

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
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) 2773-0088

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
財務報告目錄

一、封 面	
二、財務報告目錄	
三、公司聲明書	
四、會計師合併核閱報告	
五、合併資產負債表	1
六、合併損益表	2
七、合併股東權益變動表	3
八、合併現金流量表	4
九、合併財務報表附註	6
(一)公司沿革及合併概況	6
(二)重要會計政策之彙總說明	7
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15
(五)關係人交易	27
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)金融商品資訊之揭露	30
(十一)附註揭露事項	32
1. 重大交易事項相關資訊	32
2. 轉投資事業相關資訊	33
3. 大陸投資資訊	33
(十二)營運部門資訊	33
(十三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35
(十四)轉換國際會計準則相關事項	35

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
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及其子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)之合併財務報告，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及其子公司之合併財務狀況，暨合併經營成果與合併現金流量，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及其子公司

### 會計師合併核閱報告

廣豐實業股份有限公司 公鑒：

廣豐實業股份有限公司及其子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合併資產負債表，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之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註(四)之9所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司採權益法評價之長期股權投資及相關之投資損益認列暨合併財務報表附註(十一)有關轉投資事業相關資訊揭露，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述按未經會計師核閱之財務報表認列投資損益之被投資公司長期股權投資餘額分別為1,439,112仟元及1,144,627仟元，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日認列之淨投資收益分別為158,590仟元及50,375仟元。列入第一段所述合併財務報表之子公司中，有關捷豐投資股份有限公司、廣豐海外開發股份有限公司、廣福毛巾股份有限公司、元豐興業股份有限公司及翔豐興業股份有限公司，其同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合計資產總額分別為1,835,015仟元及1,459,330仟元，分別佔合併資產總額21%及19%，合計負債總額分別為142,090仟元及90,411仟元，分別佔合併負債總額6%及4%，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合計淨利分別為164,885仟元及121,673仟元，分別佔合併總淨利之17%及37%。另附註(十一)有關轉投資事業相關資訊係由該等子公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之被投資公司及列入合併財務報表之子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註(三)所述，廣豐實業股份有限公司及其子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。

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及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

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	\$ 4,456,199	51	\$ 3,804,948	50	21-22	流動負債	\$ 1,085,085	12	\$ 887,189	11
1100	現金及約當現金(附註(二)之3、(四)之1)	1,375,106	16	487,310	6	2100	短期借款(附註(四)之12)	214,181	2	515,862	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(二)之4、(四)之2)	209,672	2	290,182	4	2110	應付短期票券淨額(附註(四)之13)	149,956	2	49,953	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之7、(四)之3)	14,048	-	10,682	-	2120	應付票據	30,919	-	7,948	-
1140	應收帳款淨額(附註(二)之7、(四)之4)	38,258	1	17,509	-	2140	應付帳款	21,090	-	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))	-	-	5,147	-
1160	其他應收款淨額	2,469	-	2,088	-	2160	應付所得稅(附註(二)之22、(四)之23)	21,599	-	986	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註(五))	262	-	15	-	2170	應付費用	55,927	1	24,083	-
1210	存貨淨額(附註(二)之8、(四)之5)	58,468	1	50,712	1	2210	其他應付款	53,018	1	228,834	3
1220	待售房地(附註(二)之9、(四)之6、(六))	645,244	7	756,387	10	2260	預收款項(附註(四)之14)	537,901	6	25,825	-
1240	在建工程(附註(四)之7)	1,857,062	21	2,118,484	28	2280	其他流動負債	494	-	1,079	-
1280	其他流動資產	255,610	3	55,934	1	24-	長期負債	935,726	11	839,772	11
14-	基金及投資	1,564,509	17	1,268,112	17	2420	長期借款(附註(四)之15)	570,000	7	600,000	8
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(二)之5、(四)之8)	125,397	1	123,385	2	2428	其他長期負債(附註(四)之16)	365,726	4	239,772	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之11、(四)之9)	1,439,112	16	1,144,727	15	25-	各項準備	341,661	4	426,581	6
15-	固定資產(附註(二)之12、(四)之10、(六))	2,337,179	27	2,332,421	31	2510	土地增值稅準備	341,661	4	426,581	6
	成本及重估增值					28-	其他負債(附註(四)之17)	81,989	1	57,246	1
1501	土地	265,278	3	265,278	4	2810	應計退休金負債(附註(二)之16)、(附註(四)之18)	51,836	1	42,731	1
1521	房屋及建築	90,969	1	88,390	1	2820	存入保證金	15,950	-	14,515	-
1531	機器設備	7,188	-	245	-	2880	其他	14,203	-	-	-
1551	運輸設備	4,492	-	3,243	-	2-	負債總額	2,444,461	28	2,210,788	29
1561	辦公設備	27,193	-	28,731	-	31-36	股東權益	6,349,711	72	5,312,438	71
1620	出租資產	816,060	10	816,060	11	31-35	母公司股東權益	6,319,700	72	5,311,052	71
1681	其他設備	3,191	-	2,984	-	31-	股本(附註(四)之19)	3,848,484	43	3,848,484	51
15xy	成本及重估增值	1,214,371	14	1,204,931	16	3110	普通股股本	3,848,484	43	3,848,484	51
15x9	減：累計折舊	( 138,006)	( 2)	( 125,931)	( 2)	32-	資本公積(附註(四)之20)	1,013,421	12	1,001,541	13
1599	累計減損-固定資產	( 16)	-	( 16)	-	3220	庫藏股票交易	147,198	2	135,498	2
1671	未完工程	1,260,830	15	1,253,437	17	3260	長期投資	860,835	10	860,655	11
17-	無形資產	1,760	-	1,058	-	3280	其他	5,388	-	5,388	-
1760	商譽	1,111	-	-	-	33-	保留盈餘	1,300,543	15	358,642	5
1780	其他無形資產(附註(二)之13)	649	-	1,058	-	3310	法定盈餘公積	46,440	1	22,289	-
18-	其他資產(附註(二)之7、14、22、(四)之11)	434,525	5	116,687	2	3350	未分配盈餘(附註(四)之21)	1,254,103	14	336,353	5
						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	4
						3430	未認為退休金成本之淨損失(附註(二)之16)	( 28,050)	-	( 20,944)	-
						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11)、(四)之22)	( 85,044)	( 1)	( 85,044)	( 1)
1-	資產總額	\$ 8,794,172	100	\$ 7,523,226	100	3610	少數股權	30,011	-	1,386	-
						2-3	負債及股東權益總額	\$ 8,794,172	100	\$ 7,523,226	100

註：1. 請參閱後附公司編製之合併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日核閱報告書。  
2. 僅經核閱，未依一般公認審計查核準則查核。

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及其子公司  
合併損益表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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	%
4000	營業收入淨額(附註(二)之20)	\$ 1,629,555	100	\$ 653,033	100
4100	銷貨收入	69,101	4	92,901	14
4800	其他營業收入	1,582,333	97	561,985	86
4170	減：銷貨退回	( 822)	-	( 1,518)	-
4190	銷貨折讓	( 21,057)	( 1)	( 335)	-
5000	營業成本(附註(二)之20)	( 709,823)	( 43)	( 371,786)	( 57)
5100	銷貨成本	( 643,552)	( 39)	( 78,640)	( 12)
5800	其他營業成本	( 66,271)	( 4)	( 293,146)	( 45)
5910	營業毛利	919,732	57	281,247	43
6000	營業費用(附註(二)之20)	( 141,665)	( 9)	( 86,613)	( 14)
6100	推銷費用	( 76,715)	( 5)	( 50,267)	( 8)
6200	管理費用	( 64,950)	( 4)	( 36,346)	( 6)
6900	營業淨利	778,067	48	194,634	29
7100	營業外收入及利益	195,674	11	163,257	25
7110	利息收入	3,312	-	126	-
7310	金融資產評價利益(附註(二)之4)	283	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(二)之11)	158,590	9	50,375	8
7140	處分投資利益	955	-	-	-
7160	兌換利益(附註(二)之6)	589	-	606	-
7480	其他收入	31,945	2	112,150	17
7500	營業外費用及損失	( 5,557)	-	( 29,586)	( 4)
7510	利息費用	( 3,789)	-	( 2,827)	-
7640	金融資產評價損失(附註(二)之4)	-	-	( 25,260)	( 4)
7540	處分投資損失	-	-	( 1)	-
7560	兌換損失(附註(二)之6)	( 318)	-	( 59)	-
7580	財務費用	( 1,446)	-	( 1,261)	-
7880	什項支出	( 4)	-	( 178)	-
7900	合併稅前淨利	968,184	59	328,305	50
8110	所得稅費用(附註(二)之22、(四)之23)	( 21,599)	( 1)	( 992)	-
9600XX	合併總淨利	\$ 946,585	58	\$ 327,313	50
	歸屬於：				
9601	母公司股東	\$ 946,439	58	\$ 326,878	50
9602	少數股權	146	-	435	-
9600XX	合併總淨利	\$ 946,585	58	\$ 327,313	50
9750	基本每股盈餘(元)(附註(二)之23、(四)之24)				
	母公司股東	\$ 2.65		\$ 0.92	
	少數股權	-		-	
	合併總淨利	\$ 2.65		\$ 0.92	

註：1. 請參閱後附公司編製之合併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日核閱報告書。

2. 僅經核閱，未依一般公認審計查核準則查核。

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及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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	母公司股東權益 小計3000	少數股權 3610	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	\$ 23	\$ 5,177,351
R5	長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	( 2,197)	-	-	-	( 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	-	167
S5	採權益法認列被投資公司累積盈虧變動數	-	-	-	1,300	-	-	-	-	1,300	-	1,300
P1	普通現金股利	-	-	-	( 192,424)	-	-	-	-	( 192,424)	-	( 192,424)
N1	提列法定盈餘公積	-	-	22,289	( 22,289)	-	-	-	-	-	-	-
S1	少數股權變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	928	928
M1	一〇〇年上半年度稅後淨利	-	-	-	326,878	-	-	-	-	326,878	435	327,313
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>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 5,312,438</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	\$ 1,297	\$ 5,318,339
R5	長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	( 25,761)	-	-	-	( 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)	-	( 148)
S5	採權益法認列被投資公司累積盈虧變動數	-	-	-	82,128	-	-	-	-	82,128	-	82,128
N1	提列法定盈餘公積	-	-	24,151	( 24,151)	-	-	-	-	-	-	-
S1	少數股權變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,568	28,568
M1	一〇一年上半年度稅後淨利	-	-	-	946,439	-	-	-	-	946,439	146	946,585
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>	<u>\$ 30,011</u>	<u>\$ 6,349,711</u>

註：1. 請參閱後附公司編製之合併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日核閱報告書。

2. 僅經核閱，未依一般公認審計查核準則查核。

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及其子公司

合併現金流量表

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	合併總淨利	\$ 946,585	\$ 327,313
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	5,357	4,864
A20400	各項攤提	570	324
A22200	存貨回升利益	( 4,622)	( 1,479)
A22400	採權益法認列之投資收益	( 158,590)	( 50,375)
A22500	採權益法之長期股權投資發放現金股利	362	3,745
A23300	處分投資損失(利益)	( 955)	1
A23600	金融資產評價損失(利益)	( 283)	25,260
A31120	應收票據減少	20,599	10,510
A31140	應收帳款(增加)減少	( 9,970)	13,337
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	7,142	( 15,645)
A31160	其他應收款減少	627	877
A31170	其他應收款-關係人減少	48	124
A31180	存貨(增加)減少	14,289	( 16,651)
A31180	待售房地減少	40,523	117,582
A31190	在建工程減少	389,188	25,582
A31210	預付款項增加	( 122,722)	( 3,921)
A31211	其他流動資產增加	( 1,044)	( 540)
A32120	應付票據增加	6,555	2,589
A32140	應付帳款增加	8,692	374
A32150	應付帳款-關係人減少	( 10,814)	( 1,782)
A32160	應付所得稅增加	20,614	986
A32170	應付費用增加(減少)	42,455	( 29,581)
A32180	其他應付款增加(減少)	27,850	( 29,798)
A32190	其他應付款-關係人減少	( 415)	-
A32200	預收款項減少	( 18,109)	( 31,480)
A32212	其他流動負債減少	( 563)	( 521)
A32230	應計退休金負債增加	605	1,361
	營業活動之淨現金流入	1,203,974	353,056

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	公平價值變動列入損益之金融資產—流動增加	9,262	( 2,984)
B00900	以成本衡量之金融資產增加	-	( 328)
B01400	購入長期股權投資	( 1,010)	( 100)
B01500	處份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
B01900	購置固定資產	( 1,421)	( 12,011)
B02500	存出保證金增加	( 45,462)	( 8,370)
B02800	受限制資產增加	( 243,727)	-
B04700	其他金融資產減少	-	7,002
B09900	商譽增加	( 1,111)	-
	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 283,469)</u>	<u>28,908</u>
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款減少	( 94,868)	( 374,201)
C00200	應付短期票券增加	99,999	44,954
C00900	舉借長期借款	20,000	200,000
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(減少)	38	( 105)
C02000	土地增值稅準備減少	( 83,283)	( 43,092)
C02000	其他負債增加	14,203	-
	融資活動之淨現金流出	<u>( 32,887)</u>	<u>( 272,199)</u>
DDDD	匯率影響數	27,181	629
DDDD01	合併個體變動淨影響數	<u>( 26,115)</u>	<u>-</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	888,684	110,394
E00100	期初現金及約當現金餘額	486,422	376,916
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,375,106</u>	<u>\$ 487,310</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 3,789</u>	<u>\$ 2,436</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 3</u>
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G02500	在建工程轉列未完工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>
G03300	應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,424</u>

註：1. 請參閱後附公司編製之合併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。

2. 僅經核閱，未依一般公認審計查核準則查核。

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及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(一) 公司沿革及合併概況

1. 公司沿革

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154人及103人。

2. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名	子公司名稱	主要營業項目	所持股權百分比	
			101年6月30日	100年6月30日
本公司	寶豐資產管理股份有限公司 (下稱寶豐公司)	資產管理業	100.00%	100.00%
本公司	捷豐投資股份有限公司 (下稱捷豐公司)	一般投資業	99.54%	99.54%
本公司	廣豐海外開發股份有限公司 (下稱廣海公司)	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	元豐興業股份有限公司 (下稱元豐公司)	一般旅館業、 管理顧問業	-	100.00%
本公司	翔豐興業股份有限公司 (下稱翔豐公司)	化粧品零售、 百貨超市業	-	100.00%
本公司	廣福毛巾股份有限公司 (下稱廣福公司)	毛巾製造批發業	75.00%	-

- (2) 未持有子公司超過半數有表決權股份，該子公司與母公司關係之本質：無。
- (3) 持有被投資公司超過有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。
- (4) 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：

投資公司 名稱	子公司名稱	101年6月30日 所持股權百分比	說明
本公司	廣基建設股份有限公司	99.07%	該公司於民國96年10月16日辦理清算，故未將其併入合併財務報表。

- (5) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。
- (6) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (7) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。
- (8) 子公司持有母公司發行證券之內容：

A. 寶豐公司

截至民國101年及100年6月30日止，持有本公司普通股股票均為18,153,702股，取得成本均為\$434,866,761，視同庫藏股票處理。

B. 廣基公司

截至民國101年及100年6月30日止，持有本公司普通股股票均為4,805,150股，取得成本均為\$28,830,900，視同庫藏股票處理。

C. 捷豐公司

截至民國101年及100年6月30日止，持有本公司普通股股票均為5,247,138股，取得成本均別為\$117,611,709，視同庫藏股票處理。

## (二)重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

### 1. 合併財務報表編製原則

本公司及子公司長期股權投資直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司有控制能力，則應納入編製合併財務報表。所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

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，則認列減損損失，惟嗣後不予回轉。

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. 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。自民國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。

#### 8. 存貨

民國98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以總額比較為基礎。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。

9. 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法評價。
- (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。

10. 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。

11. 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。

#### 12. 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。



13. 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3~5年直線法攤提。

14. 未攤銷費用

係辦公室裝璜款等，按3~5年平均攤提。

15. 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷成本衡量。但公平價值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。

16. 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%。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 工程損益之認列

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。

## 22. 所得稅費用

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。

編製期中財務報表時，有關所得稅會計之處理，係依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定處理。

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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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。

### (三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」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，此項變動對本公司及子公司民國100年上半年度合併財務報表並無影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代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及子公司民國100年上半年度合併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	\$ 1,156,101	\$ 1,146,732
支票存款	4,008,189	4,165,947
活期存款	14,688,401	162,749,642
定期存款	578,297,945	-
外幣存款	723,479	20,641,220
附買回短期票券	776,231,530	298,606,240
合 計	<u>\$ 1,375,105,645</u>	<u>\$ 487,309,781</u>

(1) 民國101年及100年6月30日短期票券利率分別為0.80%~0.84%及0.53%~0.59%。

(2) 上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押及擔保。

## 2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

摘 要	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	\$ 276,596,283	\$ 292,526,599
交易目的之金融資產評價調整	( 66,924,182)	( 2,344,892)
合 計	\$ 209,672,101	\$ 290,181,707

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

(2) 上述金融資產提供質押擔保情形請參閱附註(六)。

## 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	\$ 14,108,112	\$ 10,764,751
減：備抵呆帳	( 60,510)	( 82,668)
淨 額	\$ 14,047,602	\$ 10,682,083

註：(1) 截至民國101年及100年6月30日止，本公司及其子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	\$ 38,449,510	\$ 17,675,236
減：備抵呆帳	( 191,550)	( 166,534)
淨 額	\$ 38,257,960	\$ 17,508,702

註：(1) 截至民國101年及100年6月30日止，本公司及其子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。

## 5. 存貨淨額

項 目	101年6月30日	100年6月30日
原 料	\$ 21,059,389	\$ -
在 製 品	7,134,681	-
製 成 品	35,129,334	55,447,056
減：備抵存貨跌價損失	( 4,854,953)	( 4,735,374)
淨 額	<u>\$ 58,468,451</u>	<u>\$ 50,711,682</u>

### (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	\$ 648,146,600	\$ 80,764,367
加：存貨盤(盈)虧	26,715	( 645,043)
減：存貨淨變現價值回升	( 4,621,947)	( 1,479,115)
帳列銷貨成本	<u>\$ 643,551,368</u>	<u>\$ 78,640,209</u>

(2) 民國101年及100年6月30日存貨投保火險金額分別為\$110,100,000及\$138,600,000。

## 6. 待售房地

項 目	101年6月30日	100年6月30日
八德市大智段	\$ 33,882,871	\$ 33,882,871
淡水樹林口段	557,131,241	557,131,241
矮坪子段	988,000	988,000
八德市桃德段與前程段	1,028,592	1,028,592
桃園市中路段	665,711	665,711
埔心蘋果村	3,737,043	46,995,083
內湖區碧湖段	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
減：備抵存貨跌價損失	-	-
淨 額	<u>\$ 645,244,428</u>	<u>\$ 756,387,018</u>

(1) 民國101年及100年上半年度待售房地利息資本化金額分別為\$0及\$506,202。

(2) 上述資產提供質押擔保情形請參閱附註(六)。

## 7. 在建工程

項 目	101年6月30日	100年6月30日
重劃區第一期—廣豐公園	\$ 573,559,617	\$ 354,507,582
重劃區第二期—第四期	755,406,127	1,235,879,395
明智段15號	14,028,887	14,028,887
淡水小坪頂	200,000	200,000
細部計劃—後期	509,757,406	509,757,406
永和都市更新	2,000,000	2,000,000
其 他	2,110,440	2,110,440
合 計	<u>\$ 1,857,062,477</u>	<u>\$ 2,118,483,710</u>

註：民國101年及100年上半年度在建工程利息資本化金額分別為\$5,432,968及\$3,401,117。

## 8. 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
HOETRON(特別股)	5,000,000	-	5,000,000	144,010
G. C. T. C.	1,000,000	-	1,000,000	29
台灣期貨交易所	4,075,545	59,765,677	4,075,545	57,609,472
合 計		<u>\$ 125,397,134</u>		<u>\$ 123,384,968</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USD 11,100，折合新台幣\$328,449。
- (3) 民國92年分別以\$5,000及\$1取得HOETRON(特別股)5,000,000股及G. C. T. C.(普通股)1,000,000股，並於民國100年度經適當評估後認為對其投資價值有下跌之虞，故全數認列減損損失。
- (4) 上述以成本衡量之金融資產並未提供任何質押或擔保。

## 9. 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%
廣基建設(股)公司	14,991,959	\$ 33,351,128	99.07	14,847,681	\$ 32,341,182	98.12
廣福毛巾(股)公司	-	-	-	1,500,000	17,143,344	50.00
大中華集團有限公司	9,390,000	119,814,605	3.59	9,390,000	82,865,682	3.59
振豐興業(股)公司	1,861,200	3,691,998	9.40	1,861,200	3,691,998	9.40
Fulcrest	2,715,755	1,282,253,841	49.09	2,715,755	1,008,684,893	49.09
合 計		<u>\$ 1,439,111,572</u>			<u>\$ 1,144,727,099</u>	

### (1) 依持股比例認列之投資損益彙列如下：

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
廣福毛巾(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 2,036,480	\$ -
大中華集團有限公司	19,271,795	-	5,867,940	-
FULCREST	139,318,570	-	42,384,817	-
振豐興業(股)公司	-	-	85,462	-
合 計	<u>\$ 158,590,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,374,699</u>	<u>\$ -</u>

### (2) 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。

### (3) 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，於民國99年及98年度本公司收取退回股款現金分別為\$10,236,600及\$29,642,578。
- 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。

### (4) 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. 該公司於民國98年8月16日及98年3月25日進行贖餘財產分派，本公司收取退回股款現金計分別為\$22,231,933及\$29,642,578。
- 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。



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

(5) 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，期末綜合持股比例為75%，於民國101年上半年度納入合併個體。

(6) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

10. 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	90,968,780	24,860,264	16,245	66,092,271
機器設備	7,188,010	3,767,186	-	3,420,824
運輸設備	4,491,929	2,802,770	-	1,689,159
辦公設備	27,193,495	24,683,793	-	2,509,702
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	78,882,522	-	170,794,049
其他設備	3,191,081	3,009,930	-	181,151
未完工程	1,260,830,460	-	-	1,260,830,460
合 計	\$ 2,475,201,841	\$ 138,006,465	\$ 16,245	\$ 2,337,179,131

(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	88,389,521	22,459,067	16,245	65,914,209
機器設備	245,057	245,057	-	-
運輸設備	3,242,900	2,004,601	-	1,238,299
辦公設備	28,731,331	25,116,418	-	3,614,913
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	73,232,478	-	176,444,093
其他設備	2,984,481	2,873,109	-	111,372
未完工程	1,253,436,952	-	-	1,253,436,952
合 計	\$ 2,458,368,328	\$ 125,930,730	\$ 16,245	\$ 2,332,421,353

(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	\$ 9,010,000	\$ 2,810,000	火 險
房屋建築及辦公設備	339,249,000	337,560,000	火 險
合 計	\$ 348,259,000	\$ 340,370,000	

運輸設備已投保意外險及第三人責任險。

#### 11. 其他資產

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
存出保證金	\$ 108,414,733	\$ 35,193,017
未攤銷費用	1,330,840	-
催 收 款	199,824,497	221,730,066
減：備抵呆帳	( 199,824,497)	( 221,730,066)
淨遞延所得稅資產—非流動	78,839,246	78,839,246
受限制資產	243,727,175	-
其 他	2,212,856	2,655,032
合 計	\$ 434,524,850	\$ 116,687,295

## 12. 短期借款

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
擔保借款	\$ 179,501,826	\$ 400,464,750
信用借款	34,678,758	89,776,776
信用狀借款	-	25,620,792
合 計	\$ 214,180,584	\$ 515,862,318
利率區間	1.12%~2.9%	0.99%~2.76%

本公司與各子公司提供資產作為上述短期借款之抵押品，請參閱附註(六)。

## 13. 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：應付商業本票折價	( 43,895)	( 47,170)
淨 額	\$ 149,956,105	\$ 49,952,830
利率區間	0.53%~1.06%	0.53%~0.81%

本公司與各子公司提供資產作為上述發行商業本票之抵押品情形，請參閱附註(六)。

## 14. 預收款項

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
預收貨款	\$ 2,014,200	\$ 448,357
預收房地款	535,510,308	24,955,238
預收租金	376,552	421,864
合 計	\$ 537,901,060	\$ 25,825,459

## 15. 長期借款

項 目	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
擔保借款	\$ 570,000,000	\$ 600,000,000
利率區間	1.843%~2.058%	1.745%~2.048%

本公司與各子公司提供資產作為上述長期借款之抵押品，請參閱附註(六)。

#### 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	15,950,163	14,514,861
其他	14,202,763	-
合 計	\$ 81,989,223	\$ 57,245,672

#### 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局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。

本公司及子公司民國101年及100年上半年度對於應付員工紅利及董監事酬勞之估計分別為47,176,551及15,361,060。

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。

- (2) 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。

- (3) 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。有關各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)轉列庫藏股均均為\$85,043,645。
- (3) 民國101年及100年6月30日各子公司持有本公司股票之市價分別為\$372,319,068及\$339,882,180。
- (4) 各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) 本公司及子公司所得稅費用(利益)及應付所得稅彙總列示如下：

公司名稱	101年上半年度		100年上半年度	
	所得稅費用(利益)	應付所得稅	所得稅費用(利益)	應付所得稅
本公司	\$ 21,599,323	\$ 21,598,695	\$ 986,983	\$ 985,752
寶豐公司	-	-	-	-
捷豐公司	-	-	-	-
廣海公司	-	-	-	-
翔豐公司	-	-	4,600	-
廣福公司	-	-	-	-
合 計	\$ 21,599,323	\$ 21,598,695	\$ 991,583	\$ 985,752

- (2) 本公司及子公司遞延所得稅資產及負債彙總列示如下：

### A. 民國101年6月30日

公司名稱	遞延所得稅資產(淨額)		遞延所得稅負債	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
本公司	\$ -	\$ 78,839,246	\$ -	\$ -
寶豐公司	-	-	-	-
捷豐公司	49	-	-	-
廣海公司	-	-	-	-
翔豐公司	-	-	-	-
廣福公司	-	-	-	-
合 計	\$ 49	\$ 78,839,246	\$ -	\$ -

B. 民國100年6月30日

公司名稱	遞延所得稅資產(淨額)		遞延所得稅負債	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
本公司	\$ -	\$ 78,839,246	\$ -	\$ -
寶豐公司	-	-	-	-
捷豐公司	-	-	-	-
廣海公司	-	-	-	-
翔豐公司	-	-	-	-
合 計	\$ -	\$ 78,839,246	\$ -	\$ -

(3) 所得稅法於民國98年5月27日修正，營利事業所得稅率自25%調降為20%，另於民國99年6月15日配合「產業創新條例」適用修正所得稅相關法令，營利事業所得稅率自20%調降為17%，並均自民國99年度起施行。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」第26段之規定，按新規定將遞延所得稅資產與負債重新計算後，將產生之所得稅稅率修正變動影響數均列入當期所得稅費用(利益)項下。

(4) 兩稅合一相關資訊

	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%

(5) 未分配盈餘相關資訊

	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. 基本每股盈餘

	101年上半年度	100年上半年度
合併總淨利(A)	\$ 946,584,824	\$ 327,312,649
減：歸屬於少數股權之淨利(B)	( 145,708)	( 434,966)
屬於母公司普通股股東之淨利(C)	\$ 946,439,116	\$ 326,877,683
加權平均流通在外股數(D)	356,642,408	356,642,408
合併每股盈餘(A/D)	\$ 2.65	\$ 0.92
減：歸屬於少數股權之每股盈餘(B/D)	-	-
屬於母公司普通股股東之每股盈餘(C/D)	\$ 2.65	\$ 0.92

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	功能別	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	\$ 168,618	\$ 73,159,964	\$ 73,328,582	\$ -	\$ 42,919,460	\$ 42,919,460
	勞健保費用	-	2,539,589	2,539,589	-	2,312,621	2,312,621
	退休金費用	-	15,736,750	15,736,750	-	2,938,061	2,938,061
	其他用人費用	108,285	910,524	1,018,809	-	877,326	877,326
	折舊費用	3,207,764	2,149,105	5,356,869	2,825,022	2,038,856	4,863,878
	攤銷費用	-	569,070	569,070	-	324,222	324,222

26. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融單位：仟元

	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
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 4,052,338.30	29.88	\$ 121,083,868	\$ 6,406,913.70	28.829	\$ 184,707,751
日幣	4,232,195.33	3.853	16,306,649	10,414,301.75	3.612	37,618,371
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000,190.00	29.88	59,765,677	2,005,191.00	28.802	57,753,511
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	378,592,039.73	3.853	1,402,068,446	309,282,973.00	3.700	1,144,347,000
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	4,329.45	29.88	129,364	875,231.53	28.726	25,141,722
日幣	1,881,956.76	3.853	7,251,179	1,738,641.42	3.718	6,464,750

(五) 關係人交易

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
廣基建設(股)公司(廣基)(註1)	子公司
翔豐興業(股)公司(翔豐)(註1)	子公司
元豐興業(股)公司(元豐)(註1)	子公司
廣福毛巾(股)公司(廣福)(註2)	子公司
FULCREST LIMITED (FULCREST)	子公司採權益法評價之被投資公司

註1：辦理清算中。

註2：於民國101年上半年度納入合併個體。



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%
廣福	\$ -	-	\$ 19,348,651	2.96

(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	\$ -	-	\$ 7,732,873	9.82

(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	
		餘額	%	餘額	%
預收租金	廣 碁	\$ 285,714	0.05	\$ 285,714	1.11
其他應收款	廣 福	\$ -	-	\$ 14,887	0.71
	翔 豐	123,533	4.52	-	-
	元 豐	370	0.01	-	-
	FULCREST	138,179	5.06	-	-
	合 計	\$ 262,082	9.59	\$ 14,887	0.71
應付帳款	廣 福	\$ -	-	\$ 5,146,656	15.78
應收帳款	廣 福	\$ -	-	\$ 15,645,481	47.19

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

出租辦公室予關係人

關係人名稱	出租地點	租 金 收 入	
		101 年上半年度	100 年上半年度
廣 碁	台北市敦化南路 1 段 2 號 5 樓	\$ 285,715	\$ 285,715

註：以上租金之決定方式及收款方式與一般租賃交易相同。

(六)質押之資產

1. 民國101年6月30日

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
桃園工商綜合區土地	台北富邦銀行	534,000,000	1,260,830,460	第一順位
淡水環遊郡建案11戶	第一銀行	84,600,000	391,088,429	第一順位
桃園八德市明智段24號	大慶票券	240,000,000	259,735,093	第一順位
桃園八德市明智段30號	土地銀行	420,000,000	492,996,036	第一順位
桃園八德市明智段27號	彰化銀行	1,032,000,000	570,801,647	第一順位
交易目的之金融資產	德意志銀行	USD 4,000,000	121,731,426	第一順位

2. 民國100年6月30日

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

1. 存入保證票據明細如下：

項 目	101年6月30日	100年6月30日
工程履約保證票	\$ 142,867,886	\$ 147,605,894
貨款保證票	9,260,172	2,933,000
合 計	\$ 152,128,058	\$ 150,538,894

(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

單位：仟元

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
<b>資 產</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,430,143	\$1,430,143	\$ 533,249	\$ 533,249
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	209,672	209,672	290,182	290,182
以成本衡量之金融資產—非流動	125,397	125,397	123,385	123,385
存出保證金	108,415	108,415	35,193	35,193
<b>負 債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	546,690	546,690	860,285	860,285
長期負債	935,726	935,726	839,772	839,772
存入保證金	15,950	15,950	14,515	14,515
<b>衍生性金融商品</b>				
無				

2. 本公司及子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)現金額之折現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，因浮動利率多數接近市場利率，故以帳面價值為公平價值。

- (6) 本公司及子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	\$ -	\$ -	\$ 1,430,143	\$ 533,249
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	209,672	290,182	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	125,397	123,385
存出保證金	-	-	108,415	35,193
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	546,690	860,285
長期負債	-	-	935,726	839,772
存入保證金	-	-	15,950	14,515

- (7) 本公司及子公司於民國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283仟元及(25,260)仟元。
- (8) 本公司及子公司民國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均為0元，金融負債分別為1,149,907仟元及1,355,634仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1,369,941仟元及481,997仟元。
- (9) 本公司及子公司民國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3,312仟元及126仟元，利息費用總額分別為3,789仟元及2,827仟元。
- (10) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司及子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。

B. 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335,069仟元及413,567仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C. 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。

D. 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		
本公司及子公司	股票	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		
	中國人壽	—	交易目的金融資產—流動	50	3,845	—	3,845		
	和碩	—	交易目的金融資產—流動	28	1,102	—	1,102		
	中國信貸	—	交易目的金融資產—流動	2,400	5,360	—	5,360		
	華碩	—	交易目的金融資產—流動	13	3,486	—	3,486		
	中芯國際集盛盛電路	—	交易目的金融資產—流動	202	202	—	202		
	聯邦製藥	—	交易目的金融資產—流動	250	3,090	—	3,090		
	中國石油	—	交易目的金融資產—流動	300	11,495	—	11,495		
	基金	A50 中國指數 ETF	—	交易目的金融資產—流動	1,873	72,865	—	72,865	
	中國人壽保險-H股	—	交易目的金融資產—流動	600	46,120	—	46,120		
	FSIT(原 Stratus Media Group Inc.)	—	交易目的金融資產—流動	—	2	—	2		
	寶德深	—	交易目的金融資產—流動	221	3,094	—	3,094		
	全球高股息	—	交易目的金融資產—流動	100	821	—	821		
	HOETRON(特別股)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	—	—	—		
	台灣期貨交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,145	59,766	—	—		
	G. C. T. C.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	—	—	—		
	信華毛紡	該公司股份董事與本公司之董事相同	以成本衡量之金融資產—非流動	4,372	45,295	15.16	—		
	聯安健康事業	—	以成本衡量之金融資產—非流動	401	4,008	3.27	—		
	ASC-CHARWIE COMPANY	—	以成本衡量之金融資產—非流動	922	16,000	8.00	—		
	SMART MIND	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11	328	10.66	—		
	廣基	子公司	採權益法之長期股權投資	14,992	33,351	99.07	33,351		
	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		
	FULCREST	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,716	1,282,254	49.09	1,282,254		
	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	9,390	119,814	3.59	119,814		

(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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 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、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
				本期期末	上期期末	股 數	比 率%	帳面金額		
本公司	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	\$ -	\$ -
本公司及 廣海	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	9,390	3.59	119,814	536,819	19,272
廣海	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	1,282,254	283,802	139,318
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	-	-	-

註：上表所列認列該被投資公司之投資損益，已依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定沖銷後認列之投資損益。

- (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：詳附註(十一)之1.(3)。
- (5) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (10) 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

為管理之目的，本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列八個應報導營運部門：

家紡事業部：各種棉紗、混紡紗、毛巾、床單、棉毛毯、尼絨成衣製造及買賣。

營建事業部：專業辦理公司所屬全省各地之辦公大樓、店面及住宅等商辦住房地不動產出租與經營管理業務。

其他事業部：轉投資及其他相關業務。

寶豐資產管理部：不動產開發、營建、物業管理及觀光服務業。

廣豐海外開發部：各種生產事業及興建商業大樓及國民住宅之投資。

捷豐投資部：證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司及文化事業公司之投資。

廣福毛巾部：毛巾製造及買賣。

其他部門：管理顧問業及百貨超市業。

### 1. 民國101年上半年度

單位：新台幣仟元

	家紡事業部	營建事業部	其他事業部	寶豐資產管理部	廣豐海外開發部	捷豐投資部	廣福毛巾部	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	45,118	68,398	-	1,482,681	10,254	-	23,104	-	1,629,555
部門間收入	7,008	3,458	-			-	13,412	( 23,878)	-
<b>收入合計</b>	<b>52,126</b>	<b>71,856</b>	<b>-</b>	<b>1,482,681</b>	<b>10,254</b>	<b>-</b>	<b>36,516</b>	<b>( 23,878)</b>	<b>1,629,555</b>
部門損益	2,502	10,464	933,473	881,314	143,399	21,215	271	( 1,046,199)	946,439
部門資產	58,136	825,376	6,242,002	5,763,043	1,513,643	181,446	139,926	( 5,929,400)	8,794,172

### 2. 民國100年上半年度

單位：新台幣仟元

	家紡事業部	營建事業部	其他事業部	寶豐資產管理部	廣豐海外開發部	捷豐投資部	其他部門	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	72,131	7,952	-	554,033	17,635	462	-	820	653,033
部門間收入	7	2,089	-			-	820	( 2,916)	-
<b>收入合計</b>	<b>72,138</b>	<b>10,041</b>	<b>-</b>	<b>554,033</b>	<b>17,635</b>	<b>462</b>	<b>820</b>	<b>( 2,096)</b>	<b>653,033</b>
部門損益	( 8,790)	2,488	333,180	178,358	31,644	90,207	( 178)	( 300,031)	326,878
部門資產	97,500	861,565	5,152,140	4,741,333	1,269,524	187,429	2,377	( 4,788,642)	7,523,226

(十三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國101年上半年度

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
本公司	寶豐公司	母子公司	租金收入	\$ 3,429	與一般客戶相同 依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。 與一般廠商相同	0.21%
			其他應收款	121,496		1.38%
本公司	捷豐公司	母子公司	租金收入	30	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	—
			其他應收款	46,727		0.53%
			預收租金	30		—
本公司	廣海公司	母子公司	其他應付款	13,458	係代收款項	0.15%
本公司	廣福公司	母子公司	銷貨	7,008	與一般客戶相同	0.43%
			進貨	13,412	與一般客戶相同	0.82%
			應付帳款	3,018	與一般客戶相同	0.03%

2. 民國100年上半年度

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
本公司	寶豐公司	母子公司	租金收入	\$ 2,041	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。 與一般客戶相同	0.31
			銷貨	7		—
本公司	捷豐公司	母子公司	租金收入	30	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	—
			預收租金	30		—
本公司	翔豐公司	母子公司	應付帳款	528	與一般廠商相同	0.01
本公司	元豐公司	母子公司	租金收入	18	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	—
			預收租金	18		—
本公司	廣海公司	母子公司	其他應付款	9,935	係代收款項	0.13

(十四)轉換國際會計準則相關事項

依行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由邱垂益副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容及執行情形、轉換之重大差異說明說明如下：



## 1. 轉換IFRSs重要內容及執行情形

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情形
1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日)		
A. 成立專案小組及訂定採用IFRS計畫	會計部門	已完成
B. 進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
C. 完成現行會計政策與IFRSs差異及IFRSs合併個體之辨認	會計部門	已完成
D. 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
E. 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
F. 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門	已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日)		
A. 決定IFRSs會計政策	會計部門	已完成
B. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
C. 調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門	積極進行中
D. 進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	積極進行中
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日)		
A. 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
B. 蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	已完成
C. 依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

2. 謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國101年1月1日財務狀況調節表：

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年一月一日  
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 3,876,194	\$ -	\$ -	\$ 3,876,194	流動資產：
現金及約當現金	486,422			486,422	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	217,696			217,696	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
應收票據淨額	34,647			34,647	應收票據
應收帳款淨額	28,288			28,288	應收帳款
應收帳款-關係人淨額	7,142			7,142	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	3,096		( 279)	2,817	其他應收款
其他應收款-關係人	310			310	其他應收款-關係人
			279	279	當期所得稅資產
存貨淨額	2,966,749			2,966,749	存貨
預付款項	131,839			131,839	預付款項
其他流動資產-其他	5			5	其他流動資產-其他
非流動資產：	3,842,623	( 78,839)	-	3,763,784	非流動資產：
以成本衡量之金融資產-非流動	126,187			126,187	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,234,181			1,234,181	採用權益法之投資
固定資產	2,335,611		( 1,260,084)	1,075,527	不動產、廠房及設備
無形資產	934			934	無形資產
遞延所得稅資產	78,839	( 78,839)		-	遞延所得稅資產
			1,260,084	1,260,084	預付設備款
存出保證金	62,953			62,953	存出保證金
遞延費用	1,616			1,616	遞延費用
其他資產-其他	2,302			2,302	其他非流動資產-其他
資產總計	\$ 7,718,817	(\$ 78,839)	\$ -	\$ 7,639,978	資產總計

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則 項 目	轉換至國際財務報導準則之影響			國際財務報導準則 項 目
	金 額	認列及衡量差異	表達差異	
流動負債：	\$ 1,003,689	\$ -	\$ -	\$ 1,003,689
短期借款	309,049			309,049
應付短期票券	49,957			49,957
應付票據	24,364			24,364
應付帳款	12,398			12,398
應付帳款-關係人	10,814			10,814
應付所得稅	985		( 985)	-
			985	985
		1,990		1,990
應付費用	13,472	( 1,990)	( 11,482)	-
其他應付款	25,168		11,482	36,650
其他應付款-關係人	415			415
預收款項	556,010			556,010
其他流動負債	1,057			1,057
非流動負債：	1,396,789	16,282	-	1,413,071
長期借款	550,000			550,000
其他長期負債	354,702			354,702
土地增值稅準備	424,944		( 424,944)	-
遞延所得稅負債			424,944	424,944
應計退休金負債	51,231	16,282		67,513
存入保證金	15,912			15,912
負債總計	2,400,478	16,282	-	2,416,760
歸屬母公司業主之權益	5,317,042	( 95,121)	-	5,221,921
股本	3,848,484			3,848,484
資本公積	1,013,569	147,732		1,161,301
保留盈餘：				
法定盈餘公積	22,289			22,289
未分配盈餘	249,687	150,140		399,827
股東權益其他調整項目	268,057	102,189	-	370,246
累積換算調整數	370,246			370,246
未認列為退休金之淨損失	( 28,050)	28,050		-
金融商品之未實現損益	( 74,139)	74,139		-
庫藏股票	( 85,044)	( 495,182)		( 580,226)
少數股權	1,297			1,297
權益總計	5,318,339	( 95,121)	-	5,223,218
負債及權益總計	\$ 7,718,817	(\$ 78,839)	\$ -	\$ 7,639,978
流動負債：				流動負債：
短期借款				短期借款
應付票據				應付票據
應付短期票券				應付短期票券
應付帳款				應付帳款
應付帳款-關係人				應付帳款-關係人
當期所得稅負債				當期所得稅負債
負債準備-流動				負債準備-流動
其他應付款				其他應付款
其他應付款-關係人				其他應付款-關係人
預收款項				預收款項
其他流動負債-其他				其他流動負債-其他
非流動負債：				非流動負債：
長期借款				長期借款
其他長期負債				其他長期負債
遞延所得稅負債				遞延所得稅負債
應計退休金負債				應計退休金負債
存入保證金				存入保證金
負債總計				負債總計
歸屬母公司業主之權益				歸屬母公司業主之權益
股本				股本
資本公積				資本公積
保留盈餘：				保留盈餘：
法定盈餘公積				法定盈餘公積
未分配盈餘				未分配盈餘
其他權益				其他權益
國外營運機構財務報表換算之兌換差額				國外營運機構財務報表換算之兌換差額
備供出售金融資產未實現損益				備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票				庫藏股票
非控制股權				非控制股權
權益總計				權益總計
負債及權益總計				負債及權益總計

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，因而調整增加負債準備 1,990 仟元。
2. 退休金會計處理	<p>1. 最低退休金負債之補列</p> <p>依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 FRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。</p> <p>2. 精算損益</p> <p>我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。</p> <p>3. 本集團依上述規定，使應計退休金負債增加 16,282 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。</p>
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本公司將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，遞延所得稅資產減少 164,348 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。
4. 庫藏股交易	我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。本集團依 IFRSs 規定追溯調整，使庫藏股增加 495,182 仟元，保留盈餘因而增加 273,311 仟元，及資本公積增加 147,732 仟元。

## (2) 民國101年6月30日財務狀況調節表：

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國一〇一年六月三十日  
 (未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉換至國際財務報導準則之影響		金 額	國際財務報導準則 項 目
		認列及衡量差異	表達差異		
流動資產：	\$ 4,456,199	\$ -	\$ -	\$ 4,456,199	流動資產：
現金及約當現金	1,375,106			1,375,106	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	209,672			209,672	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
應收票據淨額	14,048			14,048	應收票據
應收帳款淨額	38,258			38,258	應收帳款
其他應收款	2,469		( 279)	2,190	其他應收款
其他應收款－關係人	262			262	其他應收款－關係人
			279	279	當期所得稅資產
存貨淨額	2,560,774			2,560,774	存貨
其他流動資產－其他	255,610			255,610	其他流動資產－其他
非流動資產：	4,337,973	( 71,170)	-	4,266,803	非流動資產：
以成本衡量之金融資產-非流動	125,397			125,397	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,439,112			1,439,112	採用權益法之投資
固定資產	2,337,179		( 1,260,084)	1,077,095	不動產、廠房及設備
無形資產	1,760			1,760	無形資產
遞延所得稅資產	78,839	( 71,170)		7,669	遞延所得稅資產
			1,260,084	1,260,084	預付設備款
存出保證金	108,415			108,415	存出保證金
遞延費用	1,331			1,331	遞延費用
其他資產-其他	245,940			245,940	其他非流動資產-其他
資產總計	\$ 8,794,172	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,723,002	資產總計

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			國際財務報導準則
	金額	認列及衡量差異	表達差異	
流動負債：	\$ 1,085,085	\$ -	\$ -	\$ 1,085,085
短期借款	214,181			214,181
應付短期票券	149,956			149,956
應付票據	30,919			30,919
應付帳款	21,090			21,090
應付所得稅	21,599		( 21,599)	-
			21,599	21,599
		2,064		2,064
應付費用	55,927		( 55,927)	-
其他應付款	53,018	( 2,158)	55,927	106,881
預收款項	537,901			537,901
其他流動負債	494			494
非流動負債：	1,359,376	14,997	-	1,374,373
長期借款	935,726			935,726
土地增值稅準備	341,661		( 341,661)	-
遞延所得稅負債	-		341,661	341,661
應計退休金負債	51,836	14,997		66,833
存入保證金	15,950			15,950
其他	14,203			14,203
負債總計	2,444,461	14,997	-	2,459,458
歸屬母公司業主之權益	6,319,700	( 86,167)	-	6,233,533
股本	3,848,484			3,848,484
資本公積	1,013,421	147,732		1,161,153
保留盈餘：				
法定盈餘公積	46,440			46,440
未分配盈餘	1,254,103	159,094		1,413,197
股東權益其他調整項目	242,296	102,189	-	344,485
累積換算調整數	344,485			344,485
未認列為退休金之淨損失	( 28,050)	28,050		-
金融商品之未實現損益	( 74,139)	74,139		-
庫藏股票	( 85,044)	( 495,182)		( 580,226)
少數股權	30,011			30,011
權益總計	6,349,711	( 86,167)	-	6,263,544
負債及權益總計	\$ 8,794,172	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,723,002

國際財務報導準則	項目
流動負債：	流動負債：
短期借款	短期借款
應付票據	應付票據
應付短期票券	應付短期票券
應付帳款	應付帳款
當期所得稅負債	當期所得稅負債
負債準備-流動	負債準備-流動
其他應付款	其他應付款
預收款項	預收款項
其他流動負債-其他	其他流動負債-其他
非流動負債：	非流動負債：
遞延所得稅負債	遞延所得稅負債
應計退休金負債	應計退休金負債
存入保證金	存入保證金
其他	其他
負債總計	負債總計
歸屬母公司業主之權益	歸屬母公司業主之權益
股本	股本
資本公積	資本公積
保留盈餘：	保留盈餘：
法定盈餘公積	法定盈餘公積
未分配盈餘	未分配盈餘
其他權益	其他權益
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
備供出售金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	庫藏股票
非控制股權	非控制股權
權益總計	權益總計
負債及權益總計	負債及權益總計

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 6 月 30 日調整增加負債準備 2,064 仟元。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 6 月 30 日應計退休金負債增加 14,997 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，本期損益增加 1,284 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本公司將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 6 月 30 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。
4. 庫藏股交易	我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。本集團依 IFRSs 規定追溯調整，使 101 年 6 月 30 日庫藏股增加 495,182 仟元，保留盈餘因而增加 273,311 仟元及資本公積增加 147,732 仟元。

## (3) 民國101年1月1日至6月30日損益調節表：

廣豐實業股份有限公司及子公司  
合併損益表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	我國一般公認會計原則 金 額	轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則 金 額	項 目
		認列及 衡量差異	表達差異		
營業收入	\$ 1,629,555	\$ -	\$ -	\$ 1,629,555	營業收入
營業成本	( 709,823)	-	-	( 709,823)	營業成本
營業毛利	919,732	-	-	919,732	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	( 76,715)	695	-	( 76,020)	推銷費用
管理費用	( 64,950)	589	-	( 64,361)	管理費用
	( 141,665)	1,284	-	( 140,381)	
營業利益	778,067	1,284	-	779,351	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	3,312	-	-	3,312	利息收入
權益法認列之投資收益	158,590	-	-	158,590	利息收入
處分投資利益	955	-	-	955	處分投資利益
兌換利益	589	-	-	589	外幣兌換利益
金融資產評價利益淨額	283	-	-	283	其他利益及支出
其他收入淨額	31,945	-	-	31,945	其他利益及支出
	195,674	-	-	195,674	
營業外費用及損失					
利息費用	( 3,789)	-	-	( 3,789)	財務成本
財務費用	( 1,446)	-	-	( 1,446)	財務成本
什項支出	( 4)	-	-	( 4)	什項支出
兌換損失	( 318)	-	-	( 318)	外幣兌換損失
	( 5,557)	-	-	( 5,557)	
稅前淨利	968,184	1,284	-	969,468	稅前淨利
所得稅費用	( 21,599)	7,669	-	( 13,930)	所得稅費用
本期淨利	\$ 946,585	\$ 8,953	\$ -	\$ 955,538	本期淨利
合併淨損益	\$ 946,439	\$ 8,953	\$ -	\$ 955,392	
少數股權損益	146			146	
合併總損益	\$ 946,585	\$ 8,953	\$ -	\$ 955,538	

## 會計議題

## 差異說明

## 1. 退休金會計處理

本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 6 月 30 日應計退休金負債增加 14,997 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，本期損益增加 1,284 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。

## 2. 所得稅之會計處理

我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本集團將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 6 月 30 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。



3. 依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上本集團於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利-精算損益	本集團需蒐集以往資料且另精算符合 IFRSs 各年度之退休金費用，由於投入成本可能超過效益及資料缺漏，故擬選擇採用此項豁免，將累計精算損益全數認列並據以調整保留盈餘。

4. 本集團未提前適用下列國際會計準則委員會已發布，並經會計基金會翻譯及金管會認可之IFRSs準則或解釋：

國際財務報導第9號：金融工具

國際會計準則第24號（修訂）：關係人揭露

國際會計準則第32號（修正）：股份認購權之分類

國際財務報導解釋第14號（修正）：最低資金提撥要求之預付

國際財務報導解釋第19號：發行權益工具消滅金融負債

本集團管理階層預期其他新發布或修訂準則、修正或解釋之採用將不會對本集團首次適用期間之財務報表產生重大影響。