

廣豐實業股份有限公司及其子公司
民國一〇一年第一季
合併財務報告
(股票代號：1416)

地 址：台北市敦化南路一段2號5樓

電 話：(02) 2773-0088

廣豐實業股份有限公司及其子公司
財務報告目錄

一、封 面	
二、財務報告目錄	
三、公司聲明書	
四、合併資產負債表	1
五、合併損益表	2
六、合併現金流量表	3
七、合併財務報表附註	5
(一)重要會計政策之彙總說明	5
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7
(四)關係人交易	16
(五)質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	18
(七)重大之災害損失	18
(八)重大之期後事項	18
(九)金融商品資訊之揭露	19
(十)營運部門資訊	21
(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	24
(十二)轉換國際會計準則相關事項	24

廣豐實業股份有限公司及其子公司
公司聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明廣豐實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年第一季(自一〇一年一月一日至一〇一年三月三十一日止)之合併財務報告，係依證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣豐實業股份有限公司及其子公司之合併財務狀況，暨合併經營成果與合併現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

廣豐實業股份有限公司

董事長：賀 鳴 玉

總經理：賀 鳴 玉

會計主管：劉 家 丞

中 華 民 國 一〇一 年 四 月 二十七日

廣豐實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	會 計 科 目	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 4,089,844	51	\$ 3,440,289	48	21-22	流動負債	\$ 1,218,160	15	\$ 739,558	10
1100	現金及約當現金(附註(三)之1)	579,933	7	43,327	1	2100	短期借款(附註(三)之12)	208,440	3	510,489	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(三)之2)	214,823	3	301,342	4	2110	應付短期票券淨額(附註(三)之13)	49,948	1	59,980	1
1120	應收票據淨額(附註(三)之3)	12,489	-	16,328	-	2120	應付票據	12,425	-	7,781	-
1140	應收帳款淨額(附註(三)之4)	15,253	-	12,656	-	2140	應付帳款	8,567	-	21,336	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(四))	7,214	-	-	-	2150	應付帳款-關係人(附註(四))	5,973	-	6,204	-
1160	其他應收款淨額	2,590	-	1,983	-	2160	應付所得稅	985	-	-	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註(四))	299	-	-	-	2170	應付費用(附註(三)之14)	22,098	-	46,751	1
1210	存貨淨額(附註(三)之5)	33,010	1	31,951	-	2210	其他應付款	16,202	-	65,855	1
1220	待售房地(附註(三)之6)	663,148	8	781,952	11	2260	預收款項(附註(三)之15、(四))	878,820	11	19,879	-
1240	在建工程(附註(三)之7)	2,342,074	29	2,177,839	31	2280	其他流動負債	14,702	-	1,283	-
1280	其他流動資產	219,011	3	72,911	1	24-	長期負債	944,843	12	714,762	10
14-	基金及投資	1,331,076	17	1,230,571	17	2420	長期借款(附註(三)之16)	550,000	7	450,000	6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(三)之8)	124,657	2	124,584	2	2428	其他長期負債(附註(三)之17)	394,843	5	264,762	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註(三)之9)	1,206,419	15	1,105,987	15	25-	各項準備	424,851	5	468,430	7
15-	固定資產(附註(三)之10、(五))	2,333,515	29	2,331,887	33	2510	土地增值稅準備	424,851	5	468,430	7
	成本及重估增值					28-	其他負債(附註(三)之18)	81,136	1	56,810	1
1501	土地	265,278	4	265,278	4	2810	應計退休金負債	51,019	1	42,050	1
1521	房屋及建築	88,390	1	88,390	1	2820	存入保證金	15,914	-	14,760	-
1531	機器設備	245	-	245	-	2880	其他	14,203	-	-	-
1551	運輸設備	4,492	-	3,243	-	2-	負債總額	2,668,990	33	1,979,560	28
1561	辦公設備	26,962	-	32,004	1	31-36	股東權益	5,289,443	66	5,141,241	72
1620	出租資產	816,060	10	816,060	11	31-35	母公司股東權益	5,288,071	66	5,140,368	72
1681	其他設備	3,044	-	2,984	-	31-	股本(附註(三)之19)	3,848,484	48	3,848,484	54
15xy	成本及重估增值	1,204,471	15	1,208,204	17	3110	普通股股本	3,848,484	48	3,848,484	54
15x9	減：累計折舊	(131,238)	(2)	(126,951)	(2)	32-	資本公積(附註(三)之20)	1,013,569	13	1,001,374	14
1599	累計減損-固定資產	(16)	-	(16)	-	3220	庫藏股票交易	147,198	2	135,498	2
1671	未完工程	1,260,298	16	1,250,650	18	3260	長期投資	860,983	11	860,488	12
17-	無形資產	791	-	1,188	-	3280	其他	5,388	-	5,388	-
1750	其他無形資產	791	-	1,188	-	33-	保留盈餘	275,079	3	175,057	2
1780	其他資產(附註(三)之11)	203,207	3	116,866	2	3310	法定盈餘公積	22,289	-	-	-
18-						3350	未分配盈餘(附註(三)之21)	252,790	3	175,057	2
						34-	股東權益其他調整項目	150,939	2	115,453	2
						3420	累積換算調整數	338,172	4	295,580	4
						3430	未認為退休金成本之淨損失	(28,050)	-	(20,944)	-
						3450	金融商品之未實現(損)益	(74,139)	(1)	(74,139)	(1)
						3480	庫藏股票(附註(三)之22)	(85,044)	(1)	(85,044)	(1)
1-	資產總額	\$ 7,958,433	100	\$ 7,120,801	100	3610	少數股權	1,372	-	873	-
						2-3	負債及股東權益總額	\$ 7,958,433	100	\$ 7,120,801	100

註：請參閱後附合併財務報表附註。

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

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	\$ 28,312	33	\$ 28,520	22
4800	其他營業收入	57,325	67	104,382	79
4170	減：銷貨退回	(93)	-	(1,380)	(1)
4190	銷貨折讓	(13)	-	(247)	-
4000	營業收入淨額	85,531	100	131,275	100
5100	銷貨成本	(19,107)	(22)	(25,195)	(19)
5800	其他營業成本	(48,376)	(57)	(97,895)	(75)
5000	營業成本	(67,483)	(79)	(123,090)	(94)
5910	營業毛利	18,048	21	8,185	6
6000	營業費用	(38,425)	(45)	(35,756)	(27)
6100	推銷費用	(19,590)	(23)	(23,251)	(18)
6200	管理費用	(18,835)	(22)	(12,505)	(9)
6900	營業淨損	(20,377)	(24)	(27,571)	(21)
7100	營業外收入及利益	29,108	34	1,912	2
7110	利息收入	910	1	-	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註(三)之9)	-	-	86	-
7140	處分投資利益	796	1	28	-
7160	兌換利益	505	1	64	-
7310	金融資產評價利益	7,167	8	-	-
7480	其他收入	19,730	23	1,734	2
7500	營業外費用及損失	(5,552)	(6)	(22,248)	(17)
7510	利息費用	(4,601)	(5)	(4,300)	(3)
7560	兌換損失	(216)	-	(26)	-
7580	財務費用	(721)	(1)	(671)	(1)
7640	金融資產評價損失	-	-	(16,955)	(13)
7880	什項支出	(14)	-	(296)	-
7900	本期稅前淨利(損)	3,179	4	(47,907)	(36)
8110	所得稅費用	-	-	-	-
9600XX	合併總淨利(損)	\$ 3,179	4	(\$ 47,907)	(36)
	歸屬於：				
9601	母公司股東	\$ 3,104	4	(\$ 47,830)	(36)
9602	少數股權	75	-	(77)	-
9600XX	合併總淨利(損)	\$ 3,179	4	(\$ 47,907)	(36)
9750	基本每股盈餘(元)(附註(三)之23)				
	稅後淨利(損)	\$ 0.01		(\$ 0.13)	
	少數股權	-		-	
	合併總淨利(損)	\$ 0.01		(\$ 0.13)	

註：請參閱後附合併財務報表附註。

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
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利(損)	\$ 3,179	(\$ 47,907)
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	2,310	2,434
A20400	各項攤提	284	185
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	(5,358)	1,990
A22400	採權益法認列之投資收益	-	(86)
A23300	處分投資利益	(796)	(28)
A23600	金融資產評價(利益)損失	(7,167)	16,955
A31120	應收票據減少	22,159	4,843
A31140	應收帳款減少	13,035	18,190
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	(72)	160
A31160	其他應收款減少	506	983
A31170	其他應收款-關係人減少	11	-
A31180	存貨(增加)減少	7,080	(1,358)
A31180	待售房地減少	22,619	92,017
A31190	在建工程增加	(95,824)	(33,297)
A31210	預付款項增加	(87,172)	(19,714)
A31211	其他流動資產(增加)減少	5	(1,724)
A32120	應付票據增加(減少)	(11,939)	2,422
A32140	應付帳款減少	(3,831)	(5,762)
A32150	應付帳款-關係人減少	(4,841)	(725)
A32170	應付費用增加(減少)	8,626	(6,913)
A32180	其他應付款減少	(8,966)	(353)
A32190	其他應付款-關係人減少	(415)	-
A32200	預收款項增加(減少)	322,810	(37,427)
A32212	其他流動負債增加(減少)	13,645	(317)
A32230	應計退休金負債增加(減少)	(212)	680
A32990	其他營業負債增加	14,203	-
	營業活動之淨現金流入(出)	203,879	(14,752)

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	10,836	(3,889)
B00900	以成本衡量之金融資產增加	-	(328)
B01700	採權益法評價之被投資公司清算退回股本	-	45,599
B01900	購置固定資產	(214)	(9,700)
B02500	存出保證金增加	(57,684)	(8,362)
B04700	其他金融資產減少	-	7,002
	投資活動之淨現金流入(出)	(47,062)	30,322
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款減少	(100,610)	(379,573)
C00200	應付短期票券增加(減少)	(9)	54,981
C00900	舉借長期借款	40,141	50,000
C01000	償還長期負債減少	-	(74,765)
C01600	存入保證金減少	2	140
C02000	土地增值稅準備減少	(93)	(1,242)
	融資活動之淨現金流出	(60,569)	(350,459)
DDDD	匯率影響數	(2,737)	1,300
EEEE	本期現金及約當現金增加數	93,511	(333,589)
E00100	期初現金及約當現金餘額	486,422	376,916
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 579,933	\$ 43,327
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,960	\$ 4,497
F00400	本期支付所得稅	\$ -	\$ -

註：請參閱後附合併財務報表附註。

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
 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- (一)公司沿革及業務範圍。
- (二)所得稅相關資訊。
- (三)退休金相關資訊。
- (四)本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- (五)重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

(一)重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國101年第一季財務報表相同。

1. 合併概況

- (1) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要營業項目	所持股權百分比	
			101年3月31日	100年3月31日
本公司	寶豐資產管理股份有限公司 (下稱寶豐資產管理公司)	資產管理業	100.00%	100.00%
本公司	捷豐投資股份有限公司 (下稱捷豐公司)	一般投資業	99.54%	99.54%
本公司	廣豐海外開發股份有限公司 (下稱廣豐海外公司)	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	元豐興業股份有限公司 (下稱元豐公司)	一般旅館業、 管理顧問業	—	100.00%
本公司	翔豐興業股份有限公司 (下稱翔豐公司)	化粧品零售、 百貨超市業	—	100.00%

- (2) 未持有子公司超過半數有表決權股份，該子公司與母公司關係之本質：無。

(3) 持有被投資公司超過有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

(4) 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：

投資公司	101年3月31日		
名稱	子公司名稱	所持股權百分比	說明
本公司	廣基建設股份有限公司	98.12%	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。
	翔豐興業股份有限公司	100.00%	該公司於民國100年11月2日辦理清算，故未將其併入合併財務報表。
	元豐興業股份有限公司	100.00%	該公司於民國100年11月2日辦理清算，故未將其併入合併財務報表。

(5) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。

(6) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(7) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。

(8) 子公司持有母公司發行證券之內容：

A. 寶豐資產管理股份有限公司

截至民國101年及100年3月31日止，持有本公司普通股股票均為18,153,702股，取得成本均為\$434,866,761，視同庫藏股票處理。

B. 廣基建設股份有限公司

截至民國101年及100年3月31日止，持有本公司普通股股票均為4,805,150股，取得成本均為\$28,830,900，視同庫藏股票處理。

C. 捷豐投資股份有限公司

截至民國101年及100年3月31日止，持有本公司普通股股票均為5,247,138股，取得成本均為\$117,611,709，視同庫藏股票處理。

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

(1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

(2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

(二)會計變動之理由及其影響

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

(三)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	101年3月31日	100年3月31日
現金及零用金	\$ 1,485,124	\$ 1,284,554
支票存款	4,738,776	2,507,824
活期存款	22,041,376	28,784,067
定期存款	31,033,698	-
外幣存款	396,668	9,920,174
附買回短期票券	520,237,734	830,722
合 計	\$ 579,933,376	\$ 43,327,341

- (1) 民國101年及100年3月31日短期票券利率分別為0.8%~0.85%及0.42%。
- (2) 上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 214,822,820	\$ 301,342,434

(1) 民國101年及100年3月31日上市(櫃)股票係以該日之收盤價計算。

(2) 上述金融資產均未限制用途或提供作為質押及擔保。

3. 應收票據淨額

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應收票據	\$ 12,597,644	\$ 16,474,171
減：備抵呆帳	(109,124)	(145,974)
淨 額	\$ 12,488,520	\$ 16,328,197

4. 應收帳款淨額

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應收帳款	\$ 15,389,464	\$ 12,768,013
減：備抵呆帳	(136,683)	(112,147)
淨 額	\$ 15,252,781	\$ 12,655,866

5. 存貨淨額

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
製成品	\$ 36,015,829	\$ 40,154,632
減：備抵存貨跌價損失	(3,006,063)	(8,204,279)
淨 額	\$ 33,009,766	\$ 31,950,353

(1) 與存貨相關之銷貨成本：

	101 年 第一季	100 年 第一季
存貨轉列銷貨成本	\$ 24,470,874	\$ 22,894,938
加：存貨淨變現跌價損失(回升利益)	(5,357,697)	1,989,790
加：存貨盤(盈)虧	(6,496)	310,730
帳列銷貨成本	\$ 19,106,681	\$ 25,195,458

(2) 民國101年及100年3月31日存貨投保火險金額分別為\$99,780,000及\$187,360,000。

(3) 上述存貨並未提供任何質押擔保。

6. 待售房地

項 目	101年3月31日	100年3月31日
八德市大智段	\$ 33,882,871	\$ 33,882,871
淡水樹林口段	557,131,241	556,672,098
矮坪子段	988,000	988,000
八德市桃德段與前程段	1,028,592	1,028,592
桃園市中路段	665,711	665,711
埔心蘋果村	3,737,043	73,019,547
內湖區碧湖段	3,500,000	3,500,000
桃園西門段土地	31,448,125	60,643,634
桃園孝二街	30,766,548	51,551,886
合 計	<u>\$ 663,148,131</u>	<u>\$ 781,952,339</u>

註：(1) 民國101年及100年第一季屬在建工程轉待售房地之利息資本化金額均為0。

(2) 上述資產提供質押擔保情形請參閱附註(五)。

7. 在建工程

項 目	101年3月31日	100年3月31日
重劃區第一期—廣豐公園	\$ 497,416,917	\$ 269,730,241
重劃區第二期—第五期	1,330,589,492	1,433,328,219
細部計劃—後期	509,757,406	470,470,198
淡水小坪頂二戶設計案	200,000	200,000
永和都市更新	2,000,000	2,000,000
其 他	2,110,440	2,110,440
合 計	<u>\$ 2,342,074,255</u>	<u>\$ 2,177,839,098</u>

註：民國101年及100年第一季在建工程利息資本化金額均為0。

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101年3月31日		100年3月31日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
信華毛紡(股)公司	3,203,010	\$ 45,295,488	3,203,010	\$ 45,295,488
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,007,520	400,752	4,007,520
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000,000	921,796	16,000,000
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11,100	328,449	11,100	328,449
HOETRON(特別股)	5,000,000	-	5,000,000	147,000
G. C. T. C. (普通股)	1,000,000	-	1,000,000	29
台灣期貨交易所(股)公司	4,144,829	59,025,607	4,075,545	58,805,586
合 計		<u>\$ 124,657,064</u>		<u>\$ 124,584,072</u>

- (1) 本公司所持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) SMART MIND INVESTMENTS LTD.
本公司於民國100年3月投資該公司11,100股，計USD11,100，折合新台幣\$328,449。
- (3) 民國92年分別以\$5,000及\$1取得HOETRON(特別股)5,000,000股及G.C.T.C.(普通股)1,000,000股，並於民國100年度經適當評估後認為對其投資價值有下跌之虞，故全數認列減損損失。
- (4) 上述以成本衡量之金融資產並未提供任何質押或擔保。

9. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101年3月31日			100年3月31日		
	股數	金額	持股比例%	股數	金額	持股比例%
廣基建設(股)公司	14,847,681	\$ 32,341,182	98.12	14,847,681	\$ 32,341,182	98.12
廣福毛巾(股)公司	1,500,000	12,703,071	50.00	1,500,000	15,992,581	50.00
大中華集團有限公司	9,390,000	93,995,679	3.59	9,390,000	77,466,299	3.59
振豐興業(股)公司	1,861,200	3,691,998	9.40	1,861,200	3,691,998	9.40
Fulcrest	2,715,755	1,063,686,941	49.09	2,715,755	976,494,828	49.09
合計		<u>\$ 1,206,418,871</u>			<u>\$ 1,105,986,888</u>	

- (1) 採權益法之被投資公司，其投資損益認列係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表為基礎，依持股比例認列之投資損益彙列如下：

被投資公司	101年第一季		100年第一季	
	投資收益	投資損失	投資收益	投資損失
振豐興業(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 85,462	\$ -

- (2) 廣基建設股份有限公司

- A. 該公司已於民國96年10月16日辦理解散清算，截至民國101年3月31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。

- (3) 廣福毛巾股份有限公司

本公司基於營運考量，於民國99年3月16日以每股\$8向其他股東購入廣福毛巾股份有限公司股票100,000股，計\$800,000，另於民國99年5月7日認購現金增資發行新股800,000股，計\$7,800,000，及民國100年4月13日以每股\$10出售予子公司寶豐公司10,000股，計\$100,000，期末綜合持股比例為50.00%。

(4) 大中華集團有限公司

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

(5) 振豐興業股份有限公司

A. 該公司已於民國89年11月30日辦理解散清算，截至民國101年3月31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。

(6) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

10. 固定資產

(1) 民國101年3月31日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	88,389,521	23,644,835	16,245	64,728,441
機器設備	245,057	245,057	-	-
運輸設備	4,491,929	2,644,418	-	1,847,511
辦公設備	26,961,763	24,273,520	-	2,688,243
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	77,470,011	-	172,206,560
其他設備	3,044,381	2,960,063	-	84,318
未完工程	1,260,298,174	-	-	1,260,298,174
合 計	<u>\$ 2,464,768,911</u>	<u>\$ 131,237,904</u>	<u>\$ 16,245</u>	<u>\$ 2,333,514,762</u>

(2) 民國100年3月31日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	88,389,521	22,063,811	16,245	66,309,465
機器設備	245,057	245,057	-	-
運輸設備	3,242,900	1,885,148	-	1,357,752
辦公設備	32,004,119	28,072,845	-	3,931,274
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	71,819,967	-	177,856,604
其他設備	2,984,481	2,864,091	-	120,390
未完工程	1,250,650,206	-	-	1,250,650,206
合 計	<u>\$ 2,458,854,370</u>	<u>\$ 126,950,919</u>	<u>\$ 16,245</u>	<u>\$ 2,331,887,206</u>

(3) 民國101年及100年第一季利息資本化金額均為0。

(4) 固定資產抵押情形請參閱附註(五)。

(5) 資產投保情形

保險標的	101年3月31日	100年3月31日	備註
機器設備	\$ 2,810,000	\$ 2,810,000	火險
房屋建築及辦公設備	333,870,000	337,560,000	火險
合計	\$ 336,680,000	\$ 340,370,000	

民國101年及100年第一季運輸設備均已投保全險、意外險及第三人責任險。

11. 其他資產

項 目	101年3月31日	100年3月31日
存出保證金	\$ 120,636,880	\$ 35,185,311
未攤銷費用	1,473,430	9,093
催收款	199,861,587	320,967,284
減：備抵呆帳	(199,861,587)	(320,967,284)
淨遞延所得稅資產－非流動	78,839,295	78,839,246
待處分資產	663,257	1,238,087
其他資產－其他	1,593,816	1,593,816
合計	\$ 203,206,678	\$ 116,865,553

12. 短期借款

項 目	101年3月31日	100年3月31日
擔保借款	\$ 208,439,574	\$ 485,488,619
信用借款	-	25,000,000
合計	\$ 208,439,574	\$ 510,488,619
利率區間	1.12%~1.86%	1.05%~2.09%

本公司與各子公司提供資產作為上述短期借款之抵押品，請參閱附註(五)。

13. 應付短期票券淨額

項 目	101年3月31日	100年3月31日
應付商業本票	\$ 50,000,000	\$ 60,000,000
減：折價	(52,146)	(19,742)
淨 額	\$ 49,947,854	\$ 59,980,258
利 率	0.81%	0.44%

本公司與各子公司提供資產作為上述發行商業本票之抵押品情形，請參閱附註(五)。

14. 應付費用

項 目	101年3月31日	100年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 3,026,368	\$ 2,931,661
應付勞健保費	556,403	603,408
應付利息	4,280,554	34,126,551
應付稅捐	897,000	908,670
其他應付費用	13,337,863	8,180,261
合 計	\$ 22,098,188	\$ 46,750,551

15. 預收款項

項 目	101年3月31日	100年3月31日
預收貨款	\$ 81,301	\$ 3,761
預收房地款	877,157,347	18,790,476
預收租金	1,581,216	1,084,758
合 計	\$ 878,819,864	\$ 19,878,995

16. 長期借款

項 目	101年3月31日	100年3月31日
擔保借款	\$ 550,000,000	\$ 450,000,000
利率區間	1.843%~2.14%	1.36%~1.85%

本公司提供資產作為上述長期借款之抵押品，請參閱附註(五)。

17. 其他長期負債

項 目	101年3月31日	100年3月31日
應付商業本票	\$ 395,000,000	\$ 265,000,000
減：折價	(157,321)	(237,929)
淨 額	\$ 394,842,679	\$ 264,762,071
利率區間	0.83%~1.05%	0.53%~1.05%

(1) 本公司於民國101年及100年3月31日與票券金融公司簽訂循環票券發行承諾書，合約期間一年，由於本公司計劃屆時將繼續承作，且票券金融公司亦切結同意續約，故帳列於長期負債項下。

(2) 本公司提供資產作為上述應付商業本票之抵押品，請參閱附註(五)。

18. 其他負債

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
存入保證金	\$ 15,913,743	\$ 14,760,241
應計退休金負債	51,018,640	42,049,615
其他	14,202,763	-
合 計	\$ 81,135,146	\$ 56,809,856

19. 股本

日 期	額定股本	實收股本	每股面額	備 註
57.6.	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	\$ 100	創立
	§	§	§	
89.12.	6,000,000,000	5,497,834,260	10	庫藏股註銷 34,740,000 股
	§	§	§	
99.8.	6,000,000,000	3,848,483,980	10	減資彌補虧損

20. 資本公積

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
庫藏股票交易	\$ 147,198,012	\$ 135,497,592
長期投資	860,983,137	860,488,037
其他	5,387,529	5,387,529
合 計	\$ 1,013,568,678	\$ 1,001,373,158

21. 未分配盈餘

- (1) 本公司每年度決算，如有盈餘，除先依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。分派盈餘時應先提撥員工紅利百分之五，董監事酬勞百分之一，並於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。
- (2) 本公司自民國97年1月1日開始對於員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程所訂之比率並參酌歷年分配金額及本年度公司獲利情況提撥，民國101年及100年第一季估列員工紅利及董監酬勞之金額分別為139,101元及0元。

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

- (3) 本公司民國101年3月30日業經董事會決議不分配民國100年度盈餘；本公司民國100年4月27日董事會決議通過民國99年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,288,801	\$ -
現金股利	192,424,199	0.5
員工紅利—現金	8,388,169	-
董監事酬勞—現金	1,677,634	-

相關資訊，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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

22. 庫藏股票

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

子公司名稱	101年3月31日	100年3月31日
捷豐投資(股)公司	5,247,138	5,247,138
廣基建設(股)公司	4,805,150	4,805,150
寶豐資產管理(股)公司	18,153,702	18,153,702
合 計	28,205,990	28,205,990

- (2) 民國101年及100年3月31日依子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)轉列庫藏股票均為\$85,043,645。
- (3) 民國101年及100年3月31日各子公司持有本公司股票之市價分別為\$387,832,364及\$337,061,581。
- (4) 各子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利之分派但無表決權。

23. 基本每股盈餘

	101年第一季	100年第一季
合併總淨利(損)(A)	\$ 3,178,805	(\$ 47,907,482)
減：歸屬於少數股權之淨利(損)(B)	(75,263)	76,989
歸屬於母公司普通股股東之淨損(C)	\$ 3,103,542	(\$ 47,830,493)
加權平均流通在外股數(D)	356,642,408	356,642,408
合併每股盈餘(A/D)	\$ 0.01	(\$ 0.13)
減：歸屬於少數股權之每股盈餘(B/D)	-	-
歸屬於母公司普通股股東之每股盈餘(C/D)	\$ 0.01	(\$ 0.13)

24. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年3月31日			100年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 5,354,648.69	\$ 29.532	\$ 158,133,542	\$ 7,243,995.00	\$ 29.400	\$ 212,973,448
港幣	4,425,364.73	3.800	16,818,425	5,327,184.00	3.777	20,083,482
採權益法之長期股權投資						
美金	36,290,649.54	29.510	1,070,937,068	33,430,655.88	29.400	982,861,283
港幣	22,815,768.54	3.802	86,745,552	18,824,422.56	3.777	71,099,844
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,967,035.45	29.510	58,047,217	2,308,224.00	29.400	67,861,794
港幣	-	-	-	1,724,853.00	3.777	6,502,696

(四) 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
輔豐實業(股)公司(輔豐)	本公司董事長為該公司董事
廣基建設(股)公司(廣基)(註)	子公司
翔豐興業(股)公司(翔豐)(註)	子公司
元豐興業(股)公司(元豐)(註)	子公司
廣福毛巾(股)公司(廣福)	母公司採權益法評價之被投資公司
FULCREST LIMITED (FULCREST)	子公司採權益法評價之被投資公司

註：辦理清算中。

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
廣福	\$7,008,158	8.19	\$ -	-

註：銷貨交易條件與一般廠商相同。

(2) 進貨

關係人名稱	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
廣福	\$ 7,617,769	31.13	\$ 4,238,637	18.39

註：進貨交易條件與一般廠商相同。

(3) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

科目名稱	關係人名稱	101年3月31日		100年3月31日	
		金額	百分比	金額	百分比
應收帳款	廣 福	\$ 7,213,845	32.11	\$ -	-
其他應收款	FULCREST	\$ 175,127	6.06	\$ -	-
	元 豐	370	-	-	-
	翔 豐	123,533	4.29	-	-
	合 計	\$ 299,030	10.35	\$ -	-
應付帳款	廣 福	\$ 5,973,291	41.08	\$ 6,204,329	41.00
預收租金	廣 基	\$ 428,571	0.05	\$ 428,571	2.15

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

出租辦公室予關係人

關係人名稱	承租地點	租 金 收 入	
		101年第一季	100年第一季
廣 基	台北市敦化南路一段2號5樓	\$ 142,858	\$ 142,858

以上租金之決定方式及收款方式與一般租賃交易相同。

(五) 質押之資產

1. 民國101年3月31日

抵(質)押標的物	債 權 人	設 定 金 額	帳 面 價 值	備 註
台北敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 300,713,233	第一順位
台北市敦化南路土地、辦公室(4F)	台北富邦銀行	177,000,000	180,142,060	第一順位
台北市信義路房地、停車位	國際票券金融(股)公司	180,000,000	164,733,474	第一順位
台中文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	419,668,902	第一順位
桃園工商綜合區土地	台北富邦銀行	600,000,000	1,260,298,174	第一順位
淡水環遊郡建案11戶	第一銀行	84,600,000	391,088,429	第一順位
桃園楊梅埔心蘋果村建案2戶	華泰銀行	1,900,000	3,737,043	第一順位
桃園八德市明智段24號	大慶票券金融(股)公司	240,000,000	230,936,110	第一順位
桃園八德市明智段30號	土地銀行	420,000,000	482,352,051	第一順位
桃園八德市明智段27號	彰化銀行	1,032,000,000	514,201,191	第一順位

2. 民國100年3月31日

抵(質)押標的物	債權人	設定金額	帳面價值	備註
台北敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 302,483,233	第一順位
台北市敦化南路土地、辦公室(4F)	台北富邦銀行	177,000,000	180,701,236	第一順位
台北市信義路房地、停車位	國際票券金融(股)公司	180,000,000	165,321,222	第一順位
台中文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	423,823,350	第一順位
桃園工商綜合區土地	台北富邦銀行	600,000,000	1,250,650,206	第一順位
淡水環遊郡建案 11 戶	第一銀行	84,600,000	381,994,069	第一順位
桃園楊梅埔心蘋果村建案 29 戶	華泰銀行	53,820,000	75,354,729	第一順位
桃園八德市明智段 24 號	國泰世華銀行	180,000,000	204,443,020	第一順位
桃園八德市明智段 32 號	合作金庫	240,000,000	169,048,339	第一順位
桃園八德市明智段 30 號	土地銀行	420,000,000	523,370,135	第一順位
桃園八德市明智段 27 號	彰化銀行	360,000,000	269,730,241	第一順位
八德重劃區後期土地 62 筆及明智段 4 號土地、廣豐一街 12 巷 30 號建物	兆豐票券金融(股)公司	1,300,000,000	1,035,186,051	第一順位

(六)重大承諾事項及或有事項

1. 存入保證票據明細如下：

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
工程保證票據	\$ 142,107,886	\$ 11,018,560
貨款保證票據	2,960,172	10,400,000
其 他	160,000	1,500,000
合 計	\$ 145,228,058	\$ 22,918,560

2. 截至民國101年及100年3月31日止，本公司及子公司已開立但尚未使用之信用狀餘額分別為USD2,512.27及USD298,696.32。

(七)重大之災害損失：無。

(八)重大之期後事項：無。

(九)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

單位：新台幣仟元

	101年3月31日		100年3月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 617,778	\$ 617,778	\$ 74,294	\$ 74,294
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	214,823	214,823	301,342	301,342
以成本衡量之金融資產－非流動	124,657	124,657	124,584	124,584
存出保證金	120,637	120,637	35,185	35,185
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	324,638	324,638	718,396	718,396
長期負債(含一年內到期部份)	944,843	944,843	714,762	714,762
存入保證金	15,914	15,914	14,760	14,760
衍生性金融商品				
無				

2. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

單位：新台幣仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101年3月31日	100年3月31日	101年3月31日	100年3月31日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 617,778	\$ 74,294
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	214,823	301,342	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	124,657	124,584
存出保證金	-	-	120,637	35,185
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	324,638	718,396
長期負債(含一年內到期部份)	-	-	944,843	714,762
存入保證金	-	-	15,914	14,760

- (7) 本公司及子公司於民國101年及100年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為7,167仟元及(16,955)仟元。
- (8) 本公司及子公司民國101年及100年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為0，金融負債分別為1,203,231仟元及1,285,231仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為53,472仟元及38,704仟元。
- (9) 本公司及子公司民國101年及100年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為910仟元及0，利息費用總額分別為4,601仟元及4,300仟元。

(10) 財務風險資訊

A. 市場風險

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

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額於民國101年及100年3月31日分別為339,480仟元及425,926仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，係屬固定利率之債務，因此無利率變動之現金流量風險。

(十)營運部門資訊

為管理之目的，本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列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。

其他部門：管理顧問業及百貨超市業。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 民國101年第一季

	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	調節及銷除	合計
營業收入：								
來自外部客戶收入	\$ 28,206,221	\$ 42,617,599	\$ -	\$ 4,454,199	\$ 10,190,646	\$ 62,400	\$ -	\$ 85,531,065
部門間收入	-	-	1,729,287	-	-	-	(1,729,287)	-
利息收入	-	-	4	873,289	16,530	19,890	-	909,713
採權益法認列之投資收益	-	-	26,626,207	-	-	-	(26,626,207)	-
金融資產評價利益	-	-	281,868	58,759,532	9,006,838	3,259,226	(64,140,831)	7,166,633
未分配金額	5,655,343	225,428	519,851	256,274	785,825	18,941,512	-	26,384,233
收入合計	<u>\$ 33,861,564</u>	<u>\$ 42,843,027</u>	<u>\$ 29,157,217</u>	<u>\$ 64,343,294</u>	<u>\$ 19,999,839</u>	<u>\$ 22,283,028</u>	<u>(\$ 92,496,325)</u>	<u>\$ 119,991,644</u>
利息費用	\$ -	\$ -	\$ 1,732,892	\$ 2,709,979	\$ 146,763	\$ 11,559	\$ -	4,601,193
折舊與攤銷	250,125	1,437,240	634,533	272,310	-	-	-	2,594,208
採權益法認列之投資損失	-	-	23,015,596	-	-	-	(23,015,596)	-
其他重大非現金項目	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配金額	266	-	937,325	240,000	13,395	-	-	1,190,986
部門損益	<u>\$ 3,887,576</u>	<u>\$ 5,471,384</u>	<u>(\$ 6,255,418)</u>	<u>\$ 35,983,936</u>	<u>\$ 10,339,956</u>	<u>\$ 21,502,813</u>	<u>(\$ 67,826,705)</u>	<u>\$ 3,103,542</u>

2. 民國100年第一季

	家紡事業部	營建事業部	其他事業部	寶豐資產管理部	廣豐海外開發部	捷豐投資部	其他部門	調節及銷除	合計
營業收入：									
來自外部客戶收入	\$ 24,727,650	\$ 3,938,320	\$ -	\$ 100,443,435	\$ 1,703,040	\$ 462,600	\$ -	\$ -	\$ 131,275,045
部門間收入	3,980	1,044,570	-	-	-	-	-	(1,048,550)	-
利息收入	-	-	14	-	14	-	-	-	28
採權益法認列之投資收益	-	-	85,462	-	-	-	-	-	85,462
未分配金額	1,065,044	10,388	1,247,024	551,031	27,680	-	-	-	2,901,167
收入合計	<u>\$ 25,796,674</u>	<u>\$ 4,993,278</u>	<u>\$ 1,332,500</u>	<u>\$ 100,994,466</u>	<u>\$ 1,730,734</u>	<u>\$ 462,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,048,550)</u>	<u>\$ 134,261,702</u>
利息費用	\$ -	\$ -	\$ 1,260,534	\$ 2,992,367	\$ 47,462	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,300,363
折舊與攤銷	165,159	191,550	2,034,013	228,537	-	-	-	-	2,619,259
投資損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列之投資損失	-	-	35,355,435	-	-	-	-	(35,355,435)	-
金融資產評價損失	-	-	-	51,738,051	1,290,916	-	-	(36,074,199)	16,954,768
其他重大非現金項目	2,415,299	-	-	-	-	-	-	-	2,415,299
未分配金額	-	-	14,294,324	19,324,734	66,620	21,707,855	18,000	(1,048,550)	54,362,983
部門損益	<u>(\$ 5,465,133)</u>	<u>\$ 1,682,348</u>	<u>(\$ 44,047,708)</u>	<u>(\$ 69,089,330)</u>	<u>(\$ 1,412,499)</u>	<u>(\$ 21,245,255)</u>	<u>(\$17,376)</u>	<u>\$ 91,764,460</u>	<u>(\$ 47,830,493)</u>

註：部門損益不包含商譽減損、所得稅費用及退休金費用(列示於調節及銷除)

3. 下表列示民國101年及100年3月31日營運部門資產相關之資訊

	家紡事業部	營建事業部	其他事業部	寶豐	廣海	捷豐	調節及銷除	合計
民國101年3月31日								
資產								
採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ -	\$ 4,579,834,638	\$ 100,000	\$ 1,070,937,068	\$ -	(\$ 4,444,452,835)	\$ 1,206,418,871
非流動資產資本支出	-	-	-	-	-	-	-	-
部門資產	<u>\$ 68,630,869</u>	<u>\$ 859,061,729</u>	<u>\$ 5,059,240,905</u>	<u>\$ 5,269,622,626</u>	<u>\$ 1,297,818,582</u>	<u>\$ 183,775,187</u>	<u>(\$ 4,858,556,279)</u>	<u>\$ 7,879,593,619</u>
負債								
部門負債	<u>\$ 14,993,142</u>	<u>\$ 11,708,527</u>	<u>\$ 672,160,790</u>	<u>\$ 1,899,179,438</u>	<u>\$ 55,464,127</u>	<u>\$ 14,783,191</u>	<u>(\$ 50,318,475)</u>	<u>\$ 2,617,970,740</u>

	家紡事業部	營建事業部	其他事業部	寶豐	廣海	捷豐	其他部門	調節及銷除	合計
民國100年3月31日									
資產									
採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ -	\$ 4,744,175,133	\$ 243,273,750	\$ 910,525,777	\$ -	\$ -	(\$ 4,600,108,290)	\$ 1,297,866,370
非流動資產資本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門資產	<u>\$133,380,393</u>	<u>\$ 917,283,568</u>	<u>\$ 599,598,071</u>	<u>\$ 4,574,423,921</u>	<u>\$ 239,716,811</u>	<u>\$ 141,295,655</u>	<u>\$ 21,240,270</u>	<u>(\$ 368,619,133)</u>	<u>\$ 6,258,319,556</u>
負債									
部門負債	<u>\$ 52,030,256</u>	<u>\$ 4,358,811</u>	<u>\$ 1,340,847,950</u>	<u>\$ 1,106,245,616</u>	<u>\$ 5,597,622</u>	<u>\$ 87,474,124</u>	<u>\$ 13,630,627</u>	<u>(\$ 51,095,099)</u>	<u>\$ 2,559,089,907</u>

註：(1) 部門資產不包含商譽及遞延所得稅資產(列示於調節及銷除)。

(2) 部門負債不包含遞延所得稅負債及應計退休金負債(列示於調節及銷除)。

(3) 重大未分配金額應單獨列示。

(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國101年第一季

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
本公司	寶豐公司	母子公司	租金收入	\$ 1,714	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	1.96
	捷豐公司	母子公司	租金收入	15	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.02
			預收租金	45		-
廣海公司	母子公司	其他應付款	13,458	係代收款項	0.17	

2. 民國100年第一季

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
本公司	寶豐公司	母子公司	銷貨收入	\$ 4	與一般客戶相同	-
			租金收入	1,021		依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。
	捷豐公司	母子公司	租金收入	15	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.01
			預收租金	45		-
元豐公司	母子公司	租金收入	9	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.01	
		預收租金	27		-	
廣海公司	母子公司	其他應付款	9,935	係代收款項	0.14	

(十二)轉換國際會計準則相關事項

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

1. 轉換IFRSs重要內容及執行情形

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情形
1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日)		
A. 成立專案小組及訂定採用IFRS計畫	會計部門	已完成
B. 進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
C. 完成現行會計政策與IFRSs差異及IFRSs合併個體之辨認	會計部門	已完成
D. 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成

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

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

(1) 101年1月1日財務狀況調節表：

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

單位：新台幣仟元

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

單位：新台幣仟元

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

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，因而調整增加負債準備 1,990 仟元。
2. 退休金會計處理	<p>1. 最低退休金負債之補列</p> <p>依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 FRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。</p> <p>2. 精算損益</p> <p>我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。</p> <p>3. 本集團依上述規定，使應計退休金負債增加 16,281 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。</p>
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本公司將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，遞延所得稅資產減少 164,348 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。
4. 庫藏股交易	我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。本集團依 IFRSs 規定追溯調整，使庫藏股增加 495,183 仟元，保留盈餘因而增加 273,311 仟元，及資本公積增加 147,732 仟元。

(2) 101年3月31日財務狀況調節表：

廣豐實業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 一〇一年三月三十一日
 (未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則 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：	\$ 4,089,844	\$ -	\$ -	\$ 4,089,844	流動資產：
現金及約當現金	579,933			579,933	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	214,823			214,823	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
應收票據淨額	12,489			12,489	應收票據
應收帳款淨額	15,253			15,253	應收帳款
應收帳款-關係人淨額	7,214			7,214	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	2,590		(279)	2,311	其他應收款
其他應收款-關係人	299			299	其他應收款-關係人
			279	279	當期所得稅資產
存貨淨額	3,038,232			3,038,232	存貨
預付款項	219,011			219,011	預付款項
非流動資產：	3,868,589	(71,170)	-	3,797,419	非流動資產：
以成本衡量之金融資產-非流動	124,657			124,657	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,206,419			1,206,419	採用權益法之投資
固定資產	2,333,515		(1,260,084)	1,073,431	不動產、廠房及設備
無形資產	791			791	無形資產
遞延所得稅資產	78,840	(71,170)		7,670	遞延所得稅資產
			1,260,084	1,260,084	預付設備款
存出保證金	120,637			120,637	存出保證金
遞延費用	1,473			1,473	遞延費用
其他資產-其他	2,257			2,257	其他非流動資產-其他
資產總計	\$ 7,958,433	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 7,887,263	資產總計

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		
	金額	認列及衡量差異			表達差異
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 1,218,160	\$ -	\$ -	\$ 1,218,160	流動負債：
短期借款	208,440			208,440	短期借款
應付短期票券	49,948			49,948	應付票據
應付票據	12,425			12,425	應付短期票券
應付帳款	8,567			8,567	應付帳款
應付帳款-關係人	5,973			5,973	應付帳款-關係人
應付所得稅	985		(985)	-	
			985	985	當期所得稅負債
		2,158		2,158	負債準備-流動
應付費用	22,098		(22,098)	-	
其他應付款	16,202	(2,158)	22,098	36,142	其他應付款
其他應付款-關係人	-			-	其他應付款-關係人
預收款項	878,820			878,820	預收款項
其他流動負債	14,702			14,702	其他流動負債-其他
非流動負債：	1,450,830	15,640	-	1,466,470	非流動負債：
長期借款	944,843			944,843	
土地增值稅準備	424,851		(424,851)	-	
遞延所得稅負債	-		424,851	424,851	遞延所得稅負債
應計退休金負債	51,019	15,640		66,659	應計退休金負債
存入保證金	15,914			15,914	存入保證金
其他	14,203			14,203	其他非流動負債-其他
負債總計	2,668,990	15,640	-	2,684,630	負債總計
歸屬母公司業主之權益	5,288,071	(86,810)	-	5,201,261	歸屬母公司業主之權益
股本	3,848,484			3,848,484	股本
資本公積	1,013,569	147,732		1,161,301	資本公積
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	22,289			22,289	法定盈餘公積
未分配盈餘	252,790	158,451		411,241	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	235,983	102,189	-	338,172	其他權益
累積換算調整數	338,172			338,172	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)	(495,182)		(580,226)	庫藏股票
少數股權	1,372			1,372	非控制股權
權益總計	5,289,443	(86,810)	-	5,202,633	權益總計
負債及權益總計	\$ 7,958,433	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 7,887,263	負債及權益總計

重大差異及影響說明：

會計議題	差異說明
1. 負債準備	本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，101 年 3 月 31 日調整增加負債準備 2,158 仟元。
2. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 3 月 31 日應計退休金負債增加 15,640 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 642 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。
3. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本公司將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 3 月 31 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。
4. 庫藏股交易	我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。本集團依 IFRSs 規定追溯調整，使 101 年 3 月 31 日庫藏股增加 495,183 仟元，保留盈餘因而增加 273,311 仟元及資本公積增加 147,732 仟元。

(3) 101年第1季損益調節表：

廣豐實業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

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
	金額	認列及 衡量差異	表達差異	
營業收入	\$ 85,531	\$ -	\$ -	\$ 85,531
營業成本	(67,483)	-	-	(67,483)
營業毛利	18,048	-	-	18,048
營業費用				
推銷費用	(19,590)	327	-	(19,263)
管理費用	(18,835)	315	-	(18,520)
	(38,425)	642	-	(37,783)
營業利益	(20,377)	642	-	(19,735)
營業外收入及利益				
利息收入	910	-	-	910
處分投資利益	796	-	-	796
兌換利益	505	-	-	505
金融資產評價利益淨額	7,167	-	-	7,167
其他收入淨額	19,730	-	-	19,730
	29,108	-	-	29,108
營業外費用及損失				
利息費用	(4,601)	-	-	(4,601)
財務費用	(721)	-	-	(721)
什項支出	(14)	-	-	(14)
兌換損失	(216)	-	-	(216)
	(5,552)	-	-	(5,552)
稅前淨利	3,179	642	-	3,821
所得稅費用	-	7,669	-	7,669
本期淨利	\$ 3,179	\$ 8,311	\$ -	\$ 11,490
合併淨損益	\$ 3,104	\$ 8,311		\$ 11,415
少數股權損益	75			75
合併總損益	\$ 3,179	\$ 8,311	\$ -	\$ 11,490

會計議題	差異說明
1. 退休金會計處理	本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使 101 年 3 月 31 日應計退休金負債增加 15,640 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 642 仟元，保留盈餘因而減少 44,331 仟元。
2. 所得稅之會計處理	我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換 IFRSs 後本集團將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。本集團依上述規定，重新評估結果，使 101 年 3 月 31 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。

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

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

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

國際財務報導第9號：金融工具

國際會計準則第24號（修訂）：關係人揭露

國際會計準則第32號（修正）：股份認購權之分類

國際財務報導解釋第14號（修正）：最低資金提撥要求之預付

國際財務報導解釋第19號：發行權益工具消滅金融負債

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