

廣豐實業股份有限公司及其子公司
民國一〇一年第三季
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	17
(五)質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	20
(七)重大之災害損失	20
(八)重大之期後事項	20
(九)金融商品資訊之揭露	20
(十)營運部門資訊	22
(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宜	25

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三季(自一〇一年一月一日至一〇一年九月三十日止)之合併財務報告，係依證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣豐實業股份有限公司及其子公司之合併財務狀況，暨合併經營成果與合併現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

廣豐實業股份有限公司

董事長：賀 鳴 玉

總經理：賀 鳴 玉

會計主管：劉 家 丞

中 華 民 國 一〇一 年 十 月 二十四 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九月三十日

單位：新台幣千元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代 碼	會 計 科 目	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 4,506,204	53	\$ 3,636,715	48	21-22	流動負債	\$ 1,164,838	14	\$ 722,032	9
1100	現金及約當現金(附註(三)之1)	1,067,862	13	373,503	5	2100	短期借款(附註(三)之12)	156,766	2	428,902	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(三)之2)	181,264	2	221,436	3	2110	應付短期票券淨額(附註(三)之13)	49,951	1	49,979	1
1120	應收票據淨額(附註(三)之3)	19,259	-	16,247	-	2120	應付票據	211,817	2	32,785	-
1140	應收帳款淨額(附註(三)之4)	28,520	-	20,696	-	2140	應付帳款	33,588	-	8,175	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(四))	-	-	5,664	-	2150	應付帳款-關係人(附註(四))	-	-	4,114	-
1160	其他應收款淨額	6,321	-	3,631	-	2160	應付所得稅	21,599	-	986	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註(四))	124	-	130	-	2170	應付費用(附註(三)之14)	46,946	1	31,255	-
1210	存貨淨額(附註(三)之5)	59,691	1	38,260	-	2210	其他應付款	51,060	1	36,674	-
1220	待售房地(附註(三)之6)	635,078	7	738,925	10	2260	預收款項(附註(三)之15、(四))	591,627	7	127,614	2
1240	在建工程(附註(三)之7)	1,994,208	24	2,135,207	29	2280	其他流動負債	1,484	-	1,548	-
1280	其他流動資產	513,877	6	83,016	1	24-	長期負債	709,752	8	899,727	12
14-	基金及投資	1,538,050	18	1,330,635	18	2420	長期借款(附註(三)之16)	320,000	4	550,000	7
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(三)之8)	124,227	2	126,850	2	2428	其他長期負債(附註(三)之17)	389,752	4	349,727	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註(三)之9)	1,413,823	16	1,203,785	16	25-	各項準備	341,151	4	426,138	6
15-	固定資產(附註(三)之10、(五))	2,344,793	27	2,335,283	32	2510	土地增值稅準備	341,151	4	426,138	6
	成本及重估增值					28-	其他負債(附註(三)之18)	73,562	1	59,521	1
1501	土地	265,278	3	265,278	4	2820	存入保證金	16,110	-	16,089	-
1521	房屋及建築	91,692	1	88,390	1	2810	應計退休金負債	43,249	1	43,432	1
1531	機器設備	6,955	-	245	-	2880	其 他	14,203	-	-	-
1551	運輸設備	5,714	-	3,243	-	2-	負債總額	2,289,303	27	2,107,418	28
1561	辦公設備	28,530	-	28,731	1	31-36	股東權益	6,288,956	73	5,311,612	72
1620	出租資產	816,060	10	816,060	11	31-35	母公司股東權益	6,263,270	73	5,310,292	72
1681	其他設備	2,971	-	2,984	-	31-	股本(附註(三)之19)	3,848,484	45	3,848,484	52
15xy	成本及重估增值	1,217,200	14	1,204,931	17	3110	普通股股本	3,848,484	45	3,848,484	52
15x9	減：累計折舊	(140,038)	(2)	(128,180)	(2)	32-	資本公積(附註(三)之20)	1,013,424	12	1,013,254	14
1599	累計減損-固定資產	(16)	-	(16)	-	3220	庫藏股票交易	147,198	2	147,198	2
1671	未完工程	1,267,647	15	1,258,548	17	3260	長期投資	860,838	10	860,668	12
17-	無形資產	1,618	-	1,024	-	3280	其他	5,388	-	5,388	-
1760	商譽	1,111	-	-	-	33-	保留盈餘	1,270,052	15	277,134	3
1780	其他無形資產	507	-	1,024	-	3310	法定盈餘公積	46,440	1	22,289	-
18-	其他資產(附註(三)之11)	187,594	2	115,373	2	3350	未分配盈餘(附註(三)之21)	1,223,612	14	254,845	3
						34-	股東權益其他調整項目	131,310	1	171,420	3
						3420	累積換算調整數	318,543	3	351,547	5
						3430	未認列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	\$ 8,578,259	100	\$ 7,419,030	100	3610	少數股權	25,686	-	1,320	-
						2-3	負債及股東權益總額	\$ 8,578,259	100	\$ 7,419,030	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九月三十日

單位：新臺幣千元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$1,706,258	100	\$ 735,541	100
4100	銷貨收入	100,143	6	149,599	20
4800	其他營業收入	1,607,390	94	589,061	80
4170	減：銷貨退回	(1,126)	-	(2,780)	-
4190	銷貨折讓	(149)	-	(339)	-
5000	營業成本	(787,895)	(46)	(448,248)	(61)
5100	銷貨成本	(93,174)	(5)	(135,555)	(18)
5800	其他營業成本	(694,721)	(41)	(312,693)	(43)
5910	營業毛利	918,363	54	287,293	39
6000	營業費用	(188,084)	(11)	(114,667)	(15)
6100	推銷費用	(103,031)	(6)	(67,567)	(9)
6200	管理費用	(85,053)	(5)	(47,100)	(6)
6900	營業淨利	730,279	43	172,626	24
7100	營業外收入及利益	214,254	12	172,388	23
7110	利息收入	5,285	-	477	-
7310	金融資產評價利益	6,328	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(三)之9)	157,221	9	50,700	7
7122	股利收入	960	-	8,383	1
7140	處分投資利益	9,339	1	-	-
7160	兌換利益	620	-	568	-
7480	其他收入	34,501	2	112,260	15
7500	營業外費用及損失	(9,729)	-	(98,359)	(13)
7510	利息費用	(7,411)	-	(7,838)	(1)
7640	金融資產評價損失	-	-	(87,701)	(12)
7540	處分投資損失	-	-	(1)	-
7560	兌換損失	(382)	-	(572)	-
7580	財務費用	(242)	-	(1,959)	-
7880	什項支出	(1,694)	-	(288)	-
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨損)	934,804	55	246,655	34
8110	所得稅費用(利益)	(21,599)	(1)	(991)	-
9600XX	合併總淨利	\$ 913,205	54	\$ 245,664	34
	歸屬於				
9601	母公司股東	917,383	54	245,294	33
9602	少數股權	(4,178)	-	370	-
9600XX	合併總淨利	\$ 913,205	54	\$ 245,664	33
9750	基本每股盈餘(元)(附註(三)之23)				
	稅後淨利	\$ 2.56		\$ 0.69	
	少數股權	0.01		-	
	合併總淨利	\$ 2.57		\$ 0.69	

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
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇一年第三季	一〇〇年第三季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅後淨利	\$ 913,205	\$ 245,664
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	8,109	7,191
A20400	各項攤提	759	455
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	(3,969)	3,143
A22400	採權益法認列之淨投資利益	(157,221)	(50,700)
A22500	採權益法之長期股權投資發放現金股利	362	3,883
A23300	處分投資損失(利益)	(9,339)	1
A23600	金融資產評價損失(利益)	(6,328)	87,701
A31120	應收票據減少	15,388	4,945
A31140	應收帳款(增加)減少	(232)	10,149
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	7,142	(5,664)
A31160	其他應收款增加	(3,225)	(666)
A31170	其他應收款-關係人減少	186	9
A31180	存貨(增加)減少	12,414	(8,752)
A31180	待售房地減少	50,689	135,044
A31190	在建工程減少	252,042	9,266
A31210	預付款項增加	-	(31,663)
A31211	其他流動資產(增加)減少	(382,033)	120
A32120	應付票據增加	187,453	27,426
A32140	應付帳款增加(減少)	21,190	(18,923)
A32150	應付帳款-關係人減少	(10,814)	(2,814)
A32160	應付所得稅增加	20,614	986
A32170	應付費用增加(減少)	33,474	(22,410)
A32180	其他應付款增加(減少)	25,892	(29,534)
A32190	其他應付款-關係人減少	(415)	-
A32200	預收款項增加	35,617	70,308
A32212	其他流動負債增加(減少)	427	(52)
A32230	應計退休金負債增加(減少)	(7,982)	2,062
	營業活動之淨現金流入	<u>1,003,405</u>	<u>437,175</u>

(續次頁)

(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-流動減少	52,099	12,796
B00900	以成本衡量之金融資產增加	-	(328)
B01400	購入長期股權投資	(1,010)	
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	(12,524)	(12,011)
B02500	存出保證金增加	(43,633)	(7,188)
B02600	未攤銷費用增加	-	(44)
B02900	購置無形資產		(96)
B04700	其他金融資產減少	-	7,002
B04800	處份未攤銷費用	1,283	-
B09900	商譽增加	(1,111)	
	投資活動之淨現金流入	<u>(4,896)</u>	<u>45,730</u>
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款減少	(152,283)	(461,161)
C00200	應付短期票券增加(減少)	(6)	44,981
C00900	舉借長期借款	-	150,000
C01000	償還長期借款	(230,000)	-
C01100	其他長期負債增加	35,050	10,200
C01600	存入保證金增加	198	1,469
C02000	土地增值稅準備減少	(83,793)	(43,535)
C02000	其他負債增加	14,203	
C02100	發放現金股利	-	(180,724)
	融資活動之淨現金流出	<u>(416,631)</u>	<u>(478,770)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>25,677</u>	<u>(7,498)</u>
DDDD01	合併個體變動淨影響數	(26,115)	-
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	581,440	(3,413)
E00100	期初現金及約當現金餘額	486,422	376,916
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>1,067,862</u>	<u>373,503</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 22,279</u>	<u>\$ 38,041</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>
G02400	代售房地轉列在建土地	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
G03200	資本公積彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
G09900	減資彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
G02500	在建土地轉列未完工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>

註：請參閱後附合併財務報表附註。

負責人：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

主辦會計：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九月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣元為單位))

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100年第三季財務報表相同。

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9月30日	100年9月30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 (下稱廣海公司)	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	元豐興業股份有限公司 (下稱元豐公司)	一般旅館業、 管理顧問業	—	100.00%
本公司	翔豐興業股份有限公司 (下稱翔豐公司)	化粧品零售、 百貨超市業	—	100.00%
本公司	廣福毛巾股份有限公司 (下稱廣福公司)	毛巾製造批 發業	75.00%	—

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

投資公司 名稱	子公司名稱	101年9月30日 所持股權百分比	說明
本公司	廣基建設股份有限公司	99.07%	該公司於民國96年10月16日辦理清算，故未將其併入合併財務報表。

- (5) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。
- (6) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (7) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。
- (8) 子公司持有母公司發行證券之內容：
- A. 寶豐資產管理公司
截至民國101年及100年9月30日止，持有本公司普通股股票均為18,153,702股，取得成本均為\$434,866,761，視同庫藏股票處理。
- B. 廣基公司
截至民國101年及100年9月30日止，持有本公司普通股股票均為4,805,150股，取得成本均為\$28,830,900，視同庫藏股票處理。
- C. 捷豐公司
截至民國101年及100年9月30日止，持有本公司普通股股票均為5,247,138股，取得成本均為\$117,611,709，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，且公司之控制操縱於該董事會(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重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司及子公司民國100年第三季合併財務報表並無影響。
2. 本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。前述會計變動對本公司及子公司民國100年第三季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9月30日	100年9月30日
現金及約當現金	\$ 570,264	\$ 1,486,795
支票存款	2,189,229	12,699,009
活期存款	336,625,794	93,193,110
定期存款	619,290,898	118,937
外幣存款	2,526	6,077,019
短期票券	109,183,236	259,928,235
合 計	\$ 1,067,861,947	\$ 373,503,105

- (1) 民國101年及100年9月30日短期票券利率分別為0.81%~1.06%及0.55%~0.75%。
- (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9月30日	100年9月30日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 181,263,972	\$ 221,435,528

(1) 民國101年及100年9月30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9月30日	100年9月30日
應收票據	\$ 19,494,623	\$ 16,316,572
減：備抵呆帳	(235,330)	(69,261)
淨 額	\$ 19,259,293	\$ 16,247,311

4. 應收帳款淨額

項 目	101年9月30日	100年9月30日
應收帳款	\$ 28,759,651	\$ 20,919,604
減：備抵呆帳	(239,620)	(223,237)
淨 額	\$ 28,520,031	\$ 20,696,367

5. 存貨淨額

項 目	101年9月30日	100年9月30日
商品	\$ 3,245,010	\$ -
製成品	35,122,812	47,548,301
在製品	11,069,938	-
原料	15,760,872	68,399
減：備抵存貨跌價損失	(5,507,619)	(9,356,979)
淨 額	\$ 59,691,013	\$ 38,259,721

(1) 與存貨相關之銷貨成本：

	101 年前三季	100 年前三季
存貨轉列銷貨成本	\$ 97,134,179	\$ 132,695,164
加：存貨盤(盈)損	9,197	(283,093)
加：存貨淨變現價值(回升)跌價	(3,969,281)	3,142,490
帳列銷貨成本	<u>\$ 93,174,095</u>	<u>\$ 135,554,561</u>

(2) 民國101年及100年9月30日存貨投保火險金額分別為\$52,000,000及\$117,010,000。

(3) 上述存貨並未提供任何質押擔保。

6. 待售房地

項 目	101 年 9 月 30 日	100 年 9 月 30 日
八德市大智段	\$ 33,882,871	\$ 33,882,871
淡水樹林口段	557,131,241	557,131,241
矮坪子段	988,000	988,000
八德市桃德段與前程段	1,028,592	1,028,592
桃園市中路段	665,711	665,711
埔心蘋果村	3,737,043	29,532,594
內湖區碧湖段土地	-	3,500,000
桃園西門段土地	20,989,618	60,643,634
桃園孝二街	16,654,685	51,551,886
合 計	<u>\$ 635,077,761</u>	<u>\$ 738,924,529</u>

民國101年及100年前三季待售房地利息資本化金額分別為\$0及\$506,202。

7. 在建工程

項 目	101 年 9 月 30 日	100 年 9 月 30 日
重劃區第一期—廣豐公園	\$ 619,686,932	\$ 358,286,153
重劃區第二期—第五期	846,424,566	1,248,824,015
明智段15號	14,028,887	14,028,887
淡水小坪頂	200,000	200,000
細部計劃—後期	509,757,406	509,757,406
永和都市更新	2,000,000	2,000,000
其 他	2,110,440	2,110,440
合 計	<u>\$ 1,994,208,231</u>	<u>\$ 2,135,206,901</u>

註：民國101年及100年前三季在建工程利息資本化金額分別為\$5,432,968及\$3,401,117。

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101年9月30日		100年9月30日	
	股數	金額	股數	金額
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 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 INVESTMENT LTD.	11,100	328,449	11,100	328,449
HOETRON(特別股)	5,000,000	-	5,000,000	152,400
G. C. T. C. (普通股)	1,000,000	-	1,000,000	30
台灣期貨交易所(股)公司	4,075,545	58,595,566	4,144,829	60,965,792
廣福毛巾(股)公司	-	-	10,000	100,000
合 計		<u>\$ 124,227,023</u>		<u>\$ 126,849,679</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) 上述金融資產均未限制用途或提供質押擔保。

9. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101年9月30日			100年9月30日		
	股數	金額	持股比例%	股數	金額	持股比例%
廣基建設(股)公司	14,991,959	\$ 33,351,128	99.07	14,847,681	\$ 32,341,182	98.12
廣福毛巾(股)公司	-	-	-	1,490,000	17,043,344	49.67
大中華集團有限公司	9,390,000	119,630,414	3.59	9,390,000	83,258,285	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	1,257,149,473	49.09	2,715,755	1,067,450,717	49.09
合 計		<u>\$ 1,413,823,013</u>			<u>\$ 1,203,785,526</u>	

- (1) 對具有控制能力之被投資公司，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年前三季		100年前三季	
	投資收益	投資損失	投資收益	投資損失
廣福毛巾(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 2,036,480	\$ -
大中華集團有限公司	19,257,698	-	5,871,294	-
Fulcrest	137,963,576	-	42,707,163	-
振豐興業(股)公司	-	-	85,462	-
合 計	<u>\$ 157,221,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,700,399</u>	<u>\$ -</u>

(2) 大中華集團有限公司

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

(3) 振豐興業股份有限公司

A. 該公司已於民國89年11月30日辦理解散清算，截至民國101年9月30日止尚未清算完結。

B. 該公司於民國98年3月18日進行賸餘財產分派，於民國100年、99年及98年度本公司收取退回股款現金分別為\$45,599,400、\$10,236,600及\$2,791,800。

C. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

(4) 廣基建設股份有限公司

A. 該公司已於民國96年10月16日辦理解散清算，截至民國101年9月30日止尚未清算完結。

B. 該公司於民國99年8月16日及98年3月25日進行賸餘財產分派，本公司收取退回股款現金分別為\$22,231,933及\$29,642,578。

C. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

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

(5) 廣福毛巾股份有限公司

本公司基於營運考量，於民國99年3月16日以每股\$8向其他股東購入廣福毛巾股份有限公司股票100,000股，計\$800,000，另於民國99年5月7日認購現金增資發行新股800,000股，計\$7,800,000，及民國100年4月13日以每股\$10出售予子公司寶豐公司10,000股，計\$100,000，另於民國101年5月31日認購現金增資發行新股7,500,000股，計\$75,000,000，期末綜合持股比例為75%，於民國101年上半年度納入合併個體。

(6) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

10. 固定資產

(1) 民國101年9月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	91,691,519	25,580,180	16,245	66,095,094
機器設備	6,955,453	3,776,934	-	3,178,519
運輸設備	5,713,977	3,239,889	-	2,474,088
辦公設備	28,530,331	24,807,066	-	3,723,265
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	80,349,727	-	169,326,844
其他設備	2,971,224	2,284,243	-	686,981
未完工程	1,267,647,127	-	-	1,267,647,127
合 計	\$ 2,484,847,717	\$ 140,038,039	\$ 16,245	\$ 2,344,793,433

(2) 民國100年9月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	\$ 265,277,743	\$ -	\$ -	\$ 265,277,743
房屋及建築	88,389,521	22,854,323	16,245	65,518,953
機器設備	245,057	245,057	-	-
運輸設備	3,242,900	2,186,720	-	1,056,180
辦公設備	28,731,331	25,366,887	-	3,364,444
出租資產－土地	566,383,772	-	-	566,383,772
出租資產－房屋及建築	249,676,571	74,644,989	-	175,031,582
其他設備	2,984,481	2,882,127	-	102,354
未完工程	1,258,547,785	-	-	1,258,547,785
合 計	\$ 2,463,479,161	\$ 128,180,103	\$ 16,245	\$ 2,335,282,813

(3) 民國101年及100年前三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9月30日	100年9月30日	備 註
機器設備	\$ 9,010,000	\$ 2,810,000	火 險
房屋建築及辦公設備	387,549,000	337,560,000	火 險
合 計	\$ 396,559,000	\$ 340,370,000	

運輸設備已投保意外險及第三人責任險。

11. 其他資產

項 目	101年9月30日	100年9月30日
存出保證金	\$ 106,586,186	\$ 34,011,536
未攤銷費用	-	44,000
催收款	199,824,497	211,730,066
減：備抵呆帳－催收款	(199,824,497)	(211,730,066)
淨遞延所得稅資產－非流動	78,839,246	78,839,246
其他	2,168,639	2,478,161
合 計	<u>\$ 187,594,071</u>	<u>\$ 115,372,943</u>

12. 短期借款

項 目	101年9月30日	100年9月30日
擔保借款	\$ 137,857,228	\$ 319,373,954
信用借款	18,908,511	109,528,605
合 計	<u>\$ 156,765,739</u>	<u>\$ 428,902,559</u>
利率區間	<u>1.12%~2.9%</u>	<u>1.12%~1.86%</u>

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9月30日	100年9月30日
應付商業本票	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
減：折價	(48,907)	(20,818)
淨 額	<u>\$ 49,951,093</u>	<u>\$ 49,979,182</u>
利率區間	<u>0.53%~1.06%</u>	<u>0.53%~0.65%</u>

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9月30日	100年9月30日
應付薪資	\$ 4,854,354	\$ 3,641,881
應付獎金	1,430,821	6,871,500
應付勞保健保費	766,619	1,011,847
應付利息	4,194,957	4,338,801
其他應付費用	35,699,498	15,390,588
合 計	\$ 46,946,249	\$ 31,254,617

15. 預收款項

項 目	101年9月30日	100年9月30日
預收貨款	\$ 1,572,244	\$ 516,485
預收房地款	589,465,711	126,877,060
預收租金	589,097	220,436
合 計	\$ 591,627,052	\$ 127,613,981

16. 長期借款

項 目	101年9月30日	100年9月30日
擔保借款	\$ 320,000,000	\$ 550,000,000
利率區間	1.843%~2.058%	1.745%~2.048%

本公司與各子公司提供資產作為上述長期借款之抵押品，請參閱附註(五)。

17. 其他長期負債

項 目	101年9月30日	100年9月30日
應付商業本票	\$ 390,000,000	\$ 350,000,000
減：折價	(247,942)	(273,258)
淨 額	\$ 389,752,058	\$ 349,726,742
利率區間	0.65%~1.25%	0.65%~1.05%

(1) 本公司於民國101年及100年9月30日與票券金融公司簽訂循環票券發行承諾書，合約期間一年，由於本公司計劃屆時將繼續承作且票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9月30日	100年9月30日
存入保證金	\$ 16,110,406	\$ 16,089,517
應計退休金負債	43,249,024	43,431,997
其 他	14,202,763	—
合 計	\$ 73,562,193	\$ 59,521,514

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9月30日	100年9月30日
庫藏股票交易	\$ 147,198,012	\$ 147,198,022
長期投資	860,837,730	860,667,697
其他	5,387,529	5,387,529
合 計	\$ 1,013,423,271	\$ 1,013,253,248

21. 未分配盈餘

- (1) 本公司每年度決算，如有盈餘除先依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。分派盈餘時應先提撥員工紅利百分之五，董監事酬勞百分之一，並於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。
- 本公司民國101年及100年前三季對於應付員工紅利及董監事酬勞之估計分別為\$42,085,155及\$11,038,313。

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

- (2) 本公司民國101年3月30日董事會決議通過民國100年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,151,205	\$ -
現金股利	-	-
員工紅利—現金	-	-
董監事酬勞—現金	-	-

相關資訊，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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

22. 庫藏股票

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

子公司名稱	101年9月30日	100年9月30日
捷豐投資(股)公司	5,247,138	5,247,138
廣基建設(股)公司	4,805,150	4,805,150
寶豐資產管理(股)公司	18,153,702	18,153,702
合 計	28,205,990	28,205,990

- (2) 民國101年及100年9月30日依子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)轉列庫藏股票均為\$85,043,645。
- (3) 民國101年9月30日子公司持有本公司股票之持股成本及市價分別為\$581,309,370及\$514,759,319；民國100年9月30日子公司持有本公司股票之持股成本及市價分別為\$581,309,370及\$279,239,301。
- (4) 民國101年及100年9月30日沖銷子公司持有本公司股票認列之投資損失分別為\$152,894,815及\$96,668,979。
- (5) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派但無表決權。

23. 基本每股盈餘

	101 年前三季	100 年前三季
合併總淨利(損)(A)	\$ 913,204,703	\$ 245,663,903
加(減)：歸屬於少數股權之淨利(B)	4,177,584	(369,916)
歸屬於母公司普通股股東之淨利(損)(C)	\$ 917,382,287	\$ 245,293,987
加權平均流通在外股數(D)	356,642,408	356,642,408
合併每股盈餘(A/D)	\$ 2.56	\$ 0.69
加(減)：歸屬於少數股權之每股盈餘(B/D)	0.01	-
歸屬於母公司普通股股東之每股盈餘(C/D)	\$ 2.57	\$ 0.69

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 9 月 30 日			100 年 9 月 30 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	\$ 1,215,415.36	\$ 29.295	\$ 35,789,350	\$ 5,711,586.23	\$ 30.48	\$ 174,037,989
港幣	4,086,443.95	3.78	15,459,141	-	-	-
新加坡幣	4.70	23.92	128	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
美金	-	-	-	40,610,462.20	30.48	1,237,806,888
港幣	378,592,039.93	3.78	1,376,779,887	309,282,973.00	3.91	1,209,296,424
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,859,648.31	29.295	54,478,397	2,259,320.72	30.48	68,864,096
港幣	866,705.97	3.78	3,378,831	1,738,641.42	3.748	6,516,019

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

註1：辦理清算中。

註2：於民國101年上半年度納入合併個體。

2. 與關係人間之交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	101 年前三季		100 年前三季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
廣 福	\$ -	-	\$ 23,701,164	3.20

(2) 進貨

關係人名稱	101 年前三季		100 年前三季	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
廣 福	\$ -	-	\$ 10,706,257	11.02

(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 9 月 30 日		100 年 9 月 30 日	
		金額	百分比	金額	百分比
預收租金	廣 基	\$ 142,857	24.25	\$ 142,857	64.81
應付帳款	廣 福	\$ -	-	\$ 4,114,485	33.48
其他應收款	廣 福	\$ -	-	\$ 129,982	3.46
	翔 豐	123,533	1.92	-	-
	合 計	\$ 123,533	1.92	\$ 129,982	3.46
應收帳款	廣 福	\$ -	-	\$ 5,664,080	21.49

(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 年前三季	100 年前三季
廣 基	台北市敦化南路一段 2 號 5 樓	\$ 428,572	\$ 428,572

註：以上租金之決定方式及收款方式與一般租賃交易相同。

(6) 其他

項 目	關係人名稱	101 年前三季	100 年前三季
		金 額	金 額
其他收入	廣 福	\$ -	\$ 140,051
其他損失	翔 豐	\$ 837,732	\$ -

(五)質押之資產

1. 民國101年9月30日

抵(質)標的物	債權人	設定金額	帳面價值	備註
台北市敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 299,828,233	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	179,862,472	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	164,439,600	第一順位
台中市文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	417,591,678	第一順位
桃園工商綜合區土地	台北富邦銀行	534,000,000	1,267,647,127	第一順位
淡水環遊郡建案9戶	第一銀行	70,200,000	316,654,420	第一順位
桃園八德明智段30號	兆豐票券金融(股)公司	1,908,000,000	582,292,877	第一順位
桃園八德明智段27號	彰化銀行	1,032,000,000	619,686,932	第一順位
桃園八德明智段24號	大慶票券金融(股)公司	240,000,000	264,131,689	第一順位

2. 民國100年9月30日

抵(質)標的物	債權人	設定金額	帳面價值	備註
台北市敦化南路土地、辦公室(5F)	兆豐票券金融(股)公司	\$ 396,000,000	\$ 301,598,233	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	180,421,648	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	165,027,348	第一順位
台中市文心路廣豐台中大樓	國際票券金融(股)公司	360,000,000	421,746,126	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	1,094,391,901	第一順位
桃園工商綜合區土地	台北富邦銀行	600,000,000	1,258,547,785	第一順位
淡水環遊郡建案11戶	第一銀行	84,600,000	390,629,286	第一順位
桃園楊梅埔心蘋果村建案11戶	華泰銀行	8,910,000	14,652,581	第一順位
桃園八德明智段30號	土地銀行	420,000,000	467,194,874	第一順位
桃園八德明智段27號	彰化銀行	1,032,000,000	358,286,153	第一順位

(六)重大承諾事項及或有事項

存入保證票據明細如下：

項 目	101年9月30日	100年9月30日
工程履約保證票據	\$ 307,981,386	\$ 150,473,894
貨款保證票據	2,960,172	2,960,172
合 計	\$ 310,941,558	\$ 153,434,066

(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：仟元

	101年9月30日		100年9月30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	\$ 1,122,086	\$ 1,122,086	\$ 419,871	\$ 419,871
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	181,264	181,264	221,436	221,436
以成本衡量之金融資產—非流動	124,227	124,227	126,850	126,850
存出保證金	106,586	106,586	34,012	34,012
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	571,727	571,727	592,870	592,870
長期負債	709,752	709,752	899,727	899,727
存入保證金	16,110	16,110	16,089	16,089
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、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(付)現金額之折現價值作為估計公平價值基礎，由於未來收(付)現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- (5) 長期負債因公司帳上之長期借款合同係屬約定浮動利率及循環使用額度，因浮動利率多數接近市場利率，故以帳面價值為公平價值。
- (6) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

單位：仟元

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101年9月30日	100年9月30日	101年9月30日	100年9月30日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 1,122,086	\$ 419,871
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	181,264	221,436	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	124,227	126,850
存出保證金	-	-	106,586	34,012
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	571,727	592,870
長期負債	-	-	709,752	899,727
存入保證金	-	-	16,110	16,089

- (7) 本公司及子公司於民國101年及100年前三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6,328仟元及(87,701)仟元。
- (8) 本公司及子公司民國101年及100年9月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為717仟元及119仟元，金融負債分別為866,518仟元及1,328,629仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為445,811仟元及359,198仟元。
- (9) 本公司及子公司民國101年及100年前三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5,285仟元及477仟元，利息費用總額分別為7,971仟元及7,838仟元。
- (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9月30日分別約為

305,491仟元及348,286仟元，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。

廣福毛巾部：毛巾製造及買賣。

其他部門：管理顧問業及百貨超市業。

1. 民國101年前三季

	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	廣福毛巾部	調節及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 59,587	\$ 79,125	\$ -	\$ 1,487,396	\$ 11,247	\$ 29,622	\$ 39,281	\$ -	\$ 1,706,258
部門間收入	7,316	5,352	-	-	-	-	15,737	(28,405)	-
	<u>\$ 66,903</u>	<u>\$ 84,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,487,396</u>	<u>\$ 11,247</u>	<u>\$ 29,622</u>	<u>\$ 55,018</u>	<u>(\$ 28,405)</u>	<u>\$ 1,706,258</u>
部門損益	<u>(\$ 18,979)</u>	<u>\$ 12,018</u>	<u>\$ 924,343</u>	<u>\$ 950,359</u>	<u>\$ 156,121</u>	<u>\$ 26,550</u>	<u>(\$ 16,916)</u>	<u>(\$ 1,116,113)</u>	<u>\$ 917,383</u>
部門資產	<u>\$ 44,014</u>	<u>\$ 797,518</u>	<u>\$ 6,096,361</u>	<u>\$ 5,655,789</u>	<u>\$ 1,497,366</u>	<u>\$ 205,040</u>	<u>\$ 167,267</u>	<u>(\$ 5,885,096)</u>	<u>\$ 8,578,259</u>

2. 民國100年前三季

	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
來自外部客戶收入	\$ 102,880	\$ 12,263	\$ -	\$ 574,493	\$ 43,601	\$ 2,304	\$ -	\$ -	\$ 735,541
部門間收入	7	3,134	-	-	-	2,623	11,540	(17,304)	-
	<u>\$ 102,887</u>	<u>\$ 15,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,493</u>	<u>\$ 43,601</u>	<u>\$ 4,927</u>	<u>\$ 11,540</u>	<u>(\$ 17,304)</u>	<u>\$ 735,541</u>
部門損益	<u>(\$ 19,172)</u>	<u>\$ 4,282</u>	<u>\$ 265,666</u>	<u>\$ 127,590</u>	<u>(\$ 4,159)</u>	<u>\$ 72,665</u>	<u>\$ 9,830</u>	<u>(\$ 210,047)</u>	<u>\$ 246,655</u>
部門資產	<u>\$ 88,744</u>	<u>\$ 871,877</u>	<u>\$ 4,959,991</u>	<u>\$ 4,564,259</u>	<u>\$ 1,306,671</u>	<u>\$ 161,562</u>	<u>\$ 12,766</u>	<u>(\$ 4,546,840)</u>	<u>\$ 7,419,030</u>

(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國101年前三季

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	\$ 5,143	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.06%
			捷豐公司	母子公司	租金收入	45
			其他應收款	46,727		0.55%
			預收租金	15		-
	廣海公司	母子公司	其他應付款	20,412	係代收款項	0.24%
	廣福公司	母子公司	銷貨	7,316		0.09%
			進貨	15,737		0.18%
			應收票據	2,666		0.03%
			應付帳款	5,459		0.06%
			其他應付款	331		-
存入保證金			4		-	
佣金支出			316		-	
租金收入			164		-	
其他收入	2,887		0.03%			

2. 民國100年前三季

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	\$ 3,062	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.42%
					銷貨收入	7
	捷豐公司	母子公司	租金收入	45	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	15
	翔豐公司	母子公司	進貨	1,540	與一般客戶相同	0.21%
					推銷費用－權利金	10,000
	元豐公司	母子公司	租金收入	27	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	-
					預收租金	9
	廣海公司	母子公司	其他應付款	25	係代收款項	-

(十二)轉換國際會計準則相關事宜

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如下：

1. 轉換IFRSs重要內容及執行情形

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

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

(1) 民國101年1月1日財務狀況調節表：

廣豐實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
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 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：	\$ 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

項 目	我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		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	
流動負債：	\$ 1,003,689	\$ -	\$ -	\$ 1,003,689	流動負債：
短期借款	309,049			309,049	短期借款
應付短期票券	49,957			49,957	應付票據
應付票據	24,364			24,364	應付短期票券
應付帳款	12,398			12,398	應付帳款
應付帳款-關係人	10,814			10,814	應付帳款-關係人
應付所得稅	985		(985)	-	
			985	985	當期所得稅負債
		1,990		1,990	負債準備-流動
應付費用	13,472	(1,990)	(11,482)	-	
其他應付款	25,168		11,482	36,650	其他應付款
其他應付款-關係人	415			415	其他應付款-關係人
預收款項	556,010			556,010	預收款項
其他流動負債	1,057			1,057	其他流動負債-其他
非流動負債：	1,396,789	16,282	-	1,413,071	非流動負債：
長期借款	550,000			550,000	長期借款
其他長期負債	354,702			354,702	其他長期負債
土地增值稅準備	424,944		(424,944)	-	
遞延所得稅負債			424,944	424,944	遞延所得稅負債
應計退休金負債	51,231	16,282		67,513	應計退休金負債
存入保證金	15,912			15,912	存入保證金
負債總計	2,400,478	16,282	-	2,416,760	負債總計
歸屬母公司業主之權益	5,317,042	(95,121)	-	5,221,921	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	249,687	150,140		399,827	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	268,057	102,189	-	370,246	其他權益
累積換算調整數	370,246			370,246	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	1,297			1,297	非控制股權
權益總計	5,318,339	(95,121)	-	5,223,218	權益總計
負債及權益總計	\$ 7,718,817	(\$ 78,839)	\$ -	\$ 7,639,978	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 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 我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。</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) 民國101年9月30日財務狀況調節表：

廣豐實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

一〇一年九月三十日

(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉換至國際財務報導準則之影響		金 額	國際財務報導準則 項 目
		認列及衡量差異	表達差異		
流動資產：	\$ 4,506,204	\$ -	\$ -	\$ 4,506,204	流動資產：
現金及約當現金	1,067,862			1,067,862	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	181,264			181,264	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
應收票據淨額	19,259			19,259	應收票據
應收帳款淨額	28,520			28,520	應收帳款
其他應收款	6,321			6,321	其他應收款
其他應收款-關係人	124			124	其他應收款-關係人
存貨淨額	2,688,977			2,688,977	存貨
其他流動資產-其他	513,877			513,877	其他流動資產-其他
非流動資產：	4,072,055	(71,170)	-	4,000,885	非流動資產：
以成本衡量之金融資產-非流動	124,227			124,227	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,413,823			1,413,823	採用權益法之投資
固定資產	2,344,793		(1,260,084)	1,084,709	不動產、廠房及設備
無形資產	1,618			1,618	無形資產
遞延所得稅資產	78,839	(71,170)		7,669	遞延所得稅資產
	-		1,260,084	1,260,084	預付設備款
存出保證金	106,586			106,586	存出保證金
其他資產-其他	2,169			2,169	其他非流動資產-其他
資產總計	\$ 8,578,259	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,507,089	資產總計

單位：新台幣仟元

項 目	我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		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	
流動負債：	\$ 1,164,838	\$ -	\$ -	\$ 1,164,838	流動負債：
短期借款	156,766			156,766	短期借款
應付短期票券	49,951			49,951	應付票據
應付票據	211,817			211,817	應付短期票券
應付帳款	33,588			33,588	應付帳款
應付所得稅	21,599		(21,599)	-	
			21,599	21,599	當期所得稅負債
		1,905		1,905	負債準備-流動
應付費用	46,946		(46,946)	-	
其他應付款	51,060	(1,905)	46,946	96,101	其他應付款
預收款項	591,627			591,627	預收款項
其他流動負債	1,484			1,484	其他流動負債-其他
非流動負債：	1,124,465	14,355	-	1,138,820	非流動負債：
長期借款	709,752			709,752	
土地增值稅準備	341,151		(341,151)	-	
遞延所得稅負債	-		341,151	341,151	遞延所得稅負債
應計退休金負債	43,249	14,355		57,604	應計退休金負債
存入保證金	16,110			16,110	存入保證金
其他	14,203			14,203	其他非流動負債-其他
負債總計	2,289,303	14,355	-	2,303,658	負債總計
歸屬母公司業主之權益	6,263,270	(85,525)	-	6,177,745	歸屬母公司業主之權益
股本	3,848,484			3,848,484	股本
資本公積	1,013,424	147,732		1,161,156	資本公積
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	46,440			46,440	法定盈餘公積
未分配盈餘	1,223,612	159,736		1,383,348	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	216,354	102,189	-	318,543	其他權益
累積換算調整數	318,543			318,543	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	25,686			25,686	非控制股權
權益總計	6,288,956	(85,525)	-	6,203,431	權益總計
負債及權益總計	\$ 8,578,259	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,507,089	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 9 月 30 日調整增加負債準備 1,905 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 9 月 30 日應計退休金負債增加 14,355 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，本期損益增加 1,926 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 9 月 30 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。
4. 庫藏股交易	我國目前規定依財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。本集團依 IFRSs 規定追溯調整，使 101 年 9 月 30 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) 民國101年第三季損益調節表：

廣豐實業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導 準則之影響		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	
營業收入	\$ 1,706,258	\$ -	\$ -	\$ 1,706,258	營業收入
營業成本	(787,895)	-	-	(787,895)	營業成本
營業毛利	918,363	-	-	918,363	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	(103,031)	1,055	-	(101,976)	推銷費用
管理費用	(85,053)	871	-	(84,182)	管理費用
	(188,084)	1,926	-	(186,158)	
營業利益	730,279	1,926	-	732,205	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	5,285	-	-	5,285	利息收入
權益法認列之投資收益	157,221	-	-	157,221	權益法認列之投資收益
股利收入	960	-	-	960	股利收入
處分投資利益	9,339	-	-	9,339	處分投資利益
兌換利益	620	-	-	620	外幣兌換利益
金融資產評價利益淨額	6,328	-	-	6,328	其他利益及支出
其他收入淨額	34,501	-	-	34,501	其他利益及支出
	214,254	-	-	214,254	
營業外費用及損失					
利息費用	(7,411)	-	-	(7,411)	財務成本
財務費用	(242)	-	-	(242)	財務成本
什項支出	(1,694)	-	-	(1,694)	什項支出
兌換損失	(382)	-	-	(382)	外幣兌換損失
	(9,729)	-	-	(9,729)	
稅前淨利	934,804	1,926	-	936,730	稅前淨利
所得稅費用	(21,599)	7,669	-	(13,930)	所得稅費用
本期淨利	\$ 913,205	\$ 9,595	\$ -	\$ 922,800	本期淨利
合併淨損益	\$ 917,383	\$ 9,595	\$ -	\$ 926,978	
少數股權損益	(4,178)			(4,178)	
合併總損益	\$ 913,205	\$ 9,595	\$ -	\$ 922,800	

重大差異及影響說明：

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 9 月 30 日應計退休金負債增加 14,355 仟元，未認列為退休金之淨損失增加 28,050 仟元，本期損益增加 1,926 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 9 月 30 日遞延所得稅資產減少 156,679 仟元，備抵評價科目減少 85,509 仟元，本期損益增加 7,669 仟元，保留盈餘因而減少 78,839 仟元。

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

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

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

國際財務報導第 9 號：金融工具

國際會計準則第 24 號（修訂）：關係人揭露

國際會計準則第 32 號（修正）：股份認購權之分類

國際財務報導解釋第 14 號（修正）：最低資金提撥要求之預付

國際財務報導解釋第 19 號：發行權益工具消滅金融負債

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