

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 105 年及 104 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
合併財務報告目錄

一、封 面	
二、合併財務報告目錄	
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、合併財務報告附註	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	12
(六)重要會計項目之說明	12
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	38
1. 重大交易事項相關資訊	38
2. 轉投資事業相關資訊	38
3. 大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	42

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105年及104年6月30日之合併資產負債表，暨民國105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日之合併綜合損益表，與民國105年及104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。

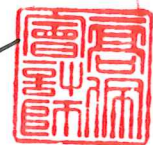
如合併財務報告附註(四)之3所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告及附註(十三)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國105年及104年6月30日之資產總額分別為2,546,806仟元及2,183,719仟元，各占合併資產總額之22%及21%，負債總額分別為103,205仟元及97,706仟元，皆占合併負債總額2%；民國105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為758,333仟元、1,805仟元與747,755仟元、37,883仟元，各占合併綜合損益總額為120%及2%與76%及71%。

如合併財務報告附註(六)之10所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司民國105年及104年6月30日採用權益法之投資分別為2,346,989仟元及1,844,849仟元，暨民國105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日關於採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為758,761仟元、778仟元及747,550仟元、32,020仟元，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。

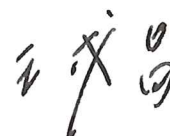
依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國105年8月12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105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日

(民國105年及104年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	資 產	105. 6. 30		104. 12. 31		104. 6. 30		代碼	負 債 及 權 益	105. 6. 30		104. 12. 31		104. 6. 30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 4,330,880	39	\$ 4,940,300	41	\$ 4,627,856	44	21xx	流動負債	\$ 3,089,681	27	\$ 4,418,064	37	\$ 3,623,154	34
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	1,335,917	12	108,639	1	131,126	1	2100	短期借款(附註(六)之15)	974,541	9	352,227	3	156,142	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)	-	-	35,236	-	287,925	3	2110	應付短期票券(附註(六)之16)	680,776	6	2,058,581	17	1,791,013	17
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	15,503	-	16,396	-	11,388	-	2150	應付票據	115,689	1	180,785	2	96,667	1
1160	應收票據淨額-關係人(附註(七))	931	-	1,203	-	-	-	2170	應付帳款	190,909	2	219,054	2	169,782	2
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	26,091	-	34,145	-	27,746	-	2200	其他應付款	504,042	4	21,352	-	131,253	1
1200	其他應收款	7,135	-	23,762	-	11,086	-	2230	本期所得稅負債	248	-	32,873	-	-	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	824	-	1,063	-	-	-	2250	負債準備-流動(附註(六)之17)	1,746	-	1,713	-	1,785	-
1220	本期所得稅資產	1,705	-	262	-	261	-	2310	預收款項	571,180	5	1,485,483	12	1,275,665	12
1300	存貨淨額(附註(六)之5)	97,570	1	91,889	1	82,447	1	2320	一年內到期長期負債(附註(六)之18)	40,500	-	12,000	-	-	-
1321	待售房地(附註(六)之6)	429,122	4	387,229	3	403,056	4	2399	其他流動負債-其他	10,050	-	53,996	1	847	-
1324	在建房地(附註(六)之7)	1,580,235	14	3,377,556	28	2,895,440	27	25xx	非流動負債	2,569,604	23	2,470,838	20	1,621,848	15
1410	預付款項	403,550	4	700,269	6	622,842	6	2541	長期借款(附註(六)之18)	1,824,500	16	1,752,000	15	920,000	9
1460	待出售非流動資產(附註(六)之8)	3,240	-	-	-	-	-	2542	其他長期借款(附註(六)之19)	319,837	3	296,719	2	334,496	3
1470	其他流動資產-其他	142	-	-	-	1	-	2570	遞延所得稅負債	415,786	4	378,443	3	320,784	3
1476	其他金融資產-流動(附註(八))	428,915	4	162,651	2	154,538	2	2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之20)	-	-	33,209	-	34,192	-
15xx	非流動資產	7,025,933	61	7,008,037	59	5,985,075	56	2645	存入保證金	9,481	-	10,467	-	12,376	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之9)	130,187	1	131,288	1	127,357	1	2xxx	負債總計	5,659,285	50	6,888,902	57	5,245,002	49
1550	採用權益法之投資(附註(六)之10)	2,346,989	21	1,915,437	16	1,844,849	17	31xx	歸屬於母公司業主之權益	5,678,842	50	5,040,527	43	5,351,071	51
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之11)	4,117,517	36	3,591,565	30	2,821,402	27	3100	股本(附註(六)之21)	2,640,202	23	2,640,202	22	2,933,557	28
1780	無形資產(附註(六)之12)	1,111	-	1,111	-	1,111	-	3200	資本公積(附註(六)之22)	171,679	2	175,282	1	175,302	2
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之31)	164,099	1	65,334	1	4,139	-	3300	保留盈餘	2,548,579	23	1,754,784	16	1,888,913	17
1915	預付設備款	-	-	210	-	-	-	3310	法定盈餘公積	212,222	2	212,222	2	212,222	2
1920	存出保證金(附註(六)之13)	26,611	-	26,324	-	28,087	-	3320	特別盈餘公積	775,043	7	775,043	7	775,043	7
1940	長期應收票據及帳款-關係人(附註(七))	744	-	1,179	-	-	-	3350	未分配盈餘(附註(六)之23)	1,561,314	14	767,519	7	901,648	8
1980	其他金融資產-非流動	236,534	2	1,273,020	11	1,147,384	11	3400	其他權益(附註(六)之24)	318,382	2	470,259	4	372,520	4
1990	其他非流動資產-其他	2,141	-	2,569	-	10,746	-	3500	庫藏股票(附註(六)之25)	-	-	-	-	(19,221)	-
								36xx	非控制權益(附註(六)之26)	18,686	-	18,908	-	16,858	-
								3xxx	權益總計	5,697,528	50	5,059,435	43	5,367,929	51
1xxx	資產總計	\$11,356,813	100	\$11,948,337	100	\$10,612,931	100	2-3	負債及權益總計	\$11,356,813	100	\$11,948,337	100	\$10,612,931	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105年及104年4月1日至6月30日暨
105年及104年4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	項 目	105.4.1-6.30		104.4.1-6.30		105.1.1-6.30		104.1.1-6.30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之27)	\$ 1,335,514	100	\$ 219,052	100	\$ 3,356,984	100	\$ 1,088,677	100
5000	營業成本	(948,076)	(71)	(231,815)	(106)	(2,384,967)	(71)	(862,184)	(79)
5900	營業毛利(損)	387,438	29	(12,763)	(6)	972,017	29	226,493	21
6000	營業費用	(260,375)	(20)	(59,103)	(27)	(531,120)	(16)	(185,418)	(17)
6100	推銷費用	(210,723)	(16)	(37,423)	(17)	(403,045)	(12)	(139,693)	(13)
6200	管理費用	(49,652)	(4)	(21,680)	(10)	(128,075)	(4)	(45,725)	(4)
6900	營業淨利(損)	127,063	9	(71,866)	(33)	440,897	13	41,075	4
7000	營業外收入及支出合計	751,300	56	4,917	2	718,079	22	52,093	4
7010	其他收入(附註(六)之28)	3,657	-	3,051	1	5,944	-	7,622	-
7020	其他利益及損失(附註(六)之29)	(908)	-	8,420	4	(18,133)	-	26,013	2
7050	財務成本(附註(六)之30)	(10,210)	(1)	(7,332)	(3)	(17,282)	-	(13,562)	(1)
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	758,761	57	778	-	747,550	22	32,020	3
7900	本期稅前淨利(損)	878,363	65	(66,949)	(31)	1,158,976	35	93,168	8
7950	所得稅(費用)利益(附註(六)之32)	(126,602)	(9)	10,886	5	(22,177)	(1)	6,307	-
8200	本期淨利(損)	751,761	56	(56,063)	(26)	1,136,799	34	99,475	8
8300	本期其他綜合損益(附註(六)之33)	(119,627)	(9)	(35,285)	(16)	(151,877)	(5)	(45,999)	(4)
8360	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	(163,394)	(12)	(35,285)	(16)	(195,644)	(6)	(45,999)	(4)
8365	與待出售非流動資產直接相關之權益	43,767	3	-	-	43,767	1	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 632,134	47	(\$ 91,348)	(42)	\$ 984,922	29	\$ 53,476	4
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 751,816		(\$ 55,978)		\$ 1,137,021		\$ 99,769	
8620	非控制權益	(55)		(85)		(222)		(294)	
	本期淨利(損)	\$ 751,761		(\$ 56,063)		\$ 1,136,799		\$ 99,475	
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 632,189		(\$ 91,263)		\$ 985,144		\$ 53,770	
8720	非控制權益	(55)		(85)		(222)		(294)	
	本期綜合損益總額	\$ 632,134		(\$ 91,348)		\$ 984,922		\$ 53,476	
	基本每股盈餘(元)(附註(六)之34)								
9750	本期淨利(損)	\$ 2.85		(\$ 0.19)		\$ 4.31		\$ 0.34	
	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之34)								
9850	本期淨利(損)	\$ 2.81		(\$ 0.19)		\$ 4.25		\$ 0.34	

(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105年及104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	保 留 盈 餘					其他權益項目					非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	與待出售非流動資產直接相關之權益	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益		
104. 1. 1 餘額	\$ 2,933,557	\$ 175,242	\$ 163,682	\$ 775,043	\$ 938,426	\$ 418,519	\$ -	(\$ 19,221)	\$ 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 其他綜合損益	-	-	-	-	-	(45,999)	-	-	(45,999)	-	(45,999)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(328)	(328)	
104. 6. 30 餘額	\$ 2,933,557	\$ 175,302	\$ 212,222	\$ 775,043	\$ 901,648	\$ 372,520	\$ -	(\$ 19,221)	\$ 5,351,071	\$ 16,858	\$ 5,367,929	
105. 1. 1 餘額	\$ 2,640,202	\$ 175,282	\$ 212,222	\$ 775,043	\$ 767,519	\$ 470,259	\$ -	\$ -	\$ 5,040,527	\$ 18,908	\$ 5,059,435	
普通股現金股利	-	-	-	-	(343,226)	-	-	-	(343,226)	-	(343,226)	
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(3,603)	-	-	-	-	-	-	(3,603)	-	(3,603)	
105. 1. 1-6. 30 淨利	-	-	-	-	1,137,021	-	-	-	1,137,021	(222)	1,136,799	
105. 1. 1-6. 30 其他綜合淨利	-	-	-	-	-	(195,644)	43,767	-	(151,877)	-	(151,877)	
105. 6. 30 餘額	\$ 2,640,202	\$ 171,679	\$ 212,222	\$ 775,043	\$ 1,561,314	\$ 274,615	\$ 43,767	\$ -	\$ 5,678,842	\$ 18,686	\$ 5,697,528	

(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105年及104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	105.1.1~6.30	104.1.1~6.30
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,158,976	\$ 93,168
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,800	5,469
攤提費用	506	40
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	13,066	(27,543)
利息費用	17,282	13,562
利息收入	(2,737)	(3,447)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(747,550)	(32,020)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(387)	23
處分投資利益	(5,464)	(7,224)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	683	19,583
應收票據-關係人減少	707	-
應收帳款減少	8,034	5,716
應收帳款-關係人減少	-	25
其他應收款(增加)減少	16,318	(5,141)
其他應收款-關係人減少	239	451
存貨減少	1,749,747	362,423
預付款項減少	296,067	30,859
其他流動資產(增加)減少	(142)	893
其他金融資產增加	(266,264)	(129,142)
應付票據增加(減少)	(65,072)	14,070
應付帳款減少	(28,145)	(137,749)
其他應付款增加	483,215	19,088
負債準備增加	33	24
預收款項減少	(914,303)	(390,360)
其他流動負債減少	(43,925)	(8,755)
淨確定福利負債增加(減少)	(33,209)	307
營運所產生之現金流入(出)	1,641,475	(175,680)
收取之利息	2,737	3,447
收取之股利	168,325	35,120
支付之利息	(16,008)	(13,337)
支付之所得稅	(117,667)	(14)
營業活動之淨現金流入(出)	1,678,862	(150,464)

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	27,634	52,363
採用權益法之被投資公司退回股款	30,000	-
取得不動產、廠房及設備	(537,433)	(469,982)
處份不動產、廠房及設備	2,448	-
子公司清算	(32,869)	-
存出保證金(增加)減少	(307)	2,773
其他金融資產-非流動減少	1,036,486	99,941
其他非流動資產-其他(增加)減少	(222)	7,955
投資活動之淨現金流入(出)	<u>525,737</u>	<u>(306,950)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	622,314	(87,518)
應付短期票券(減少)增加	(1,379,000)	231,500
舉借長期借款	101,000	1,656
其他長期負債增加	23,000	15,000
存入保證金(減少)增加	(986)	393
發放現金股利	(343,226)	-
非控制權益變動	-	(328)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(976,898)</u>	<u>160,703</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(423)	268
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,227,278	(296,443)
期初現金及約當現金餘額	108,639	427,569
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,335,917</u>	<u>\$ 131,126</u>
合併資產負債表帳列之現金及約當現金	<u>\$ 1,335,917</u>	<u>\$ 131,126</u>

(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
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除特別註明者外，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)之3(2)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105年8月12日經董事會提報後發佈。

(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：無。
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：
下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發佈、修正及修訂之準則及解釋(以下簡稱IFRSs)：

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 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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。

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS36「資產減損」之揭露規定，導致本集團須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS36之修正係釐清本集團僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，本集團若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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：

本集團尚未適用下列業經IASB發布但尚未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRSs 15 應自民國107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

註：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。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋，將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IFRS 9「金融工具」

A. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

IFRS 9對金融資產之分類規定如下：

本集團投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (A) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (B) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本集團投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本集團得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

B. 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本集團考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(2) IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS15及相關修正生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(3) IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。於適用IFRS 16時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發佈日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重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104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104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) 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	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	註B	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. 合併子公司增減情形：

本期因豐富公司已於民國104年12月31日辦理清算，故不併入合併財務報告主體。

(3) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	105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告。
本公司	豐富餐飲股份有限公司	100.00%	該公司於民國104年12月31日辦理清算，故未將其併入合併財務報告。

(4) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(5) 子公司將資產移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質及程度：無。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：

廣基公司原持有本公司普通股股票為3,844仟股，取得成本為19,221仟元。因該公司已辦理解散清算，自104年底開始停止視為庫藏股票處理。該公司於民國105年6月已將持有之本公司股票全數出售。

(7) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 確定福利退職後福利

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，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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

本公司編製財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與民國104年度財務報告附註(五)一致。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
現金	\$ 565	\$ 809	\$ 873
支票存款	1,586	1,736	1,212
活期存款	805,777	70,191	21,275
外幣存款	428,210	5,934	71,788
約當現金			
三個月內到期之短	99,779	29,969	35,978
合 計	<u>\$ 1,335,917</u>	<u>\$ 108,639</u>	<u>\$ 131,126</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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
非衍生性金融資產			
國內外上市股票	\$ -	\$ -	\$ 88,874
國內外基金	-	35,236	199,051
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,236</u>	<u>\$ 287,925</u>

(1) 本集團於民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月認列之淨利益(損失)分別為(7,623)仟元、5,312仟元與(13,066)仟元及27,543仟元。

(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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 15,662	\$ 16,555	\$ 11,574
減：備抵呆帳	(159)	(159)	(186)
應收票據淨額	\$ 15,503	\$ 16,396	\$ 11,388

4. 應收帳款淨額

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 26,456	\$ 34,510	\$ 28,089
減：備抵呆帳	(365)	(365)	(343)
應收帳款淨額	\$ 26,091	\$ 34,145	\$ 27,746

- (1) 本公司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	105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	\$ 524	\$ 83,643
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	\$ 524	\$ 83,643

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

截至民國105年6月30日、104年12月31日及104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83,643仟元、83,643仟元及83,648仟元。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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
180~365天	\$ 524	\$ 524	\$ 529
超過一年	83,119	83,119	83,119
合 計	\$ 83,643	\$ 83,643	\$ 83,648

(5) 本公司未有將應收款項提供質押之情形。

5. 存貨

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商 品	\$ 109,286	\$ 103,024	\$ 94,782
減：備抵跌價損失	(11,716)	(11,135)	(12,335)
淨 額	\$ 97,570	\$ 91,889	\$ 82,447

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	105年4至6月	104年4至6月
出售存貨成本	\$ 28,612	\$ 29,107
存貨跌價損失(迴升利益)	(299)	1,353
存貨盤盈	(346)	-
出售下腳	48	-
銷貨成本合計	\$ 28,015	\$ 30,460

	105年1至6月	104年1至6月
出售存貨成本	\$ 66,998	\$ 64,592
存貨跌價損失	581	1,353
存貨盤盈	(401)	-
出售下腳	37	-
銷貨成本合計	\$ 67,215	\$ 65,945

(2) 本集團民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月因調漲部份產品價格及消貨部份庫存，而產生存貨跌價損失(迴升利益)分別為(299)仟元、1,353仟元及581仟元、1,353仟元。

(3) 本集團未有將商品存貨提供質押之情形。

6. 待售房地

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
八德市大智段	\$ 17,811	\$ 17,811	\$ 33,883
淡水樹林口段	306,384	306,384	306,384
矮坪子段	988	988	988
八德市桃德段與前程段	1,029	1,029	1,028
桃園市中路段	666	666	666
重劃區第一期—廣豐公園	60,293	60,351	60,107
重劃區第二期—廣豐公園	41,951	-	-
減：備抵跌價損失	-	-	-
淨 額	\$ 429,122	\$ 387,229	\$ 403,056

(1) 截至民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月，利息資本化

金額皆為0仟元。

(2) 本公司將待售房地提供質押之情形，請參閱附註(八)。

7. 在建房地

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
在建房地	\$ 1,580,235	\$ 3,377,556	\$ 2,895,440
減：備抵跌價損失	-	-	-
淨 額	\$ 1,580,235	\$ 3,377,556	\$ 2,895,440

(1) 截至民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月，利息資本化金額分別為2,744仟元、4,981仟元及10,698仟元、9,354仟元。

(2) 本集團將在建工程提供質押之情形，請參閱附註(八)。

8. 待出售非流動資產

本公司及子公司—廣豐海外公司於民國105年7月12日皆出售其所持有之大中華全數股份，本期自採用權益法之投資重分類至本科目項下，相關交易請詳附註(六)之10說明。

待出售非流動資產與相關之負債及權益如下：

資產項目：	105年6月30日
採用權益法之投資—大中華集團公司	\$ 3,240
權益項目：	
與待出售非流動資產直接相關之權益	\$ 4,961
—資本公積	
與待出售非流動資產直接相關之權益	38,806
—累積換算調整數	
合 計	\$ 43,767

9. 以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	105年6月30日		104年12月31日		104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	4,531	64,556	4,531	65,657	4,420	61,726
合 計		\$ 130,187		\$ 131,288		\$ 127,357

(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105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月提列之減損損失均為0元。

10. 採用權益法之投資

被投資公司	105年6月30日		104年12月31日		104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	\$ 2,271,592	49.09	\$ 1,673,135	49.09	\$ 1,627,947	49.09
個別不重大之關聯企業						
大中華集團有限公司	-	3.59	176,428	3.59	170,249	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40	3,692	9.40
小計	2,275,284		1,853,255		1,801,888	
未列入合併之子公司						
廣基建設(股)公司	62,182	99.07	62,182	99.07	42,961	99.07
豐富餐飲(股)公司	9,523	100.00	-	100.00	-	100.00
小計	71,705		62,182		42,961	
合計	\$ 2,346,989		\$ 1,915,437		\$ 1,844,849	

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		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	\$ 2,919,584	\$ 3,132,321	\$ 3,712,000
非流動資產	2,320,230	4,535,328	4,410,295
流動負債	308,616	622,290	1,091,160
非流動負債	360,933	3,604,357	3,684,142
權益	\$ 4,570,265	\$ 3,441,002	\$ 3,346,993
佔關聯企業淨資產之份額	\$ 2,271,592	\$ 1,673,135	\$ 1,627,947
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	\$ 2,271,592	\$ 1,673,135	\$ 1,627,947

B. 綜合損益表：

項 目	Fulcrest	
	105年1至6月	104年1至6月
營業收入	\$ 2,413,941	\$ 1,826,956
本期淨利	\$ 1,525,601	\$ 57,645
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 1,525,601	\$ 57,645
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	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
享有之份額：		
本期淨利	(\$ 1,367)	\$ 3,924
其他綜合損益(稅後淨額)	(3,623)	-
本期綜合損益總額	(\$ 4,990)	\$ 3,924

(3) 振豐興業(股)公司已於民國89年11月30日辦理解散清算，採權益法認列投資損益至解散日止，截至民國105年6月30日止尚未清算完結。

(4) 廣基建設(股)公司已於民國96年10月16日辦理解散清算，採權益法認列投資損益至解散日止，截至民國105年6月30日止尚未清算完結。

(5) 豐富餐飲(股)公司已於民國104年12月31日辦理解散清算，採權益法認列投資損益至解散日止，截至民國105年6月30日止尚未清算完結。

(6) 本集團於民國105年5月31日宣告擬出售本公司及子公司一廣豐海外公司所持有之大中華集團有限公司所有股份，符合待出售非流動資產定義，停止採權益法認列投資損益，並轉列「待處份非流動資產」科目項下，轉列帳面價值及相關權益明細，請參閱附註(六)之8。

(7) 採用權益法之投資及本集團對其享有損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(8) 上述採用權益法之投資並未提供質押或擔保。

11. 不動產、廠房及設備

項 目	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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	18,317	21,427	21,851
運輸設備	11,658	12,145	14,703
辦公設備	21,080	27,873	27,659
出租資產—土地	104,193	104,193	104,193
出租資產—房屋及建築	47,482	47,482	48,027
租賃改良	3,203	3,203	2,539
其他設備	3,432	7,166	7,166
未完工程	3,637,243	3,103,186	2,327,648
成本合計	4,204,225	3,684,292	2,911,403
減：累計折舊	(86,692)	(92,711)	(89,985)
累計減損	(16)	(16)	(16)
合 計	\$ 4,117,517	\$ 3,591,565	\$ 2,821,402

	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											
105.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 92,339	\$ 21,427	\$ 12,145	\$ 27,873	\$ 104,193	\$ 47,482	\$ 3,203	\$ 7,166	\$ 3,103,186	\$ 3,684,292
合併個體變動影響數	-	-	(3,260)	-	(508)	-	-	-	(3,734)	-	(7,502)
增添	-	-	150	876	2,350	-	-	-	-	534,057	537,433
處分	-	-	-	(1,363)	(8,845)	-	-	-	-	-	(10,208)
重分類	-	-	-	-	210	-	-	-	-	-	210
105.6.30 餘額	\$ 265,278	\$ 92,339	\$ 18,317	\$ 11,658	\$ 21,080	\$ 104,193	\$ 47,482	\$ 3,203	\$ 3,432	\$ 3,637,243	\$ 4,204,225
累計折舊及減損											
105.1.1 餘額	\$ -	\$ 32,245	\$ 9,084	\$ 7,023	\$ 23,957	\$ -	\$ 16,206	\$ 795	\$ 3,417	\$ -	\$ 92,727
合併個體變動影響數	-	-	(745)	-	(249)	-	-	-	(679)	-	(1,673)
折舊費用	-	908	685	866	626	-	427	215	73	-	3,800
處分	-	-	-	(1,313)	(6,833)	-	-	-	-	-	(8,146)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105.6.30 餘額	\$ -	\$ 33,153	\$ 9,024	\$ 6,576	\$ 17,501	\$ -	\$ 16,633	\$ 1,010	\$ 2,811	\$ -	\$ 86,708
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104.6.30 餘額	\$ -	\$ 31,132	\$ 8,393	\$ 7,163	\$ 23,266	\$ -	\$ 16,302	\$ 590	\$ 3,155	\$ -	\$ 90,001

(1) 民國105年及104年4月至6月與105年及104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16,092仟元、5,048仟元及29,277仟元、9,299仟元。

(2) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)。

12. 無形資產

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商 譽	\$ 1,111	\$ 1,111	\$ 1,111

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)
重分類	-	-	-
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	\$ -	\$ -	\$ -

13. 存出保證金

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土地保證金	\$ 25,225	\$ 24,532	\$ 24,532
其 他	1,386	1,792	3,555
合 計	\$ 26,611	\$ 26,324	\$ 28,087

14. 長期應收票據及款項

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
催收款項	\$ 83,119	\$ 83,119	\$ 83,119
減：備抵呆帳	(83,119)	(83,119)	(83,119)
催收款淨額	\$ -	\$ -	\$ -

15. 短期借款

借 款 性 質	105年6月30日	
	金 額	利 率
信用借款	\$ 340,000	1.50%~2.90%
抵押借款	634,000	1.14%~2.75%
購料借款	541	2.75%
合 計	\$ 974,541	

借 款 性 質	104年12月31日	
	金 額	利 率
信用借款	\$ 140,600	1.45%~2.90%
抵押借款	211,000	1.30%~2.75%
購料借款	627	2.28%
合 計	\$ 352,227	

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	

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)。

16. 應付短期票券

保證機構	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
兆豐票券	\$ -	\$ 1,398,000	\$ 1,283,000
大慶票券	295,500	319,500	269,000
萬通票券	305,500	332,500	240,000
台灣票券	-	10,000	-
遠東票券	80,000	-	-
合計	681,000	2,060,000	1,792,000
減：未攤銷折價	(224)	(1,419)	(987)
淨額	\$ 680,776	\$ 2,058,581	\$ 1,791,013
利率區間	0.35%~1.02%	0.65%~1.45%	0.81%~1.45%

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)。

17. 負債準備－流動

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
員工福利	\$ 1,746	\$ 1,713	\$ 1,785

項 目	105年1至6月	104年1至6月
期初餘額	\$ 1,713	\$ 1,761
本期新增	328	323
本期使用	(295)	(299)
期末餘額	\$ 1,746	\$ 1,785

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

18. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	備註
富邦銀行等八家銀行	\$ 1,790,000	\$ 1,690,000	\$ 820,000	(1)
台灣人壽	-	50,000	100,000	(2)
上海銀行	18,000	24,000	-	(3)
華南銀行	57,000	-	-	(4)
合計	1,865,000	1,764,000	920,000	
減：一年內到期長期負債	(40,500)	(12,000)	-	
長期借款	\$ 1,824,500	\$ 1,752,000	\$ 920,000	
利率區間	2.75%~3.00%	2.13%~3.00%	2.2%~2.75%	

(1) 富邦銀行等八家銀行係本集團為開發建案，於民國103年7月與其簽訂聯合授信合約，並委請富邦銀行為聯貸統籌主辦管理銀行，原授信總額度計25億元，本集團於民國105年6月22日與聯貸銀行簽訂新

約，重新核貸授信總度計30億元，包括甲項額度25億元，分為甲項-1為中期擔保放款(土地融資)11億元及甲項-2為中期(擔保)放款(建築融資)14億元，皆不得循環動用；乙項額度5億元，為中期擔保放款(營運週轉金)，得循環動用。甲項借款期間為自首次動用日起7年(民國105年6月29日至112年6月29日)，借款之清償為自首次動用日起算滿2年之日起每3個月為一期，分20期清償本金，第1~19期各清償本金之1.5%，第20期清償本金之71.5%。乙項借款期間為自建物完工追加設定抵押權之日起算3年，到期還款。截至民國105年6月30日止，甲項-1已動撥額度1,100,000仟元，甲項-2已動撥額度690,000仟元，未使用額度為710,000仟元。

- (2) 台灣人壽借款245,000仟元，借款期間民國103年8月29日至106年8月29日，到期還款，已於本期提前還款。
- (3) 上海銀行借款24,000仟元，借款期間民國104年12月15日至106年12月15日，按月攤還本金1,000仟元，計開立24張還款支票。
- (4) 華南銀行借款57,000仟元，借款期間民國104年11月13日至106年7月31日，還款方式分二次償還，首次還款日為民國105年7月31日(償還總餘額50%)，餘款至到期日償還。
- (5) 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)。

19. 其他長期借款

保證機構	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
兆豐票券	\$ 240,000	\$ 247,000	\$ 235,000
合庫票券	80,000	50,000	100,000
合計	320,000	297,000	335,000
減：未攤銷折價	(163)	(281)	(504)
淨額	\$ 319,837	\$ 296,719	\$ 334,496
利率區間	0.76%~0.80%	0.812%~0.90%	0.812%~0.86%

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)。

20. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

- A. 本集團及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪質6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；而在中華民國境外之子公司

已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按提撥退休金給當地政府。

B. 本集團於民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月認列之退休金費用分別為785仟元、933仟元與1,527仟元、3,362仟元。

(2) 確定福利計畫

A. 本集團於民國105年及104年4月至6月與105年及104年1月至6月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為0仟元、264仟元與196仟元、528仟元，上述係採用民國104年103年12月31日精算決定之退休金成本率計算。

B. 本集團於民國105年4月與員工協議結清上述之確定福利計畫，已全數支付相關退休金予員工，並認列額外退休金費用4,501仟元。

21. 股本

(1) 本公司普通股期初至期末股數及金額如下：

	105年1至6月	
	股數(仟股)	金額
105.1.1	264,020	\$ 2,640,202
105.6.30	264,020	\$ 2,640,202

	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

(2) 截至民國105年6月30、104年12月31日及104年6月30日止，本公司額定資本額皆為6,000,000仟元，分為600,000仟股。

(3) 本公司民國105年6月30日經股東會決議辦理現金減資退還股款，銷除普通股股份58,084仟股，計580,844仟元，減資比例約22%。

22. 資本公積

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
因採用權益法之投資而認列	\$ 166,291	\$ 169,894	\$ 169,914
其他	5,388	5,388	5,388
合 計	\$ 171,679	\$ 175,282	\$ 175,302

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。

23. 盈餘分配

(1) 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，員工非屬餘分派之對象。本公司已於民國105年6月30日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註(六)之31。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘再分派股東紅利；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) 本公司分別於民國105年6月30日及104年6月30日召開股東常會決議通過民國104年及103年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 48,541		
特別盈餘公積	-	-		
現金股利	343,226	88,007	1.30	0.30
股票股利	-	-	-	-
合 計	\$ 343,226	\$ 136,548		

(5) 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。

24. 其他權益

項 目	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	與待出售 非流動資產 直接相關之權益	合 計
105. 1. 1 餘額	\$ 470,259	\$ -	\$ 470,259
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(195,644)	-	(195,644)
與待出售非流動資產 相關之權益	-	43,767	43,767
105. 6. 30 餘額	\$ 274,615	\$ 43,767	\$ 318,382
104. 1. 1 餘額	\$ 418,519	\$ -	\$ 418,519
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(45,999)	-	(45,999)
104. 6. 30 餘額	\$ 372,520	\$ -	\$ 372,520

25. 庫藏股票

(1) 本公司持有庫藏股情形：無。

(2) 子公司持有本公司股票視為庫藏股情形

子公司名稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
廣基建設(股)公司	- 仟股	- 仟股	3,844 仟股

(3) 廣基建設(股)公司業已辦理解散清算，並自104年底開始停止視為庫藏股處理。

(4) 民國104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)轉列庫藏股票為19,221仟元。

(5) 民國104年6月30日子公司持有本公司股票之市價為61,698仟元。

(6) 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。

26. 非控制權益

項 目	105年1至6月	104年1至6月
期初餘額	\$ 18,908	\$ 17,480
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	(222)	(294)
非控制權益增減	-	(328)
期末餘額	\$ 18,686	\$ 16,858

27. 營業收入

項 目	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
銷貨收入	\$ 35,209	\$ 39,275
租賃收入	2,047	2,040
投資收入	5,107	34,743
營建合約收入	1,293,151	140,517
餐飲收入	-	2,420
勞務收入	-	57
合 計	<u>\$ 1,335,514</u>	<u>\$ 219,052</u>

項 目	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
銷貨收入	\$ 84,467	\$ 82,136
租賃收入	4,057	5,079
投資收入	5,107	34,743
營建合約收入	3,263,353	961,162
餐飲收入	-	5,443
勞務收入	-	114
合 計	<u>\$ 3,356,984</u>	<u>\$ 1,088,677</u>

28. 其他收入

項 目	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
利息收入	\$ 1,472	\$ 1,795
股利收入	-	-
其 他	2,185	1,256
合 計	<u>\$ 3,657</u>	<u>\$ 3,051</u>

項 目	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
利息收入	\$ 2,737	\$ 3,447
股利收入	-	-
其 他	3,207	4,175
合 計	<u>\$ 5,944</u>	<u>\$ 7,622</u>

29. 其他利益及損失

項 目	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益(損失)	(\$ 7,623)	\$ 5,312
淨外幣兌換利益(損失)	1,115	(2,829)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	387	-
處分投資利益(損失)	5,464	7,224
什項支出	(251)	(1,287)
合 計	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 8,420</u>

項 目	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益(損失)	(\$ 13,066)	\$ 27,543
淨外幣兌換利益(損失)	(10,666)	(2,993)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	387	(23)
處分投資利益(損失)	5,464	7,224
什項支出	(252)	(5,738)
合 計	(\$ 18,133)	\$ 26,013

30. 財務成本

項 目	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 17,061	\$ 6,860
應付商業本票	2,009	5,945
財務費用	9,976	4,556
減：符合要件之資產資本化金額	(18,836)	(10,029)
財務成本	\$ 10,210	\$ 7,332

項 目	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 33,300	\$ 12,357
應付商業本票	8,402	11,297
財務費用	15,557	8,561
減：符合要件之資產資本化金額	(39,977)	(18,653)
財務成本	\$ 17,282	\$ 13,562

31. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	105 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	\$ 4,792	\$ 92,160	\$ 96,952
勞健保費用	375	1,192	1,567
退休金費用	170	774	944
其他用人費用	188	392	580
折舊費用	743	1,156	1,899
攤銷費用	125	129	254

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	105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	\$ 8,992	\$ 140,735	\$ 149,727
勞健保費用	720	2,349	3,069
退休金費用	327	15,574	15,901
其他用人費用	361	952	1,313
折舊費用	1,492	2,308	3,800
攤銷費用	251	255	506

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

(1) 依民國104年5月修正後公司法及民國105年3月31日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於1%提撥員工酬勞及董監酬勞。民國105年4月至6月及1月至6月估列員工酬勞分別為60,007仟元及66,411仟元與董監酬勞分別為12,001仟元及13,282仟元，係分別按前述稅前利益之5%及1%估列；民國104年4月至6月及1月至6月估列員工紅利分別為(2,034)仟元及4,975仟元與董監酬勞分別為(407)仟元及995仟元，係依公司法未修正前，按稅後淨利及公司章程所訂定盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

- (2) 本公司於民國105年6月30日及民國104年6月30日股東常會決議通過民國104年及103年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	104 年度(註)		103 年度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 4,681	\$ 936
年度財務報告認列金額	-	-	4,681	936
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：民國104年為稅前淨損，故未認列員工紅利及董監酬勞。

- (3) 有關本公司民國105年度董事會決議之員工及董監酬勞資訊及民國104年度股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

32. 所得稅

- (1) 所得稅費用組成部分：

	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
當年度應負擔所得稅費用	(\$ 51,143)	(\$ 22,962)
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	177,745	19,193
以前年度所得稅調整	-	(7,117)
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 126,602	(\$ 10,886)

	105 年 1 至 6 月	104 年 1 至 6 月
當年度應負擔所得稅費用	\$ 22,059	(\$ 36,747)
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	118	33,963
以前年度所得稅調整	-	(3,523)
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 22,177	(\$ 6,307)

- (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102年度。
- (4) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,429	\$ 30,923	\$ 33,650
86 年度以前未分配盈餘	-	-	-
87 年度以後未分配盈餘	1,561,314	767,519	901,648

項 目	104 年 度	103 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	8.11%	3.78%
	(預計)	(實際)

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

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104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。

33. 其他綜合損益

項 目	105 年 4 至 6 月	104 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	(\$ 163,394)	(\$ 35,285)
與待出售非流動直接相關之權益	43,767	-
合 計	<u>(\$ 119,627)</u>	<u>(\$ 35,285)</u>
項 目	105 年 1 至 6 月	104 年 1 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	(\$ 195,644)	(\$ 45,999)
與待出售非流動直接相關之權益	43,767	-
合 計	<u>(\$ 151,877)</u>	<u>(\$ 45,999)</u>

34. 每股盈餘

	105 年 4 至 6 月	104 年 4 至 6 月
(1)基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	\$ 751,816	(\$ 55,978)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	264,020	289,511
基本每股盈餘(稅後)(元)	<u>\$ 2.85</u>	<u>(\$ 0.19)</u>
(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)	\$ 751,816	(\$ 55,978)
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	264,020	289,511
員工酬勞(紅利)影響數(仟股)(註)	3,142	599
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	267,162	290,110
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	<u>\$ 2.81</u>	<u>(\$ 0.19)</u>

	105年1至6月	104年1至6月
(1)基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$ 1,137,021	\$ 99,769
本期流通在外加權平均股數(仟股)	264,020	289,511
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 4.31	\$ 0.34
(2)稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,137,021	\$ 99,769
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	264,020	289,511
員工酬勞(紅利)影響數(仟股)	3,477	601
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	267,497	290,112
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 4.25	\$ 0.34

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(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	105年4至6月	104年4至6月	交易性質
關聯企業	\$ 143	\$ 128	租金收入

關係人類別	105年1至6月	104年1至6月	交易性質
關聯企業	\$ 286	\$ 286	租金收入

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。

(6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據及帳款			
其他關係人	\$ 931	\$ 1,230	\$ -

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應收款			
關聯企業	\$ 824	\$ 1,063	\$ -

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
長期應收款項			
其他關係人	\$ 744	\$ 1,179	\$ -

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預收貨款			
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 268

(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	105年4至6月	104年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,447	\$ 1,703
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	1
離職福利	-	-
總計	\$ 11,447	\$ 1,704

關係人類別	105年1至6月	104年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,973	\$ 4,776
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	10
離職福利	-	-
總計	\$ 13,973	\$ 4,786

(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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 148,453
其他金融資產	426,885	160,588	9,208
存貨－待售房地	429,122	366,735	306,384
存貨－在建工程	1,576,533	2,835,579	2,367,952
不動產廠房及設備(淨額)	4,092,670	3,559,791	2,785,432
合 計	\$ 6,525,210	\$ 6,922,693	\$ 5,617,429

(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國105年6月30日、104年12月31日及104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分別為23,000仟元、11,300仟元及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105年6月30日、104年12月31日及104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967,197仟元、954,267仟元及1,061,844仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
3. 截至民國105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日止，本集團已開立未使用信用狀分別為：

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
信用狀金額	USD 94	-	USD 21

4. 截至民國105年6月30日、104年12月31日及104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105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日止，計有建案廣豐公園II分別為21,528仟元、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：

1. 本公司經於民國105年6月30日股東會決議辦理減資銷除普通股股份58,084仟股，計580,844仟元退還股款，並奉金融監督管理委員會民國105年8月2日金管證發字第1050028521號函核准在案。

2. 本公司及子公司一廣豐海外公司於民國105年7月12日出售大中華集團有限公司全數股份(帳列待出售非流動資產)，交易對價155,678仟元，並於民國105年7月認列相關處份利益195,049仟元。

(十二)其他

1. 期中營運之季節性或週期性解釋

本集團之營運不受季節性或過期性因素影響。

2. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與民國104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104年度合併財務報告附註(十二)之1。

3. 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。

4. 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104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104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104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104年度合併財務報告附註(十二)之3。

- b. 匯率暴險及敏感度分析

(外幣：功能性貨幣)	105年6月30日					
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
金融資產				變動幅度	損益影響	權益影響
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$12,671	32.275	\$ 408,971	升值1%	\$ 3,394	\$ -
港幣：新台幣	40,785	4.159	169,626	升值1%	1,408	-
人民幣：新台幣	27	4.845	129	升值1%	1	-
港幣：美金	564	7.754	4,337	升值1%	36	-
非貨幣性項目						
無						

<u>採用權益法之投資</u>						
港幣：美金	292,731	7.754	2,271,592	升值 1%	-	18,854

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						

無

<u>非貨幣性項目</u>						
無						

104 年 12 月 31 日

(外幣：功能性貨幣)			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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,652	32.825	\$ 152,696	升值 1%	\$ 1,267	\$ -
港幣：新台幣	3,597	4.235	15,233	升值 1%	126	-
人民幣：新台幣	27	4.995	133	升值 1%	1	-
港幣：美金	1,278	4.235	5,413	升值 1%	45	-

<u>非貨幣性項目</u>						
無						

<u>採用權益法之投資</u>						
港幣：新台幣	436,733	4.235	1,849,563	升值 1%	-	15,351

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						

美金：新台幣	19,200	32.825	630	升值 1%	5	-
--------	--------	--------	-----	-------	---	---

<u>非貨幣性項目</u>						
無						

104 年 6 月 30 日

(外幣：功能性貨幣)			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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	-

<u>非貨幣性項目</u>						
無						

<u>採用權益法之投資</u>						
港幣：新台幣	451,808	3.980	1,798,196	升值 1%	-	14,925

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						

美金：新台幣	21	30.860	642	升值 1%	5	-
--------	----	--------	-----	-------	---	---

<u>非貨幣性項目</u>						
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105及104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0仟元及2,879仟元。

(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		
	105. 6. 30	104. 12. 31	104. 6. 30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 725,822	\$ 1,457,634	\$ 1,337,900
金融負債	(1,000,613)	(2,355,300)	(2,125,509)
淨 額	(\$ 274,791)	(\$ 897,666)	(\$ 787,609)
變動利率工具：			
金融資產	\$ 1,273,393	\$ 84,119	\$ 93,063
金融負債	(2,839,541)	(2,116,227)	(1,076,142)
淨 額	(\$ 1,566,148)	(\$ 2,032,108)	(\$ 983,079)

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105年及104年1月至6月淨利將各減少6,500仟元及4,080仟元。

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104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104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：

105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	\$ 624,541	\$ 350,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 988,614	\$ 974,541
應付短期票券	680,766	-	-	-	-	681,000	680,766
應付票據	115,689	-	-	-	-	115,689	115,689
應付帳款	190,909	-	-	-	-	190,909	190,909
其他應付款	504,042	-	-	-	-	504,042	504,042
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	34,500	6,000	354,337	3,222	1,786,778	2,457,960	2,184,837

104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	\$ 302,227	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 356,601	\$ 352,227
應付短期票券	2,058,581	-	-	-	-	2,060,000	2,058,581
應付票據	180,785	-	-	-	-	180,785	180,785
應付帳款	219,054	-	-	-	-	219,054	219,054
其他應付款	21,352	-	-	-	-	21,352	21,352
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	12,000	-	346,719	1,702,000	-	2,218,875	2,060,719

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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 158,550	\$ 156,142
應付短期票券	1,791,013	-	-	-	-	1,792,000	1,791,013
應付票據	96,667	-	-	-	-	96,667	96,667
應付帳款	168,782	-	-	-	-	169,782	168,782
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)	-	-	334,946	920,000	-	1,255,000	1,254,946

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。

5. 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	105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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

項 目	104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	\$ 35,236	\$ -	\$ -	\$ 35,236

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

(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)
 105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	FSIT(原 Stratus Media Group Inc.)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ -	-	\$ -	
	股票	台灣期貨交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,531	64,556	-	-	
	股票	信華毛紡	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,372	45,295	15.16	-	
	股票	聯安健康事業	—	以成本衡量之金融資產—非流動	401	4,008	3.27	-	
	股票	ASC-CHARWIE COMPANY	—	以成本衡量之金融資產—非流動	922	16,000	8.00	-	
	股票	SMART MIND	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11	328	12.50	-	

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105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。	0.10%
			應收股利	588,479		5.18%
	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。	0.01%
			管理費用	345		0.01%
	廣豐海外開發(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	13,111		0.12%

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105年6月30日

單位：仟股、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	\$ 62,182	\$ -	\$ -	註(1)
	豐富	台北市敦化南路 一段2號5樓	餐飲業	70,000	100,000	10,000	100.00	9,523	-	-	註(1)
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	3,240	-	(1,367)	註(2)
廣海	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	2,271,592	1,525,601	748,917	
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(1)：廣基公司及豐富公司目前辦理清算中。

註(2)：本公司及廣海公司於民國105年7月出售持有大中華全數股權，本期重分類至待出售非流動資產。

(十四)部門資訊

1. 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。

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。

2. 部門財務資訊

(1) 民國105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	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	\$ 3,763	\$ -	\$ 3,263,648	\$ 5,107	\$ 84,466	\$ -	\$ -	\$ 3,356,984
部門間收入	3,669	-	-	-	345	-	(4,014)	-
收入合計	\$ 7,432	\$ -	\$ 3,263,648	\$ 5,107	\$ 84,811	\$ -	(\$ 4,014)	\$ 3,356,984
部門損益	\$ 1,044	\$ 1,247,488	\$ 517,437	\$ 746,643	(\$ 888)	\$ -	(\$ 1,352,748)	\$ 1,158,976
部門總資產	\$ 167,494	\$ 7,122,274	\$ 7,524,257	\$ 2,368,621	\$ 178,185	\$ -	(\$ 6,004,018)	\$ 11,356,813
部門負債	\$ 8,025	\$ 1,602,901	\$ 4,546,744	\$ 10	\$ 103,195	\$ -	(\$ 601,590)	\$ 5,659,285

(2) 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	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