

股票代號：1416

廣豐實業股份有限公司及其子公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第 2 季

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、會計師核閱報告書	
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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	40
1. 重大交易事項相關資訊	40
2. 轉投資事業相關資訊	40
3. 大陸投資資訊	40
(十四)部門資訊	45



會計師核閱報告書

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104年及103年6月30日之合併資產負債表，暨民國104年及103年4月1日至6月30日與民國104年及103年1月1日至6月30日之合併綜合損益表，與民國104年及103年1月1日至6月30日之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，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註(四)之3所述，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)所揭露之轉投資事業相關資訊，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104年及103年6月30日之資產總額分別為2,183,719仟元及2,094,392仟元，各占合併資產總額之20.58%及20.50%，負債總額分別為97,706仟元及139,624仟元，各占合併負債總額之1.86%及2.58%；民國104年及103年4月1日至6月30日與民國104年及103年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為1,805仟元、60,711仟元與37,883仟元、57,873仟元，各占合併綜合損益總額為1.98%及123.97%與70.84%及192.90%。

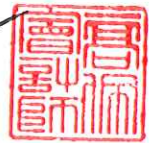
如合併財務報告附註(六)之9所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司民國104年及103年6月30日採用權益法之投資分別為1,844,849仟元及1,733,638仟元，暨民國104年及103年4月1日至6月30日與民國104年及103年1月1日至6月30日關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為778仟元、82,454仟元及32,020仟元、88,029仟元，暨附註(十三)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務報告及附註(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及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

高師



會計師

王成昌



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104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104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日

(民國104年及103年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	104.6.30		103.12.31		103.6.30		代碼	會計科目	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產	\$ 4,627,856	44	\$ 5,234,974	48	\$ 4,920,956	48	21xx	流動負債	\$ 3,623,154	34	\$ 4,046,309	37	\$ 3,991,757	39
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	131,126	1	427,569	4	43,644	-	2100	短期借款(附註(六)之14)	156,142	1	243,660	2	142,358	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2)	287,925	3	311,220	3	348,859	3	2110	應付短期票券(附註(六)之15)	1,791,013	17	1,559,108	14	1,453,002	14
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	11,388	-	30,971	-	11,215	-	2150	應付票據	96,667	1	82,597	1	170,085	2
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	27,746	-	33,462	-	24,778	-	2170	應付帳款	169,782	2	307,531	3	77,021	1
1180	應收帳款淨額-關係人(附註(七))	-	-	25	-	-	-	2200	其他應付款	131,253	1	24,158	-	732,666	7
1200	其他應收款	11,086	-	5,945	-	4,961	-	2230	本期所得稅負債	-	-	3,523	-	-	-
1210	其他應收款-關係人淨額(附註(七))	-	-	451	-	53	-	2250	負債準備-流動(附註(六)之16)	1,785	-	1,761	-	1,804	-
1220	本期所得稅資產	261	-	1,974	-	1,432	-	2310	預收款項(附註(六)之7)	1,275,665	12	1,666,025	16	1,414,025	14
1300	存貨淨額(附註(六)之5)	82,447	1	78,022	1	88,278	1	2320	一年內到期長期負債(附註(六)之17)	-	-	148,344	1	-	-
1321	待售房地(附註(六)之6)	403,056	4	1,134,583	11	442,503	5	2399	其他流動負債-其他	847	-	9,602	-	796	-
1324	在建工程(附註(六)之7)	2,895,440	27	2,530,761	23	3,228,961	32	25xx	非流動負債	1,621,848	15	1,460,940	13	1,416,881	14
1410	預付款項	622,842	6	653,701	6	723,186	7	2541	長期借款(附註(六)之17)	920,000	9	770,000	7	723,000	7
1476	其他金融資產-流動	154,538	2	25,396	-	3,086	-	2542	其他長期借款(附註(六)之18)	334,496	3	319,676	3	309,970	3
1479	其他流動資產-其他	1	-	894	-	-	-	2570	遞延所得稅負債	320,784	3	325,396	3	340,088	3
15xx	非流動資產	5,985,075	56	5,675,003	52	5,293,401	52	2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之19)	34,192	-	33,885	-	34,018	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之8)	127,357	1	128,937	1	125,367	1	2645	存入保證金	12,376	-	11,983	-	9,805	-
1550	採用權益法之投資(附註(六)之9)	1,844,849	17	1,886,877	17	1,733,638	17	2xxx	負債總計	5,245,002	49	5,507,249	50	5,408,638	53
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之10)	2,821,402	27	2,356,912	22	2,518,686	25	31xx	歸屬於母公司業主之權益	5,351,071	51	5,385,248	50	4,785,519	47
1780	無形資產(附註(六)之11)	1,111	-	1,151	-	1,572	-	3100	股本(附註(六)之20)	2,933,557	28	2,933,557	27	3,078,787	30
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之31)	4,139	-	4,240	-	2,706	-	3200	資本公積(附註(六)之21)	866,184	8	866,124	8	1,111,396	11
1915	預付設備款	-	-	-	-	13,786	-	3300	保留盈餘	1,198,031	11	1,186,269	11	779,926	8
1920	存出保證金(附註(六)之13)	28,087	-	30,860	-	31,021	-	3310	法定盈餘公積	212,222	2	163,682	1	163,682	2
1980	其他金融資產-非流動	1,147,384	11	1,247,325	12	865,031	9	3320	特別盈餘公積	84,161	1	84,161	1	84,161	1
1990	其他非流動資產-其他	10,746	-	18,701	-	1,594	-	3350	未分配盈餘(附註(六)之22)	901,648	8	938,426	9	532,083	5
								3400	其他權益(附註(六)之23)	372,520	4	418,519	4	340,308	3
								3500	庫藏股票(附註(六)之24)	(19,221)	-	(19,221)	-	(524,898)	(5)
								36xx	非控制權益(附註(六)之25)	16,858	-	17,480	-	20,200	-
								3xxx	權益總計	5,367,929	51	5,402,728	50	4,805,719	47
1xxx	資產總計	\$10,612,931	100	\$10,909,977	100	\$10,214,357	100	2-3	負債及權益總計	\$10,612,931	100	\$10,909,977	100	\$10,214,357	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣豐實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國104年及103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	會計項目	104.4.1-6.30		103.4.1-6.30		104.1.1-6.30		103.1.1-6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註(六)之26)	\$ 219,052	100	\$ 45,193	100	\$ 1,088,677	100	\$ 84,768	100
5000	營業成本	(231,815)	(106)	(32,218)	(71)	(862,184)	(79)	(75,179)	(89)
5900	營業毛利(損)	(12,763)	(6)	12,975	29	226,493	21	9,589	11
6000	營業費用	(59,103)	(27)	(48,771)	(108)	(185,418)	(17)	(94,627)	(112)
6100	推銷費用	(37,423)	(17)	(25,769)	(57)	(139,693)	(13)	(47,948)	(57)
6200	管理費用	(21,680)	(10)	(23,002)	(51)	(45,725)	(4)	(46,679)	(55)
6900	營業淨利(損)	(71,866)	(33)	(35,796)	(79)	41,075	4	(85,038)	(101)
	營業外收入及支出		-		-		-		-
7010	其他收入(附註(六)之27)	3,051	1	65,399	145	7,622	-	92,265	109
7020	其他利益及損失(附註(六)之28)	3,864	2	(8,068)	(18)	17,452	2	(35,643)	(42)
7050	財務成本(附註(六)之29)	(2,776)	(1)	(1,474)	(3)	(5,001)	-	(2,680)	(3)
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	778	-	82,454	182	32,020	3	88,029	104
7000	營業外收入及支出合計	4,917	2	138,311	306	52,093	5	141,971	168
7900	本期稅前淨利(損)	(66,949)	(31)	102,515	227	93,168	9	56,933	67
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之31)	10,886	5	(17,944)	(40)	6,307	-	(14,340)	(17)
8200	本期淨利(損)	(56,063)	(26)	84,571	187	99,475	9	42,593	50
	其他綜合損益(附註(六)之32)		-		-		-		-
	後續可能重分類至損益之項目：		-		-		-		-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(35,285)	(16)	(35,597)	(79)	(45,999)	(4)	(12,591)	(15)
8300	其他綜合損益(淨額)	(35,285)	(16)	(35,597)	(79)	(45,999)	(4)	(12,591)	(15)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 91,348)	(42)	\$ 48,974	108	\$ 53,476	5	\$ 30,002	35
	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 55,978)		\$ 85,365		\$ 99,769		\$ 44,706	
8620	非控制權益	(85)		(794)		(294)		(2,113)	
8600	本期淨利(損)	(\$ 56,063)		\$ 84,571		\$ 99,475		\$ 42,593	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$ 91,263)		\$ 49,768		\$ 53,770		\$ 32,115	
8720	非控制權益	(85)		(794)		(294)		(2,113)	
8700	本期綜合損益總額	(\$ 91,348)		\$ 48,974		\$ 53,476		\$ 30,002	
	基本每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
9750	本期淨利(損)	(\$ 0.19)		\$ 0.30		\$ 0.34		\$ 0.16	
	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
9850	本期淨利(損)	(\$ 0.19)		\$ 0.30		\$ 0.34		\$ 0.16	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



廣豐實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

項 目	保 留 盈 餘				其他權益項目		歸屬於母公司 業主之權益總計 31XX	非控制權益 36XX	權益總額 3XXY
	股本 3110	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3120	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410			
103. 1. 1 餘額	\$ 3,078,787	\$ 1,111,339	\$ 157,424	\$ -	\$ 1,255,129	\$ 352,899	\$ 5,430,680	\$ 21,081	\$ 5,451,761
提列法定盈餘公積	-	-	6,258	-	(6,258)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	84,161	(84,161)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(677,333)	-	(677,333)	-	(677,333)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	57	-	-	-	-	57	-	57
103. 1. 1-6. 30 淨利	-	-	-	-	44,706	-	44,706	(2,113)	42,593
103. 1. 1-6. 30 其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,591)	(12,591)	-	(12,591)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	1,232	1,232
103. 6. 30 餘額	3,078,787	1,111,396	163,682	84,161	532,083	340,308	4,785,519	20,200	4,805,719
104. 1. 1 餘額	\$ 2,933,557	\$ 866,124	\$ 163,682	\$ 84,161	\$ 938,426	\$ 418,519	\$ 5,385,248	\$ 17,480	\$ 5,402,728
提列法定盈餘公積	-	-	48,540	-	(48,540)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,007)	-	(88,007)	-	(88,007)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	60	-	-	-	-	60	-	60
104. 1. 1-6. 30 淨利	-	-	-	-	99,769	-	99,769	(294)	99,475
104. 1. 1-6. 30 其他綜合淨利	-	-	-	-	-	(45,999)	(45,999)	-	(45,999)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(328)	(328)
104. 6. 30 餘額	\$ 2,933,557	\$ 866,184	\$ 212,222	\$ 84,161	\$ 901,648	\$ 372,520	\$ 5,351,071	\$ 16,858	\$ 5,367,929

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

廣豐實業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至6月30日
 (僅供核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	104.1.1~6.30	103.1.1~6.30
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 93,168	\$ 56,933
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,469	5,973
攤提費用	40	51
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	(27,543)	27,580
利息費用	5,001	2,680
利息收入	(3,447)	(2,010)
股利收入	-	(61,172)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(32,020)	(88,029)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	23	-
處分投資(利益)損失	(7,224)	496
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	19,583	(3,223)
應收帳款減少	5,716	81
應收帳款-關係人減少	25	-
其他應收款(增加)減少	(5,141)	99
其他應收款-關係人減少	451	41
存貨(增加)減少	362,423	(398,455)
預付款項(增加)減少	30,859	(36,539)
其他流動資產減少	893	-
其他金融資產增加	(129,142)	(949)
應付票據增加	14,070	61,798
應付帳款增加(減少)	(137,749)	60,259
其他應付款增加(減少)	19,088	(25,646)
負債準備增加(減少)	24	(55)
預收款項增加(減少)	(390,360)	202,837
其他流動負債減少	(8,755)	(3,107)
應計退休金負債增加	307	328
營運所產生之現金流出	(184,241)	(200,029)
收取之利息	3,447	2,010
收取之股利	35,120	64,806
支付之利息	(4,776)	(2,614)
退還(支付)之所得稅	(14)	(62,394)
營業活動之淨現金流入出	(150,464)	(198,221)

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(	57,950)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,363		2,696	
取得不動產、廠房及設備	(469,982)	(167,536)
存出保證金(增加)減少	2,773	(	783)
取得無形資產	-	(	407)
預付設備款增加	-	(	7,586)
其他金融資產-非流動(增加)減少	99,941	(	159,830)
其他非流動資產-其他減少	7,955		-	
	(306,950)	(391,396)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(	87,518)	10,231
應付短期票券增加	231,500		530,500	
舉借長期借款	1,656		61,000	
其他長期負債增加(減少)	15,000	(	70,000)
存入保證金增加	393		3,144	
非控制權益變動	(	328)	-
籌資活動之淨現金流入	160,703		534,875	
匯率變動對現金及約當現金之影響	268		7,248	
本期現金及約當現金減少數	(296,443)	(47,494)
期初現金及約當現金餘額	427,569		91,138	
期末現金及約當現金餘額	\$	131,126	\$	43,644
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$	131,126	\$	43,644

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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104年6月30日及103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. 其他綜合零售業。
2. 國際貿易業。
3. 住宅及大樓開發租售業。
4. 特定專業區開發業。
5. 投資興建公共建設業。
6. 觀光旅館業。
7. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司及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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國104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」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版 IFRSs」)編製財務報告。

本集團適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

(1) IFRS 10「合併財務報表」

該準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本集團考量對其他個體是否具控制，據以決定應

納入合併之個體。當本集團有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本集團對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(2) IFRS 11「聯合協議」

該準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。本集團依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本集團對合資係採權益法。適用新準則前，本集團係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個體之權益係以權益法處理。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(3) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(4) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(5) IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定自104年起推延適用，經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露，請參閱附註(十二)之2及(十二)之4。

(6) IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。

本集團適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業(與合資)精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含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利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利之精算損益份額外)。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(7) IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(8) IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露，請參閱附註(十二)之4。

(9) IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(10) 2009-2011週期之年度改善

2009-2011週期之年度改善修正IFRS1「首次採用IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義

者，係認列為存貨。

IAS 32之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

經評估該等準則改善對本集團並無重大影響。

(11) 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對本集團並無重大影響。

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：無。

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：下表彙列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新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(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103年度合併財務報告附註(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金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- (2) 本合併財務報告應併同民國103年度合併財務報告閱讀。

2. 編製基礎

- (1) 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - 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) 編製符合金管會認可之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
 - A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之

- 權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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%
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%
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%
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%	100.00%	100.00%

- A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，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。
- B. 捷豐公司於民國104年2月16日辦理解散清算，並於民國104年5月29日清算完結並退回股款。

(3) 未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	104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。

(4) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(5) 重大限制：無。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：

(A) 廣基公司

截至民國104年及103年6月30日止，持有本公司普通股股票均為3,844仟股，取得成本均為19,221仟元，視同庫藏股票處理。

(B) 捷豐公司

截至民國104年及103年6月30日止，持有本公司普通股股票分別為0股及4,198仟股，取得成本分別為0及107,118仟元，視同庫藏股票處理。前述庫藏股已於民國103年度全數出售。

(7) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算。折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(D) 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

C. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

D. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

5. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設，除下列所述外，餘與民國103年度合併財務報告附註(五)一致。

重要會計估計及假設—淨確定福利負債—非流動計算：

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，包含折現率及未來薪資成長率等。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。民國104年6月30日，本集團應計退休金負債之帳面金額為34,192仟元。

(六) 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
現金	\$ 873	\$ 1,204	\$ 1,086
支票存款	1,212	972	9,359
活期存款	21,275	133,300	29,183
外幣存款	71,788	58,470	4,016
約當現金			
三個月內到期之 短期票券	35,978	233,623	-
合 計	\$ 131,126	\$ 427,569	\$ 43,644

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	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
非衍生性金融資產			
國內外上市股票	\$ 88,874	\$ 89,185	\$ 59,893
國內外基金	199,051	222,035	288,966
合 計	\$ 287,925	\$ 311,220	\$ 348,859

(1) 本集團於民國104年及103年4月至6月與104年及103年1至6月認列之淨損失分別為5,312仟元、(3,553)仟元、27,543仟元及(27,580)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	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據	\$ 11,574	\$ 31,157	\$ 11,295
減：備抵呆帳	(186)	(186)	(80)
應收票據淨額	\$ 11,388	\$ 30,971	\$ 11,215

4. 應收帳款淨額

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款	\$ 28,089	\$ 33,805	\$ 25,025
減：備抵呆帳	(343)	(343)	(247)
應收帳款淨額	\$ 27,746	\$ 33,462	\$ 24,778

- (1) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- (2) 已逾期但未減損之應收票據及款項：無。
- (3) 備抵呆帳變動：(含催收款)

項 目	104年1月至6月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期初餘額	\$ 83,119	\$ 529	\$ 83,648
減損損失提列	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
匯率變動影響數	-	-	-
期末餘額	\$ 83,119	\$ 529	\$ 83,648

項 目	103年1月至6月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期初餘額	\$ 140,128	\$ 25,416	\$ 165,544
減損損失提列	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而沖銷 (	478)	(25,089)	(25,567)
期末餘額	\$ 139,650	\$ 327	\$ 139,977

截至民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日止，經判定已減損應收款項(含催收款)認列之備抵呆帳金額分別為83,648仟元、83,648仟元及139,977仟元。所認列之減損損失為應收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

- (4) 已減損應收款項(含催收款)之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
0~30天	\$ 18,969	\$ 42,936	\$ 18,986
31~180天	18,819	20,826	15,815
180~365天	1,875	1,200	1,399
超過一年	83,119	83,119	139,770
合 計	\$ 122,782	\$ 148,081	\$ 175,970

5. 存貨及銷貨成本

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
商 品	\$ 94,782	\$ 91,710	\$ 98,304
減：備抵跌價損失	(12,335)	(13,688)	(10,026)
淨 額	\$ 82,447	\$ 78,022	\$ 88,278

- (1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	104年4至6月	103年4至6月
出售存貨成本	\$ 29,107	\$ 34,235
存貨跌價損失	1,353	1,624
存貨盤盈	-	(605)
銷貨成本合計	\$ 30,460	\$ 35,254

	104年1至6月	103年1至6月
出售存貨成本	\$ 64,592	\$ 62,701
存貨跌價損失	1,353	4,834
存貨盤盈	-	(1,205)
銷貨成本合計	\$ 65,945	\$ 66,330

(2) 本集團民國104年及103年4月至6月與104年及103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分別為1,353仟元、1,624仟元及1,353仟元、4,834仟元。

(3) 截至民國104年及103年6月30日止，存貨保險金額分別為76,100仟元及101,200仟元。

(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	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
八德市大智段	\$ 33,883	\$ 33,883	\$ 33,883
淡水樹林口段	306,384	406,010	405,937
矮坪子段	988	988	988
八德市桃德段與前程段	1,028	1,029	1,029
桃園市中路段	666	666	666
重劃區第一期-廣豐公園	60,107	692,007	-
合 計	\$ 403,056	\$ 1,134,583	\$ 442,503

(1) 截至民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月，利息資本化金額分別為0仟元、55仟元及0仟元、97仟元。

(2) 本公司將待售房地提供質押之情形，請參閱附註(八)。

7. 在建工程

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$ 2,895,440	\$ 2,530,761	\$ 3,228,961
減：工程進度請款金額	(1,273,975)	(1,664,981)	(1,398,885)
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 1,621,465	\$ 865,780	\$ 1,830,076

列報為：

應收建造合約款	\$ 1,640,085	\$ 1,276,098	\$ 1,868,696
應付建造合約款	(18,620)	(410,318)	(38,620)
淨 額	<u>\$ 1,621,465</u>	<u>\$ 865,780</u>	<u>\$ 1,830,076</u>

(1) 截至民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月，利息資本化金額分別為608仟元、7,781仟元及4,981仟元、13,576仟元。

(2) 本集團將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	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
	股 數	金 額	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	\$ 45,295	4,372	\$ 45,295	4,372	\$ 45,295
聯安健康事業(股)公司	401	4,008	401	4,008	401	4,008
ASC-CHARWIE COMPANY	922	16,000	922	16,000	922	16,000
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11	328	11	328	11	328
台灣期貨交易所(股)公司	4,420	61,726	4,420	63,306	4,333	59,736
合 計		<u>\$ 127,357</u>		<u>\$ 128,937</u>		<u>\$ 125,367</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。

(3) 本集團於民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月提列之減損損失均為0仟元。

9. 採用權益法之投資

被投資公司	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
關聯企業：						
具重大性之關聯企業：						
Fulcrest	\$ 1,627,947	49.09	\$ 1,664,707	49.09	\$ 1,536,566	49.09
個別不重大之關聯企業：						
大中華集團有限公司	170,249	3.59	175,517	3.59	150,419	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40	3,692	9.40
小 計	<u>1,801,888</u>		<u>1,843,916</u>		<u>1,690,677</u>	
未列入合併之子公司：						
廣基建設(股)公司	42,961	99.07	42,961	99.07	42,961	99.07
小 計	<u>42,961</u>		<u>42,961</u>		<u>42,961</u>	
合 計	<u>\$ 1,844,849</u>		<u>\$ 1,886,877</u>		<u>\$ 1,733,638</u>	

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附註(十三)之附表三。

(1) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

項 目	Fulcrest		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 3,712,000	\$ 3,641,555	\$ 3,431,914
非流動資產	4,410,295	4,396,073	4,178,636
流動負債	1,091,160	808,101	1,010,365
非流動負債	3,684,142	3,802,951	3,463,781
權益	\$ 3,346,993	\$ 3,426,576	\$ 3,136,404
佔關聯企業淨資產之份額	\$ 1,627,947	\$ 1,664,707	\$ 1,536,566
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	\$ 1,627,947	\$ 1,664,707	\$ 1,536,566

B. 綜合損益表：

項 目	Fulcrest	
	104年1至6月	103年1至6月
營業收入	\$ 1,826,956	\$ 3,101,234
本期淨利	\$ 57,645	\$ 157,551
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 57,645	\$ 157,551
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(2) 本集團個別不重大關聯企業(含未併入合併之子公司)之份額彙總如下：

項 目	104年1至6月	103年1至6月
享有之份額：		
本期淨利	\$ 3,924	\$ 10,688
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 3,924	\$ 10,688

(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103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103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。

(6) 本集團於民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月提列之減損損失均為0仟元。

10. 不動產、廠房及設備

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
土地	\$ 265,278	\$ 265,278	\$ 265,278
房屋及建築	92,339	92,339	92,339
機器設備	21,851	18,208	16,667
運輸設備	14,703	14,703	14,703
辦公設備	27,659	27,535	25,157
出租資產－土地	104,193	104,193	409,265
出租資產－房屋及建築	48,027	48,027	218,363
租賃改良	2,539	2,539	2,498
其他設備	7,166	2,915	2,720
未完工程	2,327,648	1,865,714	1,617,254
成本合計	2,911,403	2,441,451	2,664,244
減：累計折舊	(89,985)	(84,523)	(145,542)
累計減損	(16)	(16)	(16)
合 計	\$ 2,821,402	\$ 2,356,912	\$ 2,518,686

	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-建築物	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成本											
104.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 92,339	\$ 18,208	\$ 14,703	\$ 27,535	\$ 104,193	\$ 48,027	\$ 2,539	\$ 2,915	\$ 1,865,714	\$ 2,441,451
增添	-	-	3,673	-	124	-	-	-	4,251	461,934	469,982
處分	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	(30)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104.6.30 餘額	\$ 265,278	\$ 92,339	\$ 21,851	\$ 14,703	\$ 27,659	\$ 104,193	\$ 48,027	\$ 2,539	\$ 7,166	\$ 2,327,648	\$ 2,911,403
累計折舊及減損											
104.1.1 餘額	\$ -	\$ 30,060	\$ 6,992	\$ 6,077	\$ 22,589	\$ -	\$ 15,865	\$ 430	\$ 2,526	\$ -	\$ 84,539
折舊費用	-	1,072	1,408	1,086	677	-	437	160	629	-	5,469
處分	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	(7)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104.6.30 餘額	\$ -	\$ 31,132	\$ 8,393	\$ 7,163	\$ 23,266	\$ -	\$ 16,302	\$ 590	\$ 3,155	\$ -	\$ 90,001

	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-建築物	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本											
103.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 92,301	\$ 13,946	\$ 14,703	\$ 24,916	\$ 409,265	\$ 218,363	\$ 2,231	\$ 2,720	\$ 1,452,985	\$ 2,496,708
增添	-	38	2,721	-	241	-	-	267	-	164,269	167,536
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103.6.30 餘額	\$ 265,278	\$ 92,339	\$ 16,667	\$ 14,703	\$ 25,157	\$ 409,265	\$ 218,363	\$ 2,498	\$ 2,720	\$ 1,617,254	\$ 2,664,244
累計折舊及減損											
103.1.1 餘額	\$ -	\$ 27,960	\$ 5,199	\$ 3,730	\$ 22,187	\$ -	\$ 78,001	\$ 124	\$ 2,384	\$ -	\$ 139,585
折舊費用	-	1,048	831	1,203	497	-	2,168	147	79	-	5,973
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103.6.30 餘額	\$ -	\$ 29,008	\$ 6,030	\$ 4,933	\$ 22,684	\$ -	\$ 80,169	\$ 271	\$ 2,463	\$ -	\$ 145,558

(1) 民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月不動產、廠房及設備借款成本資本化金額分別為797仟元、0仟元及5,048仟元、0仟元。

(2) 資產投保情形：

保險標的	104年6月30日	103年6月30日	備 註
機器設備	\$ 21,270	\$ 12,000	火 險
房屋建築及辦公設備	135,371	313,349	火 險
合 計	\$ 156,641	\$ 325,349	

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)。

(4) 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50至55年
機器設備	3至15年
辦公設備	3至5年
運輸設備	3至5年
其他設備	2至5年

11. 無形資產

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
電腦軟體成本	\$ -	\$ 2,590	\$ 2,997
商 譽	1,111	1,111	1,111
成本合計	1,111	3,701	4,108
減：累計攤銷	-	(2,550)	(2,536)
淨 額	\$ 1,111	\$ 1,151	\$ 1,572

成 本	電腦軟體成本	商 譽	合 計
104.1.1 餘額	\$ 2,590	\$ 1,111	\$ 3,701
增添	-	-	-
處分	(2,590)	-	(2,590)
104.6.30 餘額	\$ -	\$ 1,111	\$ 1,111

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商 譽	合 計
104.1.1 餘額	\$ 2,550	\$ -	\$ 2,550
攤銷費用	40	-	40
處分	(2,590)	-	(2,590)
104.6.30 餘額	\$ -	\$ -	\$ -

成 本	電腦軟體成本	商 譽	合 計
103.1.1 餘額	\$ 2,590	\$ 1,111	\$ 3,701
增添	407	-	407
處分	-	-	-
103.6.30 餘額	\$ 2,997	\$ 1,111	\$ 4,108

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商 譽	合 計
103.1.1 餘額	\$ 2,485	\$ -	\$ 2,485
攤銷費用	51	-	51
處分	-	-	-
103.6.30 餘額	\$ 2,536	\$ -	\$ 2,536

12. 長期應收款

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
催收款項	\$ 83,119	\$ 83,119	\$ 139,650
減：備抵呆帳	(83,119)	(83,119)	(139,650)
催收款淨額	\$ -	\$ -	\$ -

13. 存出保證金

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
土地保證金	\$ 24,532	\$ 24,532	\$ 24,532
其 他	3,555	6,328	6,489
合 計	\$ 28,087	\$ 30,860	\$ 31,021

14. 短期借款

借款性質	104年6月30日	
	金額	利率
信用借款	\$ 41,142	1.45%~2.22%
抵押借款	115,000	2.2%~2.52%
合計	\$ 156,142	

借款性質	103年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 53,660	1.08%~2.75%
抵押借款	190,000	2.75%
合計	\$ 243,660	

借款性質	103年6月30日	
	金額	利率
信用借款	\$ 55,000	1.45%~1.71%
抵押借款	87,358	1.22%~2.52%
合計	\$ 142,358	

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)。

15. 應付短期票券

保證機構	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
兆豐票券	\$ 1,283,000	\$ 1,103,000	\$ 1,028,000
大慶票券	269,000	245,000	206,000
萬通票券	240,000	212,500	220,000
合計	1,792,000	1,560,500	1,454,000
減：未攤銷折價	(987)	(1,392)	(998)
淨額	\$ 1,791,013	\$ 1,559,108	\$ 1,453,002
利率區間	0.81%~1.45%	0.80%~1.45%	0.75%~1.838%

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)。

16. 負債準備—流動

項目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
員工福利	\$ 1,785	\$ 1,761	\$ 1,804

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 1 至 6 月
期初餘額	\$ 1,761	\$ 1,859
本期新增	323	316
本期使用	(299)	(371)
期末餘額	\$ 1,785	\$ 1,804

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. 長期借款及一年內到期長期借款

貸款機構	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日	還款方式	備註
彰化銀行	\$ -	\$ 148,344	\$ 723,000	到期還款	
富邦銀行等八家銀行	820,000	620,000	-	到期還款	註 1
台灣人壽	100,000	150,000	-	到期還款	
合 計	920,000	918,344	723,000		
減：一年內到期長期負債	-	(148,344)	-		
長期借款	\$ 920,000	\$ 770,000	\$ 723,000		
利率區間	2.2%~2.75%	2.258%~2.75%	1.745%~2.058%		

(1) 本集團為開發建案，於民國103年7月與富邦銀行等八家銀行簽訂聯合授信合約，並委請富邦銀行為聯貸統籌主辦管理銀行，授信總額度計25億元。

(2) 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)。

18. 其他長期借款

保證機構	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
兆豐票券	\$ 235,000	\$ 220,000	\$ 60,000
國際票券	-	-	150,000
合庫票券	100,000	100,000	100,000
合 計	335,000	320,000	310,000
減：未攤銷折價	(504)	(324)	(30)
淨 額	\$ 334,496	\$ 319,676	\$ 309,970
利率區間	0.812%~0.86%	0.812%~1.06%	0.65%~1.06%

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)。

19. 退休金

(1) 確定福利計畫，本公司係採用民國103年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率，民國104年及103年4月至6月與104年及103年1月至6月之退休金費用。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	104年4月至6月	103年4月至6月
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	\$ 151	\$ 43
管理費用	\$ 113	\$ 67
研發費用	\$ -	\$ -
	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	\$ 254	\$ 150
管理費用	\$ 274	\$ 235
研發費用	\$ -	\$ -

(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：

	104年4月至6月	103年4月至6月
營業成本	\$ 216	\$ 264
推銷費用	\$ 408	\$ 442
管理費用	\$ 309	\$ 284
研發費用	\$ -	\$ -
	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 400	\$ 401
推銷費用	\$ 2,381	\$ 820
管理費用	\$ 581	\$ 637
研發費用	\$ -	\$ -

20. 股本

(1) 本公司普通股期初至期末股數及金額如下：

	104年1至6月	
	股數(仟股)	金額
104.1.1	293,355	\$ 2,933,557
104.6.30	293,355	\$ 2,933,557
	103年1至6月	
	股數(仟股)	金額
103.1.1	307,878	\$ 3,078,787
103.6.30	307,878	\$ 3,078,787

(2) 截至民國104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。

21. 資本公積

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫藏股交易	\$ -	\$ -	\$ 245,275
因採用權益法之投資而認列	860,796	860,736	860,733
其他	5,388	5,388	5,388
合 計	<u>\$ 866,184</u>	<u>\$ 866,124</u>	<u>\$ 1,111,396</u>

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

(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。

依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於民國105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。

(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) 本公司股東會於民國 104 年 6 月 30 日及民國 103 年 6 月 24 日決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 48,540	\$ 6,258		
特別盈餘公積	-	84,161		
普通股現金股利	88,007	677,333	0.3	2.2
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞－現金	936	857		
員工紅利－現金	4,681	4,287		
合計	\$ 142,164	\$ 772,896		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(5) 公司法於民國 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。

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 104 年及 103 年 4 月至 6 月與 104 年及 103 年 1 月至 6 月員工紅利估列金額分別為 (2,034) 仟元、2,209 仟元與 4,975 仟元、2,209 仟元；董監酬勞估列金額分別為 (407) 仟元、442 仟元與 995 仟元、442 仟元。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 104 年股東會決議配發民國 103 年度員工紅利 4,681 仟元及董監酬勞 936 仟元，與民國 103 年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

23. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
104.1.1 餘額	\$ 418,519
換算國外營運機構財務報表所 產生之兌換差額	(45,999)
104.6.30 餘額	\$ 372,520

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
103.1.1 餘額	\$ 352,899
換算國外營運機構財務報表所 產生之兌換差額	(12,591)
103.6.30 餘額	\$ 340,308

24. 庫藏股票

(1) 本公司持有庫藏股情形：

民國103年6月30日因同年5月寶豐資產管理(股)公司辦理減資，以其所持有之本公司股票為減資款，帳面價值398,559仟元，市價286,828仟元，計14,523仟股轉讓予本公司。本公司已於民國103年9月辦理註銷14,523仟股。

(2) 子公司持有本公司股票視為庫藏股情形：

A. 有關各子公司持有本公司股票股數情形彙示如下：

公司名稱	104年6月30日	103年6月30日
捷豐投資(股)公司	- 仟股	4,198 仟股
廣基建設(股)公司	3,844 仟股	3,844 仟股
合 計	3,844 仟股	8,042 仟股

B. 民國104年及103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)轉列庫藏股票分別為19,221仟元及126,338仟元。

C. 民國104年及103年6月30日各子公司持有本公司股票之市價分別為61,698仟元及160,435仟元。

D. 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	104年1至6月	103年1至6月
期初餘額	\$ 17,480	\$ 21,081
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	(294)	(2,113)
非控制權益增減	(328)	1,232
期末餘額	\$ 16,858	\$ 20,200

26. 營業收入

項 目	104 年 4 至 6 月	103 年 4 至 6 月
銷貨收入	\$ 39,275	\$ 33,481
租賃收入	2,040	6,037
投資收入	34,743	-
營建合約收入	140,517	-
餐飲收入	2,420	5,618
勞務收入	57	57
合 計	<u>\$ 219,052</u>	<u>\$ 45,193</u>

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 1 至 6 月
銷貨收入	\$ 82,136	\$ 66,851
租賃收入	5,079	12,185
投資收入	34,743	-
營建合約收入	961,162	-
餐飲收入	5,443	5,618
勞務收入	114	114
合 計	<u>\$ 1,088,677</u>	<u>\$ 84,768</u>

27. 其他收入

項 目	104 年 4 至 6 月	103 年 4 至 6 月
利息收入	\$ 1,795	\$ 993
股利收入	-	61,172
其 他	1,256	3,234
合 計	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 65,399</u>

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 1 至 6 月
利息收入	\$ 3,447	\$ 2,010
股利收入	-	61,172
其 他	4,175	29,083
合 計	<u>\$ 7,622</u>	<u>\$ 92,265</u>

28. 其他利益及損失

項 目	104 年 4 至 6 月	103 年 4 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	\$ 5,312	(\$ 3,553)
淨外幣兌換利益(損失)	(2,829)	(50)
處分不動產、廠房及設備利益	-	-
處分投資利益(損失)	7,224	(496)
什項支出	(5,843)	(3,969)
合 計	<u>\$ 3,864</u>	<u>(\$ 8,068)</u>

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 1 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	\$ 27,543	(\$ 27,580)
淨外幣兌換利益(損失)	(2,993)	(88)
處分不動產、廠房及設備利益	(23)	-
處分投資利益(損失)	7,224	(496)
什項支出	(14,299)	(7,479)
合 計	\$ 17,452	(\$ 35,643)

29. 財務成本

項 目	104 年 4 至 6 月	103 年 4 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,860	\$ 4,433
應付商業本票	(2,679)	4,877
減：符合要件之資產資本化金額	(1,405)	(7,836)
財務成本	\$ 2,776	\$ 1,474

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 1 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 12,357	\$ 8,008
應付商業本票	2,673	8,345
減：符合要件之資產資本化金額	(10,029)	(13,673)
財務成本	\$ 5,001	\$ 2,680

30. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	104 年 4 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	\$ 5,004	\$ 24,782	\$ 29,786
勞健保費用	322	1,443	1,765
退休金費用	216	981	1,197
其他用人費用	436	6,524	6,960
折舊費用	1,189	1,252	2,441
攤銷費用	-	-	-

性質別	103 年 4 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	\$ 5,351	\$ 20,287	\$ 25,638
勞健保費用	311	1,539	1,850
退休金費用	264	836	1,100
其他用人費用	431	418	849

折舊費用	1,592	1,244	2,836
攤銷費用	-	40	40

性質別	104年1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	\$ 9,858	\$ 49,023	\$ 58,881
勞健保費用	687	2,987	3,674
退休金費用	400	3,490	3,890
其他用人費用	570	7,015	7,585
折舊費用	2,831	2,638	5,469
攤銷費用	-	40	40

性質別	103年1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	\$ 8,446	\$ 37,572	\$ 46,018
勞健保費用	584	3,805	4,389
退休金費用	401	1,842	2,243
其他用人費用	812	1,167	1,979
折舊費用	3,421	2,552	5,973
攤銷費用	-	51	51

31. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年4至6月	103年4至6月
當年度應負擔所得稅費用	(\$ 22,962)	\$ 16,713
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	19,193	356
以前年度所得稅調整	(7,117)	875
當年年認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 10,886)	\$ 17,944

	104年1至6月	103年1至6月
當年度應負擔所得稅費用	(\$ 36,747)	\$ 13,573
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	33,963	(108)
以前年度所得稅調整	(3,523)	875
認列於損益之所得稅費用(利益)	(\$ 6,307)	\$ 14,340

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無

(3) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

(4) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 33,650	\$ 35,485	\$ 30,177
86 年度以前未分配盈餘	-	-	-
87 年度以後未分配盈餘	901,648	938,426	532,083

項 目	103 年 度	102 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	3.78%	6.20%
	(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103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。

32. 其他綜合損益

本集團民國104年及103年4月至6月與民國104年及103年1月至6月認列於其他綜合損益明細如下：

項 目	104 年 4 至 6 月	103 年 4 至 6 月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 35,285)	(\$ 35,597)

項 目	104 年 1 至 6 月	103 年 至 6 月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 45,999)	(\$ 12,591)

33. 每股盈餘

	104 年 4 至 6 月	103 年 4 至 6 月
(1) 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	(\$ 55,978)	\$ 85,365
本期流通在外加權平均股數(仟股)	289,511	285,314
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.19)	\$ 0.30
(2) 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利(損)	(\$ 55,978)	\$ 85,365
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	289,511	285,314
員工分紅影響數(仟股)	599	310
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	290,110	285,624
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.19)	\$ 0.30

	104年1至6月	103年1至6月
(1)基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	\$ 99,769	\$ 44,706
本期流通在外加權平均股數(仟股)	289,511	285,314
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.34	\$ 0.16
(2)稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 99,769	\$ 44,706
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	289,511	285,314
員工分紅影響數(仟股)	601	319
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	290,112	285,633
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.34	\$ 0.16

34. 與非控制權益之交易：無。

(七)關係人交易

1. 母公司及最終控制者之名稱

本公司為本集團之最終控制者。

2. 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	104年4至6月	103年4至6月	交易性質
關聯企業	\$ 128	\$ 143	租金收入
關係人類別	104年1至6月	103年1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)公司之重要租約內容：

租賃標的	104年1至6月		103年1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	104.1.1.~104.12.31.	\$ 50	103.1.1.~103.12.31.	\$ 50

(6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據及帳款			
關聯企業	\$ -	\$ 25	\$ -

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
其他應收款			
關聯企業	\$ -	\$ 451	\$ -
其他關係人	-	-	53
合計	\$ -	\$ 451	\$ 53

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
預收款項			
關聯企業	\$ 286	\$ -	\$ 286

(7) 資金融通：無。

(8) 背書保證：無。

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	104年4至6月	103年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,703	\$ 3,410
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	1	5
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 1,704	\$ 3,415

關係人類別	104年1至6月	103年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,776	\$ 6,240
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	10	10
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 4,786	\$ 6,250

(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	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 148,453	\$ 135,255	\$ 211,500
其他金融資產	11,251	5,373	3,086
存貨－待售房地	306,384	330,549	318,828
存貨－在建工程	2,367,952	1,974,374	2,688,503
不動產廠房及設備(淨額)	2,785,432	2,316,102	460,142
合 計	\$ 5,619,472	\$ 4,761,653	\$ 3,682,059

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據皆為11,300仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
2. 截至民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30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1,061,844仟元、1,173,842仟元及1,110,412仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
3. 截至民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30日止，本集團已開立未使用信用狀分別為：

項 目	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
信用狀金額	USD 21	USD 16	USD 215

4. 截至民國104年6月30日、103年12月31日及103年6月30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104年及103年6月30日止，計有建案廣豐公園II均為952,925仟元。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：

本公司經於民國104年6月30日股東會決議辦理減資銷除普通股股份29,336仟股，計293,356仟元退還股款，並奉金融監督管理委員會民國104年8月11日金管證發字第1040028828號函核准在案。

(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103年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之1。

2. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項、長期借款(含一年或一營業週期內)及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註(十二)之4。

3. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與民國103年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之3。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

a. 重大財務風險之性質及程度，與民國103年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之3。

b. 匯率風險之暴險及敏感度分析

	104年6月30日					
	帳列金額			敏感性分析		
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 4,838	30.860	\$ 149,230	升值1%	\$ 1,239	\$ -
港幣：新台幣	9,211	3.980	36,657	升值1%	304	-
人民幣：新台幣	61	4.973	301	升值1%	3	-
港幣：美金	62,027	3.980	246,866	升值1%	2,049	-
非貨幣性項目						
無						
採權益法之長期股權投資						
港幣：新台幣	451,808	3.980	1,798,196	升值1%	-	14,925
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	21	30.860	642	升值1%	5	-
非貨幣性項目						
無						

103年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額		敏感性分析	
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 195	31.650	\$ 5,947	升值1%	\$ 51	\$ -
港幣：新台幣	11,357	4.080	46,215	升值1%	384	-
人民幣：新台幣	1,103	5.092	5,614	升值1%	47	-
港幣：美金	51,655	4.080	210,754	升值1%	1,749	-
非貨幣性項目						
無						
採權益法之長期股權投資						
港幣：新台幣	451,035	4.080	1,840,224	升值1%	-	15,274
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	59	31.650	1,788	升值1%	15	-
英磅：新台幣	21	49.270	811	升值1%	9	-
港幣：美金	2,930	4.080	11,956	升值1%	99	-
非貨幣性項目						
無						

103年6月30日						
	外幣	匯率	帳列金額		敏感性分析	
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 168	29.865	\$ 5,120	升值1%	\$ 42	\$ -
港幣：新台幣	9,198	3.853	35,441	升值1%	294	-
人民幣：新台幣	1,015	4.811	4,884	升值1%	41	-
港幣：美金	35,912	3.853	138,368	升值1%	1,145	-
非貨幣性項目						
無						
採權益法之長期股權投資						
港幣：新台幣	437,837	3.853	1,686,984	升值1%	-	14,002
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 191	29.865	5,696	升值1%	47	-
港幣：新台幣	1,572	3.853	6,055	升值1%	50	-
港幣：美金	11,957	3.853	46,072	升值1%	381	-
非貨幣性項目						
無						

c. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形：經評估無重大影響。

(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104及103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2,879仟元及3,489仟元。

(C) 利率風險

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		
	104. 6. 30	103. 12. 31	103. 6. 30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 1,337,900	\$ 1,506,344	\$ 868,117
金融負債	(2,125,509)	(1,878,784)	(1,762,972)
淨 額	(\$ 787,609)	(\$ 372,440)	(\$ 894,855)
變動利率工具：			
金融資產	\$ 93,063	\$ 191,770	\$ 33,199
金融負債	(1,076,142)	(1,162,004)	(865,358)
淨 額	(\$ 983,079)	(\$ 970,234)	(\$ 832,159)

a. 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及備供出售金融資產，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。

b. 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104年及103年1月至6月淨利將各減少8,160仟元及6,907仟元。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，

及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

本公司現金及約當現金均分別存放於各金融機構，而應收款項客戶信用良好，並無重大之信用風險。

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103年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之3。

(B) 金融負債到期分析

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：

104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	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 85,642	\$ 70,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 156,142	\$ 156,142
應付短期票券	1,792,000	-	-	-	-	1,792,000	1,791,013
應付票據	96,667	-	-	-	-	96,667	96,667
應付帳款	169,782	-	-	-	-	169,782	169,782
其他應付款	131,253	-	-	-	-	131,253	131,253
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	335,000	920,000	-	1,255,000	1,254,496
合計	\$ 2,275,344	\$ 70,500	\$ 335,000	\$ 920,000	\$ -	\$ 3,600,844	\$ 3,599,353

103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	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 26,465	\$ 217,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 243,660	\$ 243,660
應付短期票券	1,560,500	-	-	-	-	1,560,500	1,559,108
應付票據	82,597	-	-	-	-	82,597	82,597
應付帳款	307,531	-	-	-	-	307,531	307,531
其他應付款	24,158	-	-	-	-	24,158	24,158
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	148,344	-	320,000	770,000	-	1,238,344	1,238,020
合計	\$ 2,149,595	\$ 217,195	\$ 320,000	\$ 770,000	\$ -	\$ 3,456,790	\$ 3,455,074

103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	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 81,294	\$ 61,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 142,358	\$ 142,358
應付短期票券	1,454,000	-	-	-	-	1,454,000	1,453,002
應付票據	169,222	863	-	-	-	170,085	170,085
應付帳款	75,255	1,766	-	-	-	77,021	77,021
其他應付款	732,666	-	-	-	-	732,666	732,666
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	1,033,000	-	-	1,033,000	1,032,970
合計	\$ 2,512,437	\$ 63,693	\$ 1,033,000	\$ -	\$ -	\$ 3,609,130	\$ 3,608,102

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。

4. 公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附

註(十二)之3(1)說明。

(2) 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	104年6月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 287,925	\$ -	\$ -	\$ 287,925

項 目	103年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 311,220	\$ -	\$ -	\$ 311,220

項 目	103年6月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 348,859	\$ -	\$ -	\$ 348,859

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬

性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值

B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

(5) 第一等級與第二等級間之移轉：無。

(6) 第三等級之變動明細表：無。

(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三億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三億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三億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及其子公司
 期末持有有價證券者
 (不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分)

104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%	公允價值	
本公司及 子公司	股票	FH 滬深	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	715	\$ 19,820	—	\$ 19,820	
		FB 上證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	560	20,815	—	20,815	
		中國人壽	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600	80,610	—	80,610	
		滬深 300	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	150	24,571	—	24,571	
		南方 A50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	825	52,167	—	52,167	
		中國石油	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	240	8,264	—	8,264	
	基金	台灣 50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	506	35,117	—	35,117	
		A50 中國指數 ETF	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	818	46,561	—	46,561	
		FSIT(原 Stratus Media Group Inc.)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	—	—	
		台灣期貨交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,420	61,726	—	61,726	
		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	45,295	
		聯安健康事業	—	以成本衡量之金融資產—非流動	401	4,008	3.27	4,008	
		ASC-CHARWIE COMPANY	—	以成本衡量之金融資產—非流動	922	16,000	8.00	16,000	
		SMART MIND	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11	328	10.66	328	

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104年及103年1至6月

(1)民國104年1至6月

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	寶豐資產管理(股)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。	0.31%
	捷豐投資(股)公司	母公司對子公司	租金收入	60	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	-
	廣福毛巾(股)公司	母公司對子公司	租金收入	240	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	-
			管理費用	651		-
			推銷費用	20		-
廣豐海外開發(股)公司	母公司對子公司	其他應付款	6,627	係代收款項	0.06%	
豐富餐飲(股)公司	母公司對子公司	租金收入	114	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	-	
		管理費用	9		-	

(2)民國103年1至6月

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	寶豐資產管理(股)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。 係應收減資款	4.05%
			其他應收票據	13,172		0.13%
	捷豐投資(股)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。	0.04%
	廣福毛巾(股)公司	母公司對子公司	租金收入	408	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	0.48%
	廣豐海外開發(股)公司	母公司對子公司	其他應付款	560	係代收款項	0.01%
	豐富餐飲(股)公司	母公司對子公司	租金收入	19	依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	0.02%
		管理費用	4	-		

附表三

廣豐實業股份有限公司及其子公司

轉投資事項相關資訊

民國104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	備 註
				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	\$ 42,961	\$ -	\$ -	註
	振豐	桃園市八德區大 圳邊12號	製造業	20,902	20,902	1,861	9.40	3,692	-	-	註
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	170,249	109,325	3,924	
廣海	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	1,627,947	57,645	28,096	
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：請參閱附(六)之9之說明。

(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) 民國104年1至6月

	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	\$ 4,734	\$ -	\$ 961,507	\$ -	\$ -	\$ 82,136	\$ 5,557	\$ 34,743	\$ 1,088,677
部門間收入	3,783	-	-	-	-	697	152	(4,632)	-
收入合計	\$ 8,517	\$ -	\$ 961,507	\$ -	\$ -	\$ 82,833	\$ 5,709	\$ 30,111	\$ 1,088,677
部門損益	\$ 2,244	\$ 91,289	\$ 66,940	\$ 50,711	\$ -	(\$ 1,106)	(\$ 11,722)	(\$ 105,188)	\$ 93,168
部門總資產	\$ 11,391	\$ 6,073,066	\$ 7,405,478	\$ 1,956,762	\$ -	\$ 166,188	\$ 60,769	(\$ 5,060,723)	\$ 10,612,931
部門負債	\$ 7,955	\$ 725,431	\$ 4,420,537	\$ 6	\$ -	\$ 92,788	\$ 4,912	(\$ 6,627)	\$ 5,245,002

(2) 民國103年1至6月

	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	\$ 11,840	\$ -	\$ 345	\$ -	\$ -	\$ 66,851	\$ 5,732	-	\$ 84,768
部門間收入	3,886	-	-	-	-	345	106	(4,337)	-
收入合計	\$ 15,726	\$ -	\$ 345	\$ -	\$ -	\$ 67,196	\$ 5,838	(\$ 4,337)	\$ 84,768
部門損益	\$ 4,204	\$ 54,842	(\$ 48,162)	\$ 61,906	\$ 18,986	(\$ 8,791)	(\$ 14,228)	(\$ 11,824)	\$ 56,933
部門總資產	\$309,183	\$5,718,522	\$ 6,886,327	\$ 1,747,266	\$152,289	\$160,354	\$ 34,483	(\$4,797,884)	\$ 10,210,540
部門負債	\$ 20,849	\$1,221,331	\$ 4,040,229	\$ 46,070	\$ 13,710	\$ 74,763	\$ 5,081	(\$ 353,483)	\$ 5,068,550