

股票代號：1416

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 102 年及 101 年第 2 季

廣豐實業股份有限公司

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、會計師核閱報告	
四、合併資產負債表	1
五、合併綜合損益表	2
六、合併權益變動表	3
七、合併現金流量表	4
八、合併財務報表附註	6
(一)公司沿革	6
(二)通過財務報告之日期及程序	6
(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用	6
(四)重要會計政策之彙總說明	7
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	11
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	47
1. 重大交易事項相關資訊	47
2. 轉投資事業相關資訊	47
3. 大陸投資資訊	47
(十四)部門資訊	52
(十五)首次採用國際財務報導準則	54

## 廣豐實業股份有限公司及其子公司

### 會計師核閱報告

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102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101年4月1日至6月30日與民國102年及101年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國102年及101年1月1日至6月30日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國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，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日之資產總額分別為新台幣2,092,205仟元、2,014,600仟元、1,835,015仟元及1,490,225仟元，分別占合併資產總額之21.97%、23.77%、21.04%及19.51%，負債總額分別為新台幣531,832仟元、150,555仟元、142,090仟元及90,559仟元，分別占合併負債總額之15.08%、7.23%、5.78%及3.75%，民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(9,144)仟元、121,938仟元與15,175仟元、164,885仟元，各佔合併綜合損益總額之19.38%、12.82%與(202.06%)及17.73%。

如合併財務報告附註(六)之9所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司民國102年及101年6月30日採用權益法之投資分別為1,670,334仟元及1,439,112仟元，暨民國102年及101年4月1日至6月30日與民國102年及101年1月1日至6月30日相關採用權益法認列之綜合損益之份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為30,211仟元、146,080仟元及57,414仟元、158,590仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及被投資公司財務報告暨附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」及國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邱 繼 盛

會計師：王 戊 昌

核准文號：金管證審字第10200032833號

民國102年8月14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102年6月30日暨民國101年12月31日、6月30日及1月1日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 6. 30		101. 12. 31		101. 6. 30		101. 1. 1		代 碼	會 計 科 目	102. 6. 30		101. 12. 31		101. 6. 30		101. 1. 1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 4,586,778	48	\$ 4,129,809	49	\$ 4,457,530	51	\$ 3,877,810	51	21xx	流動負債	\$ 2,259,522	24	\$ 954,987	11	\$ 1,085,085	12	\$ 1,003,689	13
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	762,523	8	523,559	6	1,375,106	16	486,422	6	2100	短期借款(附註(六)之14)	167,599	2	184,311	2	214,181	3	309,049	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註(六)之2)	285,233	3	305,541	4	209,672	2	217,696	3	2110	應付短期票券(附註(六)之15)	329,478	4	50,000	1	149,956	2	49,957	1
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	8,749	-	13,941	-	14,048	-	34,647	1	2150	應付票據	47,314	1	42,972	1	30,919	-	24,364	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	25,325	-	35,868	-	38,258	-	28,288	-	2170	應付帳款	12,273	-	15,843	-	21,090	-	12,398	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(七))	-	-	-	-	-	-	7,142	-	2180	應付帳款－關係人(附註(七))	-	-	-	-	-	-	10,814	-
1200	其他應收款	3,984	-	4,164	-	2,468	-	2,817	-	2200	其他應付款	514,919	5	36,536	-	106,881	1	36,650	1
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	217	-	254	-	262	-	310	-	2220	其他應付款－關係人(附註(七))	-	-	-	-	-	-	415	-
1220	當期所得稅資產	992	-	1,253	-	467	-	604	-	2230	當期所得稅負債	137	-	21,735	-	21,599	-	985	-
1300	存貨淨額(附註(六)之5)	102,165	1	57,694	1	58,468	1	34,732	1	2250	負債準備－流動(附註(六)之16)	1,782	-	1,814	-	2,064	-	1,990	-
1321	待售房地(附註(六)之6)	528,334	6	579,887	7	645,244	8	685,767	9	2310	預收款項	1,185,432	12	597,943	7	537,901	6	556,010	7
1324	在建工程(附註(六)之7)	2,359,967	25	2,072,122	25	1,857,062	21	2,246,250	29	2399	其他流動負債－其他	588	-	3,833	-	494	-	1,057	-
1410	預付款項	504,000	5	503,930	6	255,425	3	133,130	2	25xx	非流動負債	1,268,363	13	1,126,462	14	1,374,373	16	1,413,071	19
1470	其他流動資產－其他	289	-	-	-	1,050	-	5	-	2541	長期借款(附註(六)之17)	470,000	5	320,000	4	570,000	7	550,000	7
1476	其他金融資產－流動	5,000	-	31,596	-	-	-	-	-	2542	其他長期借款(附註(六)之18)	404,807	4	399,804	5	365,726	4	354,702	5
15xx	非流動資產	4,937,835	52	4,344,404	51	4,265,472	49	3,762,168	49	2570	遞延所得稅負債	340,666	4	340,905	4	341,661	4	424,944	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註(六)之8)	125,637	1	123,717	1	125,397	1	126,187	2	2640	應計退休金負債(附註(六)之19)	35,683	-	35,356	1	66,833	1	67,513	1
1550	採用權益法之投資(附註(六)之9)	1,670,334	18	1,558,440	18	1,439,112	17	1,234,181	16	2645	存入保證金	17,207	-	16,194	-	15,950	-	15,912	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之10)	1,085,936	11	1,074,572	13	1,076,349	12	1,075,527	14	2670	其他非流動負債－其他	-	-	14,203	-	14,203	-	-	-
1780	無形資產(附註(六)之11)	1,211	-	1,476	-	1,760	-	933	-	2xxx	負債總計	3,527,885	37	2,081,449	25	2,459,458	28	2,416,760	32
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之31)	7,669	-	7,669	-	7,669	-	-	-	31xx	歸屬於母公司業主之權益	5,969,257	63	6,368,869	75	6,233,533	72	5,221,921	68
1915	預付設備款	1,280,123	14	1,272,349	15	1,260,830	15	1,260,084	16	3100	股本(附註(六)之20)	3,848,484	41	3,848,484	45	3,848,484	44	3,848,484	50
1920	存出保證金(附註(六)之13)	36,583	-	31,524	-	108,415	1	62,953	1	3200	資本公積(附註(六)之21)	1,160,858	12	1,160,858	14	1,161,153	14	1,161,301	15
1900	其他非流動資產－其他	1,594	-	2,125	-	2,213	-	2,303	-	3300	保留盈餘	1,230,855	13	1,697,741	20	1,533,776	18	496,255	6
1980	其他金融資產－非流動	728,748	8	272,532	4	243,727	3	-	-	3310	法定盈餘公積	157,424	2	46,440	1	46,440	1	22,289	-
										3350	未分配盈餘(附註(六)之22)	1,073,431	11	1,651,301	19	1,487,336	17	473,966	6
										3400	其他權益(附註(六)之23)	383,425	4	316,151	4	344,485	4	370,246	5
										3500	庫藏股票(附註(六)之24)	( 654,365)	( 7)	( 654,365)	( 8)	( 654,365)	( 8)	( 654,365)	( 8)
										36xx	非控制權益(附註(六)之25)	27,471	-	23,895	-	30,011	-	1,297	-
										3xxx	權益總計	5,996,728	63	6,392,764	75	6,263,544	72	5,223,218	68
1xxx	資產總計	\$ 9,524,613	100	\$ 8,474,213	100	\$ 8,723,002	100	\$ 7,639,978	100	2-3	負債及權益總計	\$ 9,524,613	100	\$ 8,474,213	100	\$ 8,723,002	100	\$ 7,639,978	100

(請參閱財務報告附註)

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  
合併綜合損益表  
民國102年及101年4月1日至6月30日暨  
民國102年及101年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 4. 1-6. 30		101. 4. 1-6. 30		102. 1. 1-6. 30		101. 1. 1-6. 30	
		全 額	%	全 額	%	全 額	%	全 額	%
4000	營業收入(附註(六)之26)	\$ 107,338	100	\$ 1,544,024	100	\$ 145,055	100	\$ 1,629,555	100
5000	營業成本	( 83,231)	( 78)	( 642,340)	( 42)	( 91,850)	( 64)	( 709,823)	( 44)
5900	營業毛利	24,107	22	901,684	58	53,205	36	919,732	56
6000	營業費用(附註(六)之30)	( 84,137)	( 78)	( 102,598)	( 6)	( 129,547)	( 88)	( 140,381)	( 8)
6100	推銷費用	( 30,635)	( 29)	( 56,757)	( 3)	( 42,578)	( 29)	( 76,020)	( 4)
6200	管理費用	( 53,502)	( 49)	( 45,841)	( 3)	( 86,969)	( 59)	( 64,361)	( 4)
6900	營業淨損	( 60,030)	( 56)	799,086	52	( 76,342)	( 52)	779,351	48
7000	營業外收入及支出(附註(六)之27、28、29)	( 4,904)	( 7)	154,051	10	1,514	1	190,117	12
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	30,211	28	146,080	9	57,414	40	158,590	10
7100	利息收入	1,359	1	3,214	-	2,348	2	3,312	-
7225	處分投資利益	-	-	159	-	-	-	955	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	48	-	-	-	160	-	-	-
7175	壞帳轉回利益	18	-	-	-	95	-	-	-
7230	外幣兌換利益(損失)	( 682)	( 1)	( 18)	-	( 432)	-	271	-
7010	其他收入	872	-	12,225	1	1,922	1	31,945	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 34,112)	( 32)	( 6,884)	-	( 54,642)	( 38)	283	-
7050	財務成本	( 1,693)	( 2)	( 634)	-	( 3,134)	( 2)	( 5,235)	-
7590	什項支出	( 925)	( 1)	( 91)	-	( 2,217)	( 2)	( 4)	-
7900	本期稅前淨利(損)	( 64,934)	( 63)	953,137	62	( 74,828)	( 51)	969,468	60
7950	所得稅利益(費用)(附註(六)之31)	48	-	( 21,599)	( 1)	44	-	( 13,930)	( 1)
8200	本期淨利(損)	( 64,886)	( 63)	931,538	61	( 74,784)	( 51)	955,538	59
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)之32)	-	-	-	-	-	-	-	-
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,703	16	19,890	1	67,274	46	( 25,761)	( 2)
8390	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	17,703	16	19,890	1	67,274	46	( 25,761)	( 2)
	綜合損益總額	(\$ 47,183)	( 47)	\$ 951,428	62	(\$ 7,510)	( 5)	\$ 929,777	57
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 63,898)		\$ 931,467		(\$ 78,645)		\$ 955,392	
8620	非控制權益	( 988)		71		3,861		146	
		(\$ 64,886)		\$ 931,538		(\$ 74,784)		\$ 955,538	
8700	綜合損益總額歸屬於：	\$ -				-			
8710	母公司業主	(\$ 46,195)		\$ 951,357		(\$ 11,371)		\$ 929,631	
8720	非控制權益	( 988)		71		3,861		146	
		(\$ 47,183)		\$ 951,428		(\$ 7,510)		\$ 929,777	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
	本期淨利(損)	(\$ 0.18)		\$ 2.61		(\$ 0.22)		\$ 2.68	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
	本期淨利(損)	(\$ 0.18)		\$ 2.58		(\$ 0.22)		\$ 2.65	

(請參閱財務報告附註)

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  
合併權益變動表  
民國102年及101年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他				
101. 1. 1 餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,161,301	\$ 22,289	\$ 473,966	\$ 370,246	\$ -	(\$ 654,365)	5,221,921	\$ 1,297	\$ 5,223,218
提列法定盈餘公積	-	-	24,151	( 24,151)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	( 148)	-	82,129	-	-	-	81,981	-	81,981
民國101. 1. 1-6. 30淨利	-	-	-	955,392	-	-	-	955,392	146	955,538
民國101. 1. 1-6. 30其他綜合損益	-	-	-	-	( 25,761)	-	-	( 25,761)	-	( 25,761)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	28,568	28,568
101. 6. 30餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,161,153	\$ 46,440	\$ 1,487,336	\$ 344,485	\$ -	(\$ 654,365)	\$ 6,233,533	\$ 30,011	\$ 6,263,544
102. 1. 1 餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,160,858	\$ 46,440	\$ 1,651,301	\$ 291,118	\$ 25,033	(\$ 654,365)	6,368,869	\$ 23,895	\$ 6,392,764
提列法定盈餘公積	-	-	110,984	( 110,984)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	( 384,848)	-	-	-	( 384,848)	-	( 384,848)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	( 3,393)	-	-	-	( 3,393)	-	( 3,393)
民國102. 1. 1-6. 30淨利	-	-	-	( 78,645)	-	-	-	( 78,645)	3,861	( 74,784)
民國102. 1. 1-6. 30其他綜合損益	-	-	-	-	67,274	-	-	67,274	-	67,274
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	( 285)	( 285)
102. 6. 30餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,160,858	\$ 157,424	\$ 1,073,431	\$ 358,392	\$ 25,033	(\$ 654,365)	\$ 5,969,257	\$ 27,471	\$ 5,996,728

(請參閱財務報告附註)

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102年及101年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	102. 1. 1~6. 30	101. 1. 1~6. 30
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	(\$ 74,828)	\$ 969,468
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,867	\$ 5,357
攤提費用	265	570
處分投資利益	-	( 955)
呆帳轉回利益	( 95)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	54,642	( 283)
利息費用	3,134	3,789
利息收入	( 2,348)	( 3,312)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份類	( 57,414)	( 158,590)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 160)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	5,224	20,599
應收帳款(增加)減少	10,606	( 9,970)
應收帳款－關係人減少	-	7,142
其他應收款減少	180	349
其他應收款－關係人減少	37	48
存貨(增加)減少	( 280,763)	439,378
預付款項增加	( 70)	( 122,722)
其他流動資產增加	( 289)	( 1,045)
其他金融資產增加	( 429,620)	( 243,727)
應付票據增加	4,342	6,555
應付帳款增加(減少)	( 3,570)	8,692
應付帳款－關係人減少	-	( 10,814)
其他應付款增加	93,423	70,231
其他應付款－關係人減少	-	( 415)
負債準備增加(減少)	( 32)	74
預收款項增加(減少)	587,489	( 18,109)
其他流動負債減少	( 3,245)	( 563)
應計退休金負債增加(減少)	327	( 680)
收取之利息	2,348	3,312
收取之股利	3,339	362
支付之利息	( 3,544)	( 3,790)
支付之所得稅	( 21,531)	( 84,131)
營業活動之淨現金流入(出)	( 106,286)	876,820

(續下頁)



(承上頁)

投資活動之現金流量：

取得無形資產	-	(	1,111)	
因合併產生之現金流入	-	(	26,115)	
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	34,334)	-	
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-		9,262	
取得採用權益法之投資	-	(	1,010)	
取得不動產、廠房及設備	(	17,938)	(	675)
處分不動產、廠房及設備		867	-	
存出保證金增加	(	5,059)	(	45,462)
預付設備款增加	(	7,774)	(	746)
其他非流動資產-其他減少		531	90	
投資活動之淨現金流出	(	63,707)	(	65,767)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	(	16,712)	(	94,868)
應付短期票券增加		280,000		100,000
舉借長期借款		150,000		20,000
其他長期負債增加		5,003		11,024
存入保證金增加		1,013		38
其他非流動負債增加(減少)	(	14,203)		14,203
籌資活動之淨現金流入		405,101		50,397

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數		238,964		888,684
期初現金及約當現金餘額		523,559		486,422
期末現金及約當現金餘額	\$	762,523	\$	1,375,106
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$	762,523	\$	1,375,106

(請參閱財務報告附註)

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102年6月30日

及民國101年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

廣豐實業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國57年6月，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。

本公司之子公司之主要營業活動，請參閱附註(四)3、(2)之說明。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國102年8月14日經董事會通過發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：  
本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。
2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：  
本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。
3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：  
(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

- (2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

新準則或修正專案名稱		生效日
國際財務報導解釋第 21 號	稅賦	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號	非金融資產之可回收金額之揭露	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號	衍生工具之債務變更及避險會計之繼續	民國 103 年 1 月 1 日

其餘項目於本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告。

- (3) 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

#### (四)重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年第1季合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### 1. 遵循之聲明

- (1) 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第34號「期中財務報導」編製之首份第2季合併財務報告。
- (2) 編製民國101年1月1日資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

##### 2. 編製基礎

- (1) 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：
- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (2) 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

### 3. 合併基礎

#### (1) 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與民國102年第1季合併財務報告相同。

#### (2) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	寶豐資產管理(股)公司 (下稱寶豐公司)	資產管理業	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	捷豐投資(股)公司 (下稱捷豐公司)	一般投資業	99.54%	99.54%	99.54%	99.54%
本公司	廣豐海外開發(股)公司 (下稱廣豐海外公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	廣福毛巾(股)公司 (下稱廣福公司)	毛巾製造批發業	75.00%	75.00%	75.00%	-
本公司	豐富餐飲(股)公司 (下稱豐富公司)	食品飲品餐館業	100.00%	-	-	-

A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報表，除重要子公司寶豐公司之財務報告，業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。該等子公司民國102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日之資產總額分別為新台幣2,092,205仟元、2,014,600仟元、1,835,015仟元及1,490,225仟元，分別占合併資產總額之21.97%、23.77%、21.04%及19.51%，負債總額分別為新台幣531,832仟元、150,555仟元、142,090仟元及90,559仟元，分別占合併負債總額之15.08%、7.23%、5.78%及3.75%，民國102年及101年4月1日至6月30日與102年及101年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(9,144)仟元、121,938仟元與15,175仟元、164,885仟元，各佔合併綜合損益總額之19.38%、12.82%與(202.06%)及17.73%。

B. 合併子公司增減情形：請參閱上表。

C. 未列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	102年6月30日	說明
		所持股權百分比	
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。

D. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

E. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

F. 子公司持有母公司發行證券之內容：

(A) 寶豐公司

截至民國102年及101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434,867仟元，視同庫藏股票處理。

(B) 廣碁公司

截至民國102年及101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28,831仟元，視同庫藏股票處理。

(C) 捷豐公司

截至民國102年及101年6月30日止，持有本公司普通股股票均為5,247,138股，取得成本均為117,612仟元，視同庫藏股票處理。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。截至民國102年6月30日止，本集團未認列退貨及折讓負債準備。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。民國102年第2季本集團未認列減損損失。

(3) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國102年第2季本集團未認列減損損失。

(4) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國102年6月30日止，本集團認列之遞延所得稅資產為7,669仟元。

(5) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國102年6月30日止，本集團存貨之帳面金額為102,165仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失1,057仟元)

(6) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。截至民國102年6月30日止，本集團應計退休金負債之帳面金額為35,683仟元。

(7) 金融工具評價

採市場法適用

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註(十二)2(1)之說明。截至民國102年6月30日止，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為125,637仟元。

2. 重要會計估計及假設

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季之合併財務報告。

(六)重要會計科目之說明

除重大變動項目說明如下，餘請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(六)。

1. 現金及約當現金

項 目	102年6月30日	101年12月31日
現金	\$ 962	\$ 840
支票存款	5,419	8,540
活期存款	343,259	22,799
定期存款	227,500	449,600
外幣存款	35,531	31,786
約當現金		
三個月內到期之短期票券	149,852	9,994
合 計	<u>\$ 762,523</u>	<u>\$ 523,559</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
現金	\$ 1,156	\$ 1,433
支票存款	4,008	1,628
活期存款	14,688	43,611
定期存款	578,298	-
外幣存款	724	6,801
約當現金		
三個月內到期之短期票券	776,232	432,949
合 計	<u>\$ 1,375,106</u>	<u>\$ 486,422</u>

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	102年6月30日	101年12月31日
非衍生性金融資產		
上市股票	<u>\$ 285,233</u>	<u>\$ 305,541</u>

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
非衍生性金融資產		
上市股票	<u>\$ 209,672</u>	<u>\$ 217,696</u>

(1) 本集團於民國102年及101年4月至6月與民國102年及101年1月至6月認列之淨(損)益分別為(34,112)仟元、(6,884)仟元、(54,642)仟元及283仟元。

(2) 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請參閱附註(八)。

### 3. 應收票據淨額

項 目	102年6月30日	101年12月31日
應收票據	\$ 8,936	\$ 14,078
減：備抵呆帳	( 187)	( 137)
應收票據淨額	\$ 8,749	\$ 13,941

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
應收票據	\$ 14,108	\$ 34,768
減：備抵呆帳	( 60)	( 121)
應收票據淨額	\$ 14,048	\$ 34,647

- (1) 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團無應收票據貼現在外。
- (2) 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團無應收票據提供質押。
- (3) 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	102年6月30日	101年12月31日
應收帳款	\$ 25,554	\$ 36,242
減：備抵呆帳	( 229)	( 374)
應收帳款淨額	\$ 25,325	\$ 35,868

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 38,450	\$ 28,552
減：備抵呆帳	( 192)	( 264)
應收帳款淨額	\$ 38,258	\$ 28,288

- (1) 應收票據及款項(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	102年6月30日		101年12月31日	
	總 額	減 損	總 額	減 損
0-30 天	\$ 13,031	\$ -	\$ 24,243	\$ -
31-180 天	20,510	-	26,032	466
180-365 天	571	38	45	45
超過一年	165,595	165,595	165,217	165,217
合 計	\$ 199,707	\$ 165,633	\$ 215,537	\$ 165,728



帳齡區間	101年6月30日		101年1月1日	
	總額	減損	總額	減損
0~30天	\$ 20,670	\$ -	\$ 40,709	\$ -
31~180天	30,066	-	28,733	-
180~365天	1,822	252	658	23
超過一年	199,824	199,824	212,092	212,092
合計	\$ 252,382	\$ 200,076	\$ 282,192	\$ 212,115

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(2) 備抵呆帳變動：

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
期初餘額	\$ 165,728	\$ 212,115
加：本期提列	-	-
減：轉列其他收入	( 95)	-
本期沖銷	-	( 12,039)
期末餘額	\$ 165,633	\$ 200,076

(3) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨

項 目	102年6月30日	101年12月31日
商 品	\$ 103,222	\$ 58,751
減：備抵跌價損失	( 1,057)	( 1,057)
淨 額	\$ 102,165	\$ 57,694

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
商 品	\$ 63,323	\$ 43,096
減：備抵跌價損失	( 4,855)	( 8,364)
淨 額	\$ 58,468	\$ 34,732

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月
出售存貨成本	\$ 57,026	\$ 622,562
存貨跌價損失	-	1,849
存貨盤(盈)虧	4,868	33
銷貨成本合計	\$ 61,894	\$ 624,444

	102年1月至6月	101年1月至6月
出售存貨成本	\$ 79,835	\$ 654,051
存貨跌價回升利益	-	( 3,509)
存貨盤(盈)虧	( 11,412)	27
銷貨成本合計	<u>\$ 68,423</u>	<u>\$ 650,569</u>

(2) 本集團於民國102年及101年4月至6月與民國102年及101年1月至6月因調漲部份產品價格及消化部分庫存，而產生存貨跌價損失(回升利益)分別為0仟元、1,849仟元與0仟元及(3,509)仟元。

(3) 截至民國102年及101年6月30日止，存貨保險金額分別為61,000仟元及110,100仟元。

(4) 本集團未有將商品存貨提供質押之情形。

#### 6. 待售房地

項 目	102年6月30日	101年12月31日
八德市大智段	\$ 33,883	\$ 33,883
淡水樹林口段	491,768	522,175
矮坪子段	988	988
八德市桃德段與前程段	1,029	1,029
桃園市中路段	666	666
埔心蘋果村	-	2,756
桃園西門段土地	-	10,063
桃園孝二街	-	8,327
合 計	<u>\$ 528,334</u>	<u>\$ 579,887</u>

項 目	101年6月30日	101年1月1日
八德市大智段	\$ 33,883	\$ 33,883
淡水樹林口段	557,131	557,131
矮坪子段	988	988
八德市桃德段與前程段	1,029	1,029
桃園市中路段	666	666
埔心蘋果村	3,737	6,616
內湖區碧湖段	3,500	3,500
桃園西門段土地	20,989	37,072
桃園孝二街	23,321	44,882
合 計	<u>\$ 645,244</u>	<u>\$ 685,767</u>

- (1) 截至民國102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日止，利息資本化金額分別為3仟元、63仟元、0仟元及464仟元。
- (2) 本集團將待售房地產提供質押之情形，請參閱附註(八)。

#### 7. 在建工程

	102年6月30日		101年12月31日	
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$	2,359,967	\$	2,072,122
減：工程進度請款金額	(	1,182,583)	(	595,656)
進行中合約淨資產負債狀況	\$	1,177,384	\$	1,476,466
列報為：				
應收建造合約款	\$	1,186,939	\$	1,504,576
應付建造合約款	(	9,555)	(	28,110)
淨額	\$	1,177,384	\$	1,476,466
	101年6月30日		101年1月1日	
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$	1,857,062	\$	2,246,250
減：工程進度請款金額	(	535,510)	(	555,579)
進行中合約淨資產負債狀況	\$	1,321,552	\$	1,690,671
列報為：				
應收建造合約款	\$	1,346,637	\$	1,690,964
應付建造合約款	(	25,085)	(	293)
淨額	\$	1,321,552	\$	1,690,671

- (1) 截至民國102年6月30日與民國101年12月31日、6月30日及1月1日止，利息資本化金額分別為2,953仟元、8,819仟元、3,987仟元及9,234仟元。
- (2) 本集團將在在建工程提供質押之情形，請參閱附註(八)。

#### 8. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	102年6月30日		101年12月31日	
	股數	金額	股數	金額
國內外非上市(櫃)公司股票				
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295	4,372,109	\$ 45,295
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,008	400,752	4,008
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000	921,796	16,000
SMART MIND INVESTMENTS LT	11,100	328	11,100	328
D.				
台灣期貨交易所(股)公司	4,248,449	60,006	4,248,449	58,086
合 計		\$125,637		\$123,717

項 目	101年6月30日		101年1月1日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
國內外非上市(櫃)公司股票				
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295	3,203,010	\$ 45,295
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,008	400,752	4,008
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000	921,796	16,000
SMART MIND INVESTMENTS LT	11,100	328	11,100	328
D.				
台灣期貨交易所(股)公司	4,075,545	59,766	4,144,829	60,556
合 計		<u>\$125,397</u>		<u>\$126,187</u>

(1) 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。

(2) 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

#### 9. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102年6月30日	101年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 1,670,334</u>	<u>\$ 1,558,440</u>
	101年6月30日	101年1月1日
投資關聯企業	<u>\$ 1,439,112</u>	<u>\$ 1,234,181</u>

#### (1) 投資關聯企業：

被投資公司	102年6月30日		101年12月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
廣基建設(股)公司	\$ 33,351	99.07	\$ 33,351	99.07
大中華集團有限公司	144,752	3.59	134,467	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40
Fulcrest	1,488,539	49.09	1,386,930	49.09
合 計	<u>\$ 1,670,334</u>		<u>\$ 1,558,440</u>	
	101年6月30日		101年1月1日	
被投資公司	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
廣基建設(股)公司	\$ 33,351	99.07	\$ 32,341	98.12
廣福毛巾(股)公司	-	-	12,703	50.00
大中華集團有限公司	119,815	3.59	94,184	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40
Fulcrest	1,282,254	49.09	1,091,261	49.09
合 計	<u>\$ 1,439,112</u>		<u>\$ 1,234,181</u>	

(2) 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	102年6月30日	101年12月31日
總資產	\$ 18,449,309	\$ 17,597,319
總負債	9,804,718	9,451,205
淨資產	\$ 8,644,591	\$ 8,146,114
本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 1,670,334	\$ 1,558,440

  

	101年6月30日	101年1月1日
總資產	\$ 19,844,944	\$ 22,775,208
總負債	12,317,169	16,324,039
淨資產	\$ 7,527,775	\$ 6,451,169
本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 1,439,112	\$ 1,234,181

  

	102年4月至6月	101年4月至6月
總收入	\$ 4,674,349	\$ 3,097,334
本期總損益	\$ 156,377	\$ 755,904
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 30,211	\$ 146,080
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ 17,703	\$ 19,890

  

	102年1月至6月	101年1月至6月
總收入	\$ 6,983,862	\$ 6,938,848
本期總損益	\$ 297,140	\$ 820,619
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 57,414	\$ 158,590
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ 67,274	(\$ 25,761)

(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102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。

(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102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1,010仟元。

(5) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

## 10. 不動產、廠房及設備

項 目	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
土地	\$ 265,278	\$ 265,278	\$ 265,278	\$ 265,278
房屋及建築	92,301	92,301	90,969	88,390
機器設備	12,739	6,933	7,188	245
運輸設備	16,268	5,714	4,492	4,492
辦公設備	23,519	26,795	27,193	26,962
出租資產—土地	566,384	566,384	566,384	566,384
出租資產—房屋及建築	249,736	249,676	249,676	249,736
租賃改良	1,077	-	-	-
其他設備	2,720	2,720	3,191	2,984
成本合計	1,230,022	1,215,801	1,214,371	1,204,471
減：累計折舊	( 144,070)	( 141,213)	( 138,006)	( 128,928)
累計減損	( 16)	( 16)	( 16)	( 16)
合 計	\$ 1,085,936	\$ 1,074,572	\$ 1,076,349	\$ 1,075,527

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產-房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
成 本										
102.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 92,301	\$ 6,933	\$ 5,714	\$ 26,795	\$ 566,384	\$ 249,676	\$ -	\$ 2,720	\$ 1,215,801
增添	-	-	5,806	10,554	501	-	-	1,077	-	17,938
處分	-	-	-	-	( 3,717)	-	-	-	-	( 3,717)
重分類	-	-	-	-	( 60)	-	60	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102.6.30 餘額	\$ 265,278	\$ 92,301	\$ 12,739	\$ 16,268	\$ 23,519	\$ 566,384	\$ 249,736	\$ 1,077	\$ 2,720	\$ 1,230,022

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產-房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
累計折舊及減損										
102.1.1 餘額	\$ -	\$ 25,863	\$ 3,973	\$ 3,218	\$ 24,268	\$ -	\$ 81,682	\$ -	\$ 2,225	\$ 141,229
折舊費用	-	1,048	506	931	418	-	2,853	30	81	5,867
處分	-	-	-	-	( 3,010)	-	-	-	-	( 3,010)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102.6.30 餘額	\$ -	\$ 26,911	\$ 4,479	\$ 4,149	\$ 21,676	\$ -	\$ 84,535	\$ 30	\$ 2,306	\$ 144,086

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產-房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
成 本										
101.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 88,390	\$ 245	\$ 4,492	\$ 26,962	\$ 566,384	\$ 249,736	\$ -	\$ 2,984	\$ 1,204,471
增添	-	372	183	-	120	-	-	-	-	675
企業合併取得	-	2,207	6,760	-	51	-	-	-	207	9,225
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	60	-	( 60)	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.6.30 餘額	\$ 265,278	\$ 90,969	\$ 7,188	\$ 4,492	\$ 27,193	\$ 566,384	\$ 249,676	\$ -	\$ 3,191	\$ 1,214,371

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產-房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
累計折舊及減損										
101.1.1 餘額	\$ -	\$ 23,266	\$ 245	\$ 2,416	\$ 24,009	\$ -	\$ 76,117	\$ -	\$ 2,891	\$ 128,944
折舊費用	-	1,079	449	387	637	-	2,765	-	40	5,357
企業合併取得	-	531	3,073	-	38	-	-	-	79	3,721
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.6.30 餘額	\$ -	\$ 24,876	\$ 3,767	\$ 2,803	\$ 24,684	\$ -	\$ 78,882	\$ -	\$ 3,010	\$ 138,022

(1) 民國102年及101年1月至6月不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為0。

(2) 資產投保情形：

保險標的	102年6月30日	101年6月30日	備註
機器設備	\$ 10,810	\$ 2,810	火險
房屋建築及辦公設備	343,949	337,449	火險
合計	\$ 354,759	\$ 340,259	

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

## 11. 無形資產

項目	102年6月30日	101年12月31日
電腦軟體成本	\$ 2,523	\$ 2,523
商譽	1,111	1,111
成本合計	3,634	3,634
減：累計攤銷	(2,423)	(2,158)
淨額	\$ 1,211	\$ 1,476

項目	101年6月30日	101年1月1日
電腦軟體成本	\$ 2,523	\$ 2,523
商譽	1,111	-
成本合計	3,634	2,523
減：累計攤銷	(1,874)	(1,590)
淨額	\$ 1,760	\$ 933

成本	電腦軟體成本	商譽	合計
102.1.1 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634
增添	-	-	-
處分	-	-	-
重分類	-	-	-
102.6.30 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商譽	合計
102.1.1 餘額	\$ 2,158	\$ -	\$ 2,158
攤銷費用	265	-	265
處分	-	-	-
102.6.30 餘額	\$ 2,423	\$ -	\$ 2,423

成 本	電腦軟體成本	商 譽	合 計
101.1.1 餘額	\$ 2,523	\$ -	\$ 2,523
增添	-	1,111	1,111
處分	-	-	-
重分類	-	-	-
101.6.30 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商 譽	合 計
101.1.1 餘額	\$ 1,590	\$ -	\$ 1,590
攤銷費用	284	-	284
處分	-	-	-
101.6.30 餘額	\$ 1,874	\$ -	\$ 1,874

## 12. 長期應收款

項 目	102年6月30日	101年12月31日
催收款項	\$ 165,217	\$ 165,217
減：備抵呆帳	( 165,217)	( 165,217)
催收款淨額	\$ -	\$ -

項 目	101年6月30日	101年1月1日
催收款項	\$ 199,824	\$ 211,730
減：備抵呆帳	( 199,824)	( 211,730)
催收款淨額	\$ -	\$ -

## 13. 存出保證金

項 目	102年6月30日	101年12月31日
土地保證金	\$ 24,532	\$ 24,532
建設保證金	10,894	5,965
其 他	1,157	1,027
合 計	\$ 36,583	\$ 31,524

項 目	101年6月30日	101年1月1日
土地保證金	\$ 99,470	\$ 24,532
建設保證金	-	28,857
其 他	8,945	9,564
合 計	\$ 108,415	\$ 62,953



#### 14. 短期借款

借款性質	102年6月30日	
	金額	利率
信用借款	\$ 40,000	1.45%~1.6%
抵押借款	127,599	1.05%~3.874%
合計	\$ 167,599	

借款性質	101年12月31日	
	金額	利率
抵押借款	\$ 184,311	1.09%~2.05%

借款性質	101年6月30日	
	金額	利率
信用借款	\$ 34,679	1.52%~1.58%
抵押借款	179,502	1.05%~1.85%
合計	\$ 214,181	

借款性質	101年1月1日	
	金額	利率
抵押借款	\$ 309,049	1.05%~1.86%

對於短期借款，本集團提供部分資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

#### 15. 應付短期票券

保證機構	102年6月30日	101年12月31日
兆豐票券	\$ 200,000	\$ 50,000
大慶票券	80,000	-
萬通票券	50,000	-
合計	330,000	50,000
減：未攤銷折價	( 522)	-
淨額	\$ 329,478	\$ 50,000
利率區間	0.82%~1.15%	0.90%~1.15%

保證機構	101年6月30日	101年1月1日
合庫票券	\$ 100,000	\$ -
中華票券	50,000	50,000
合計	150,000	50,000
減：未攤銷折價	( 44)	( 43)
淨額	\$ 149,956	\$ 49,957
利率區間	0.81%~1.06%	0.53%~0.81%

對於應付短期票券，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

#### 16. 負債準備—流動

項目	102年6月30日	101年12月31日
員工福利	\$ 1,782	\$ 1,814

  

項目	101年6月30日	101年1月1日
員工福利	\$ 2,064	\$ 1,990

  

項目	102年1月至6月	101年1月至6月
期初餘額	\$ 1,814	\$ 1,990
本期新增	337	502
本期使用	( 369)	( 428)
期末餘額	\$ 1,782	\$ 2,064

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

#### 17. 長期借款

貸款機構	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日	還款方式
彰化銀行	\$ 470,000	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ 300,000	到期還款
土地銀行	-	-	250,000	250,000	到期還款
合計	\$ 470,000	\$ 320,000	\$ 570,000	\$ 550,000	
利率區間	1.745%~2.058%	1.824%~2.058%	1.824%~2.14%	1.745%~2.14%	

對於長期借款，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

18. 其他長期借款

保證機構	102年6月30日	101年12月31日
兆豐票券	\$ 305,000	\$ 210,000
國際票券	100,000	190,000
合計	405,000	400,000
減：未攤銷折價	( 193)	( 196)
淨額	\$ 404,807	\$ 399,804
利率區間	0.75%~0.9%	0.83%~0.90%

  

保證機構	101年6月30日	101年1月1日
兆豐票券	\$ 196,000	\$ 100,000
國際票券	170,000	255,000
合計	366,000	355,000
減：未攤銷折價	( 274)	( 298)
淨額	\$ 365,726	\$ 354,702
利率區間	0.66%~1.05%	0.83%~1.05%

對於其他長期借款，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

19. 退休金

- (1) 確定福利計畫，本集團係採用民國101年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率分別認列民國102年及101年1月1日至6月30日與民國102年及101年4月1日至6月30日之退休金費用。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月至6月	101年4月至6月
推銷費用	\$ 103	\$ 257
管理費用	\$ 178	\$ 192

  

	102年1月至6月	101年1月至6月
推銷費用	\$ 206	\$ 486
管理費用	\$ 356	\$ 412

- (2) 確定提撥福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月至6月	101年4月至6月
推銷費用	\$ 249	\$ 415
管理費用	\$ 446	\$ 245

	102年1月至6月	101年1月至6月
推銷費用	\$ 498	\$ 893
管理費用	\$ 878	\$ 271

## 20. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	102年1月至6月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	384,848	\$ 3,848,484
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	384,848	\$ 3,848,484

	101年1月至6月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	384,848	\$ 3,848,484
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	384,848	\$ 3,848,484

(2) 截至民國102年6月30日止，本公司額定資本額為6,000,000仟元，分為600,000仟股。

(3) 本公司辦理減少資本銷除普通股76,970仟股，每股面額10元，總額769,697仟元，業經金融監督管理委員會於民國102年8月2日金管證發字第1020028900號函申報生效。

## 21. 資本公積

項 目	102年6月30日	101年12月31日
庫藏股案交易	\$ 294,930	\$ 294,930
因採用權益法之投資而認列	860,540	860,540
其他	5,388	5,388
合 計	\$ 1,160,858	\$ 1,160,858

項 目	101年6月30日	101年1月1日
庫藏股案交易	\$ 294,930	\$ 294,930
因採用權益法之投資而認列	860,835	860,983
其他	5,388	5,388
合 計	\$ 1,161,153	\$ 1,161,301

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 22. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
期初餘額	\$ 1,651,301	\$ 473,966
依權益法列被投資公司累積盈虧	( 3,393)	82,129
變動數		
提列法定盈餘公積	( 110,984)	( 24,151)
本期損益	( 78,645)	955,392
盈餘分派	( 384,848)	-
期末餘額	\$ 1,073,431	\$ 1,487,336

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，於優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息後，其餘依下列順序分派：

- A. 員工紅利百分之五
- B. 董監事酬勞百分之一
- C. 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) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

- (4) 本公司股東會分別於民國102年6月24日及101年6月28日決議通過民國101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年 度	100 年 度	101 年 度	100 年 度
法定公積	\$ 110,984	\$ 24,151		
普通股現金股利	384,848	-	1	-
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞－現金	2,751	-		
員工紅利－現金	13,757	-		
合 計	\$ 512,340	\$ 24,151		

- (5) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國102年及101年第二季均因尚無員工紅利及董監酬勞發放計劃，故估計員工紅利及董監酬勞均為0元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (6) 民國102年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞分別為13,757仟元及2,751仟元，與民國101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

### 23. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		其 他	合 計
102.1.1 餘額	\$ 291,118	\$ 25,033	\$ 316,151	
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	67,274	-	67,274	
102.6.30 餘額	\$ 358,392	\$ 25,033	\$ 383,425	

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		其 他	合 計
101.1.1 餘額	\$ 370,246	\$ -	\$ 370,246	
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	( 25,761)	-	( 25,761)	
101.6.30 餘額	\$ 344,485	\$ -	\$ 344,485	

### 24. 庫藏股票

- (1) 本公司依據中華民國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	102年6月30日	101年6月30日
捷豐投資(股)公司	5,247 仟股	5,247 仟股
廣基建設(股)公司	4,805 仟股	4,805 仟股
寶豐資產管理(股)公司	18,154 仟股	18,154 仟股
合 計	28,206 仟股	28,206 仟股

(2) 民國102年及101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654,365仟元。

(3) 民國102年及101年6月30日各子公司持有本公司股票之市價分別為465,399仟元及372,319仟元。

(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。

#### 25. 非控制權益

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
期初餘額	\$ 23,895	\$ 1,297
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	3,861	146
非控制權益增減	(285)	28,568
期末餘額	\$ 27,471	\$ 30,011

#### 26. 營業收入

項 目	102年4月至6月	101年4月至6月
銷貨收入	\$ 33,342	\$ 19,016
租賃收入	6,524	6,373
投資收入	-	-
營建合約收入	67,472	1,518,635
合 計	\$ 107,338	\$ 1,544,024

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
銷貨收入	\$ 64,194	\$ 47,222
租賃收入	13,389	12,729
投資收入	-	10,253
營建合約收入	67,472	1,559,351
合 計	\$ 145,055	\$ 1,629,555

## 27. 其他收入

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
壞帳轉回利益	\$ 18	\$ -
其 他	( 53)	12,134
合 計	(\$ 35)	\$ 12,134

  

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
壞帳轉回利益	\$ 95	\$ -
其 他	( 295)	( 31,941)
合 計	(\$ 200)	(\$ 31,941)

## 28. 其他利益及損失

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	(\$ 34,112)	(\$ 6,884)
淨外幣兌換利益(損失)	( 682)	( 18)
處分不動產、廠房及設備利益	48	-
處分投資利益	-	159
合 計	(\$ 34,746)	(\$ 6,743)

  

項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	(\$ 54,642)	\$ 283
淨外幣兌換利益(損失)	( 432)	271
處分不動產、廠房及設備利益	160	-
處分投資利益	-	955
合 計	(\$ 54,914)	\$ 1,509

## 29. 財務成本

項 目	102 年 4 月至 6 月	101 年 4 月至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,268	\$ 3,556
應付商業本票	921	1,065
減：符合要件之資產資本化金額	( 1,496)	( 3,987)
財務成本	\$ 1,693	\$ 634



項 目	102 年 1 月至 6 月	101 年 1 月至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,263	\$ 7,255
應付商業本票	1,824	1,967
減：符合要件之資產資本化金額	( 2,953)	( 3,987)
財務成本	\$ 3,134	\$ 5,235

### 30. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	102 年 4 月至 6 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 2,687	\$ 62,726	\$ 65,413
勞健保費用	-	1,319	1,319
退休金費用	-	976	976
其他用人費用	766	1,663	2,429
折舊費用	1,620	1,206	2,826
攤銷費用	-	123	123

性質別	101 年 4 月至 6 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 169	\$ 55,997	\$ 56,166
勞健保費用	-	1,405	1,405
退休金費用	-	1,109	1,109
其他用人費用	108	482	590
折舊費用	1,840	1,207	3,047
攤銷費用	-	428	428

性質別	102 年 1 月至 6 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 5,081	\$ 87,575	\$ 92,656
勞健保費用	-	2,697	2,697
退休金費用	-	1,938	1,938
其他用人費用	1,212	1,976	3,188
折舊費用	3,667	2,200	5,867
攤銷費用	-	265	265

性質別	101年1月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 169	\$ 73,160	\$ 73,329
勞健保費用	-	2,540	2,540
退休金費用	-	2,062	2,062
其他用人費用	108	911	1,019
折舊費用	3,208	2,149	5,357
攤銷費用	-	570	570

### 31. 所得稅

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	102年4月至6月	101年4月至6月
當年度所得稅費用	\$ -	\$ 21,599
遞延所得稅費用	( 48)	-
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 48)	\$ 21,599

  

	102年1月至6月	101年1月至6月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 21,599
遞延所得稅費用	( 44)	( 7,669)
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 44)	\$ 13,930

#### (2) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	102年4月至6月	101年4月至6月
稅前淨利(損)	(\$ 64,934)	\$ 953,137
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	(\$ 11,039)	\$ 162,033
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	1,666	( 140,682)
虧損扣抵	463	1,911
暫時性差異	8,862	( 1,663)
認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 48)	\$ 21,599

  

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
稅前淨利(損)	(\$ 74,828)	\$ 969,468
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	(\$ 12,720)	\$ 164,809
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	15,374	( 138,970)
虧損扣抵	1,228	2,080
暫時性差異	( 3,926)	( 13,989)
認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 44)	\$ 13,930

(3) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	102年6月30日	101年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,418	\$ 3,418
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	1,073,431	1,651,301

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,116	\$ 1,116
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	1,487,336	473,966

  

項 目	101年 度	100年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.82%	0.84%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是民國101年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(4) 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國99年度，民國101及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。

### 32. 其他綜合損益

本集團民國102年及101年4月至6月與民國102年及101年1月至6月認列於其他綜合損益明細如下：

項 目	102年4月至6月	101年4月至6月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 17,703	\$ 19,890

  

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 67,274	(\$ 25,761)

### 33. 每股盈餘

	102年4月至6月	101年4月至6月
(1) 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	(\$ 63,898)	\$ 931,467
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	( 63,898)	931,467
本期流通在外加權平均股數(仟股)(註)	356,642	356,642
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.18)	\$ 2.61

(2)稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	(\$ 63,898)	\$ 931,467
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	356,642	356,642
員工分紅影響數(仟股)	929	4,065
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	357,571	360,707
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.18)	\$ 2.58
	102年1月至6月	101年1月至6月
(1)基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	(\$ 78,645)	\$ 955,392
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	( 78,645)	955,392
本期流通在外加權平均股數(仟股)(註)	356,642	356,642
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.22)	\$ 2.68
(2)稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	(\$ 78,645)	\$ 955,392
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	356,642	356,642
員工分紅影響數(仟股)	962	4,084
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	357,604	360,726
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.22)	\$ 2.65

#### 34. 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102年及101年第2季經本公司評估結果，並無資產減損情形。

#### (七)關係人交易

##### 1. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 進貨：無。

(2) 銷貨：無。

(3) 財產交易：無。

(4) 各項費用：無。

(5) 各項收入

關係人類別	102年4月至6月	101年4月至6月	交易性質
關聯企業	\$ 143	\$ 143	租金收入

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月	交易性質
關聯企業	\$ 286	\$ 286	租金收入

A. 上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月或季收取租金，其中與廣基建設(股)之重要租約內容：

租賃標的	102年1月至6月		101年1月至6月	
	租期/月租	金額	租期/月租	金額
台北市敦化南路一段2號5樓	102.1.1.~102.12.31.	\$ 50	101.1.1.~101.12.31.	\$ 50

(6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ 7,142

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
其他應收款		
關聯企業	\$ 124	\$ 124
其他關係人	93	130
合計	\$ 217	\$ 254

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
其他應收款		
關聯企業	\$ 124	\$ 130
其他關係人	138	180
合計	\$ 262	\$ 310

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ 10,814

關係人類別	102年6月30日	101年12月31日
其他應付款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年6月30日	101年1月1日
其他應付款		
關聯企業	\$ -	\$ 415

(7) 資金融通：無。

(8) 背書保證：無。

2. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	102年1月至6月	101年1月至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,742	\$ 10,847
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	67	179
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 7,809	\$ 11,026

(八) 質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	102年6月30日	101年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 188,615	\$ 186,730
其他金融資產	5,000	31,596
存貨－待售房地	295,220	316,654
存貨－在建工程	1,828,818	1,540,640
不動產廠房及設備(淨額)	1,056,418	1,059,954
預付設備款	1,280,123	1,271,829
合 計	\$ 4,654,194	\$ 4,407,403

項 目	101年6月30日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 158,731	\$ 158,513
其他金融資產	64,574	-
存貨－待售房地	391,088	391,089
存貨－在建工程	1,323,533	923,902
不動產廠房及設備(淨額)	1,063,490	1,067,025
預付設備款	1,260,830	1,259,564
合 計	\$ 4,262,246	\$ 3,800,093

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為6,300仟元、6,300仟元、6,300仟元及0仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
2. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團為工程履約保證、確保貨款債權等而收受之保證票據分別為316,065仟元、311,005仟元、145,668仟元及145,228仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
3. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團已開立未使用信用狀分別為：

項 目	102年6月30日	101年12月31日
信用狀金額	USD 11	USD 427

  

項 目	101年6月30日	101年1月1日
信用狀金額	-	USD 192
4. 截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日止，本集團無為他人背書保證之情形。
5. 子公司－寶豐資產管理與自民國101年4月與台灣土地銀行簽訂預售屋自備款價金返還履約保證，截至民國102年6月30日及101年12月31日止，計有建案廣豐公園II分別為952,925仟元及952,925仟元。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與民國102年第1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

## 2. 金融工具

### (1) 金融工具公允價值資訊

非衍生性金融商品	102年6月30日	
	帳面價值	公允價值
資 產		
現金及約當現金	\$ 762,523	\$ 762,523
透過損益按公允價值衡量之金融資產	285,233	285,233
應收票據及款項	34,074	34,074
其他應收款項	4,201	4,201
以成本衡量之金融資產	125,637	125,637
其他金融資產	733,748	733,748
存出保證金	36,583	36,583
衍生性金融商品		
資 產		
透過損益按公允價值之金融資產	-	-
負 債		
短期借款	167,599	167,599
應付短期票券	329,478	329,478
應付票據及款項	59,587	59,587
其他應付款項	514,919	514,919
長期負債	874,807	874,807
存入保證金	17,207	17,207
衍生性金融商品		
負 債		
透過損益按公允價值之金融負債	-	-
非衍生性金融商品		
		101年12月31日
資 產	帳面價值	公允價值
現金及約當現金	\$ 523,559	\$ 523,559
透過損益按公允價值衡量之金融資產	305,541	305,541
應收票據及款項	49,809	49,809
其他應收款項	4,418	4,418
以成本衡量之金融資產	123,717	123,717
其他金融資產	304,128	304,128
存出保證金	31,524	31,524
衍生性金融商品		
資 產		
透過損益按公允價值之金融資產	-	-



負 債		
短期借款	184,311	184,311
應付短期票券	50,000	50,000
應付票據及款項	58,815	58,815
其他應付款項	36,536	36,536
長期負債	719,804	719,804
存入保證金	16,194	16,194

衍生性金融商品		
負 債		
透過損益按公允價值之金融負債	-	-

非衍生性金融商品	101年6月30日	
	帳面價值	公允價值
資 產		
現金及約當現金	\$ 1,375,106	\$ 1,375,106
透過損益按公允價值衡量之金融資產	209,672	209,672
應收票據及款項	52,306	52,306
其他應收款項	2,730	2,730
以成本衡量之金融資產	125,397	125,397
其他金融資產	243,727	243,727
存出保證金	108,415	108,415

衍生性金融商品		
資 產		
透過損益按公允價值之金融資產	-	-

負 債		
短期借款	214,181	214,181
應付短期票券	149,956	149,956
應付票據及款項	52,009	52,009
其他應付款項	106,881	106,881
長期負債	935,726	935,726
存入保證金	15,950	15,950

衍生性金融商品		
負 債		
透過損益按公允價值之金融負債	-	-

非衍生性金融商品	101年1月1日	
	帳面價值	公允價值
資 產		
現金及約當現金	\$ 486,422	\$ 486,422
透過損益按公允價值衡量之金融資產	217,696	217,696
應收票據及款項	70,077	70,077
其他應收款項	3,127	3,127
以成本衡量之金融資產	126,187	126,187
存出保證金	62,953	62,953

衍生性金融商品		
資 產		
透過損益按公允價值之金融資產		
負 債		
短期借款	309,049	309,049
應付短期票券	49,957	49,957
應付票據及款項	47,576	47,576
其他應付款項	37,065	37,065
長期負債	904,702	904,702
存入保證金	15,912	15,912
衍生性金融商品		
負 債		
透過損益按公允價值之金融負債		

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括基金)。
- B. 衍生性工具，其公允價值主要係採用評價技術決定，或採用交易對手報價資料，並多利用可觀察之市場資料，儘可能少依賴企業之特定估計。

(3) 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

項 目	102年6月30日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 285,233	\$ -	\$ -	\$ 285,233
項 目	101年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 305,541	\$ -	\$ -	\$ 305,541

項 目	101年6月30日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 209,672	\$ -	\$ -	\$ 209,672

  

項 目	101年1月1日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 217,696	\$ -	\$ -	\$ 217,696

(4) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

(5) 民國102年及101年1月至6月均無屬第三層級金融工具之變動。

### 3. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與102年第1季合併財務報告所述者無重大變動。相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

#### (1) 重大財務風險之性質及程度

##### A. 市場風險

##### (A) 匯率風險

重大財務風險之性質及程度，與民國102年第1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

##### a. 匯率風險之暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及金額)

本集團暴露於外幣匯率風險之金額如下：

	102年6月30日					
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 5,776	\$ 30.00	\$ 233,367	升值 1%	\$ 1,937	\$ -
港幣	4,734	3.867	18,303	升值 1%	152	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	30.00	60,006	升值 1%	498	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	422,446	3.867	1,633,599	升值 1%	-	13,559
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	13,282	30.00	398,447	升值 1%	3,307	-
港幣	1,628	3.867	6,251	升值 1%	52	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						

101年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 7,131	\$ 29.04	\$ 207,306	升值 1%	\$ 1,721	\$ -
港幣	5,912	3.747	19,747	升值 1%	164	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	29.04	58,086	升值 1%	482	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	406,031	3.747	1,521,397	升值 1%	-	12,628
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	764	29.04	22,409	升值 1%	186	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						
101年6月30日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 4,052	\$ 29.88	\$ 121,084	升值 1%	\$ 1,005	\$ -
港幣	4,232	3.853	16,307	升值 1%	135	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	29.88	59,766	升值 1%	496	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	378,592	3.853	1,458,715	升值 1%	-	12,107
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	4	29.88	129	升值 1%	1	-
港幣	1,882	3.853	7,251	升值 1%	60	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						
101年1月1日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 5,395	\$30.275	\$ 163,387	升值 1%	\$ 1,356	\$ -
港幣	4,272	3.897	16,646	升值 1%	138	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	30.275	60,556	升值 1%	503	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	304,194	3.897	1,185,445	升值 1%	-	9,839
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	2,692	30.275	81,177	升值 1%	674	-
港幣	939	3.897	3,660	升值 1%	30	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						

b. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國102及101年1至6月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少2,852仟元及2,097仟元。

c. 利率風險

(a) 本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額			
	102. 6. 30	101. 12. 31	101. 6. 30	101. 1. 1
固定利率工具：				
金融資產	\$ 1,111,100	\$ 763,722	\$ 1,598,257	\$ 432,949
金融負債	( 734,285)	( 449,804)	( 515,682)	( 404,659)
淨 額	\$ 376,815	\$ 313,918	\$ 1,082,575	\$ 28,290
變動利率工具：				
金融資產	\$ 378,790	\$ 54,585	\$ 15,412	\$ 50,412
金融負債	( 637,599)	( 504,311)	( 784,181)	( 859,049)
淨 額	(\$ 258,809)	(\$ 449,726)	(\$ 768,769)	(\$ 808,637)

(b) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(c) 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%將使民國102年及101年1月至6月淨利將各減少2,588仟元及7,688仟元。

B. 信用風險

(A) 信用風險管理：

本集團營運與財務之信用風險管理目的與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(B) 信用集中風險：

截至民國102年6月30日、101年12月31日、101年6月30日及101年1月1日，前十大客戶之應收帳款餘額占本合併公司應收帳款餘額之百分比分別為58.34%、56.09%、50.03%及69.47%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。

(B) 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

102年6月30日						
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 20,497	\$ 147,102	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,599
應付短期票券	329,478	-	-	-	-	329,478
應付票據	47,314	-	-	-	-	47,314
應付帳款	12,273	-	-	-	-	12,273
其他應付款	514,919	-	-	-	-	514,919
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	874,807	-	-	874,807
合計	\$ 924,481	\$ 147,102	\$ 874,807	\$ -	\$ -	\$1,946,390

101年12月31日						
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 118,708	\$ 65,603	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,311
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	50,000
應付票據	42,748	224	-	-	-	42,972
應付帳款	15,843	-	-	-	-	15,843
其他應付款	36,536	-	-	-	-	36,536
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	719,804	-	-	719,804
合計	\$ 263,835	\$ 65,827	\$ 719,804	\$ -	\$ -	\$1,049,466

101年6月30日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 158,077	\$ 56,104	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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
其他應付款	106,881	-	-	-	-	106,881
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	935,726	-	-	935,726
合計	\$ 466,923	\$ 56,104	\$ 935,726	\$ -	\$ -	\$1,458,753

101年1月1日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 240,425	\$ 68,624	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 309,049
應付短期票券	49,957	-	-	-	-	49,957
應付票據	24,220	144	-	-	-	24,364
應付帳款	23,212	-	-	-	-	23,212
其他應付款	37,065	-	-	-	-	37,065
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	904,702	-	-	904,702
合計	\$ 374,879	\$ 68,768	\$ 904,702	\$ -	\$ -	\$1,348,349

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。



(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：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者：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者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表二。

2. 轉投資事業相關資訊：附表三。

3. 大陸投資資訊：無。

附表一

廣豐實業股份有限公司  
期末持有有價證券者  
民國 102 年 6 月 30 日

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	持股比率%	市價或淨值	
本公司及子公司	股票 華航	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,289	\$ 25,864	—	\$ 25,864	
	FB 上證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,800	72,048	—	72,048	
	寶滬深	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,580	19,576	—	19,576	
	中國人壽	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	650	46,254	—	46,254	
	滬深 300	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	180	16,846	—	16,846	
	南方 A50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	900	30,874	—	30,874	
	中國石油	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	240	7,658	—	7,658	
	基金 A50 中國指數 ETF	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,873	65,263	—	65,263	
	FSIT(原 Stratus Media Group Inc.)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	1	—	1	
	全球高股息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100	849	—	849	
	台灣期貨交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,248	60,006	—	—	
	信華毛紡	該公司部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	採權益法之投資	14,992	33,351	99.07	—	
	振豐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	1,861	3,692	9.40	—	
FULCREST	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	2,716	1,488,539	49.09	—		
大中華	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	9,390	144,752	3.59	—		

附表二

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國102年及101年6月30日

(1) 民國102年6月30日

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
廣豐公司	寶豐公司	母公司對子公司	租金收入	\$ 3,429	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	2.24%
			其他應收票據	493,380		5.18%
	捷豐公司	母公司對子公司	預收租金	30	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	-
			租金收入	30		0.02%
			其他應收款	61,469		0.65%
廣福公司	母公司對子公司	進貨	42	與一般廠商相同	0.03%	
		銷貨收入	170		0.12%	
		應付票據	179		-	
		租金收入	408		0.28%	
廣海公司	母公司對子公司	其他應收款	331,345		3.48%	

(2) 民國101年6月30日

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
廣豐實業(股)公司	寶豐公司	母公司對子公司	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。	0.21%
			其他應收款	121,496		1.39%
	捷豐公司	母公司對子公司	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		0.54%
			預收租金	30		-
	廣海公司	母公司對子公司	其他應付款	13,458	係代收款項	0.15%
	廣福公司	母公司對子公司	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%	

附表三

廣豐實業股份有限公司  
轉投資事項相關資訊  
民國 102 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				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	\$ 117,595	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	USD 91 HKD 8,680	USD 91 HKD 8,680	9,390	3.59	144,752	92,080	3,306
廣海	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	1,488,539	48,682	23,897
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	-	-	-

#### (十四)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，並分為下列七個應報導營運部門：

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：各式紡紗、織布、不織布、印染、成衣服飾、鞋帽批發及零售業。

豐富餐飲部：烘焙炊蒸食品製造、食品什貨、飲料、批發及零售業。

## 1. 部門財務資訊

### (1) 102年1月至6月

	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	豐富餐飲部	調節及銷除	合計
營業收入：										
來自外部客戶收入	\$ -	\$ 46,776	\$ -	\$ 33,765	\$ -	\$ -	\$ 64,514	\$ -	\$ -	\$ 145,055
部門間收入	170	3,867	-	-	-	-	359	-	( 4,396)	-
收入合計	\$ 170	\$ 50,643	\$ -	\$ 33,765	\$ -	\$ -	\$ 64,873	\$ -	(\$ 4,396)	\$ 145,055
部門損益	(\$ 309)	\$ 9,782	(\$ 88,118)	(\$ 112,248)	\$ 13,103	(\$ 13,450)	\$ 15,665	(\$ 143)	\$ 100,934	(\$ 74,784)
部門總資產	\$ 218	\$ 322,135	\$ 6,609,828	\$ 6,108,399	\$ 1,728,837	\$ 179,195	\$ 169,199	\$ 20,368	(\$ 5,622,346)	\$ 9,515,833
部門負債	\$ 8	\$ 5,081	\$ 957,836	\$ 2,919,530	\$ 398,453	\$ 75,166	\$ 57,096	\$ 1,117	(\$ 1,227,068)	\$ 3,187,219

### (2) 101年1月至6月

	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
營業收入：									
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)	-
收入合計	\$ 52,126	\$ 71,856	\$ -	\$ 1,482,681	\$ 10,254	\$ -	\$ 36,516	(\$ 23,878)	\$ 1,629,555
部門損益	\$ 2,502	\$ 10,464	\$ 932,189	\$ 881,314	\$ 143,399	\$ 21,215	\$ 271	(\$ 1,035,816)	\$ 955,538
部門總資產	\$ 58,136	\$ 825,376	\$ 6,170,832	\$ 5,763,043	\$ 1,513,643	\$ 181,446	\$ 139,926	(\$ 5,938,180)	\$ 8,714,222
部門負債	\$ 14,302	\$ 13,343	\$ 793,167	\$ 1,668,765	\$ 56,110	\$ 61,702	\$ 24,279	(\$ 513,871)	\$ 2,117,797

(十五)首次採用國際財務報導準則

本合併財務報表係本集團依IFRSs所編製之首份第2季合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依IFRSs報導之金額。本集團就首次採用IFRSs所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 本集團適用國際財務報導準則第1號所選擇之豁免項目，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。
2. 自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節：  
國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換IFRSs之調節，列示於下列各表：
  - (1) 民國101年1月1日及101年12月31日權益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。
  - (2) 民國101年度綜合損益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告。



3. 民國101年6月30日權益之調節

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年6月30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	\$ -	\$ 1,331	\$ 4,457,530	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		( 1)	2,468	其他應收款
其他應收款－關係人	262			262	其他應收款－關係人
			467	467	當期所得稅資產
存貨淨額	2,560,774			2,560,774	存貨
預付款項	254,560		865	255,425	預付款項
其他流動資產－其他	1,050			1,050	其他流動資產－其他
非流動資產：	4,337,973	( 71,170)	( 1,331)	4,265,472	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		( 1,260,830)	1,076,349	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
			1,260,830	1,260,830	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)	-	
其他資產－其他	2,213			2,213	其他非流動資產－其他
其他金融資產－非流動	243,727			243,727	其他金融資產－非流動
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 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		
流動負債：	\$ 1,085,085	\$ -	\$ -	\$ 1,085,085	流動負債：
短期借款	214,181			214,181	短期借款
應付短期票券	149,956			149,956	應付短期票券
應付票據	30,919			30,919	應付票據
應付帳款	21,090			21,090	應付帳款
應付所得稅	21,599		( 21,599)	-	當期所得稅負債
			21,599	21,599	負債準備-流動
		2,064		2,064	
應付費用	55,927	( 2,064)	( 53,863)	-	其他應付款
其他應付款	53,018		53,863	106,881	預收款項
預收款項	537,901			537,901	其他流動負債-其他
其他流動負債	494			494	
非流動負債：	1,359,376	14,997	-	1,374,373	非流動負債：
長期借款	570,000			570,000	長期借款
其他長期借款	365,726			365,726	其他長期借款
土地增值稅準備	341,661		( 341,661)	-	遞延所得稅負債
遞延所得稅負債	-		341,661	341,661	應計退休金負債
應計退休金負債	51,836	14,997		66,833	存入保證金
存入保證金	15,950			15,950	其他
其他	14,203			14,203	
負債總計	2,444,461	14,997	-	2,459,458	負債總計
歸屬母公司業主之權益	6,319,700	( 86,167)	-	6,233,533	歸屬母公司業主之權益
股本	3,848,484			3,848,484	股本
資本公積	1,013,421	147,732		1,161,153	資本公積
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	46,440			46,440	法定盈餘公積
未分配盈餘	1,254,103	233,233		1,487,336	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	242,296	102,189	-	344,485	其他權益
累積換算調整數	344,485			344,485	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
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		-	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	( 85,044)	( 569,321)		( 654,365)	庫藏股票
少數股權	30,011			30,011	少數股權
權益總計	6,349,711	( 86,167)	-	6,263,544	權益總計
負債及權益總計	\$ 8,794,172	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,723,002	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 2,064 仟元。

2. 退休金會計處理

1. 最低退休金負債之補列

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。

2. 精算損益

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金成本而不予攤銷。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。

3. 本集團依上述規定，使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，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. 庫藏股票交易

我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以民國 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 569,321 仟元，保留盈餘因而增加 347,450 仟元，備供出售金融資產未實現損益增加 74,139 仟元及資本公積增加 147,732 仟元。

#### 4. 綜合損益調節

##### (1) 民國101年4月至6月合併綜合損益之調節

廣豐實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國101年4月1日至6月30日

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
營業收入	\$ 1,544,024	\$ -	\$ -	\$ 1,544,024	營業收入
營業成本	( 642,340)	-	-	( 642,340)	營業成本
營業毛利	901,684	-	-	901,684	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	( 57,125)	368	-	( 56,757)	推銷費用
管理費用	( 46,115)	274	-	( 45,841)	管理費用
	( 103,240)	642	-	( 102,598)	
營業利益	798,444	642	-	799,086	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
採權益法認列之投資收益	146,080	-	-	146,080	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額
利息收入	3,214	-	-	3,214	利息收入
處分投資利益	159	-	-	159	處分投資利益
其他收入淨額	12,225	-	-	12,225	其他利益及支出
	161,678	-	-	161,678	
營業外費用及損失					財務成本
利息費用	( 634)	-	-	( 634)	什項支出
什項支出	( 91)	-	-	( 91)	兌換損失
兌換損失	( 18)	-	-	( 18)	金融資產評價損失淨額
金融資產評價損失淨額	( 6,884)	-	-	( 6,884)	
	( 7,627)	-	-	( 7,627)	
稅前淨利	952,495	642	-	953,137	稅前淨利
所得稅費用	( 21,599)	-	-	( 21,599)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 930,896	\$ 642	\$ -	\$ 931,538	
				19,890	其他綜合損益
				19,890	國外營運機構財務報表換算之兌換差異
				\$ 951,428	本期其他綜合損益(稅後淨額)
					本期綜合損益總額
歸屬予：					淨利歸屬予：
母公司股東	\$ 930,825	\$ 642	\$ -	\$ 931,467	母公司業主
少數股權	71	-	-	71	非控制權益
合併總淨利	\$ 930,896	\$ 642	\$ -	\$ 931,538	合併總淨利
					綜合損益總額歸屬予：

## (2) 民國101年1月至6月綜合損益之調節

廣豐實業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國101年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		項 目
	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	
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	權益法認列之投資收益
處分投資利益	955	-	-	955	處分投資利益
兌換利益	271	-	-	271	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
	195,356	-	-	195,356	
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
	( 5,239)	-	-	( 5,239)	
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
合併總淨利	\$ 946,585	\$ 8,953	\$ -	\$ 955,538	本期淨利
				( 25,761)	其他綜合損益
				( 25,761)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				\$ 929,777	本期其他綜合損益(稅後淨額)
					本期綜合損益總額
歸屬予：					淨利歸屬予：
母公司股東	\$ 946,439	\$ 8,953		\$ 955,392	母公司業主
少數股權	146			146	非控制權益
合併總淨利	\$ 946,585	\$ 8,953	\$ -	\$ 955,538	合併總淨利
					綜合損益總額歸屬予：

重大差異說明及影響：

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，使民國 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，使民國 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。