

廣豐實業股份有限公司及其子公司
民國一〇一年度
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

目 錄

| | |
|------------------------|----|
| 一、封 面 | |
| 二、目 錄 | |
| 三、公司聲明書 | |
| 四、關係企業合併財務報表聲明書 | |
| 五、會計師查核報告 | |
| 六、合併資產負債表 | 1 |
| 七、合併損益表 | 2 |
| 八、合併股東權益變動表 | 3 |
| 九、合併現金流量表 | 4 |
| 十、合併財務報表附註 | 6 |
| (一)公司沿革 | 6 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 7 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 14 |
| (四)重要會計科目之說明 | 15 |
| (五)關係人交易 | 30 |
| (六)抵質押之資產 | 34 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 35 |
| (八)重大之災害損失 | 35 |
| (九)重大之期後事項 | 35 |
| (十)其他 | 35 |
| (十一)附註揭露事項 | 37 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 37 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 34 |
| 3. 大陸投資資訊 | 40 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 40 |
| (十二)營運部門資訊 | 41 |
| (十三)事先揭露採用國際財務報導準則相關事項 | 44 |

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度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)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 一〇二 年 三 月 二十八 日

廣豐實業股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣豐實業股份有限公司

負責人：賀 鳴 玉

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 日

廣豐實業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

廣豐實業股份有限公司 公鑒：

廣豐實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表採權益法之長期股權投資中，有關直接或間接轉投資之FULCREST LIMITED及大中華集團有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該採權益法之長期股權投資及其投資損益所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對該採權益法之長期股權投資金額分別為1,521,397仟元及1,185,445仟元，分別占合併資產總額之17.80%及15.36%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之投資收益分別為328,717仟元及63,105仟元，分別占合併總淨利之30.69%及26.24%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計、暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營結果與合併現金流量。

如合併財務報表附註(三)所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定及採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

邱繼盛

會計師

王戊昌

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代 碼 | 會 計 科 目 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------|---------------------------------------|--------------|------|--------------|------|-------|--------------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11-12 | 流動資產 | \$ 4,096,248 | 48 | \$ 3,876,194 | 50 | 21-22 | 流動負債 | \$ 954,987 | 11 | \$ 1,003,689 | 12 |
| 1100 | 現金及約當現金(附註(二)之3、(四)之1) | 523,559 | 6 | 486,422 | 6 | 2100 | 短期借款(附註(四)之12) | 184,311 | 2 | 309,049 | 4 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註(二)之4、(四)之2、(六)) | 305,541 | 4 | 217,696 | 3 | 2110 | 應付短期票券淨額(附註(四)之13) | 50,000 | 1 | 49,957 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註(二)之7、(四)之3) | 13,941 | - | 34,647 | - | 2120 | 應付票據 | 42,972 | 1 | 24,364 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註(二)之7、(四)之4) | 35,868 | - | 28,288 | - | 2140 | 應付帳款 | 15,843 | - | 12,398 | - |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額(附註(五)) | - | - | 7,142 | - | 2150 | 應付帳款-關係人(附註(五)) | - | - | 10,814 | - |
| 1160 | 其他應收款淨額 | 4,164 | - | 3,096 | - | 2160 | 應付所得稅(附註(二)之22、(四)之24) | 21,735 | - | 985 | - |
| 1180 | 其他應收款-關係人淨額(附註(五)) | 254 | - | 310 | - | 2170 | 應付費用(附註(四)之14) | 12,255 | - | 13,177 | - |
| 1210 | 存貨淨額(附註(二)之8、(四)之5) | 57,694 | 1 | 34,732 | 1 | 2190 | 其他應付款-關係人(附註(五)) | - | - | 415 | - |
| 1220 | 待售房地(附註(二)之9、(四)之6、(六)) | 579,887 | 7 | 685,767 | 9 | 2210 | 其他應付款 | 26,095 | - | 25,463 | - |
| 1240 | 在建工程(附註(四)之7) | 2,072,122 | 24 | 2,246,250 | 29 | 2260 | 預收款項(附註(四)之15) | 597,943 | 7 | 556,010 | 7 |
| 1280 | 其他流動資產 | 503,218 | 6 | 131,844 | 2 | 2280 | 其他流動負債 | 3,833 | - | 1,057 | - |
| 14- | 基金及投資 | 1,682,157 | 20 | 1,360,368 | 18 | 24- | 長期負債 | 719,804 | 9 | 904,702 | 12 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註(二)之5、(四)之8) | 123,717 | 2 | 126,187 | 2 | 2420 | 長期借款(附註(四)之16) | 320,000 | 4 | 550,000 | 7 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註(二)之11、(四)之9) | 1,558,440 | 18 | 1,234,181 | 16 | 2428 | 其他長期負債(附註(四)之17) | 399,804 | 5 | 354,702 | 5 |
| 15- | 固定資產(附註(二)之12、(四)之10、(六)) | 2,346,921 | 27 | 2,335,611 | 30 | 25- | 各項準備 | 340,905 | 4 | 424,944 | 6 |
| | 成本及重估增值 | | | | | 2510 | 土地增值稅準備 | 340,905 | 4 | 424,944 | 6 |
| 1501 | 土地 | 265,278 | 3 | 265,278 | 4 | 28- | 其他負債(附註(四)之18) | 55,485 | - | 67,143 | 1 |
| 1521 | 房屋及建築 | 92,301 | 1 | 88,390 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註(二)之16、(四)之19) | 25,088 | - | 51,231 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 6,933 | - | 245 | - | 2820 | 存入保證金 | 16,194 | - | 15,912 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 5,714 | - | 4,492 | - | 2880 | 其他 | 14,203 | - | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | 26,795 | - | 26,962 | - | 2- | 負債總額 | 2,071,181 | 24 | 2,400,478 | 31 |
| 1620 | 出租資產 | 816,060 | 10 | 816,120 | 11 | 31-36 | 股東權益 | 6,474,202 | 76 | 5,318,339 | 69 |
| 1681 | 其他設備 | 2,720 | - | 2,984 | - | 31-35 | 母公司股東權益 | 6,450,307 | 76 | 5,317,042 | 69 |
| 15xy | 成本及重估增值 | 1,215,801 | 14 | 1,204,471 | 16 | 31- | 股本(附註(四)之20) | 3,848,484 | 45 | 3,848,484 | 50 |
| 15x9 | 減：累計折舊 | (141,213) | (2) | (128,928) | (2) | 3110 | 普通股股本 | 3,848,484 | 45 | 3,848,484 | 50 |
| 1599 | 累計減損-固定資產 | (16) | - | (16) | - | 32- | 資本公積(附註(四)之21) | 1,013,126 | 12 | 1,013,569 | 13 |
| 1671 | 未完工程 | 1,271,829 | 15 | 1,260,084 | 16 | 3220 | 庫藏股票交易 | 147,198 | 2 | 147,198 | 2 |
| 1672 | 預付設備款 | 520 | - | - | - | 3260 | 長期投資 | 860,540 | 10 | 860,983 | 11 |
| 17- | 無形資產 | 1,476 | - | 934 | - | 3280 | 其他 | 5,388 | - | 5,388 | - |
| 1780 | 其他無形資產(附註(二)之13) | 1,476 | - | 934 | - | 33- | 保留盈餘 | 1,461,489 | 18 | 271,976 | 3 |
| 18- | 其他資產(附註(二)之7、14、22、(四)之11) | 418,581 | 5 | 145,710 | 2 | 3310 | 法定盈餘公積 | 46,440 | 1 | 22,289 | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘(附註(四)之22) | 1,415,049 | 17 | 249,687 | 3 |
| | | | | | | 34- | 股東權益其他調整項目 | 127,208 | 1 | 183,013 | 3 |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數(附註(二)之6) | 291,118 | 3 | 370,246 | 5 |
| | | | | | | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失(附註(二)之16、(四)之19) | (4,727) | - | (28,050) | - |
| | | | | | | 3450 | 金融商品之未實現(損)益 | (74,139) | (1) | (74,139) | (1) |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票(附註(二)之11、(四)之23) | (85,044) | (1) | (85,044) | (1) |
| 1- | 資產總額 | \$ 8,545,383 | 100 | \$ 7,718,817 | 100 | 3610 | 少數股權 | 23,895 | - | 1,297 | - |
| | | | | | | 2-3 | 負債及股東權益總額 | \$ 8,545,383 | 100 | \$ 7,718,817 | 100 |

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及王戊昌會計師民國102年3月28日查核報告書。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 148,568 | 8 | \$ 765,951 | 95 |
| 4800 | 其他營業收入 | 1,723,512 | 93 | 37,740 | 5 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | (3,607) | - | (2,947) | - |
| 4190 | 銷貨折讓 | (21,215) | (1) | (586) | - |
| 4000 | 營業收入淨額(附註(二)之20) | <u>1,847,258</u> | <u>100</u> | <u>800,158</u> | <u>100</u> |
| 5100 | 銷貨成本 | (142,199) | (8) | (472,549) | (59) |
| 5800 | 其他營業成本 | (776,901) | (42) | (24,390) | (3) |
| 5000 | 營業成本(附註(二)之20) | <u>(919,100)</u> | <u>(50)</u> | <u>(496,939)</u> | <u>(62)</u> |
| 5910 | 營業毛利 | 928,158 | 50 | 303,219 | 38 |
| 6000 | 營業費用(附註(二)之20) | (240,398) | (13) | (167,637) | (21) |
| 6100 | 推銷費用 | (99,222) | (5) | (105,357) | (13) |
| 6200 | 管理費用 | (141,176) | (8) | (62,280) | (8) |
| 6900 | 營業淨利 | <u>687,760</u> | <u>37</u> | <u>135,582</u> | <u>17</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益 | 453,449 | 24 | 210,462 | 26 |
| 7110 | 利息收入 | 7,000 | - | 1,544 | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益(附註(二)之11) | 328,717 | 18 | 73,041 | 9 |
| 7122 | 股利收入 | 11,622 | 1 | 11,435 | 2 |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註(二)之12) | - | - | 60 | - |
| 7160 | 兌換利益(附註(二)之6) | 1,365 | - | 1,426 | - |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註(二)之4) | 24,284 | 1 | - | - |
| 7480 | 其他收入 | 80,461 | 4 | 122,956 | 15 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | (15,551) | - | (104,635) | (13) |
| 7510 | 利息費用 | (7,230) | - | (7,045) | (1) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註(二)之11) | - | - | (2,429) | - |
| 7540 | 處分投資損失 | - | - | (1,118) | - |
| 7560 | 兌換損失(附註(二)之6) | - | - | (822) | - |
| 7580 | 財務費用 | (5,122) | - | (2,682) | - |
| 7630 | 資產減損損失 | - | - | (148) | - |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註(二)之4) | - | - | (89,940) | (12) |
| 7880 | 什項支出 | (3,199) | - | (451) | - |
| 7900 | 本期稅前淨利 | <u>1,125,658</u> | <u>61</u> | <u>241,409</u> | <u>30</u> |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註(二)之22、(四)之24) | (21,788) | (1) | (918) | - |
| 9600XX | 合併總淨利 | <u>\$1,103,870</u> | <u>60</u> | <u>\$ 240,491</u> | <u>30</u> |
| | 歸屬於： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$1,109,839 | 60 | \$ 240,144 | 30 |
| 9602 | 少數股權 | (5,969) | - | 347 | - |
| 9600XX | 合併總淨利 | <u>\$1,103,870</u> | <u>60</u> | <u>\$ 240,491</u> | <u>30</u> |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)(附註(二)之23、(四)之25) | | | | |
| | 母公司股東 | \$ 3.11 | | \$ 0.67 | |
| | 少數股權 | (0.02) | | - | |
| | 合併總淨利 | <u>\$ 3.09</u> | | <u>\$ 0.67</u> | |

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及王戊昌會計師民國102年3月28日查核報告書。

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
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 股 本 3110 | 資本公積 32XX | 保 留 盈 餘 | | 累積換算調整數 3420 | 未認列為退休金 成本之淨損失 3430 | 金融商品之 未實現(損)益 3450 | 庫藏股票 3480 | 母公司 股東權益小計 3000 | 少數股權 3610 | 合 計 3XXX |
|----|--------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | | | | 法定盈餘公積 3310 | 未分配盈餘 3350 | | | | | | | |
| A1 | 民國一〇〇年一月一日餘額 | \$3,848,484 | \$ 1,001,374 | \$ - | \$ 222,888 | \$ 284,709 | (\$ 20,944) | (\$ 74,139) | (\$ 85,044) | \$ 5,177,328 | \$ 23 | \$ 5,177,351 |
| J8 | 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 11,700 | - | - | - | - | - | - | 11,700 | - | 11,700 |
| N1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 22,289 | (22,289) | - | - | - | - | - | - | - |
| P1 | 普通股現金股利 | - | - | - | (192,424) | - | - | - | - | (192,424) | - | (192,424) |
| R5 | 長期投資累積換算調整數 | - | - | - | - | 85,537 | - | - | - | 85,537 | - | 85,537 |
| S5 | 依權益法認列被投資公司資本公積變動數 | - | 495 | - | - | - | - | - | - | 495 | - | 495 |
| S5 | 依權益法認列被投資公司累積盈虧變動數 | - | - | - | 1,368 | - | - | - | - | 1,368 | - | 1,368 |
| R1 | 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | (7,106) | - | - | (7,106) | - | (7,106) |
| S1 | 少數股權變動調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 927 | 927 |
| M1 | 一〇〇年度稅後淨利 | - | - | - | 240,144 | - | - | - | - | 240,144 | 347 | 240,491 |
| Z1 | 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | 3,848,484 | 1,013,569 | 22,289 | 249,687 | 370,246 | (28,050) | (74,139) | (85,044) | 5,317,042 | 1,297 | 5,318,339 |
| N1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 24,151 | (24,151) | - | - | - | - | - | - | - |
| R5 | 長期投資累積換算調整數 | - | - | - | - | (79,128) | - | - | - | (79,128) | - | (79,128) |
| S5 | 依權益法認列被投資公司資本公積變動數 | - | (443) | - | - | - | - | - | - | (443) | - | (443) |
| S5 | 依權益法認列被投資公司累積盈虧變動數 | - | - | - | 79,674 | - | - | - | - | 79,674 | - | 79,674 |
| R1 | 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | 23,323 | - | - | 23,323 | - | 23,323 |
| S1 | 少數股權變動調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28,567 | 28,567 |
| M1 | 一〇一年度稅後淨利 | - | - | - | 1,109,839 | - | - | - | - | 1,109,839 | (5,969) | 1,103,870 |
| Z1 | 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | \$3,848,484 | \$ 1,013,126 | \$ 46,440 | \$1,415,049 | \$ 291,118 | (\$ 4,727) | (\$ 74,139) | (\$ 85,044) | \$ 6,450,307 | \$ 23,895 | \$ 6,474,202 |

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及王戊昌會計師民國102年3月28日查核報告書。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 項 目 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 合併總淨利 | \$ 1,103,870 | \$ 240,491 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20300 | 折舊費用 | 9,791 | 9,908 |
| A20400 | 各項攤提 | 1,160 | 684 |
| A22200 | 存貨跌價損失(回升利益) | (8,364) | 2,150 |
| A20500 | 呆帳損失(回升利益) | 126 | (109,200) |
| A22400 | 採權益法認列之投資收益 | (328,717) | (70,612) |
| A22500 | 採權益法之長期股權投資發放現金股利 | 362 | 49,474 |
| A22600 | 處分固定資產利益 | - | (60) |
| A23900 | 處分投資損失 | - | 1,118 |
| A23600 | 金融資產評價損失(利益) | (24,284) | 89,941 |
| A23700 | 金融資產減損損失 | - | 148 |
| A31120 | 應收票據(增加)減少 | 20,690 | (13,476) |
| A31130 | 應收票據-關係人減少 | - | 21 |
| A31140 | 應收帳款(增加)減少 | (7,690) | 2,557 |
| A31150 | 應收帳款-關係人(增加)減少 | 7,142 | (7,142) |
| A31160 | 其他應收款增加 | (1,068) | (129) |
| A31170 | 其他應收款-關係人(增加)減少 | 56 | (171) |
| A31180 | 存貨減少 | 18,805 | 47,021 |
| A31180 | 待售房地減少 | 105,880 | 16,039 |
| A31190 | 在建工程減少 | 174,128 | - |
| A31210 | 預付款項增加 | (371,379) | (80,486) |
| A31211 | 其他流動資產減少 | 5 | 115 |
| A31990 | 其他營業資產減少 | - | 109,200 |
| A32120 | 應付票據增加 | 18,608 | 19,005 |
| A32140 | 應付帳款(增加)減少 | 3,445 | (14,700) |
| A32150 | 應付帳款-關係人增加(減少) | (10,814) | 3,885 |
| A32160 | 應付所得稅增加 | 20,750 | 985 |
| A32170 | 應付費用減少 | (922) | (40,192) |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 632 | (40,625) |
| A32190 | 其他應付款-關係人減少 | (415) | - |
| A32200 | 預收款項增加 | 41,933 | 498,704 |
| A32212 | 其他流動負債增加(減少) | 2,776 | (543) |
| A32230 | 應計退休金負債增加(減少) | (2,820) | 9,861 |
| | 營業活動之淨現金流入 | <u>773,686</u> | <u>723,971</u> |

(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 | (63,561) | 11,549 |
| B00900 | 以成本衡量之金融資產(增加)減少 | 2,470 | (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 | - | 11,536 |
| B01900 | 購置固定資產 | (12,924) | (1,249) |
| B02900 | 購置無形資產 | - | (140) |
| B02000 | 出售固定資產 | - | 76 |
| B02500 | 存出保證金(增加)減少 | 31,429 | (36,129) |
| B02600 | 未攤銷費用增加 | (941) | (1,711) |
| B02800 | 受限制資產增加 | (304,128) | - |
| B04700 | 其他金融資產減少 | - | 7,002 |
| B09900 | 商譽增加 | (1,111) | - |
| | 投資活動之淨現金流出 | <u>(349,776)</u> | <u>(9,394)</u> |
| CCCC | 融資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (124,738) | (581,014) |
| C00200 | 應付短期票券增加 | 43 | 44,958 |
| 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 | 45,102 | 15,175 |
| C01600 | 存入保證金增加 | 282 | 1,292 |
| C02000 | 土地增值稅準備減少 | (84,039) | (44,729) |
| 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>(379,147)</u> | <u>(595,042)</u> |
| DDDD | 匯率影響數 | <u>18,489</u> | <u>(8,925)</u> |
| DDDD01 | 合併個體變動淨影響數 | <u>(26,115)</u> | <u>(1,104)</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 37,137 | 109,506 |
| 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>\$ 523,559</u> | <u>\$ 486,422</u> |
| 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) | <u>\$ 16,030</u> | <u>\$ 42,542</u> |
| F00400 | 本期支付所得稅 | <u>\$ 1,528</u> | <u>\$ 148</u> |
| GGGG | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| G02400 | 待售房地轉列在建土地 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| G02500 | 在建工程轉列未完工程 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 476</u> |

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及王戊昌會計師民國102年3月28日查核報告書。

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十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(一) 公司沿革

1. 廣豐實業股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國57年6月依公司法及其他有關法令核准設立。本公司主要營業項目如下：

- (1) 各種天然及人造纖維、絲、毛、麻、棉等紡紗、織布暨印染整理業務。
- (2) 各種棉紗、混紡紗、毛巾、床單、棉毛毯、尼絨成衣製造及買賣。
- (3) 代客加工業務。
- (4) 各種合成纖維尼龍、特多龍、伸縮加工及尼龍、特多龍織布印染整理等業務。
- (5) 一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- (6) 住宅及大樓開發租售業。
- (7) 特定專業區開發業。
- (8) 投資興建公共建設業。
- (9) 大台北與桃園地區土地興建個案。
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

截至民國101年及100年12月31日止，本公司及子公司員工人數分別為132人及100人。

2. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 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12月31日 | 100年12月31日 |
| 本公司 | 寶豐資產管理股份有限公司 (下稱寶豐公司) | 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 | 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12月31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. 寶豐公司

截至民國101年及100年12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. 廣基公司

截至民國101年及100年12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. 捷豐公司

截至民國101年及100年12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。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照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之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 合併財務報表編製原則

本公司及子公司長期股權投資直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司有控制能力，則應納入編製合併財務報表。所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

2. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係為經營紡紗及毛巾業務製造銷售、倉儲租賃及營建等相關業務，有關之資產與負債，係按1年作為劃分流動與非流動之基準。

3. 現金及約當現金

係包括庫存現金及零星支出之週轉金、銀行存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，惟不包括提供質押者。

4. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量(或係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

5. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，惟嗣後不予回轉。

6. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳，外幣計價之交易均按交易發生日之即期匯率作為入帳基礎；若交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額，列為當期兌換損益；若交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，期末對於外幣資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額與上期資產負債日之帳載金額間之兌換差額，均列為當期損益。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

7. 應收款項之減損評估

本公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

8. 存貨

自民國98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用永續盤存制及按月加權平均法。

9. 待售房地

(1) 待售房地依實際成本入帳，期末按成本與淨變現價值孰低衡量。

(2) 損益之認列係採全部完工法。

(3) 以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

10. 遞延推銷費用

係房地產預售時所發生之廣告費及企劃等支出，採全部完工法者，於預售房地產完工時，予以轉列費用。

11. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資具有下列情形之一者，應採用權益法評價：

A. 持有被投資公司有控制能力者。

B. 持有被投資公司有表決權股份20%以上，50%以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

- C. 持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響者。
- (2) 長期股權投資若直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，即對被投資公司有控制能力，但有證據顯示其持股未具有控制能力者，不在此限；直接或間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過50%，但仍被視為對其有控制能力者；此種具有控制能力時，則構成母子公司關係。母公司編製合併財務報表時，應將所有子公司納入；惟若符合財務會計準則公報第七號「合併財務報表」第18項之規定者，得不編製合併財務報表。
- (3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按5年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。
- (4) 海外投資
如持有被投資公司有表決權之股份比例達20% 且具有重大影響力者，採權益法評價。
採權益法評價時，其會計處理方式如下：
- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
- B. 投資損益：按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
- C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。
- D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：
依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。
- (5) 長期股權投資若持有被投資公司具有控制能力者，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季為止之投資損益。

(6) 民國91年度起，因適用新公布之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以民國91年初子公司帳列轉投資母公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)為入帳基礎。子公司處分本公司股票之利益及獲配本公司之現金股利列入資本公積—庫藏股票交易項下。

12. 固定資產

固定資產除曾辦理資產重估外，係以實際成本為入帳基礎(包括建造期間之資本化利息)；能延長固定資產耐用年數之重大改良、更新及增添部分予以資本化計入資產成本；經常性之維護及修理則列為當期費用。固定資產處分或報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列入營業外收入，出售或報廢損失則列為當期營業外支出。固定資產之折舊係依行政院頒佈之『固定資產耐用年數表』規定耐用年數，採用平均法提列，並預留殘值一年，與上期一致。

對已依稅法規定提足折舊之固定資產現仍使用中者，經評估其尚可使用之耐用年限後，就其殘值部份繼續提列折舊，不堪使用者則將其殘值轉列其他損失。

固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，預估殘值及可用年數繼續提列折舊。

13. 其他無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷，電腦軟體成本按3~5年直線法攤銷。

14. 未攤銷費用

係辦公室裝潢款等，按3~5年平均攤提。

15. 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷成本衡量。但公平價值列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

16. 退休金

本公司退休金準備於民國76年10月以前及民國82年7月至12月係分別依各月薪資總額4%及2%提撥，民國76年11月以後依勞動基準法規定按已付薪資2%提撥退休準備金存入台灣銀行信託部，於民國83年1月起增加為4%，另於民國88年3月起增加為5%。

本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，勞動基準法施行前者，每服務滿一年可獲得半個基數，

最高以三十五個基數為限；施行後者，每服務滿一年可獲得一個基數，但最高以四十五個基數為限。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

17. 避險之衍生性金融商品

避險之衍生性金融商品係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生金融資產，以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

18. 避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

(1) 公平價值避險

衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(2) 現金流量避險

避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益(或再加註：若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整)。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

(3) 國外營運機構淨投資避險

避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

19. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

20. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

21. 工程損益之認列

若以包工包料方式委託他人建屋預售，且符合下列所有條件，則採完工比例法認列售屋利益，否則採全部完工法認列損益；稅務申報時採全部完工法認列損益。

- (1) 工程之進行已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- (2) 預售契約總額已達估計工程總成本。
- (3) 買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- (4) 應收契約款之收現性可合理估計。
- (5) 履行合約所需投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (6) 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

22. 所得稅費用

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘倘須加徵百分之十營利事業所得稅，係俟次年度股東會決議盈餘分配案後，估列為該年度費用。

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行

政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

23. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

24. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

25. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

26. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

(三)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年度合併財務報表並無影響。

2. 本公司自民國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年度合併財務報表不產生損益之影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 現金及零用金 | \$ 839,729 | \$ 1,432,689 |
| 支票存款 | 8,540,595 | 1,628,141 |
| 活期存款 | 22,798,626 | 43,611,588 |
| 定期存款 | 449,600,000 | - |
| 外幣存款 | 31,786,460 | 6,800,669 |
| 附買回短期票券 | 9,993,823 | 432,949,010 |
| 合 計 | \$ 523,559,233 | \$ 486,422,097 |

(1) 民國101年及100年12月31日短期票券利率分別為0.8%及0.7%~0.8%。

(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12月31日 | 100年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 交易目的之金融資產 | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 305,540,668 | \$ 217,696,270 |

(1) 民國101年及100年12月31日上市(櫃)股票係以該日之收盤價計算。

(2) 上述金融資產提供質押或擔保情形，請參閱附註(六)。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 應收票據 | \$ 13,918,760 | \$ 34,768,267 |
| 減：備抵呆帳 | (135,616) | (121,499) |
| 淨 額 | \$ 13,783,144 | \$ 34,646,768 |

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 36,002,504 | \$ 28,551,622 |
| 減：備抵呆帳 | (371,392) | (263,453) |
| 淨 額 | \$ 35,631,112 | \$ 28,288,169 |

5. 存貨淨額

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 商品 | \$ 58,750,486 | \$ 43,096,175 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (1,056,970) | (8,363,760) |
| 淨 額 | \$ 57,693,516 | \$ 34,732,415 |

(1) 與存貨相關之銷貨成本：

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存貨轉列銷貨成本 | \$ 150,571,795 | \$ 470,482,252 |
| 減：存貨盤盈 | (9,277) | (82,329) |
| 減：存貨淨變現價值損失(回升利益) | (8,363,760) | 2,149,271 |
| 帳列銷貨成本 | \$ 142,198,758 | \$ 472,549,194 |

(2) 民國101年及100年12月31日存貨投保火險金額分別為\$94,300,000及\$111,680,000。

(3) 上述存貨並未提供任何質押擔保。

6. 待售房地

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 八德市大智段 | \$ 33,882,871 | \$ 33,882,871 |
| 淡水樹林口段 | 522,174,790 | 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 | 1,893,272 | 6,616,295 |
| 內湖區碧湖段 | 863,320 | 3,500,000 |
| 桃園西門段土地 | 10,063,149 | 37,072,370 |
| 桃園孝二街 | 8,327,343 | 44,881,815 |
| 合 計 | \$ 579,887,048 | \$ 685,766,895 |

註：(1) 民國101年及100年度利息資本化金額分別為\$62,852及\$464,231。

(2) 上述資產提供質押擔保情形請參閱附註(六)。

7. 在建工程

| 項 目 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 重劃區第一期—廣豐公園 | \$ 687,086,302 | \$ 452,307,236 |
| 重劃區第二期—第五期 | 870,968,113 | 1,279,874,900 |
| 淡水小坪頂海景區 | 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>\$ 2,072,122,261</u> | <u>\$ 2,246,249,982</u> |

註：民國101年及100年度在建工程利息資本化金額分別為\$8,818,801及\$9,233,817。

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

| 被投資公司 | 101年12月31日 | | 100年12月31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 INVESTMENTS LTD. | 11,100 | 328,449 | 11,100 | 328,449 |
| HOETRON(特別股) | 5,000,000 | - | 5,000,000 | - |
| G. C. T. C. (普通股) | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 4,248,449 | 58,085,518 | 4,144,829 | 60,555,752 |
| 合 計 | | <u>\$ 123,716,975</u> | | <u>\$ 126,187,209</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12月31日 | | | 100年12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 | 14,991,959 | \$ 33,351,128 | 99.07 | 14,847,681 | \$ 32,341,182 | 98.12 |
| 廣福毛巾(股)公司 | - | - | - | 1,500,000 | 12,703,071 | 50.00 |
| 大中華集團有限公司 | 9,390,000 | 134,466,903 | 3.59 | 9,390,000 | 94,183,627 | 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 | 1,386,930,293 | 49.09 | 2,715,755 | 1,091,261,340 | 49.09 |
| 合計 | | \$ 1,558,440,322 | | | \$ 1,234,181,218 | |

(1) 依持股比例認列被投資公司之投資損益彙列如下：

| 被投資公司 | 101年 度 | | 100年 度 | |
|-----------|----------------|------|---------------|--------------|
| | 投資收益 | 投資損失 | 投資收益 | 投資損失 |
| 大中華集團有限公司 | \$ 39,949,567 | \$ - | \$ 7,583,669 | \$ - |
| 振豐興業(股)公司 | - | - | 85,462 | - |
| 廣福毛巾(股)公司 | - | - | - | 2,403,793 |
| 翔豐興業(股)公司 | - | - | 9,850,293 | - |
| 元豐興業(股)公司 | - | - | - | 24,753 |
| FULCREST | 288,767,237 | - | 55,521,362 | - |
| 合計 | \$ 328,716,804 | \$ - | \$ 73,040,786 | \$ 2,428,546 |

(2) 採權益法之長期股權投資發放現金股利明細如下：

| 被投資公司 | 101年 度 | 100年 度 |
|------------------|------------|---------------|
| 大中華集團有限公司 | \$ 362,064 | \$ 348,544 |
| Fulcrest Limited | - | 2,640,919 |
| 振豐興業(股)公司 | - | 45,599,400 |
| 廣福毛巾(股)公司 | - | 885,000 |
| 合計 | \$ 362,064 | \$ 49,473,863 |

(3) 因國外投資所產生匯率換算調整數增加(減少)明細如下：

| 被投資公司 | 101年 度 | 100年 度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 廣豐海外開發(股)公司 | (\$ 70,914,826) | \$ 76,630,716 |
| 大中華集團有限公司 | (8,212,970) | 8,905,824 |
| 合計 | (\$ 79,127,796) | \$ 85,536,540 |

(4) 依持股比例認列被投資公司股東權益變動明細如下：

| 被投資公司 | 101年 度 | | 100年 度 | |
|-------------|---------------|-------------|--------------|-----------|
| | 累積盈虧 | 資本公積 | 累積盈虧 | 資本公積 |
| 廣豐海外開發(股)公司 | \$ 70,911,235 | (\$393,043) | \$ 1,367,613 | \$439,466 |
| 大中華集團有限公司 | 8,763,174 | (49,760) | - | 55,634 |
| 合計 | \$ 79,674,409 | (\$442,803) | \$ 1,367,613 | \$495,100 |

(5) 本公司發放予子公司股利調整資本公積明細如下：

| 被投資公司 | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------------|---------|---------------|
| 寶豐資產管理(股)公司 | \$ - | \$ 9,076,851 |
| 捷豐投資(股)公司 | - | 2,623,569 |
| 合 計 | \$ - | \$ 11,700,420 |

(6) 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。

(7) 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12月31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。

(8) 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12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。
- C. 民國101年度以每股7元購入144,278股，計\$1,009,946。

(9) 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。

(10) 翔豐興業股份有限公司

- A. 該公司已於民國100年11月2日辦理解散清算，截至民國101年12月31日止尚未清算完結。

- B. 該公司於民國100年12月23日進行賸餘財產分派，並於民國100年度本公司收取退回股款現金為\$10,715,079。
- C. 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。

(11)元豐興業股份有限公司

- A. 該公司已於民國100年11月2日辦理解散清算，並於民國101年7月18日清算完結。
- B. 該公司於民國100年12月23日進行賸餘財產分派，本公司收取退回股款現金為\$821,089。

(12)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12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 | 92,301,181 | 25,846,824 | 16,245 | 66,438,112 |
| 機器設備 | 6,932,453 | 3,973,272 | - | 2,959,181 |
| 運輸設備 | 5,713,977 | 3,217,958 | - | 2,496,019 |
| 辦公設備 | 26,795,202 | 24,268,447 | - | 2,526,755 |
| 出租資產-土地 | 566,383,772 | - | - | 566,383,772 |
| 出租資產-房屋及建築 | 249,676,571 | 81,681,514 | - | 167,995,057 |
| 其他設備 | 2,720,015 | 2,224,530 | - | 495,485 |
| 未完工程 | 1,271,829,270 | - | - | 1,271,829,270 |
| 預付設備款 | 519,615 | - | - | 519,615 |
| 合 計 | \$ 2,488,149,799 | \$ 141,212,545 | \$ 16,245 | \$ 2,346,921,009 |

(2) 民國100年12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 | 23,249,579 | 16,245 | 65,123,697 |
| 機器設備 | 245,057 | 245,057 | - | - |
| 運輸設備 | 4,491,929 | 2,415,569 | - | 2,076,360 |
| 辦公設備 | 26,961,763 | 24,009,025 | - | 2,952,738 |
| 出租資產-土地 | 566,383,772 | - | - | 566,383,772 |
| 出租資產-房屋及建築 | 249,736,471 | 76,117,400 | - | 173,619,071 |
| 其他設備 | 2,984,481 | 2,891,145 | - | 93,336 |
| 未完工程 | 1,260,084,364 | - | - | 1,260,084,364 |
| 合 計 | \$ 2,464,555,101 | \$ 128,927,775 | \$ 16,245 | \$ 2,335,611,081 |

(3) 民國101年及100年度利息資本化金額均為0。

(4) 固定資產抵質押情形請參閱附註(六)。

(5) 資產投保情形

| 保 險 標 的 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 | 備 註 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----|
| 機器設備 | \$ 14,810,000 | \$ 2,810,000 | 火 險 |
| 房屋建築及辦公設備 | 336,070,000 | 337,560,000 | 火 險 |
| 合 計 | \$ 350,880,000 | \$ 340,370,000 | |

民國101年及100年度運輸設備均已投保全險、意外險及第三人責任險。

(6) 資產減損評估請參閱附註(四)之27說明。

11. 其他資產

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | \$ 31,524,280 | \$ 62,952,840 |
| 未攤銷費用 | 1,965,080 | 1,616,020 |
| 催收款項 | 83,118,870 | 83,137,884 |
| 減：備抵呆帳 | (83,118,870) | (83,137,884) |
| 淨遞延所得稅資產－非流動 | 78,839,246 | 78,839,246 |
| 待處分資產 | 530,606 | 707,834 |
| 受限制資產－預收房地款(註) | 272,531,974 | - |
| 受限制資產－定存質押 | 31,595,944 | - |
| 其他資產－其他 | 1,593,816 | 1,593,816 |
| 合 計 | \$ 418,580,946 | \$ 145,709,756 |

註：本公司出售之預售屋，依預售屋房地買賣契約，買方需將價金(包括訂金、簽約款、開工款、各期應付自備款，但不含交屋款)存入台灣土地銀行之履約保證專戶。

12. 短期借款

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 擔保借款 | \$ 184,311,060 | \$ 309,049,047 |
| 利率區間 | 1.09%~2.05% | 1.05%~1.86% |

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(六)。

13. 應付短期票券淨額

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應付商業本票 | \$ 50,000,000 | \$ 50,000,000 |
| 減：折價 | - | (43,276) |
| 淨 額 | \$ 50,000,000 | \$ 49,956,724 |
| 利率區間 | 0.90%~1.15% | 0.53%~0.81% |

本公司提供資產作為上述發行商業本票之抵押品，請參閱附註(六)。

14. 應付費用

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 4,996,846 | \$ 5,732,270 |
| 應付勞健保費 | 755,862 | 1,006,208 |
| 應付利息 | 118,836 | 4,369,434 |
| 其他應付費用 | 6,324,029 | 2,069,009 |
| 合 計 | \$ 12,195,573 | \$ 13,176,921 |

15. 預收款項

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 預收貨款 | \$ 2,090,056 | \$ 262,759 |
| 預收房地款 | 595,656,251 | 555,579,075 |
| 預收租金 | 196,733 | 168,075 |
| 合 計 | \$ 597,943,040 | \$ 556,009,909 |

16. 長期借款

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 擔保借款 | \$ 320,000,000 | \$ 550,000,000 |
| 利率區間 | 1.824%~2.058% | 1.745%~2.14% |

子公司提供資產作為上述長期借款之抵押品，請參閱附註(六)。

17. 其他長期負債

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應付商業本票 | \$ 400,000,000 | \$ 355,000,000 |
| 減：折價 | (196,444) | (298,388) |
| 合 計 | \$ 399,803,556 | \$ 354,701,612 |
| 利率區間 | 0.83%~0.90% | 0.83%~1.05% |

(1) 本公司於民國101年及100年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(六)。

18. 其他負債

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 存入保證金 | \$ 16,193,871 | \$ 15,912,143 |
| 應計退休金負債 | 25,088,261 | 51,231,333 |
| 其他 | 14,202,763 | - |
| 合 計 | \$ 55,484,895 | \$ 67,143,476 |

19. 應計退休金負債

(1) 本公司依「財務會計準則第十八號－退休金會計處理準則」之規定完成精算，民國101年及100年度之淨退休金成本組成項目如下：

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|------------|--------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 663,944 | \$ 822,174 |
| 利息成本 | 1,687,780 | 1,670,922 |
| 退休基金資產實際報酬 | (396,585) | (248,885) |
| 退休基金資產損失 | - | (158,952) |
| 攤銷數 | 2,410,101 | 1,785,845 |
| 縮減或清償利益 | 4,189,810 | - |
| 淨退休金成本 | \$ 8,555,050 | \$ 3,871,104 |

本公司根據精算師報告，民國101年及100年12月31日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 11,866,091 | \$ 44,513,260 |
| 非既得給付義務 | 22,911,158 | 26,711,871 |
| 累積給付義務 | 34,777,249 | 71,225,131 |
| 未來薪資增加之影響數 | 8,949,362 | 14,237,550 |
| 預計給付義務 | 43,726,611 | 85,462,681 |
| 退休基金資產公平價值 | (9,688,988) | (19,993,798) |
| 提撥狀況 | 34,037,623 | 65,468,883 |
| 退休金(損)益未攤銷餘額 | (13,676,129) | (42,287,682) |
| 補列之應計退休金負債 | 4,726,767 | 28,050,132 |
| 應計退休金負債 | \$ 25,088,261 | \$ 51,231,333 |
| 遞延退休金成本 | \$ - | \$ - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | \$ 4,726,767 | \$ 28,050,132 |

截至民國101年及100年12月31日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為\$13,739,500及\$50,946,130。

計算退休金給付義務及退休基金資產預期報酬率之假設：

| | 101年度 | 100年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

本公司截至民國101年及100年12月31日止，專戶儲存於台灣銀行信託部之退休準備金分別為\$9,688,988及\$19,993,798。

- (2) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，採確定提撥制。民國101年及100年度本公司及子公司依該條例而提撥認列之淨退休金成本分別為\$2,464,599及\$2,080,711。

20. 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 |

21. 資本公積

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 庫藏股票交易 | \$ 147,198,012 | \$ 147,198,012 |
| 長期投資 | 860,540,334 | 860,983,137 |
| 其他 | 5,387,529 | 5,387,529 |
| 合 計 | \$ 1,013,125,875 | \$ 1,013,568,678 |

依公司法規定，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，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以撥充資本，其每年撥充資本之合計金額以實收資本額一定比率為限。另依據民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

22. 未分配盈餘

(1) 本公司每年度決算，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) 本公司及子公司民國101年及100年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為\$54,016,061及\$11,309,230。

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6月28日股東會決議通過民國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。

- (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。

23. 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12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|
| 捷豐投資(股)公司 | 5,247,138 股 | 5,247,138 股 |
| 廣基建設(股)公司 | 4,805,150 股 | 4,805,150 股 |
| 寶豐資產管理(股)公司 | 18,153,702 股 | 18,153,702 股 |
| 合 計 | 28,205,990 股 | 28,205,990 股 |

- (2) 民國101年及100年12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12月31日各子公司持有本公司股票之市價分別為\$489,373,926及\$296,162,895。
- (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。

24. 營利事業所得稅

- (1) 本公司、寶豐公司及捷豐公司分別於民國99年、98年、99年度(含)以前之營利事業所得稅結算均已奉稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 本公司、寶豐公司及捷豐公司民國100年、99及100年及100年度之營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。
- (3) 本公司及子公司所得稅費用(利益)及應付所得稅彙總列示如下：

| 公司名稱 | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|------|---------------|---------------|------------|------------|
| | 所得稅費用(利益) | 應付所得稅 | 所得稅費用(利益) | 應付所得稅 |
| 本公司 | \$ 21,788,468 | \$ 21,734,653 | \$ 986,983 | \$ 985,350 |
| 捷豐公司 | 765 | - | (69,012) | - |
| 廣福公司 | (1,665) | - | - | - |
| 合 計 | \$ 21,787,568 | \$ 21,734,653 | \$ 917,971 | \$ 985,350 |

(4) 本公司及子公司遞延所得稅資產及負債彙總列示如下：

A. 民國101年12月31日

| 公司名稱 | 遞延所得稅資產(淨額) | | 遞延所得稅負債 | |
|--------|-------------|---------------|----------|-------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 本公司 | \$ - | \$ 78,839,246 | \$52,384 | \$ - |
| 寶豐公司 | - | - | - | - |
| 捷豐公司 | - | - | - | - |
| 廣豐海外公司 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ - | \$ 78,839,246 | \$52,384 | \$ - |

B. 民國100年12月31日

| 公司名稱 | 遞延所得稅資產(淨額) | | 遞延所得稅負債 | |
|--------|-------------|---------------|---------|-------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 本公司 | \$ - | \$ 78,839,246 | \$ - | \$ - |
| 寶豐公司 | - | - | - | - |
| 捷豐公司 | 49 | - | - | - |
| 廣豐海外公司 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ 49 | \$ 78,839,246 | \$ - | \$ - |

(5) 兩稅合一

| | | |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | 101年12月31日 \$ 3,418,385 | 100年12月31日 \$ 1,115,846 |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 101年度(預計) 1.82% | 100年度(實際) 0.84% |

(6) 未分配盈餘

| | | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 民國86年度(含)以前餘額 | 101年12月31日 \$ - | 100年12月31日 \$ - |
| 民國87年度(含)以後餘額 | 1,382,306,157 | 249,687,064 |
| 合 計 | \$ 1,382,306,157 | \$ 249,687,064 |

25. 基本每股盈餘

| | 101年度 | 100年度 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 合併總淨利(A) | \$1,071,127,345 | \$ 240,491,419 |
| 減：歸屬於少數股權之淨利(B) | 5,968,544 | (346,979) |
| 屬於母公司普通股股東之淨利(C) | \$1,077,095,889 | \$ 240,144,440 |
| 加權平均流通在外股數(D) | 356,642,408 | 356,642,408 |
| 普通股基本每股盈餘： | | |
| 合併每股盈餘(A/D) | \$ 3.00 | \$ 0.67 |
| 減：歸屬於少數股權之每股盈餘(B/D) | 0.02 | - |
| 屬於母公司普通股股東之每股盈餘(C/D) | \$ 3.02 | \$ 0.67 |

26. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 101 年 度 | | | 100 年 度 | | |
|------------|-------------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 168,417,520 | \$ 168,417,520 | \$ - | \$ 62,584,760 | \$ 62,584,760 |
| 勞健保費用 | - | 5,605,080 | 5,605,080 | - | 4,743,857 | 4,743,857 |
| 退休金費用 | - | 11,019,649 | 11,019,649 | - | 5,951,815 | 5,951,815 |
| 其他用人費用 | - | 1,662,538 | 1,662,538 | - | 1,776,827 | 1,776,827 |
| 折舊費用 | 5,629,220 | 4,162,129 | 9,791,349 | 5,650,044 | 4,257,607 | 9,907,651 |
| 攤銷費用 | - | 1,159,895 | 1,159,895 | - | 683,757 | 683,757 |

27. 減損

本公司自民國94年起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。民國101年及100年度經本公司評估結果，並無資產減損情形。

28. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 101年12月31日 | | | 100年12月31日 | | |
|-------------------------|--------------|----------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 7,130,993 | \$ 29.04 | \$ 207,305,939 | \$ 5,394,583 | \$ 30.287 | \$ 163,386,534 |
| 港幣 | 5,911,523 | 3.747 | 19,747,200 | 4,271,957 | 3.897 | 16,645,811 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 2,000,190 | 29.04 | 58,085,517 | 2,000,190 | 30.275 | 60,555,752 |
| <u>採權益法之 長期股權投資</u> | | | | | | |
| 港幣 | 406,030,744 | 3.747 | 1,521,397,196 | 304,194,244 | 3.897 | 1,185,444,967 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 763,527 | 29.04 | 22,408,994 | 2,688,333 | 30.151 | 81,056,839 |
| 港幣 | - | 3.747 | - | 938,641 | 3.899 | 3,659,763 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | - | 29.04 | - | 3,998 | 30.275 | 121,043 |

(五) 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) | 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 |
| 國維貿易(股)公司(國維) | 對子公司採權益法評價之公司 |

註1：正在辦理清算。

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 度 | | 100 年 度 | |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% |
| 廣 福 | \$ - | - | \$ 28,672,117 | 3.58 |
| 國 維 | 1,954,744 | 0.11 | - | - |
| 合 計 | \$ 1,954,744 | 0.11 | \$ 28,672,117 | 3.58 |

註：銷貨條件與一般客戶相同。

(2) 進貨

| 關係人名稱 | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% |
| 廣 福 | \$ - | - | \$ 20,492,869 | 15.57 |
| 翔 豐 | - | - | 1,539,934 | 1.17 |
| 國 維 | 1,188,030 | 0.75 | - | - |
| 合 計 | \$ 1,188,030 | 0.75 | \$ 22,032,803 | 16.74 |

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 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 應收票據 | 國 維 | \$ 158,086 | 1.13 | \$ - | - |
| 應收帳款 | 廣 福 | \$ - | - | \$ 7,141,562 | 20.16 |
| | 國 維 | 236,217 | 0.66 | - | - |
| | 合 計 | \$ 236,217 | 0.66 | \$ 7,141,562 | 20.16 |
| 其他應收款 | FULCREST | \$ 130,548 | 2.95 | \$ 179,666 | 5.75 |
| | 翔 豐 | 123,533 | 2.80 | 129,982 | 4.16 |
| | 元 豐 | - | - | 370 | - |
| | 國 維 | 3,972,339 | 89.91 | - | - |
| | 合 計 | \$ 4,226,420 | 95.66 | \$ 310,018 | 9.91 |
| 應付票據 | 國 維 | \$ 748,290 | 1.74 | \$ - | - |
| 應付帳款 | 廣 福 | \$ - | - | \$ 10,813,784 | 46.59 |
| | 國 維 | 382,181 | 2.41 | - | - |
| | 合 計 | \$ 382,181 | 2.41 | \$ 10,813,784 | 46.59 |
| 其他應付款 | 廣 福 | \$ - | - | \$ 415,611 | 1.60 |
| | 國 維 | 59,573 | 0.10 | - | - |
| | 合 計 | \$ 59,573 | 0.10 | \$ 415,611 | 1.60 |

(4) 資金融通情形：無。

(5) 財產交易情形

A. 出租辦公室予關係人

| 關係人名稱 | 出租地點 | 租金收入 | |
|-------|---------------------|-----------|-----------|
| | | 101 年度 | 100 年度 |
| 廣 基 | 台北市敦化南路 1 段 2 號 5 樓 | \$571,429 | \$571,429 |
| 元 豐 | 台北市敦化南路 1 段 2 號 5 樓 | - | 36,000 |
| 合 計 | | \$571,429 | \$607,429 |

以上租金之決定方式及收(付)款方式與一般租賃交易相同。

(6) 其他

| 項 目 | 關係人名稱 | 101 年度 | 100 年度 |
|----------|-------|------------|---------------|
| | | 金 額 | 金 額 |
| 其他收入 | 廣 福 | \$ - | \$ 140,054 |
| | 國 維 | 278,532 | - |
| | 合 計 | \$ 278,532 | \$ 140,054 |
| 攤銷費用－權利金 | 翔 豐 | \$ - | \$ 10,000,000 |

(7) 管理階層薪酬

本公司及子公司依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額，相關資訊如下：

| | 單位：仟元 | |
|----------|-----------|-----------|
| | 101 年度 | 100 年度 |
| 薪資及獎金 | \$ 70,406 | \$ 9,675 |
| 盈餘分配之酬勞 | - | 1,677 |
| 盈餘分配之紅利 | - | 4,500 |
| 董事業務執行費用 | - | - |
| 合 計 | \$ 70,406 | \$ 15,852 |

民國101年及100年度之薪酬資相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報內容。

(六)抵質押之資產

1. 民國101年12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 | \$ 299,385,733 | 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 | 179,722,678 | 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 | 164,292,663 | 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 | 416,553,066 | 第一順位 |
| 桃園工商綜合區土地 | 台北富邦銀行 | 534,000,000 | 1,271,829,270 | 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 |
| 桃園八德市明智段 24 號 | 大慶票券金融(股)公司 | 240,000,000 | 264,988,122 | 第一順位 |
| 桃園八德市明智段 30 號 | 兆豐票券金融(股)公司 | 1,908,000,000 | 591,499,186 | 第一順位 |
| 桃園八德市明智段 27 號 | 彰化銀行 | 1,032,000,000 | 684,152,387 | 第一順位 |
| 合計 | | \$ 4,897,200,000 | \$ 4,189,077,525 | 第一順位 |

2. 民國100年12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 | \$ 301,155,733 | 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 | 180,281,854 | 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 | 164,880,411 | 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 | 420,707,514 | 第一順位 |
| 桃園工商綜合區土地 | 台北富邦銀行 | 600,000,000 | 1,259,564,198 | 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 4 戶 | 華泰銀行 | 3,580,000 | 6,658,266 | 第一順位 |
| 桃園八德市明智段 30 號 | 土地銀行 | 420,000,000 | 467,685,374 | 第一順位 |
| 桃園八德市明智段 27 號 | 彰化銀行 | 1,032,000,000 | 449,558,439 | 第一順位 |
| 合計 | | \$ 3,253,180,000 | \$ 3,641,580,218 | 第一順位 |

3.

| 項 目 | 質押機構 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------|-----------------|-----------------|
| 交易目的金融資產—流動 | | | |
| 合作金庫 | 大慶票券 | \$ - | \$ 24,404,380 |
| 中國人壽 | 香港德意志銀行 | 61,608,817 | 48,612,813 |
| 華 航 | 大慶票券 | 12,000,000 | 13,200,000 |
| A50 中國基金 | 香港德意志銀行 | 50,706,520 | 48,933,922 |
| 中國石油 | 香港德意志銀行 | 9,872,243 | 18,832,564 |
| 阿里巴巴 | 香港德意志銀行 | - | 1,047,783 |
| 聯邦製藥 | 香港德意志銀行 | - | 3,482,230 |
| 滬深 300 | 香港德意志銀行 | 16,464,983 | - |
| FERIS | 香港摩根銀行 | 561 | - |
| 南方 A50 | 香港摩根銀行 | 36,076,854 | - |
| 受限制資產—一定存質押 | | 31,595,944 | - |
| 合計 | | \$ 186,729,978 | \$ 158,513,062 |

(七)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12月31日 | 100年12月31日 |
|-------|--------------|----------------|
| 工程保證票 | \$ - | \$ 142,267,886 |
| 貨款保證票 | 2,860,172 | 2,960,172 |
| 合 計 | \$ 2,860,172 | \$ 145,228,058 |

2. 截至民國101年及100年12月31日止，本公司及子公司已開出但尚未使用之信用狀餘額分別為USD426,685.65及USD192,146.53。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其他

金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

單位：仟元

| | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 577,786 | \$ 577,786 | \$ 559,905 | \$ 559,905 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 305,541 | 305,541 | 217,696 | 217,696 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 123,717 | 123,717 | 126,187 | 126,187 |
| 存出保證金 | 31,524 | 31,524 | 62,953 | 62,953 |
| 負 債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 385,954 | 385,954 | 446,622 | 446,622 |
| 長期負債 | 719,804 | 719,804 | 904,702 | 904,702 |
| 存入保證金 | 16,194 | 16,194 | 15,912 | 15,912 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 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。
3. 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

| 非衍生性金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評估方法估計之金額 | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 101年12月31日 | 100年12月31日 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 577,786 | \$ 559,905 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 305,541 | 217,696 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | - | 123,187 | 126,187 |
| 存出保證金 | - | - | 31,524 | 62,953 |
| 負 債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | - | - | 446,622 | 446,665 |
| 長期負債 | - | - | 719,804 | 904,702 |
| 存入保證金 | - | - | 16,194 | 15,912 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 無 | | | | |

- (1) 本公司及子公司於民國101年及100年度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24,284仟元及(89,940)仟元。
- (2) 本公司及子公司民國101年及100年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為753,728仟元及0元，金融負債分別為954,115仟元及1,263,708仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為514,179仟元及483,361仟元。
- (3) 本公司及子公司民國101年及100年度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7,000仟元及1,544仟元，利息費用總額分別為7,230仟元及7,045仟元。

(4) 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12月31日分別約為429,258仟元及343,983仟元，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。

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊及 2. 轉投資事業相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。(合併公司間之相互背書保證業已於合併財務報表中銷除)

(3) 期末持有有價證券情形

單位：仟股、仟單位、仟元

| 持有之 公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 | |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比率% | 市價或淨值 | | |
| 本公司 及子公 司 | 股票 | 華航 | — | 交易目的金融資產—流動 | 2,289 | \$ 27,466 | — | \$ 27,466 | |
| | FB 上證 | — | 交易目的金融資產—流動 | 2,670 | 53,774 | — | 53,774 | | |
| | 寶滬深 | — | 交易目的金融資產—流動 | 1,221 | 17,961 | — | 17,961 | | |
| | 中國人壽 | — | 交易目的金融資產—流動 | 50 | 4,740 | — | 4,740 | | |
| | 滬深 300 | — | 交易目的金融資產—流動 | 150 | 16,465 | — | 16,465 | | |
| | 南方 A50 | — | 交易目的金融資產—流動 | 900 | 36,077 | — | 36,077 | | |
| | 中國石油 | — | 交易目的金融資產—流動 | 240 | 9,872 | — | 9,872 | | |
| | 滬深 300ETF | — | 交易目的金融資產—流動 | 30 | 3,294 | — | 3,294 | | |
| | 基金 | A50 中國指數 ETF | — | 交易目的金融資產—流動 | 1,873 | 78,162 | — | 78,162 | |
| | 中國人壽-H 股 | — | 交易目的金融資產—流動 | 600 | 56,869 | — | 56,869 | | |
| | FSIT(原 Stratus Media Group Inc.) | — | 交易目的金融資產—流動 | — | 1 | — | 1 | | |
| | 全球高股息 | — | 交易目的金融資產—流動 | 100 | 860 | — | 860 | | |
| | HOETRON(特別股) | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | — | — | — | | |
| | 台灣期貨交易所 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,248 | 58,086 | — | 58,086 | | |
| | G. C. T. C. | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,000 | — | — | — | | |
| | 信華毛紡 | 該公司部份董事與本公司之 董事相同 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,372 | 45,295 | 15.16 | 27,320 | | |
| | 聯安健康事業 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 401 | 4,008 | 3.27 | 4,242 | | |
| | ASC-CHARWIE COMPANY | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 922 | 16,000 | 8.00 | 6,946 | | |
| | SMART MIND | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 11 | 328 | 10.66 | — | | |
| | 廣基 | 子公司 | 以權益法之長期股權投資 | 14,992 | 33,351 | 99.07 | 33,351 | | |
| 振豐 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,861 | 3,692 | 9.40 | 3,692 | | | |
| FULCREST | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,716 | 1,386,930 | 49.09 | 1,386,930 | | | |
| 大中華 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,390 | 134,467 | 3.59 | 187,263 | | | |

- (4) 累積買進或賣出同一有價證之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
- (9) 投資衍生性金融商品之相關資訊：詳附註(十)。
- (10) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股、仟元

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 |
|------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|---------|-------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率% | 帳面金額 | | |
| 本公司 | 廣基 | 台北市敦化南路一段2號5樓 | 建設業 | \$117,595 | \$116,585 | 14,992 | 99.07 | \$ 33,351 | \$ - | \$ - |
| 本公司及 廣海 | 大中華 | 香港 | 船運業務、貿易業務及對 香港、中國之物業投資 | USD 8,771 | USD 8,771 | 9,390 | 3.59 | 134,467 | 1,112,776 | 39,950 |
| 廣海 | FULCREST | 英屬維京群島 | 一般投資業 | USD 9,974 | USD 9,974 | 2,716 | 49.09 | 1,386,930 | 588,240 | 288,767 |
| 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 | - | - | - |

2. 轉投資事業相關資訊

3. 大陸投資資訊：無。

4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

(1) 民國101年度

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 | \$6,857 | 依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。 | 0.37% |
| | | | 捷豐公司 | 母子公司 | 租金收入 | 60 |
| | 廣福公司 | 母子公司 | 銷貨收入 | 17,846 | 與一般客戶相同 | 0.95% |
| | | | 進貨 | 16,242 | 與一般廠商相同 | 0.87% |
| | | | 應收票據 | 420 | | — |
| | | | 應收帳款 | 10,250 | | 0.12% |
| | | | 其他應收款 | 32 | | — |
| | | | 應付帳款 | 700 | | 0.01% |
| | | | 其他應付款 | 210 | | — |
| | | | 租金收入 | 368 | 依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。 | 0.02% |
| 其他收入 | 2,917 | | 0.16% | | | |
| 推銷-佣金 | 1,366 | | 0.07% | | | |

(2) 民國100年度

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 | \$4,082 | 依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。 | 0.51% |
| | | | 銷貨收入 | 7 | 銷貨交易條件與一般廠商相同。 | — |
| | 捷豐公司 | 母子公司 | 租金收入 | 60 | 依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。 | 0.01% |
| | 廣海公司 | 母子公司 | 其他應付款 | 13,458 | 係代收款項。 | 0.17% |
| 應付票據 | | | 25 | — | — | |

(十二)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：各式紡紗、織布、不織布、印染、成衣服飾、鞋帽批發及零售業。

1. 民國101年度

單位：新台幣仟元

| | 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 | 68,204 | 106,663 | - | 1,523,460 | 27,422 | 44,966 | 76,542 | - | 1,847,257 |
| 部門間收入 | 17,478 | 7,285 | - | - | - | - | 16,241 | (41,004) | - |
| 利息收入 | - | - | 14 | 6,338 | 461 | 14 | 173 | - | 7,000 |
| 兌換利益 | - | - | 511 | - | 216 | 1 | 1,103 | - | 1,831 |
| 投資收益 | - | - | 1,247 | - | 10,375 | - | - | - | 11,622 |
| 採權益法認列之投資收益 | - | - | 1,160,514 | - | 291,772 | - | - | (1,123,569) | 328,717 |
| 金融資產評價利益 | - | - | 2,503 | 124,380 | 32,590 | - | - | (135,188) | 24,285 |
| 收入合計 | 85,682 | 113,948 | 1,164,789 | 1,654,178 | 362,836 | 44,981 | 94,059 | (1,299,761) | 2,220,712 |
| 利息費用 | - | - | 6,014 | 2 | 736 | 57 | 421 | - | 7,230 |
| 折舊與攤銷 | 584 | 279 | 2,710 | 929 | - | - | 820 | - | 5,322 |
| 投資損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採權益法認列之投資損失 | - | - | - | 20 | - | - | - | (20) | - |
| 兌換損失 | - | - | 240 | - | 19 | - | 207 | (466) | - |
| 金融資產評價損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他重大非現金項目 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | - | 445,129 | 445,129 |
| 部門損益 | (26,944) | 17,189 | (61,269) | 749,854 | (7,979) | 8,080 | (26,630) | (13,104) | 639,197 |
| 資產 | | | | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 5,676,368 | 80 | 1,397,541 | - | - | (5,515,549) | 1,558,440 |
| 非流動資產資本支出 | - | - | 402 | 1,223 | - | - | - | - | 1,625 |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 部門資產 | 89,951 | 859,242 | 6,066,253 | 5,447,269 | 1,656,941 | 194,470 | 163,189 | (6,010,771) | 8,466,544 |
| 負債 | | | | | | | | | |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 部門負債 | 2,067 | 8,029 | 587,785 | 1,352,772 | 65,682 | 12,123 | 72,750 | (22,425) | 2,078,783 |

註：1. 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)

2. 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)

3. 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)

4. 重大未分配金額應單獨列示

2. 民國100年度

單位：新台幣仟元

| | 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 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|----------------|
| 來自外部客戶收入 | 146,976 | 36,172 | - | 617,010 | - | - | - | 800,158 |
| 部門間收入 | 7 | 4,143 | - | - | - | - | (4,150) | - |
| 利息收入 | - | - | 16 | 1,357 | 76 | 95 | - | 1,544 |
| 兌換利益 | - | - | 604 | - | 784 | 38 | - | 1,426 |
| 投資收益 | - | - | 1,190 | - | 8,277 | 1,968 | - | 11,435 |
| 採權益法認列之投資收益 | - | - | 305,536 | - | 59,100 | - | (291,595) | 73,041 |
| 金融資產評價利益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 收入合計 | 146,983 | 40,315 | 307,346 | 618,367 | 68,237 | 2,101 | (295,745) | 887,604 |
| 利息費用 | - | - | 5,766 | 438 | 732 | 109 | - | 7,045 |
| 折舊與攤銷 | 624 | 773 | 2,671 | 873 | - | - | - | 4,941 |
| 投資損失 | - | - | 62 | - | 1,056 | - | - | 1,118 |
| 採權益法認列之投資損失 | - | - | 2,429 | - | - | - | - | 2,429 |
| 兌換損失 | - | - | 476 | - | 19 | 327 | - | 822 |
| 金融資產評價損失 | - | - | 3,007 | 78,228 | 50,587 | 42,981 | (84,863) | 89,940 |
| 其他重大非現金項目 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | 207,181 | 207,181 |
| 部門損益 | (25,034) | 8,290 | (37,179) | 191,937 | (540) | (1,892) | (918) | 134,664 |
| 資產 | | | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 4,608,298 | - | 1,098,699 | - | (4,472,916) | 1,234,081 |
| 非流動資產資本支出 | - | - | 1,711 | 1,389 | - | - | - | 3,100 |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 部門資產 | 89,951 | 859,242 | 5,121,230 | 4,904,480 | 1,332,833 | 157,392 | (4,825,149) | 7,639,979 |
| 負債 | | | | | | | | |
| 未分配金額 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 部門負債 | 23,926 | 13,982 | 715,473 | 1,570,021 | 68,744 | 21,815 | (64,714) | 2,349,247 |

- 註：1. 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)
 2. 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)
 3. 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)
 4. 重大未分配金額應單獨列示

(十三)事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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 | 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 | 已完成 |
| D. 進行第二階段之員工內部訓練 | 人事部門 | 已完成 |
| 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

| 我國一般公認會計原則 項 目 | 金 額 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 金 額 | 國際財務報導準則 項 目 |
|-------------------|--------------|----------------|------------|--------------|-------------------|
| | | 認列及衡量差異 | 表達差異 | | |
| 流動負債： | \$ 1,003,689 | \$ - | \$ - | \$ 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 | 應付短期票券 |
| 應付票據 | 24,364 | | | 24,364 | 應付票據 |
| 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

1. 負債準備

2. 退休金會計處理

3. 所得稅之會計處理

4. 庫藏股交易

差異說明

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。

1. 最低退休金負債之補列

依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 FRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。

2. 精算損益

我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。

3. 本集團依上述規定，使應計退休金負債增加 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。

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。

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 495,182 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12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
 一〇一年十二月三十一日
 (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： | \$ 4,096,248 | \$ - | \$ - | \$ 4,096,248 | 流動資產： |
| 現金及約當現金 | 523,559 | | | 523,559 | 現金及約當現金 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 305,541 | | | 305,541 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 |
| 應收票據淨額 | 13,783 | | | 13,783 | 應收票據 |
| 應收票據-關係人淨額 | 158 | | | 158 | 應收票據-關係人淨額 |
| 應收帳款淨額 | 35,632 | | | 35,632 | 應收帳款 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 236 | | | 236 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款 | 192 | | | 192 | 其他應收款 |
| 其他應收款-關係人 | 4,226 | | | 4,226 | 其他應收款-關係人 |
| 存貨淨額 | 2,709,703 | | | 2,709,703 | 存貨 |
| 其他流動資產-其他 | 503,218 | | | 503,218 | 其他流動資產-其他 |
| 非流動資產： | 4,449,135 | (71,170) | - | 4,337,965 | 非流動資產： |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 123,717 | | | 123,717 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| 採權益法之長期股權投資 | 1,558,440 | | | 1,558,440 | 採用權益法之投資 |
| 固定資產 | 2,346,921 | | (1,272,349) | 1,074,572 | 不動產、廠房及設備 |
| 無形資產 | 1,476 | | | 1,476 | 無形資產 |
| 遞延所得稅資產 | 78,839 | (71,170) | | 7,669 | 遞延所得稅資產 |
| | | | 1,272,349 | 1,272,349 | 預付設備款 |
| 存出保證金 | 31,524 | | | 31,524 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 1,965 | | | 1,965 | 遞延費用 |
| 其他資產-其他 | 306,253 | | | 306,253 | 其他非流動資產-其他 |
| 資產總計 | \$ 8,545,383 | (\$ 71,170) | \$ - | \$ 8,474,213 | 資產總計 |

單位：新台幣仟元

| 我國一般公認會計原則 項 目 | 金 額 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 金 額 | 國際財務報導準則 項 目 |
|-------------------|--------------|----------------|------------|--------------|-------------------|
| | | 認列及衡量差異 | 表達差異 | | |
| 流動負債： | \$ 987,730 | \$ - | \$ - | \$ 987,730 | 流動負債： |
| 短期借款 | 184,311 | | | 184,311 | 短期借款 |
| 應付短期票券 | 50,000 | | | 50,000 | 應付短期票券 |
| 應付票據 | 42,224 | | | 42,224 | 應付票據 |
| 應付票據-關係人 | 748 | | | 748 | 應付票據-關係人 |
| 應付帳款 | 15,461 | | | 15,461 | 應付帳款 |
| 應付帳款-關係人 | 382 | | | 382 | 應付帳款-關係人 |
| 應付所得稅 | 21,735 | | (21,735) | - | |
| | | | 21,735 | 21,735 | 當期所得稅負債 |
| | | 1,814 | | 1,814 | 負債準備-流動 |
| 應付費用 | 12,196 | | (12,196) | - | |
| 其他應付款 | 58,837 | (1,814) | 12,196 | 69,219 | 其他應付款 |
| 其他應付款-關係人 | 60 | | | 60 | 其他應付款-關係人 |
| 預收款項 | 597,943 | | | 597,943 | 預收款項 |
| 其他流動負債 | 3,833 | | | 3,833 | 其他流動負債-其他 |
| 非流動負債： | 1,116,194 | 11,978 | - | 1,128,172 | 非流動負債： |
| 長期借款 | 719,804 | | | 719,804 | 長期借款 |
| 其他長期負債 | 340,905 | | (340,905) | - | 其他長期負債 |
| 土地增值稅準備 | - | | 340,905 | 340,905 | |
| 遞延所得稅負債 | 25,088 | 11,978 | | 37,066 | 遞延所得稅負債 |
| 應計退休金負債 | 16,194 | | | 16,194 | 應計退休金負債 |
| 存入保證金 | 14,203 | | | 14,203 | 存入保證金 |
| 負債總計 | 2,103,924 | 11,978 | - | 2,115,902 | 負債總計 |
| 歸屬母公司業主之權益 | 6,417,564 | (83,148) | - | 6,334,416 | 歸屬母公司業主之權益 |
| 股本 | 3,848,484 | | | 3,848,484 | 股本 |
| 資本公積 | 1,013,126 | 147,732 | | 1,160,858 | 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 | 1,382,306 | 150,140 | | 1,567,742 | 未分配盈餘 |
| 股東權益其他調整項目 | 212,252 | 102,189 | - | 291,118 | 其他權益 |
| 累積換算調整數 | 291,118 | | | 291,118 | 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 | (4,727) | 4,727 | | - | |
| 金融商品之未實現損益 | (74,139) | 78,139 | | - | 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 | 23,895 | | | 23,895 | 非控制股權 |
| 權益總計 | 6,441,459 | (83,148) | - | 6,358,311 | 權益總計 |
| 負債及權益總計 | \$ 8,545,383 | (\$ 71,170) | \$ - | \$ 8,494,213 | 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 12 月 31 日調整增加負債準備 1,814 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 12 月 31 日應計退休金負債增加 11,978 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 4,304 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 12 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 12 月 31 日庫藏股增加 495,182 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年度損益調節表：

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 我國一般公認會計原則 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 | | |
| 營業收入 | \$ 1,847,258 | \$ - | \$ - | \$ 1,847,258 | 營業收入 |
| 營業成本 | (919,100) | - | - | (919,100) | 營業成本 |
| 營業毛利 | 928,158 | - | - | 928,158 | 營業毛利 |
| 營業費用 | | | | | 營業費用 |
| 推銷費用 | (118,880) | 1,873 | - | (117,007) | 推銷費用 |
| 管理費用 | (154,261) | 2,431 | - | (151,830) | 管理費用 |
| | (273,141) | 4,304 | - | (268,837) | |
| 營業利益 | 655,017 | 4,304 | - | 659,321 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | | | | | 營業外收入及支出 |
| 利息收入 | 7,000 | - | - | 7,000 | 利息收入 |
| 權益法認列之投資收益 | 328,717 | - | - | 328,717 | 權益法認列之投資收益 |
| 股利收入 | 11,622 | - | - | 11,622 | 股利收入 |
| 兌換利益 | 1,365 | - | - | 1,365 | 外幣兌換利益 |
| 金融資產評價利益淨額 | 24,284 | - | - | 24,284 | 其他利益及支出 |
| 其他收入淨額 | 80,461 | - | - | 80,461 | 其他利益及支出 |
| | 453,449 | - | - | 453,449 | |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 利息費用 | (7,230) | - | - | (7,230) | 財務成本 |
| 財務費用 | (5,122) | - | - | (5,122) | 財務成本 |
| 什項支出 | (3,199) | - | - | (3,199) | 什項支出 |
| | (15,551) | - | - | (15,551) | |
| 稅前淨利 | 1,092,915 | 4,304 | - | 1,097,219 | 稅前淨利 |
| 所得稅費用 | (21,788) | 7,669 | - | (14,119) | 所得稅費用 |
| 本期淨利 | \$ 1,071,127 | \$11,973 | \$ - | \$ 1,083,100 | 本期淨利 |
| 合併淨損益 | \$ 1,077,096 | \$11,973 | | \$ 1,089,069 | |
| 少數股權損益 | (5,969) | | | (5,969) | |
| 合併總損益 | \$ 1,071,127 | \$11,973 | \$ - | \$ 1,083,100 | |

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 12 月 31 日應計退休金負債增加 11,978 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 4,304 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 12 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. 新發布但尚未生效之準則及解釋

國際會計準則第 9 號「金融工具」，業經國際會計準則委員會發布，且經會計基金會翻譯及金管會認可，惟金管會尚未公布生效日，亦不得提前採用。若本集團開始適用該準則，預期會改變合併財務報表金融工具之分類及衡量。