惟若符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」第18項之規定者，得不編製合併財務報表。
- (3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按5年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。
- (4) 海外投資
- 如持有被投資公司有表決權之股份比例達20% 且具有重大影響力者，採權益法評價。
- 採權益法評價時，其會計處理方式如下：
- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
 - B. 投資損益：按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
 - C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。

D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：

依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

(5) 長期股權投資若持有被投資公司具有控制能力者，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季為止之投資損益。

(6) 民國91年度起，因適用新公布之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以民國91年初子公司帳列轉投資母公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)為入帳基礎。子公司處分本公司股票之利益及獲配本公司之現金股利列入資本公積—庫藏股票交易項下。

11. 固定資產

固定資產除曾辦理資產重估外，係以實際成本為入帳基礎(包括建造期間之資本化利息)；能延長固定資產耐用年數之重大改良、更新及增添部份予以資本化計入資產成本；經常性之維護及修理則列為當期費用。固定資產處分或報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列入營業外收入，出售或報廢損失則列為當期營業外支出。固定資產之折舊係依行政院頒佈之『固定資產耐用年數表』規定之耐用年數，採用平均法提列，並預留殘值一年，與上期一致。

對已依稅法規定提足折舊之固定資產現仍使用中者，經評估其尚可使用之耐用年限後，就其殘值部份繼續提列折舊，不堪使用者則將其殘值轉列其他損失。

固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，預估殘值及可用年數繼續提列折舊。

12. 其他無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本按五年直線法攤銷。

13. 未攤銷費用

係辦公室裝潢款，按五年平均攤提。

14. 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

15. 退休金

本公司退休金準備於民國76年10月以前及民國82年7~12月係分別依各月薪資總額4%及2%提撥，民國76年11月以後依勞動基準法規定按已付薪資2%提撥退休準備金存入台灣銀行信託部，於民國83年1月起增加為4%，另於民國88年3月起增加為5%。

本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，勞動基準法施行前者，每服務滿一年可獲得半個基數，最高以三十五個基數為限；施行後者，每服務滿一年可獲得一個基數，但最高以四十五個基數為限。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

16. 避險之衍生性金融商品

避險之衍生性金融商品係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生金融資產，以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

17. 避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

(1) 公平價值避險

衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(2) 現金流量避險

避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益（或再加註：若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產

或該負債之原始成本或帳面價值之調整)。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

(3) 國外營運機構淨投資避險

避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

18. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

19. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

20. 工程損益之認列

本公司若以包工包料方式委託他人建屋預售，且符合下列所有條件，則採完工比例法認列售屋利益，否則採全部完工法認列損益；稅務申報時採全部完工法認列損益。

- (1) 工程之進行已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- (2) 預售契約總額已達估計工程總成本。
- (3) 買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- (4) 應收契約款之收現性可合理估計。
- (5) 履行合約所需投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (6) 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

21. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘倘須加徵百分之十營利事業所得稅，係俟次年度股東會決議盈餘分配案後，估列為該年度費用。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

22. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

23. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

24. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

25. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

(三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始重新衡量原始產生之放款及應收款項，此項變動對本公司民國100年上半年度財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。前述會計變動對本公司民國100年上半年度財務報表不產生損益之影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101年6月30日	100年6月30日
現金及零用金	\$ 984,010	\$ 953,694
活期存款	2,945,728	11,610,694
支票存款	3,888,223	3,727,446
外幣存款	718,370	1,257,523
合 計	<u>\$ 8,536,331</u>	<u>\$ 17,549,357</u>

上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年6月30日	100年6月30日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 15,686,216</u>	<u>\$ 19,249,794</u>

(1) 民國101年及100年6月30日上市(櫃)股票係以該日之收盤價計算。

(2) 上述金融資產並未提供質押或擔保。

3. 應收票據淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應收票據	\$ 6,050,972	\$ 8,266,751
減：備抵呆帳	(60,510)	(82,668)
淨 額	\$ 5,990,462	\$ 8,184,083

註：(1) 截至民國101年及100年6月30日止，本公司應收票據未貼現或提供作為擔保品。

(2) 到期期間短之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

4. 應收帳款淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$ 19,154,966	\$ 16,653,436
減：備抵呆帳	(191,550)	(166,534)
淨 額	\$ 18,963,416	\$ 16,486,902

註：(1) 截至民國101年及100年6月30日止，本公司應收帳款未貼現或提供作為擔保品。

(2) 到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

5. 其他應收款淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
其他應收款—非關係人	\$ 2,972,816	\$ 35,106,560

民國101年及100年上半年度其他應收款包含應收股利分別為\$2,971,840及\$32,774,191。

6. 存貨淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
製成品	\$ 31,928,067	\$ 55,447,056
備抵存貨跌價損失—存貨	(3,797,983)	(4,735,374)
合 計	\$ 28,130,084	\$ 50,711,682

(1) 與存貨相關之銷貨成本：

	101年上半年度	100年上半年度
存貨轉列銷貨成本	\$ 44,843,926	\$ 62,491,760
加：存貨盤(盈)虧	26,715	(645,043)
減：存貨淨變現價值回升	(4,565,777)	(1,479,115)
帳列銷貨成本	<u>\$ 40,304,864</u>	<u>\$ 60,367,602</u>

(2) 民國101年及100年6月30日存貨投保火險金額分別為\$40,000,000及\$50,000,000。

7. 待售房地

項 目	101年6月30日	100年6月30日
內湖區碧湖段土地	\$ 3,500,000	\$ 3,500,000
桃園西門段土地	20,989,618	60,643,634
桃園孝二街	23,321,352	51,551,886
合 計	<u>\$ 47,810,970</u>	<u>\$ 115,695,520</u>

上述資產提供質押擔保情形請參閱附註(六)。

8. 在建工程

項 目	101年6月30日	100年6月30日
永和都市更新	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
長安東路	730,000	730,000
石牌合建	971,200	971,200
台中商旅	409,240	409,240
合 計	<u>\$ 4,110,440</u>	<u>\$ 4,110,440</u>

民國101年及100年上半年度在建工程土地利息資本化金額均為0。

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101年6月30日		100年6月30日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295,488	4,372,109	\$ 45,295,488
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,007,520	400,752	4,007,520
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000,000	921,796	16,000,000
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11,100	328,449	11,100	328,449
合 計		<u>\$ 65,631,457</u>		<u>\$ 65,631,457</u>

- (1) 本公司所持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) SMART MIND INVESTMENTS LTD.
本公司於民國100年3月投資該公司11,100股，計USD11,100，折合新台幣\$328,449。
- (3) 上述金融資產並未提供質押或擔保。

10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101年6月30日			100年6月30日		
	股數	金額	持股比例%	股數	金額	持股比例%
捷豐投資(股)公司	3,487,112	\$ 35,120,581	99.54	3,487,112	\$ 84,021,884	99.54
廣豐海外開發(股)公司	17,800,000	1,457,533,479	100.00	17,800,000	1,204,487,631	100.00
大中華集團有限公司	8,680,000	110,407,147	3.32	8,680,000	76,126,836	3.32
廣基建設(股)公司	14,991,959	33,351,128	99.07	14,847,681	32,341,182	98.12
寶豐資產管理(股)公司	32,000,000	3,854,649,002	100.00	32,000,000	3,159,069,431	100.00
振豐興業(股)公司	1,861,200	3,691,998	9.40	1,861,200	3,691,998	9.40
廣福毛巾(股)公司	8,990,000	87,806,124	74.92	1,490,000	17,043,344	49.67
翔豐興業(股)公司	-	-	-	1,200,000	733,154	100.00
元豐興業(股)公司	-	-	-	100,000	860,931	100.00
合計		<u>\$ 5,582,559,459</u>			<u>\$ 4,578,376,391</u>	

- (1) 對被投資公司投資損益認列係依各該公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據，依持股比例認列投資損益，其明細彙列如下：

被投資公司	101年上半年度		100年上半年度	
	投資收益	投資損失	投資收益	投資損失
捷豐投資(股)公司(註A)	\$ 16,865,537	\$ -	\$ 94,122,815	\$ -
廣豐海外開發(股)公司	143,399,174	-	31,643,783	-
大中華集團有限公司	17,822,377	-	5,426,876	-
寶豐資產管理(股)公司(註A)	832,299,458	-	228,280,343	-
廣福毛巾(股)公司	203,053	-	2,036,480	-
翔豐興業(股)公司	-	-	-	161,444
元豐興業(股)公司	-	-	-	16,482
振豐興業(股)公司	-	-	85,462	-
合計	<u>\$ 1,010,589,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,595,759</u>	<u>\$ 177,926</u>

註A：因子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，已沖銷子公司因持有本公司股票公平市價變動認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	101年上半年度	100年上半年度
捷豐投資(股)公司	(\$ 4,251,585)	(\$ 4,330,317)
寶豐資產管理(股)公司	(49,014,995)	(49,922,681)
合計	<u>(\$ 53,266,580)</u>	<u>(\$ 54,252,998)</u>

註B：其聯屬公司間未實現利益之沖銷明細如下：

(A) 民國101年上半年度

被投資公司	原始未實現利益	已實現比例	101年上半年度 已實現利益	截至101年6月30日 已實現利益	期末未實現利益
(a) 逆流交易					
捷豐投資(股)公司	\$ 247,819,398	94.27%	\$ -	\$ 233,616,635	\$ 14,202,763
捷豐投資(股)公司	927,008	-	-	-	927,008
合計	<u>\$ 248,746,406</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,616,635</u>	<u>\$ 15,129,771</u>
(b) 順流交易					
廣基建設(股)公司	\$ 22,830,786	98.40%	\$ -	\$ 22,466,459	\$ 364,327
廣基建設(股)公司	36,985,324	95.62%	-	35,365,367	1,619,957
廣福毛巾(股)公司	-	-	-	-	1,682,115
合計	<u>\$ 59,816,110</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,831,826</u>	<u>\$ 3,666,399</u>

(B) 民國100年上半年度

被投資公司	原始未實現利益	已實現比例	100年上半年度 已實現利益	截至100年6月30日 已實現利益	期末未實現利益
(a) 逆流交易					
捷豐投資(股)公司	\$ 247,819,398	94.27%	\$ -	\$ 233,616,635	\$ 14,202,763
捷豐投資(股)公司	927,008	-	-	-	927,008
合計	<u>\$ 248,746,406</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,616,635</u>	<u>\$ 15,129,771</u>
(b) 順流交易					
廣基建設(股)公司	\$ 22,830,786	98.40%	\$ -	\$ 22,466,459	\$ 364,327
廣基建設(股)公司	36,985,324	95.62%	-	35,365,367	1,619,957
合計	<u>\$ 59,816,110</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,831,826</u>	<u>\$ 1,984,284</u>

(2) 採權益法之長期股權投資發放現金股利明細如下：

被投資公司	101年上半年度	100年上半年度
大中華集團有限公司	\$ 334,440	\$ 320,986
捷豐投資(股)公司(註)	46,727,300	-
寶豐資產管理(股)公司(註)	121,495,837	32,774,191
廣福毛巾(股)公司	-	885,000
合計	<u>\$ 168,557,577</u>	<u>\$ 33,980,177</u>

註：帳列其他應收款項。

(3) 因國外投資所產生匯率換算調整數增加(減少)明細如下：

被投資公司	101 年上半年度	100 年上半年度
廣豐海外開發(股)公司	(\$ 23,065,720)	(\$ 2,158,603)
大中華集團有限公司	(2,694,406)	(38,361)
合 計	(\$ 25,760,126)	(\$ 2,196,964)

(4) 捷豐投資股份有限公司

自民國91年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將該公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

(5) 大中華集團有限公司

本公司對大中華集團有限公司之綜合持股達20%以上，具重大影響力，故採權益法評價。

(6) 廣基建設股份有限公司

A. 該公司已於民國96年10月16日辦理解散清算，截至民國101年6月30日止尚未清算完結。

B. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

C. 民國101年度以每股7元購入144,278股，計\$1,009,946。

(7) 寶豐資產管理股份有限公司

該公司於民國99年8月6日經董事會決議，以民國99年8月13日為增資基準日辦理資本公積轉增資，提撥\$500,000,000轉增資發行新股50,000,000股，又於同日經董事會決議，以民國99年8月16日為減資基準日辦理減資退還股款\$500,000,000減少股份50,000,000股，本公司於該日收回股本\$500,000,000。

(8) 振豐興業股份有限公司

A. 該公司已於民國89年11月30日辦理解散清算，截至民國101年6月30日止尚未清算完結。

B. 該公司於民國98年3月18日進行贖餘財產分派，並於民國99年及98年度本公司收取退回股款現金分別\$10,236,600及\$2,791,800。

C. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

(9) 翔豐興業股份有限公司

- A. 該公司分別於民國98年10月14日及99年6月25日經董事會決議，辦理現金增資發行新股500,000股及600,000股，每股面額10元，分別計\$5,000,000及\$6,000,000，本公司依持股比例全數認購。
- B. 該公司已於民國100年11月2日辦理解散清算，截至民國101年6月30日止尚未清算完結。
- C. 該公司於民國100年12月23日進行賸餘財產分派，並於民國100年度本公司收取退回股款現金為\$10,715,079。
- D. 公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

(10) 廣福毛巾股份有限公司

本公司基於營運考量，於民國99年3月16日以每股\$8向其他股東購入廣福毛巾股份有限公司股票100,000股，計\$800,000，另於民國99年5月7日認購現金增資發行新股800,000股，計\$7,800,000，及民國100年4月13日以每股\$10出售予子公司寶豐公司10,000股，計\$100,000，另於民國101年5月31日認購現金增資發行新股7,500,000股計\$75,000,000。期末持股比例為74.92%。

(11) 元豐興業股份有限公司

- A. 該公司已於民國100年11月2日辦理解散清算，截至民國101年6月30日止尚未清算完結。
- B. 該公司於民國100年12月23日進行賸餘財產分派，本公司收取退回股款現金為\$821,089。
- C. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

(12) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

(13) 本公司依財務會計準則公報第三十號規定，將子公司持有母公司之股票視為庫藏股票，相關會計處理情形請參閱附註(四)之22。

(14) 除廣基建設股份有限公司、翔豐興業股份有限公司及元豐興業股份有限公司辦理解散清算未予併入合併財務報表外，其餘具控制力之被投資公司已編製合併財務報表，請另行參閱會計師出具之核閱合併財務報表。

11. 固定資產

(1) 民國101年6月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	86,960,746	23,801,203	16,245	63,143,298
機器設備	245,057	245,057	-	-
辦公設備	26,797,263	24,432,697	-	2,364,566
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	246,688,799	78,003,786	-	168,685,013
其他設備	2,984,481	2,909,181	-	75,300
合 計	\$ 1,195,337,861	\$ 129,391,924	\$ 16,245	\$ 1,065,929,692

(2) 民國100年6月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	86,960,746	22,247,743	16,245	64,696,758
機器設備	245,057	245,057	-	-
辦公設備	28,506,931	24,974,893	-	3,532,038
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	246,688,799	72,485,874	-	174,202,925
其他設備	2,984,481	2,873,109	-	111,372
合 計	\$ 1,197,047,529	\$ 122,826,676	\$ 16,245	\$ 1,074,204,608

(3) 民國101年及100年上半年度利息資本化金額均為0。

(4) 固定資產抵押情形請參閱附註(六)。

(5) 資產投保情形

保 險 標 的	101年6月30日	100年6月30日	備 註
機器設備	\$ 2,810,000	\$ 2,810,000	火 險
房屋建築及辦公設備	333,870,000	337,560,000	火 險
合 計	\$ 336,680,000	\$ 340,370,000	

運輸設備已投保意外險及第三人責任險。

12. 其他資產

項 目	101年6月30日	100年6月30日
待處分資產	\$ 619,040	\$ 1,061,216
存出保證金	25,646,775	25,619,675
未攤銷費用	1,330,840	-
催收款	83,118,870	83,118,870
減：備抵呆帳－催收款	(83,118,870)	(83,118,870)
淨遞延所得稅資產－非流動	78,839,246	78,839,246
合 計	\$ 106,435,901	\$ 105,520,137

13. 短期借款

項 目	101年6月30日	100年6月30日
擔保借款	\$ 100,000,000	\$ 144,000,000
信用借款	30,000,000	25,000,000
信用狀借款	-	25,620,792
合 計	\$ 130,000,000	\$ 194,620,792
利率區間	1.48%~1.86%	1.28%~1.86%

本公司提供資產作為上述短期借款之抵押品，請參閱附註(六)。

14. 應付短期票券淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應付商業本票	\$ 150,000,000	\$ 50,000,000
減：折價	(43,895)	(47,170)
合 計	\$ 149,956,105	\$ 49,952,830
利率區間	0.53%~1.06%	0.53%~0.81%

本公司提供固定資產作為上述發行商業本票之抵押品，請參閱附註(六)。

15. 應付費用

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應付薪資	\$ 3,028,909	\$ 1,771,513
應付獎金	-	1,812,000
應付利息	96,811	141,151
應付勞健保費	565,015	559,804
其他應付費用	2,579,720	1,538,364
合 計	\$ 6,270,455	\$ 5,822,832

16. 其他長期負債

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應付商業本票	\$ 366,000,000	\$ 240,000,000
減：折價	(273,996)	(227,894)
淨 額	\$ 365,726,004	\$ 239,772,106
利率區間	0.66%~1.05%	0.66%~1.05%

(1) 本公司於民國101年及100年6月30日與票券金融公司簽訂循環票券發行承諾書，合約期間一年。由於本公司計劃屆時將繼續承作且票據金融公司亦切結同意續約，故帳列於長期負債項下。

(2) 本公司提供資產作為上述應付商業本票之抵押品，請參閱附註(六)。

17. 其他負債

項 目	101年6月30日	100年6月30日
應計退休金負債	\$ 51,836,297	\$ 42,730,811
存入保證金	5,736,563	4,294,861
遞延貸項	1,682,115	-
合 計	\$ 59,254,975	\$ 47,025,672

18. 應計退休金負債

(1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，認列淨退休金成本，民國101年及100年上半年度認列淨退休金成本分別為\$2,182,620及\$1,935,552；本公司截至民國101年及100年6月30日止，專戶儲存於台灣銀行信託部之退休準備金餘額分別為\$20,531,954及\$21,055,473。

(2) 勞工退休條例自民國94年7月1日起施行，採確定提撥制。民國101年及100年上半年度本公司依該條例而提撥認列之淨退休成本分別為\$392,690及\$406,973。

19. 股本

日期	額定股本	實收股本	每股面額	備註
57. 6.	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	\$ 100	創立
§	§	§	§	
89. 12.	6,000,000,000	5,497,834,260	10	庫藏股註銷 34,740,000 股
§	§	§	§	
99. 8.	6,000,000,000	3,848,483,980	10	減資彌補虧損

20. 資本公積

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
庫藏股票交易	\$ 147,198,012	\$ 135,497,592
長期投資	860,835,158	860,655,575
其他	5,387,529	5,387,529
合 計	\$ 1,013,420,699	\$ 1,001,540,696

21. 未分配盈餘

(1) 本公司每年度決算，如有盈餘除先依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。分派盈餘時應先提撥員工紅利百分之五，董監事酬勞百分之一，並於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。

(2) 本公司自民國97年1月1日開始對於員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程所訂之比率並參酌歷年分配金額及本年度公司獲利情況提撥，民國101年及100年上半年度估列員工紅利及董監酬勞之金額分別為\$43,381,248及\$14,694,894。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(3) 本公司民國101年3月30日董事會決議通過民國100年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,151,205	\$ -
現金股利	-	-
員工紅利—現金	-	-
董監事酬勞—現金	-	-

相關資訊，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (4) 自兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

22. 庫藏股票

- (1) 本公司依據財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」及相關函令之規定，自民國91年度起，將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，自長期股權投資重分類為庫藏股票。有關子公司持有本公司股票股數情形彙示如下：

子公司名稱	101年6月30日	100年6月30日
捷豐投資(股)公司	5,247,138	5,247,138
廣基建設(股)公司	4,805,150	4,805,150
寶豐資產管理(股)公司	18,153,702	18,153,702
合 計	28,205,990	28,205,990

- (2) 民國101年及100年6月30日依子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)轉列庫藏股票均為\$85,043,645。
- (3) 民國101年6月30日子公司持有本公司股票之持股成本及市價分別為\$581,309,370及\$372,319,068；民國100年6月30日子公司持有本公司股票之持股成本及市價分別為\$581,309,370及\$339,882,180。
- (4) 民國101年及100年6月30日沖銷子公司持有本公司股票認列之投資損失分別為\$53,266,580及\$54,252,998。
- (5) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利之分派但無表決權。

23. 營利事業所得稅

- (1) 本公司截至民國99年度(含)以前之營利事業所得稅結算均已奉稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 民國100年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(3) 所得稅估算如下：

項 目	101 年上半年度	100 年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 164,566,535	\$ 55,736,993
永久性差異：		
採權益法認列之投資損失淨額－國內	(144,392,568)	(55,139,020)
採權益法之海外被投資公司發放現金股利	56,855	54,568
出售土地損失調整	5,470,621	-
未符稅法規定之調整數	340	188,205
呆帳損失	(22,592)	
處分長期投資損失	-	173
金融資產評價損失(利益)	93,933	(716)
以前年度費用低估	(176,715)	-
小 計	25,596,409	840,203
未分配盈餘加徵 10%	21,599,323	986,983
備抵評價金額－非流動	(25,596,409)	(840,203)
所得稅費用	21,599,323	986,983
暫時性差異：		
上期未實現兌換損失淨額於本期實現	(57,190)	(15,255)
本期未實現兌換(利益)損失淨額	783	(89,153)
存貨跌價(回升利益)損失	(776,182)	251,450
採權益法認列海外投資收益淨額	(27,407,664)	(6,302,012)
退休金費用與提撥數之差異	278,029	231,323
虧損扣抵遞轉以後年度	2,079,855	5,083,444
備抵評價金額本期變動數	25,596,409	840,203
預付所得稅	(628)	(1,231)
聯屬公司未實現銷貨毛利	285,960	-
應付所得稅	\$ 21,598,695	\$ 985,752

(4) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 166,745,304	\$ 161,944,582
b. 遞延所得稅負債總額	39,281,485	15,011,991
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	48,624,573	68,093,345
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(稅額)		
· 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	3,252	6,870
· 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(2,469)	(96,023)
· 存貨未實現跌價損失所產生之可減除暫時性差異	645,657	1,307,913
· 虧損扣抵遞轉以後年度之認列所產生之可減除暫時性差異	150,573,729	145,908,126
· 採權益法認列長期股權投資損失(海外投資)產生之可減除暫時性差異	(39,279,016)	(14,915,968)
· 依 18 號公報認列退休金費用之可減除暫時性差異	13,042,679	12,527,646
· 聯屬公司間未實現銷貨利益所產生之可減除暫時性差異	793,464	507,504
· 國外短期投資認列永久性跌價損失所產生之可減除暫時性差異	1,683,761	1,683,761
· 資產減損損失認列所產生之可減除暫時性差異	2,762	2,762

B. 淨遞延所得稅資產(負債)

項 目	101年6月30日		100年6月30日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 648,909	\$ 166,096,395	\$ 1,314,783	\$ 160,629,799
遞延所得稅負債	(2,469)	(39,279,016)	(96,023)	(14,915,968)
備抵評價－遞延所得稅資產	(646,440)	(47,978,133)	(1,218,760)	(66,874,585)
淨遞延所得稅資產	\$ -	\$ 78,839,246	\$ -	\$ 78,839,246

(5) 截至民國101年6月30日止，尚未抵減之虧損明細如下：

	最後有效年度	金 額
民國 92 年度虧損尚未抵減數	102 年度	\$ 33,742,544
民國 93 年度虧損尚未抵減數	103 年度	15,448,872
民國 94 年度虧損尚未抵減數	104 年度	37,149,169
民國 95 年度虧損尚未抵減數	105 年度	13,716,514
民國 97 年度虧損尚未抵減數	107 年度	16,234,088
民國 98 年度虧損尚未抵減數	108 年度	13,702,936
民國 99 年度虧損尚未抵減數	109 年度	10,830,559
民國 100 年度虧損尚未抵減數	110 年度	7,669,192
民國 101 年上半年度虧損尚未抵減數	111 年度	2,079,855
合 計		\$ 150,573,729

(6) 兩稅合一

	101年6月30日	100年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,898,326	\$ 12,698,276
預計(實際)稅額扣抵比率	0.84%	6.33%

(7) 未分配盈餘

	101年6月30日	100年6月30日
民國 86 年度(含)以前餘額	\$ -	\$ -
民國 87 年度(含)以後餘額	1,254,102,781	336,352,526
合 計	\$ 1,254,102,781	\$ 336,352,526

24. 普通股每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

	101 年上半年度	100 年上半年度
本期稅前淨利(A)	\$ 968,038,439	\$ 327,864,666
本期稅後淨利(B)	\$ 946,439,116	\$ 326,877,683
本期流通在外加權平均股數(C)	356,642,408	356,642,408
本期稅前每股盈餘(A/C)	\$ 2.71	\$ 0.92
本期稅後每股盈餘(B/C)	\$ 2.65	\$ 0.92

(2) 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料

	101 年上半年度	100 年上半年度
本期稅前淨利(損)(A)	\$ 914,771,859	\$ 273,611,668
本期稅後淨利(損)(B)	\$ 893,172,536	\$ 272,624,685
本期流通在外加權平均股數(C)	384,848,398	384,848,398
本期稅前每股盈餘(A/C)	\$ 2.38	\$ 0.71
本期稅後每股盈餘(B/C)	\$ 2.32	\$ 0.71

25. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	101 年上半年度			100 年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 54,294,572	\$ 54,294,572	\$ -	\$ 27,887,032	\$ 27,887,032
勞健保費用	-	1,217,747	1,217,747	-	1,275,143	1,275,143
退休金費用	-	2,575,310	2,575,310	-	2,342,525	2,342,525
其他用人費用	-	487,440	487,440	-	528,126	528,126
折舊費用	2,758,956	1,386,572	4,145,528	2,758,956	1,703,402	4,462,358
攤銷費用	-	490,182	490,182	-	268,668	268,668

26. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 99,343	29.88	\$ 2,968,369	\$ 67,378	31.853	\$ 2,146,170
港幣	4,231,208	3.853	16,302,844	5,529,909	3.691	20,410,267
採權益法之長期股權投資						
美金	48,779,568	29.88	1,457,533,479	41,819,583	28.802	1,204,487,630
港幣	42,357,430	3.853	163,203,179	34,844,125	3.700	128,923,261
金融負債						
貨幣性項目						
美金	4,329	29.88	129,350	866,202	28.725	24,881,668

27. 減損

本公司自民國94年起採用財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。民國101年及100年上半年度經本公司評估結果，並無資產減損情形。

(五) 關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
輔豐實業(股)公司(輔豐)	本公司董事長為該公司董事
廣豐海外開發(股)公司(廣海)	子公司
廣基建設(股)公司(廣基)(註)	子公司
捷豐投資(股)公司(捷豐)	子公司
元豐興業(股)公司(元豐)(註)	子公司
翔豐興業(股)公司(翔豐)(註)	子公司
廣福毛巾(股)公司(廣福)	子公司
寶豐資產管理(股)公司(寶豐)	子公司

註：辦理清算中。

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
寶 豐	\$ -	-	\$ 7,340	0.01
廣 福	7,008,158	5.65	19,348,651	23.54
合 計	\$ 7,008,158	5.65	\$ 19,355,991	23.55

註：銷貨交易條件與一般廠商相同。

(2) 進貨

關係人名稱	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
廣 福	\$ 13,411,574	38.77	\$ 7,732,837	9.82
翔 豐	-	-	819,614	1.04
合 計	\$ 13,411,574	38.77	\$ 8,552,451	10.86

註：進貨交易條件與一般廠商相同。

(3) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

科目名稱	關係人名稱	101年6月30日		100年6月30日	
		金額	百分比	金額	百分比
應收帳款	廣福	\$ -	-	\$ 15,645,481	48.69
其他應收款	廣福	\$ -	-	\$ 14,887	0.04
	翔豐	123,533	0.07	-	-
	元豐	370	-	-	-
	寶豐(註)	121,495,837	70.92	-	-
	捷豐(註)	46,727,300	27.27	-	-
	合計	\$ 168,347,040	98.26	\$ 14,887	0.04

註：係應收股利

應付帳款	廣福	\$ 3,017,741	21.90	\$ 5,146,656	15.53
	翔豐	-	-	528,444	1.59
	合計	\$ 3,017,741	21.90	\$ 5,675,100	17.12
其他應付款	廣海	\$ 13,457,598	23.68	\$ 9,935,231	49.67
預收租金	廣基	\$ 285,714	70.28	\$ 285,714	60.81
	捷豐	30,000	7.38	30,000	6.38
	元豐	-	-	18,000	3.83
	合計	\$ 315,714	77.66	\$ 333,714	71.02

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

A. 出租資產

關係人名稱	承租地點	租金收入	
		101年上半年度	100年上半年度
廣基	台北市敦化南路一段2號5樓	\$ 285,715	\$ 285,715
寶豐	台北市敦化南路一段2號5樓	3,428,574	2,041,140
捷豐	台北市敦化南路一段2號5樓	30,000	30,000
元豐	台北市敦化南路一段2號5樓	-	18,000
合計		\$ 3,744,289	\$ 2,374,855

以上租金之決定方式及收款方式與一般租賃交易相同。

B. 承租資產：無。

C. 出售資產予關係人

本公司於民國100年4月出售廣福公司股份10,000股予寶豐公司，出售損失為1,017元。

(6) 票據背書及保證：無。

(7) 其他

項 目	關係人名稱	101 年上半年度	100 年上半年度
		金 額	金 額
雜項收入	廣 福	\$ 1,718,148	\$ 16,262

(六) 質押之資產

1. 民國101年6月30日

本公司自有資產：

抵(質)標的物	債 權 人	設 定 金 額	帳 面 價 值	備 註
台北市敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 300,270,733	第一順位
台北市敦化南路土地、辦公室(4F)	台北富邦銀行	177,000,000	180,002,266	第一順位
台北市信義路房地、停車位	國際票券金融(股)公司	180,000,000	164,586,537	第一順位
台中文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	418,630,290	第一順位

2. 民國100年6月30日

本公司自有資產：

抵(質)標的物	債 權 人	設 定 金 額	帳 面 價 值	備 註
台北市敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 302,040,733	第一順位
台北市敦化南路土地、辦公室(4F)	台北富邦銀行	177,000,000	180,561,442	第一順位
台北市信義路房地、停車位	國際票券金融(股)公司	180,000,000	165,174,285	第一順位
台中文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	422,784,738	第一順位

(七) 重大承諾事項及或有事項

存入保證票據明細如下：

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
貨款保證票據	\$ 2,960,172	\$ 2,700,000
工程保證票據	-	10,400,000
合 計	\$ 2,960,172	\$ 13,100,000

(八) 重大之災害損失：無。

(九) 重大之期後事項：無。

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	101年6月30日		100年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
單位：仟元				
資 產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 204,810	\$ 204,810	\$ 92,986	\$ 92,986
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,686	15,686	19,250	19,250
以成本衡量之金融資產—非流動	65,631	65,631	65,631	65,631
存出保證金	25,647	25,647	25,620	25,620
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	379,330	379,330	319,767	319,767
長期負債(含一年內到期部份)	365,726	365,726	239,772	239,772
存入保證金	5,737	5,737	4,295	4,295
衍生性金融商品				
無				

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款與應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場之公開報價，故以市場價格為公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃檯買賣中心上櫃之股票，且未具重大影響力者，故以成本衡量。
- (4) 存出及存入保證金係以預期未來收(付)現金額之折價值作為估計公平價值基礎，由於未來收(付)現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- (5) 長期負債因公司帳上之長期借款合同係屬約定浮動利率及循環使用額度，因浮動利率接近市場利率，故以帳面價值為公平價值。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

單位：仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101年6月30日	100年6月30日	101年6月30日	100年6月30日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 204,810	\$ 92,986
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15,686	19,250	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	65,631	65,631
存出保證金	-	-	25,647	25,620
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	379,330	319,767
長期負債(含一年內到期部份)	-	-	365,726	239,772
存入保證金	-	-	5,737	4,295

4. 本公司於民國101年及100年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為(553)仟元及4仟元。
5. 本公司民國101年及100年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為0元，金融負債分別為495,726仟元及434,393仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為3,664仟元及12,868仟元。
6. 本公司民國101年及100年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為6仟元及12仟元，利息費用總額分別為3,370仟元及2,476仟元。
7. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產，以各類股票及基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

(2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額於民國101年及100年6月30日分別約為81,317仟元及84,881仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票、基金及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款，係屬固定利率之債務，因此無利率變動之現金流量風險。

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

單位：仟股、仟單位、仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票							
	A50 中國指數 ETF	—	交易目的金融資產—流動	403	\$ 15,685	—	\$ 15,685	
	FSIT	—	交易目的金融資產—流動	—	1	—	1	
	捷豐	子公司	採權益法之長期股權投資	3,487	35,127	99.54	119,194	
	廣豐海外	子公司	採權益法之長期股權投資	17,800	1,457,534	100.00	1,457,534	
	廣基	子公司	採權益法之長期股權投資	14,992	33,351	99.07	78,803	
	大中華	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,680	110,407	3.32	163,203	
	寶豐	子公司	採權益法之長期股權投資	32,000	3,854,649	100.00	4,094,278	
	振豐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,861	3,692	9.40	3,692	
	廣福毛巾	子公司	採權益法之長期股權投資	8,990	87,806	74.92	86,638	
	信華毛紡	該公司部分董事與本公司之董事相同	採成本法衡量之金融資產—非流動	4,372	45,295	15.16	28,046	
	聯安健康事業	—	採成本法衡量之金融資產—非流動	401	4,008	3.27	4,020	
	ASC-CHARWIE	—	採成本法衡量之金融資產—非流動	922	16,000	8.00	—	
	SMART MIND	—	採成本法衡量之金融資產—非流動	11	328	10.66	—	

(4) 累積買進或賣出同一有價證之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項		提列備抵呆帳
				金額	處理方式	
廣豐實業(股)公司	寶豐資產管理(股)公司	母子公司	\$ 121,496 (註)	\$ —	—	\$ —

註：係應收股利。

(9) 投資衍生性金融商品之相關資訊：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股、新台幣仟元/美元仟元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率%	帳面金額			
本公司	捷豐	台北市敦化南路一段2號5樓	一般投資業	\$ 198,961	\$ 198,961	3,487	99.54	\$ 35,121	\$ 21,215	\$ 16,866	註
	廣豐海外	英屬維京群島	一般投資業	USD 17,800	USD 17,800	17,800	100.00	1,457,534	143,399	143,399	
	廣基	台北市敦化南路一段2號5樓	建設業	117,595	116,585	14,992	99.07	33,351	-	-	
	寶豐	台北市敦化南路一段2號5樓	不動產買賣、租賃、開發、管理	3,097,716	3,097,716	32,000	100.00	3,854,649	881,314	832,300	註
	大中華	香港	船運業務、貿易業務及對香港、中國之物業投資	HKD 8,680	HKD 8,680	8,680	3.32	110,407	536,819	17,822	
	廣福毛巾	雲林縣大埤鄉尚義村尚義路7-3號	製造業	89,503	14,503	8,990	74.92	87,806	271	203	
廣豐海外	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	1,282,253	283,802	139,318	
	大中華	香港	船運業務、貿易業務及對香港、中國之物業投資	USD 91	USD 91	710	0.27	9,407	536,819	1,449	
廣基	三好營造	台北市敦化南路一段2號5樓	營造業	4,964	4,964	499	99.88	-	-	-	
寶豐	廣福毛巾	雲林縣大埤鄉尚義村尚義路7-3號	製造業	100	-	10	0.08	100	271	-	

註：上表所認列該被投資公司之投資損益，尚未包含因適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定而沖銷之投資損益。

(2) 資金貸與他人：無。

(3) 為他人背書保證：無。

(4) 期末持有有價證券情形

單位：仟股、新台幣仟元/美元仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	市價或淨值	
廣基	股票							
	廣豐	母公司	交易目的金融資產—流動	4,805	\$ 63,428	-	\$ 63,428	
捷豐	三好營造	子公司	採權益法之長期股權投資	499	-	9.41	-	
	股票							
廣豐海外	廣豐	母公司	交易目的金融資產—流動	1,582	20,882	-	20,882	
	華航	-	交易目的金融資產—流動	2,289	30,671	-	30,671	
	合庫	-	交易目的金融資產—流動	1,563	27,517	-	27,517	
	寶滬深	-	交易目的金融資產—流動	221	3,094	-	3,094	
	A50 中國指數 ETF	-	交易目的金融資產—流動	255	9,923	-	9,923	
	中國人壽	-	交易目的金融資產—流動	50	3,845	-	3,845	
	廣豐	母公司	備供出售金融資產—流動	3,665	48,380	-	48,380	
	中國信貸	-	交易目的金融資產—流動	2,400	5,360	-	5,360	USD 179
	華碩	-	交易目的金融資產—流動	13	3,486	-	3,486	USD 117
	和碩	-	交易目的金融資產—流動	28	1,102	-	1,102	USD 37
寶豐	中芯國際集盛電路	-	交易目的金融資產—流動	202	202	-	202	USD 7
	A50 中國指數 ETF	-	交易目的金融資產—流動	1,215	47,257	-	47,257	USD 1,582
	中國人壽保險-H 股	-	交易目的金融資產—流動	600	46,120	-	46,120	USD 1,544
	FSIT (原 Stratus Media Group Inc.)	-	交易目的金融資產—流動	-	1	-	1	
	聯邦製藥	-	交易目的金融資產—流動	250	3,090	-	3,090	USD 103
	中國石油	-	交易目的金融資產—流動	300	11,495	-	11,495	USD 384
	HOETRON(特別股)	-	以成本法衡量之金融資產	5,000	-	-	-	
	G. C. T. C.	-	以成本法衡量之金融資產	1,000	-	-	-	
	台灣期貨交易所	-	以成本法衡量之金融資產	4,145	59,766	-	-	USD 2,000
	FULCREST	採權益法之長期投資	採權益法之長期股權投資	2,716	1,282,253	49.09	1,282,253	
寶豐	大中華	採權益法之長期投資	採權益法之長期股權投資	710	9,407	0.27	9,407	
	股票							
	廣豐	母公司	交易目的金融資產—流動	18,154	239,629	-	239,629	
	基金							
寶豐	全球高股息	-	交易目的金融資產—流動	100	821	-	821	
	股票							
	廣福毛巾	-	採權益法之長期股權投資	10	100	0.08	-	

- (5) 累積買進或賣出同一有價證之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (10) 投資衍生性金融商品之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊：無。

(十二) 營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

廣豐實業股份有限公司

重要會計科目明細表

民國 101 年 6 月 30 日

(除特別註明外，以下各明細表金額均以新台幣元為單位)

(一)公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

證 券 名 稱	股數/單位	金 額	單 價	市 價
交易目的金融資產				
A50 中國指數 ETF	403,000	\$ 28,311,787	HKD 10.10 (匯率 3.853)	\$ 15,684,760
FSIT	125	813	USD 0.39 (匯率 29.88)	1,456
小 計		28,312,600		15,686,216
減：交易目的金融資產評價調整		(12,626,384)		
淨 額		\$ 15,686,216		\$ 15,686,216

(二)應收票據淨額明細表

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
應收票據—貨款		\$ 6,050,972	
寶華商旅	\$ 766,854		
居家布	365,769		
好家在 ML	340,300		
利潔 ML	422,422		
其 他	4,155,627		債權餘額未達 5%者
減：備抵呆帳		(60,510)	
淨 額		\$ 5,990,462	

(三)應收帳款淨額明細表

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
一般：		\$ 19,154,966	債權餘額未達5%者
生活工廠	\$ 1,850,979		
福容一月眉	1,018,080		
其 他	16,285,907		
減：備抵呆帳		(191,550)	
淨 額		\$ 18,963,416	

(四)存貨淨額明細表

項 目	數 量		金 額	
			小 計	合 計
商品				\$ 31,928,067
毛巾	696,453	單位	\$ 17,295,636	
布匹	20,940	單位	2,168,799	
布匹加工	85,441	單位	11,777,410	
盥洗	30	單位	700	
毯墊	865	單位	157,761	
其他	3,534	單位	120,751	
產品組裝	627	單位	407,010	
小 計				31,928,067
減：備抵存貨跌價 損失				(3,797,983)
淨 額				\$ 28,130,084

(五)其他流動資產明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
預付費用		\$ 3,603,679	
預付租金	\$ 16,888		
預付修理費	532,891		
其他預付費用	3,053,900		
預付款項		362,306	
預付貨款	4,450		
進項稅額	357,856		
合 計		\$ 3,965,985	

(六)以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295,488	-	\$ -	-	\$ -	4,372,109	\$ 45,295,488	無	
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,007,520	-	-	-	-	400,752	4,007,520	無	
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11,100	328,449	-	-	-	-	11,100	328,449	無	
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000,000	-	-	-	-	921,796	16,000,000	無	
合 計		\$ 65,631,457		\$ -		\$ -		\$ 65,631,457		

(七)採權益法之長期股權投資變動明細表

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股數	持股比例	金 額	單 價	總 價		
捷豐投資(股)公司	3,487,112	\$ 64,982,344	-	\$ 16,865,537	-	\$ 46,727,300	3,487,112	99.54	\$ 35,120,581	\$ 34.18	\$ 119,193,657	無	
廣豐海外開發(股)公司	17,800,000	1,264,088,262	-	216,642,286	-	23,197,069	17,800,000	100.00	1,457,533,479	81.88	1,457,533,479	無	
大中華集團有限公司	8,680,000	86,745,552	-	26,707,071	-	3,045,476	8,680,000	3.32	110,407,147	18.80	163,203,179	無	
廣基建設(股)公司	14,847,681	32,341,182	144,278	1,009,946	-	-	14,991,959	99.07	33,351,128	2.22	33,351,128	無	
寶豐資產管理(股)公司	32,000,000	3,143,845,381	-	832,299,458	-	121,495,837	32,000,000	100.00	3,854,649,002	127.95	4,094,277,868	無	
振豐興業(股)公司	1,861,200	3,691,998	-	-	-	-	1,861,200	9.40	3,691,998	1.98	3,691,998	無	
廣福毛巾(股)公司	1,490,000	12,603,071	7,500,000	75,203,053	-	-	8,990,000	74.92	87,806,124	9.64	86,638,390	無	
合 計		\$ 4,608,297,790		\$ 1,168,727,351		\$ 194,465,682			\$ 5,582,559,459				

(八)固定資產明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額	備 註
成 本						
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743	
房屋及建築	86,960,746	-	-	-	86,960,746	
機器設備	245,057	-	-	-	245,057	
辦公設備	26,797,263	-	-	-	26,797,263	
出租資產－土地	566,383,772	-	-	-	566,383,772	
出租資產－房屋及建築	246,688,799	-	-	-	246,688,799	
其他設備	2,984,481	-	-	-	2,984,481	
合 計	\$ 1,195,337,861	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,195,337,861	

(九) 累計折舊明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重分類增(減)	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 23,024,473	\$ 776,730	\$ -	\$ -	\$ 23,801,203
機器設備	245,057	-	-	-	245,057
辦公設備	23,929,685	503,012	-	-	24,432,697
出租資產—房屋及建築	75,244,830	2,758,956	-	-	78,003,786
其他設備	2,891,145	18,036	-	-	2,909,181
合 計	\$ 125,335,190	\$ 4,056,734	\$ -	\$ -	\$ 129,391,924

(十)其他資產明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
待處分資產		\$ 619,040	
存出保證金		25,646,775	
洽購土地保證金	\$ 24,531,840		
其 他(未達100萬元)	1,114,935		
未攤銷費用		1,330,840	
催收款		83,118,870	
減：備抵呆帳		(83,118,870)	
淨遞延所得稅資產—非流動		78,839,246	
合 計		\$ 106,435,901	

(十一)短期借款明細表

銀行名稱	借款種類	金額	利率	契約期限	融資額度	抵押或擔保
台北富邦銀行	擔保借款	\$ 100,000,000	1.48%	100.11.21. ~101.11.01.	\$ 147,000,000	台北市敦化南路1段2號4樓 NTD177,000,000
第一商業銀行	信用借款	30,000,000	1.58%	101.02.14. ~102.02.13.	53,000,000	無
合計		\$ 130,000,000				

(十二)應付短期票券淨額明細表

銀行名稱	借款種類	金額	利率	契約期限	融資額度	抵押或擔保
中華票券	商業本票	\$ 50,000,000	0.81%	101. 5. 18. ~101. 7. 17.	\$ 50,000,000	由本公司負責人作保證人
合庫票券	商業本票	100,000,000	1.06%	101. 4. 20. ~101. 7. 10.	100,000,000	由本公司負責人作保證人
減：應付商業本票折價		(43,895)				
淨 額		\$ 149,956,105				

(十三)應付票據明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
烜 弘	\$ 85,575	
昌 禧	37,275	
茂 昌 隆	23,534	
久 雅	13,389	
聰 佳	12,065	
笙 坤	9,870	
其 他	8,988	債務餘額未達5%者
合 計	\$ 190,696	

(十四)應付帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
晉暉	\$ 3,579,609	
達興	1,893,839	
三昌	1,746,561	
台灣毛巾	1,369,049	
其 他	2,173,386	債務餘額未達5%者
合 計	\$ 10,762,444	

(十五)預收款項明細表

項 目	金 額	備 註
預收貨款	\$ 862,687	
預收租金	406,552	
合 計	\$ 1,269,239	

(十六)其他長期負債明細表

保證機構	承銷機構	金 額	契 約 期 間	利 率	抵押或擔保
國際票券	國際票券金融(股)公司	\$ 170,000,000	101.5.29.~102.5.28.	0.98%	台中大樓 3.6 億、僑福大樓 1.8 億
兆豐票券	兆豐票券金融(股)公司	196,000,000	101.1.31.~102.1.30.	0.83%	台北敦南辦公室 5 樓 3.96 億
合 計		366,000,000			
減:其他長期票據折價		(273,996)			
淨 額		\$ 365,726,004			

(十七)營業收入淨額明細表

項 目	數 量	小 計	合 計
銷貨收入淨額			\$ 52,126,233
毛巾	815,049	\$ 30,536,587	
布匹	138,090	7,531,569	
布匹加工	75,033	13,558,418	
毯墊	469	439,093	
其他	14,000	540,426	
產品組裝	82	28,175	
銷貨收入總額		52,634,268	
減：銷貨退回		(484,093)	
銷貨折讓		(23,942)	
其他營業收入			71,856,634
營建收入		56,633,476	
租賃收入		15,223,158	
營業收入淨額			\$ 123,982,867

(十八)營業成本明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
商品成本		\$ 44,843,926	
期初存貨	\$ 43,096,175		
加：本期進貨(淨額)	34,592,233		
減：贈品	(889,700)		
盤虧	(26,715)		
期末存貨	(31,928,067)		
加：盤虧		26,715	
減：存貨回升利益		(4,565,777)	
銷貨成本合計		40,304,864	
其他營業成本—營建成本		51,845,978	
其他營業成本—租賃成本		4,127,166	
稅捐	1,337,526		
保險費	30,684		
折舊費用	2,758,956		
營業成本		\$ 96,278,008	

(十九)營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	合 計	備 註
薪 資	\$ 31,194,701	\$ 23,093,631	\$ 54,288,332	
退 休 金	1,705,960	869,350	2,575,310	
加 班 費	6,240	-	6,240	
旅 費	114,077	35,159	149,236	
運 費	445,286	10,710	455,996	
郵 電 費	135,114	535,530	670,644	
修 繕 費	575,766	603,852	1,179,618	
廣 告 費	2,401,429	-	2,401,429	
交 際 費	173,167	1,161,031	1,334,198	
保 險 費	769,690	516,878	1,286,568	
伙 食 費	358,200	129,240	487,440	
水 電 瓦 斯 費	72,382	278,450	350,832	
租 金 支 出	352,800	251,796	604,596	
各 項 折 舊	330,234	1,056,338	1,386,572	
各 項 攤 提	285,180	205,002	490,182	
稅 捐	626,303	533,145	1,159,448	
交 通 費	515,478	169,714	685,192	
勞 務 費	-	1,207,100	1,207,100	
其 他 費 用	2,682,832	3,147,566	5,830,398	
合 計	\$ 42,744,839	\$ 33,804,492	\$ 76,549,331	