

股票代號：1416

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國 102 年及 101 年第 3 季

廣 豐 實 業 股 份 有 限 公 司

地 址：台北市敦化南路一段 2 號 5 樓

電 話：(02) 2773-0088

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
財務報告目錄

一、封 面	
二、財務報告目錄	
三、會計師核閱報告	
四、合併資產負債表	1
五、合併綜合損益表	2
六、合併權益變動表	3
七、合併現金流量表	4
八、合併財務報表附註	6
(一)公司沿革	6
(二)通過財務報告之日期及程序	6
(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用	6
(四)重要會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	12
(七)關係人交易	34
(八)抵質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	46
1. 重大交易事項相關資訊	46
2. 轉投資事業相關資訊	46
3. 大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	51
(十五)首次採用國際財務報導準則	53

## 廣豐實業股份有限公司及其子公司

### 會計師核閱報告

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102年9月30日與民國101年12月31日、9月30日及1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、民國102年及101年1月1日至9月30日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國102年9月30日與民國101年12月31日、9月30日及1月1日之資產總額分別為新台幣2,079,940仟元、2,014,600仟元、1,870,265仟元及1,490,225仟元，分別占合併資產總額之22.60%、23.77%、21.98%及19.51%，負債總額分別為新台幣502,506仟元、150,555仟元、184,743仟元及90,559仟元，分別占合併負債總額之12.73%、7.23%、8.08%及3.75%，民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為26,872仟元、1,391仟元與42,047仟元、166,276仟元，各佔合併綜合損益總額之(42.64%)、2.32%與(59.62%)及16.80%。

如合併財務報告附註(六)之9所述，廣豐實業股份有限公司及其子公司民國102年及101年9月30日採用權益法之投資分別為1,648,912仟元及1,418,491仟元，暨民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9月30日相關採用權益法認列之綜合損益之份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為3,860仟元、5,392仟元及61,274仟元、163,982仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及被投資公司財務報告暨附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」及國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邱 繼 盛

會計師：王 戊 昌

核准文號：金管證審字第10200032833號

民國102年11月14日

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國102年9月30日暨101年12月31日、9月30日及1月1日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 9. 30		101. 12. 31		101. 9. 30		101. 1. 1		代 碼	會 計 科 目	102. 9. 30		101. 12. 31		101. 9. 30		101. 1. 1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 4,266,231	46	\$ 4,129,809	49	\$ 4,237,105	50	\$ 3,877,810	51	21xx	流動負債	\$ 2,723,547	30	\$ 954,987	11	\$ 1,148,618	13	\$ 1,003,689	13
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	128,900	1	523,559	6	802,085	9	486,422	6	2100	短期借款(附註(六)之14)	142,938	2	184,311	2	156,766	2	309,049	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註(六)之2、(八))	301,628	3	305,541	4	181,303	2	217,696	3	2110	應付短期票券(附註(六)之15)	169,919	2	50,000	1	49,951	1	49,957	1
1150	應收票據淨額(附註(六)之3)	10,793	-	13,941	-	15,773	-	34,647	1	2150	應付票據	142,623	1	42,972	1	210,017	2	24,364	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之4)	25,677	-	35,868	-	28,520	-	28,288	-	2170	應付帳款	17,139	-	15,843	-	33,588	-	12,398	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註(七))	-	-	-	-	-	-	7,142	-	2180	應付帳款－關係人(附註(七))	-	-	-	-	-	-	10,814	-
1200	其他應收款	4,841	-	4,164	-	6,321	-	2,817	-	2200	其他應付款	912,362	10	36,536	-	85,167	1	36,650	1
1210	其他應收款－關係人(附註(七))	216	-	254	-	124	-	310	-	2220	其他應付款－關係人(附註(七))	-	-	-	-	-	-	415	-
1220	當期所得稅資產	1,044	-	1,253	-	660	-	604	-	2230	當期所得稅負債	61,526	1	21,735	-	21,599	-	985	-
1300	存貨淨額(附註(六)之5)	102,287	1	57,694	1	59,691	1	34,732	1	2250	負債準備－流動(附註(六)之16)	1,689	-	1,814	-	1,905	-	1,990	-
1321	待售房地(附註(六)之6、(八))	442,366	5	579,887	7	635,145	8	685,767	9	2310	預收款項	1,273,675	14	597,943	7	588,140	7	556,010	7
1324	在建工程(附註(六)之7、(八))	2,571,570	28	2,072,122	25	1,996,066	24	2,246,250	29	2399	其他流動負債－其他	1,676	-	3,833	-	1,485	-	1,057	-
1410	預付款項	674,610	8	503,930	6	510,371	6	133,130	2	25xx	非流動負債	1,223,985	13	1,126,462	14	1,138,820	14	1,413,071	19
1470	其他流動資產－其他	299	-	-	-	1,046	-	5	-	2541	長期借款(附註(六)之17)	470,000	5	320,000	4	320,000	4	550,000	7
1476	其他金融資產－流動(附註(八))	2,000	-	31,596	-	-	-	-	-	2542	其他長期借款(附註(六)之18)	369,865	4	399,804	5	389,752	5	354,702	5
15xx	非流動資產	4,938,331	54	4,344,404	51	4,271,336	50	3,762,168	49	2570	遞延所得稅負債	339,731	4	340,905	4	341,151	4	424,944	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註(六)之8)	124,777	1	123,717	1	124,227	1	126,187	2	2640	應計退休金負債	35,846	-	35,356	1	57,604	1	67,513	1
1550	採用權益法之投資(附註(六)之9)	1,648,912	18	1,558,440	18	1,418,491	17	1,234,181	16	2645	存入保證金	8,543	-	16,194	-	16,110	-	15,912	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之10、(八))	1,084,265	12	1,074,572	13	1,077,152	13	1,075,527	14	2670	其他非流動負債－其他	-	-	14,203	-	14,203	-	-	-
1780	無形資產(附註(六)之11)	1,165	-	1,476	-	1,618	-	933	-	2xxx	負債總計	3,947,532	43	2,081,449	25	2,287,438	27	2,416,760	32
1840	遞延所得稅資產	7,671	-	7,669	-	7,669	-	-	-	31xx	歸屬於母公司業主之權益	5,229,148	57	6,368,869	75	6,195,303	73	5,221,921	68
1915	預付設備款(附註(八))	1,290,973	14	1,272,349	15	1,267,647	15	1,260,084	16	3100	股本(附註(六)之20)	3,078,787	34	3,848,484	45	3,848,484	45	3,848,484	50
1920	存出保證金(附註(六)之13)	49,175	1	31,524	-	106,586	1	62,953	1	3200	資本公積(附註(六)之21)	1,111,404	12	1,087,803	13	1,088,101	13	1,088,246	14
1900	其他非流動資產－其他	1,594	-	2,125	-	2,169	-	2,303	-	3300	保留盈餘	1,200,468	13	1,697,741	20	1,523,493	18	496,255	6
1980	其他金融資產－非流動	729,799	8	272,532	4	265,777	3	-	-	3310	法定盈餘公積	157,424	2	46,440	1	46,440	1	22,289	-
										3350	未分配盈餘(附註(六)之22)	1,043,044	11	1,651,301	19	1,477,053	17	473,966	6
										3400	其他權益(附註(六)之23)	363,524	4	316,151	4	316,535	4	370,246	5
										3500	庫藏股票(附註(六)之24)	( 525,035)	( 6)	( 581,310)	( 7)	( 581,310)	( 7)	( 581,310)	( 7)
										36xx	非控制權益(附註(六)之25)	27,882	-	23,895	-	25,700	-	1,297	-
										3xxx	權益總計	5,257,030	57	6,392,764	75	6,221,003	73	5,223,218	68
1xxx	資產總計	\$ 9,204,562	100	\$ 8,474,213	100	\$ 8,508,441	100	\$ 7,639,978	100	2-3	負債及權益總計	\$ 9,204,562	100	\$ 8,474,213	100	\$ 8,508,441	100	\$ 7,639,978	100

(請參閱財務報告附註)

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  
合併綜合損益表  
民國102年及101年7月1日至9月30日暨  
民國102年及101年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	102. 7. 1-9. 30		101. 7. 1-9. 30		102. 1. 1-9. 30		101. 1. 1-9. 30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之26)	\$ 123,022	100	\$ 76,703	100	\$ 268,077	100	\$ 1,706,258	100
5000	營業成本	( 113,145)	( 92)	( 78,077)	( 102)	( 204,995)	( 77)	( 787,900)	( 46)
5900	營業毛利	9,877	8	( 1,374)	( 2)	63,082	23	918,358	54
6000	營業費用(附註(六)之30)	( 21,722)	( 17)	( 34,831)	( 45)	( 151,269)	( 56)	( 175,212)	( 10)
6100	推銷費用	( 20,636)	( 17)	( 15,224)	( 19)	( 63,214)	( 24)	( 91,244)	( 5)
6200	管理費用	( 1,086)	-	( 19,607)	( 26)	( 88,055)	( 32)	( 83,968)	( 5)
6900	營業淨利(損)	( 11,845)	( 9)	( 36,205)	( 47)	( 88,187)	( 33)	743,146	44
7000	營業外收入及支出(附註(六)之27、28、29)	30,117	24	23,133	30	31,631	12	213,250	12
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,860	3	5,392	7	61,274	23	163,982	10
7100	利息收入	904	1	1,995	3	3,252	1	5,307	-
7225	處分投資利益	-	-	8,384	11	-	-	9,339	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	49	-	-	-	209	-	-	-
7130	股利收入	7,918	6	959	1	7,918	3	959	-
7175	壞帳轉回利益	-	-	205	-	95	-	205	-
7230	外幣兌換利益(損失)	203	-	( 33)	-	( 229)	-	238	-
7010	其他收入	1,390	1	2,351	3	3,312	1	34,296	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	18,540	15	6,084	8	( 36,102)	( 13)	6,367	-
7050	財務成本	( 1,507)	( 1)	( 272)	-	( 4,641)	( 2)	( 5,507)	-
7590	什項支出	( 1,240)	( 1)	( 1,932)	( 3)	( 3,457)	( 1)	( 1,936)	-
7900	本期稅前淨利(損)	18,272	15	( 13,072)	( 17)	( 56,556)	( 21)	956,396	56
7950	所得稅費用((六)之31)	( 61,390)	( 50)	-	-	( 61,346)	( 23)	( 13,930)	( 1)
8200	本期淨利(損)	( 43,118)	( 35)	( 13,072)	( 17)	( 117,902)	( 44)	942,466	55
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)之32)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 19,901)	( 16)	( 27,950)	( 36)	47,373	18	( 53,711)	( 3)
8390	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	( 19,901)	( 16)	( 27,950)	( 36)	47,373	18	( 53,711)	( 3)
	綜合損益總額	(\$ 63,019)	( 51)	(\$ 41,022)	( 53)	(\$ 70,529)	( 26)	\$ 888,755	52
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 43,480)		(\$ 8,763)		(\$ 122,125)		\$ 946,629	
8620	非控制權益	362		( 4,309)		4,223		( 4,163)	
		(\$ 43,118)		(\$ 13,072)		(\$ 117,902)		\$ 942,466	
8700	綜合損益總額歸屬於：	\$ -							
8710	母公司業主	(\$ 63,381)		(\$ 36,713)		(\$ 74,752)		\$ 892,918	
8720	非控制權益	362		( 4,309)		4,223		( 4,163)	
		(\$ 63,019)		(\$ 41,022)		(\$ 70,529)		\$ 888,755	
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
	本期淨利(損)	(\$ 0.14)		(\$ 0.02)		(\$ 0.35)		\$ 2.65	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)之33)								
	本期淨利(損)	(\$ 0.14)		(\$ 0.02)		(\$ 0.35)		\$ 2.64	

(請參閱財務報告附註)

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  
合併權益變動表  
民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本 3110	資本公積 3200	保 留 盈 餘		其他權益項目		庫藏股票 3500	歸屬於母公司 業主之權益總計 31XX	非控制權益 36XX	權益總額 3XXX
			法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	其 他 3490				
101. 1. 1 餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,088,246	\$ 22,289	\$ 473,966	\$ 370,246	\$ -	(\$ 581,310)	5,221,921	\$ 1,297	\$ 5,223,218
提列法定盈餘公積	-	-	24,151	( 24,151)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	( 145)	-	80,609	-	-	-	80,464	-	80,464
101. 1. 1~9. 30 淨利(損)	-	-	-	946,629	-	-	-	946,629	( 4,163)	942,466
101. 1. 1~9. 30 其他綜合損益	-	-	-	-	( 53,711)	-	-	( 53,711)	-	( 53,711)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	28,566	28,566
101. 9. 30 餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,088,101	\$ 46,440	\$ 1,477,053	\$ 316,535	\$ -	(\$ 581,310)	\$ 6,195,303	\$ 25,700	\$ 6,221,003
102. 1. 1 餘額	\$ 3,848,484	\$ 1,087,803	\$ 46,440	\$ 1,651,301	\$ 291,118	\$ 25,033	(\$ 581,310)	6,368,869	\$ 23,895	\$ 6,392,764
提列法定盈餘公積	-	-	110,984	( 110,984)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	( 384,848)	-	-	-	( 384,848)	-	( 384,848)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	201	-	9,700	-	-	-	9,901	-	9,901
現金減資	( 769,697)	-	-	-	-	-	-	( 769,697)	-	( 769,697)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	56,275	56,275	-	56,275
發放子公司股利調整資本公積	-	23,400	-	-	-	-	-	23,400	-	23,400
102. 9. 30 淨利(損)	-	-	-	( 122,125)	-	-	-	( 122,125)	4,223	( 117,902)
102. 9. 30 其他綜合損益	-	-	-	-	47,373	-	-	47,373	-	47,373
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	( 236)	( 236)
102. 9. 30	\$ 3,078,787	\$ 1,111,404	\$ 157,424	\$ 1,043,044	\$ 338,491	\$ 25,033	(\$ 525,035)	\$ 5,229,148	\$ 27,882	\$ 5,257,030

(請參閱財務報告附註)

董事長：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

項 目	102. 1. 1~9. 30	101. 1. 1~9. 30
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	(\$ 56,556)	\$ 956,396
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	8,988	\$ 8,750
攤提費用	311	426
處分投資利益	-	( 9,339)
呆帳費用提列(迴轉)數	( 95)	127
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	36,102	( 6,367)
利息費用	4,641	5,507
利息收入	( 3,252)	( 5,307)
股利收入	( 7,918)	( 959)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 61,274)	( 163,982)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 209)	-
採用權益法之被投資公司現金股利	29,258	362
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	3,180	18,760
應收帳款(增加)減少	10,254	( 208)
應收帳款—關係人增加	-	( 7,142)
其他應收款增加	-	( 3,504)
其他應收款—關係人減少	38	186
存貨(增加)減少	( 406,520)	275,847
預付款項增加	( 170,680)	( 377,241)
其他流動資產增加	( 299)	( 1,041)
其他金融資產減少	29,596	-
應付票據增加	99,651	185,653
應付帳款增加	1,296	21,190
應付帳款—關係人減少	-	( 10,814)
其他應付款增加	105,438	90,977
其他應付款—關係人減少	-	( 415)
負債準備減少	( 125)	( 85)
預收款項增加	675,732	32,130
其他流動負債增加(減少)	( 2,157)	428
應計退休金負債增加(減少)	490	( 9,909)
營運所產生之現金流入	295,890	1,000,426
收取之利息	3,252	5,307
收取之股利	7,241	1,293
支付之利息	( 4,662)	( 1,387)
支付之所得稅	( 22,522)	( 84,834)
營業活動之淨現金流入	279,199	920,805

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

取得無形資產	-	( 1,111)
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 32,189)	-
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	52,099
取得採用權益法之投資	-	( 1,010)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	( 26,115)
取得不動產、廠房及設備	( 18,946)	( 4,961)
處分不動產、廠房及設備	1,166	-
存出保證金增加	( 17,651)	( 43,633)
因合併產生之現金流入	14,776	-
預付設備款增加	( 18,624)	( 7,563)
其他金融資產增加	( 457,267)	( 265,777)
其他非流動資產-其他減少	531	134
投資活動之淨現金流出	( 528,204)	( 297,937)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	( 41,373)	( 152,283)
應付短期票券增加	120,000	-
舉借長期借款	150,000	-
償還長期借款	-	( 230,000)
其他長期負債增加(減少)	( 30,000)	35,000
存入保證金增加(減少)	( 7,651)	198
其他非流動負債增加(減少)	( 14,203)	14,203
發放現金股利	( 384,848)	-
籌資活動之淨現金流出	( 208,075)	( 332,882)
匯率變動對現金及約當現金之影響	62,421	25,677
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 394,659)	315,663
期初現金及約當現金餘額	523,559	486,422
期末現金及約當現金餘額	\$ 128,900	\$ 802,085
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 128,900	\$ 802,085

(請參閱財務報告附註)

董事長：賀鳴玉

經理人：賀鳴玉

會計主管：劉家丞

廣豐實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇二年九月三十日

及民國一〇一年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

廣豐實業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國57年6月，主要營業項目如下：

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

本公司之子公司之主要營業活動，請參閱附註(四)3、(2)之說明。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國102年11月14日經董事會通過發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

(1) 首次適用國際財務報導準則第9號「金融工具」

就金融資產方面，所有屬於國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的而持有金融資產之經營模式下持有，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：
- (1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際財務報導準則第 1 號國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號揭露－金融資產之移轉	增加對所有於報導日存在之未除列已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日之前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國 100 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號遞延所得稅：標的資產之回收	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號合併財務報表	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號聯合協議	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號對其他個體權益之揭露	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號單獨財務報表	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號投資關聯企業及合資	配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號公允價值衡量	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號員工給付	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際會計準則第 1 號其他綜合損益項目之表達	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號露天礦場於生產階段之剝除成本	符合特定條件之剝除活動成本應認為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號揭露一金融資產及金融負債之互抵	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號政府貸款	豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
2009-2011 對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1 日

(2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際財務報導準則第 9 號金融工具：金融負債分類及衡量	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重新評估）。	民國 104 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號金融資產及金融負債之互抵	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 及 9 號強制生效日及過渡揭露規定	強制生效日期延至民國 104 年 1 月 1 日。	民國 104 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號投資個體	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 21 號稅賦	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號非金融資產之可回收金額之揭露	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際會計準則第39號衍生工具之債務變更及避險會計之繼續	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日

- (3) 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

#### (四)重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年第1季合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### 1. 遵循之聲明

- (1) 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第34號「期中財務報導」編製之首份第3季合併財務報告。
- (2) 編製民國101年1月1日資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

##### 2. 編製基礎

- (1) 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：
  - A. 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生工具)。
  - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (2) 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

##### 3. 合併基礎

- (1) 合併財務報告編製原則：

合併財務報告之編製原則本期無重大變動，請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(四)之3。

(2) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本公司	寶豐資產管理(股)公司 (下稱寶豐公司)	資產管理業	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	捷豐投資(股)公司 (下稱捷豐公司)	一般投資業	99.54%	99.54%	99.54%	99.54%
本公司	廣豐海外開發(股)公司 (下稱廣豐海外公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	廣福毛巾(股)公司 (下稱廣福公司)	毛巾製造批發業	75.00%	75.00%	75.00%	-
本公司	豐富餐飲(股)公司 (下稱豐富公司)	食品飲品餐館業	100.00%	-	-	-

A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報表，除重要子公司寶豐公司之財務報告，業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。該等子公司民國102年9月30日與民國101年12月31日、9月30日及1月1日之資產總額分別為新台幣2,079,940仟元、2,014,600仟元、1,870,265仟元及1,490,225仟元，分別占合併資產總額之22.60%、23.77%、21.98%及19.51%，負債總額分別為新台幣502,506仟元、150,555仟元、184,743仟元及90,559仟元，分別占合併負債總額之12.73%、7.23%、8.08%及3.75%，民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為26,872仟元、1,391仟元與42,047仟元、166,276仟元，各佔合併綜合損益總額之(42.64%)、2.32%與(59.62%)及16.80%。

B. 合併子公司增減情形：請參閱上表。

C. 未列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	102年9月30日	說明
		所持股權百分比	
本公司	廣基建設股份有限公司	99.07%	該公司於民國96年10月16日辦理清算，故未將其列入合併財務報告。

D. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

E. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

F. 子公司持有母公司發行證券之內容：

(A) 寶豐公司

截至民國102年及101年9月30日止，持有本公司普通股股票分別為14,523仟股及18,154仟股，取得成本分別為398,559仟元及434,867仟元，視同庫藏股票處理。

(B) 廣基公司

截至民國102年及101年9月30日止，持有本公司普通股股票分別為3,844仟股及4,805仟股，取得成本分別為19,221仟元及28,831仟元，視同庫藏股票處理。

(C) 捷豐公司

截至民國102年及101年9月30日止，持有本公司普通股股票分別為4,198仟股及5,247仟股，取得成本分別為107,117仟元及117,612仟元，視同庫藏股票處理。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。截至民國102年9月30日止，本集團未認列退貨及折讓負債準備。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。民國102年第3季本集團未認列減損損失。

(3) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國102年第3季本集團未認列減損損失。

(4) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國102年9月30日止，本集團認列之遞延所得稅資產為7,671仟元。

(5) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國102年9月30日止，本集團存貨之帳面金額為102,287仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失1,057仟元)

(6) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。截至民國102年9月30日止，本集團應計退休金負債之帳面金額為35,846仟元。

(7) 金融工具評價

採市場法適用

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註(十二)2.(1)之說明。截至民國102年9月30日止，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為124,777仟元。

2. 重要會計估計及假設

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季之合併財務報告。

(六)重要會計科目之說明

除重大變動項目說明如下，餘請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(六)。

1. 現金及約當現金

項 目	102年9月30日	101年12月31日
現金	\$ 1,149	\$ 840
支票存款	19,429	8,540
活期存款	32,730	22,799
定期存款	30,000	449,600
外幣存款	40,599	31,786
約當現金		
三個月內到期之短期票券	4,993	9,994
合 計	\$ 128,900	\$ 523,559

項 目	101年9月30日	101年1月1日
現金	\$ 570	\$ 1,433
支票存款	2,189	1,628
活期存款	70,849	43,611
定期存款	619,291	-
外幣存款	3	6,801
約當現金		
三個月內到期之短期票券	109,183	432,949
合 計	\$ 802,085	\$ 486,422

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

## 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	102年9月30日	101年12月31日
非衍生性金融資產		
上市股票	\$ 301,628	\$ 305,541

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
非衍生性金融資產		
上市股票	\$ 181,303	\$ 217,696

(1) 本集團於民國102年及101年7月至9月與民國102年及101年1月至9月認列之淨(損)益分別為18,540仟元、6,084仟元、(36,102)仟元及6,367仟元。

(2) 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請參閱附註(八)。

## 3. 應收票據淨額

項 目	102年9月30日	101年12月31日
應收票據	\$ 10,980	\$ 14,078
減：備抵呆帳	( 187)	( 137)
應收票據淨額	\$ 10,793	\$ 13,941

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
應收票據	\$ 16,008	\$ 34,768
減：備抵呆帳	( 235)	( 121)
應收票據淨額	\$ 15,773	\$ 34,647

(1) 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團無應收票據貼現在外。

- (2) 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團無應收票據提供質押。
- (3) 到期期間短之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

#### 4. 應收帳款淨額

項 目	102年9月30日	101年12月31日
應收帳款	\$ 25,906	\$ 36,242
減：備抵呆帳	( 229)	( 374)
應收帳款淨額	\$ 25,677	\$ 35,868

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
應收帳款	\$ 28,760	\$ 28,552
減：備抵呆帳	( 240)	( 264)
應收帳款淨額	\$ 28,520	\$ 28,288

(1) 應收票據及款項(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	102年9月30日		101年12月31日	
	總 額	減 損	總 額	減 損
0~30天	\$ 16,068	\$ -	\$ 24,243	\$ -
31~180天	20,097	-	26,032	466
180~365天	494	189	45	45
超過一年	165,444	165,444	165,217	165,217
合 計	\$ 202,103	\$ 165,633	\$ 215,537	\$ 165,728

  

帳 齡 區 間	101年9月30日		101年1月1日	
	總 額	減 損	總 額	減 損
0~30天	\$ 22,925	\$ -	\$ 40,709	\$ -
31~180天	20,747	-	28,733	-
180~365天	290	-	658	23
超過一年	200,630	200,299	212,092	212,092
合 計	\$ 244,592	\$ 200,299	\$ 282,192	\$ 212,115

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(2) 備抵呆帳變動如下：

項 目	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 165,728	\$ 212,115
加：本期提列	-	332
減：轉列其他收入	( 95)	( 205)
本期沖銷	-	( 11,943)
期末餘額	\$ 165,633	\$ 200,299

(3) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

#### 5. 存貨淨額

項 目	102年9月30日	101年12月31日
商 品	\$ 103,344	\$ 58,751
減：備抵跌價損失	( 1,057)	( 1,057)
淨 額	\$ 102,287	\$ 57,694

項 目	101年9月30日	101年1月1日
商 品	\$ 65,199	\$ 43,096
減：備抵跌價損失	( 5,508)	( 8,364)
淨 額	\$ 59,691	\$ 34,732

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月
出售存貨成本	\$ 111,564	\$ 57,177
存貨跌價損失	-	653
存貨盤(盈)虧	( 286)	( 18)
銷貨成本合計	\$ 111,278	\$ 57,812

	102年1月至9月	101年1月至9月
出售存貨成本	\$ 191,399	\$ 711,228
存貨跌價回升利益	-	( 2,856)
存貨盤(盈)虧	( 11,698)	9
銷貨成本合計	\$ 179,701	\$ 708,381

(2) 本集團於民國102年及101年7月至9月與民國102年及101年1月至9月因調漲部份產品價格及消化部分庫存，而產生存貨跌價損失(回升利益)分別為0仟元、653仟元與0仟元及(2,856)仟元。

(3) 截至民國102年及101年9月30日止，存貨保險金額分別為66,000仟元及40,000仟元。

(4) 本集團未有將商品存貨提供質押之情形。

## 6. 待售房地

項 目	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
八德市大智段	\$ 33,883	\$ 33,883
淡水樹林口段	405,800	522,175
矮坪子段	988	988
八德市桃德段與前程段	1,029	1,029
桃園市中路段	666	666
埔心蘋果村	-	2,756
桃園西門段土地	-	10,063
桃園孝二街	-	8,327
合 計	<u>\$ 442,366</u>	<u>\$ 579,887</u>

項 目	101 年 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日
八德市大智段	\$ 33,883	\$ 33,883
淡水樹林口段	557,198	557,131
矮坪子段	988	988
八德市桃德段與前程段	1,029	1,029
桃園市中路段	666	666
埔心蘋果村	3,737	6,616
內湖區碧湖段	-	3,500
桃園西門段土地	20,989	37,072
桃園孝二街	16,655	44,882
合 計	<u>\$ 635,145</u>	<u>\$ 685,767</u>

(1) 截至民國102年9月30日與民國101年12月31日、9月30日及1月1日止，利息資本化金分別為0仟元、63仟元、0仟元及464仟元。

(2) 本集團將待售房地提供質押之情形，請參閱附註(八)。

## 7. 在建工程

	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$ 2,571,570	\$ 2,072,122
減：工程進度請款金額	( 1,191,294)	( 595,656)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 1,380,276</u>	<u>\$ 1,476,466</u>
列報為：		
應收建造合約款	\$ 1,390,276	\$ 1,504,576
應付建造合約款	( 10,000)	( 28,110)
淨 額	<u>\$ 1,380,276</u>	<u>\$ 1,476,466</u>

	101年9月30日	101年1月1日
已發生之總成本及已認列之利潤 (減除已認列之損失)	\$ 1,996,066	\$ 2,246,250
減：工程進度請款金額	( 584,302)	( 555,579)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 1,411,764</u>	<u>\$ 1,690,671</u>
列報為：		
應收建造合約款	\$ 1,449,182	\$ 1,690,964
應付建造合約款	( 37,418)	( 293)
淨 額	<u>\$ 1,411,764</u>	<u>\$ 1,690,671</u>

(1) 截至民國102年9月30日與民國101年12月31日、9月30日及1月1日止，利息資本化金額分別為5,822仟元、8,819仟元、7,337仟元及9,234仟元。

(2) 本集團將在建工程提供質押之情形，請參閱附註(八)。

#### 8. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	102年9月30日		101年12月31日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
國內外非上市(櫃)公司股票				
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295	4,372,109	\$ 45,295
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,008	400,752	4,008
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000	921,796	16,000
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11,100	328	11,100	328
台灣期貨交易所(股)公司	4,248,449	59,146	4,248,449	58,086
合 計		<u>\$124,777</u>		<u>\$123,717</u>

  

項 目	101年9月30日		101年1月1日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
國內外非上市(櫃)公司股票				
信華毛紡(股)公司	4,372,109	\$ 45,295	3,203,010	\$ 45,295
聯安健康事業(股)公司	400,752	4,008	400,752	4,008
ASC-CHARWIE COMPANY	921,796	16,000	921,796	16,000
SMART MIND INVESTMENTS LTD.	11,100	328	11,100	328
台灣期貨交易所(股)公司	4,075,545	58,596	4,144,829	60,556
合 計		<u>\$124,227</u>		<u>\$126,187</u>

(1) 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。

(2) 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

## 9. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	102年9月30日	101年12月31日
投資關聯企業	\$ 1,648,912	\$ 1,558,440
	101年9月30日	101年1月1日
投資關聯企業	\$ 1,418,491	\$ 1,234,181

### (1) 投資關聯企業：

被投資公司	102年9月30日		101年12月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
廣基建設(股)公司	\$ 42,872	99.07	\$ 33,351	99.07
大中華集團有限公司	142,628	3.59	134,467	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40
Fulcrest	1,459,720	49.09	1,386,930	49.09
合計	\$ 1,648,912		\$ 1,558,440	

  

被投資公司	101年9月30日		101年1月1日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
廣基建設(股)公司	\$ 33,351	99.07	\$ 32,341	98.12
廣福毛巾(股)公司	-	-	12,703	50.00
大中華集團有限公司	124,299	3.59	94,184	3.59
振豐興業(股)公司	3,692	9.40	3,692	9.40
Fulcrest	1,257,149	49.09	1,091,261	49.09
合計	\$ 1,418,491		\$ 1,234,181	

### (2) 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	102年9月30日	101年12月31日
總資產	\$ 14,393,855	\$ 17,597,319
總負債	5,870,240	9,451,205
淨資產	\$ 8,523,615	\$ 8,146,114
本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 1,648,912	\$ 1,558,440

  

	101年9月30日	101年1月1日
總資產	\$ 18,752,395	\$ 22,775,208
總負債	11,101,825	16,324,039
淨資產	\$ 7,650,570	\$ 6,451,169
本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 1,418,491	\$ 1,234,181

  

	102年7月至9月	101年7月至9月
總收入	\$ 1,228,965	\$ 1,732,284
本期總損益	\$ 19,740	\$ 187,936
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 3,860	\$ 5,392
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	(\$ 19,901)	(\$ 27,950)

	102年1月至9月	101年1月至9月
總收入	\$ 8,212,827	\$ 8,871,132
本期總損益	\$ 316,880	\$ 1,008,555
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 61,274	\$ 163,982
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ 47,373	(\$ 53,711)

(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102年9月30日止尚未清算完結。
- B. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。

(4) 廣基建設股份有限公司

- A. 該公司已於民國96年10月16日辦理解散清算，截至民國102年9月30日止尚未清算完結。
- B. 本公司業已依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國88年12月29日(88)基秘字第233號函釋規定，採權益法認列投資損益至解散日止。
- C. 民國101年度以每股7元購入144,278股，計1,010仟元。

(5) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

10. 不動產、廠房及設備

項 目	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
土地	\$ 265,278	\$ 265,278	\$ 265,278	\$ 265,278
房屋及建築	92,301	92,301	91,692	88,390
機器設備	12,739	6,933	6,956	245
運輸設備	14,703	5,714	5,714	4,492
辦公設備	24,611	26,795	28,590	26,962
出租資產－土地	566,384	566,384	566,384	566,384
出租資產－房屋及建築	249,676	249,676	249,676	249,736
租賃改良	1,431	-	-	-
其他設備	2,720	2,720	2,911	2,984
成本合計	1,229,843	1,215,801	1,217,201	1,204,471
減：累計折舊	( 145,562)	( 141,213)	( 140,033)	( 128,928)
累計減損	( 16)	( 16)	( 16)	( 16)
合 計	\$ 1,084,265	\$ 1,074,572	\$ 1,077,152	\$ 1,075,527

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產- 房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
成本										
102.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 92,301	\$ 6,933	\$ 5,714	\$ 26,795	\$ 566,384	\$ 249,676	\$ -	\$ 2,720	\$ 1,215,801
增添	-	-	5,806	10,869	1,532	-	-	1,431	-	19,638
處分	-	-	-	( 1,880)	( 3,716)	-	-	-	-	( 5,596)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102.9.30 餘額	\$ 265,278	\$ 92,301	\$ 12,739	\$ 14,703	\$ 24,611	\$ 566,384	\$ 249,676	\$ 1,431	\$ 2,720	\$ 1,229,843

累計折舊及減損										
102.1.1 餘額	\$ -	\$ 25,863	\$ 3,973	\$ 3,218	\$ 24,268	\$ -	\$ 81,682	\$ -	\$ 2,225	\$ 141,229
折舊費用	-	1,572	848	1,540	657	-	4,191	60	120	8,988
處分	-	-	-	( 1,629)	( 3,010)	-	-	-	-	( 4,639)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102.9.30 餘額	\$ -	\$ 27,435	\$ 4,821	\$ 3,129	\$ 21,915	\$ -	\$ 85,873	\$ 60	\$ 2,345	\$ 145,578

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產-土地	出租資產- 房屋及建築	租賃改良	其他設備	合 計
成本										
101.1.1 餘額	\$ 265,278	\$ 88,390	\$ 245	\$ 4,492	\$ 26,962	\$ 566,384	\$ 249,736	\$ -	\$ 2,984	\$ 1,204,471
增添	-	1,095	183	1,222	1,914	-	-	-	547	4,961
企業合併取得	-	2,207	6,760	-	51	-	-	-	207	9,225
處分	-	-	( 232)	-	( 397)	-	-	-	( 827)	( 1,456)
重分類	-	-	-	-	60	-	( 60)	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.9.30 餘額	\$ 265,278	\$ 91,692	\$ 6,956	\$ 5,714	\$ 28,590	\$ 566,384	\$ 249,676	\$ -	\$ 2,911	\$ 1,217,201

累計折舊及減損										
101.1.1 餘額	\$ -	\$ 23,266	\$ 245	\$ 2,416	\$ 24,009	\$ -	\$ 76,117	\$ -	\$ 2,891	\$ 128,944
折舊費用	-	1,710	691	824	1,157	-	4,228	-	140	8,750
企業合併取得	-	620	3,073	-	38	-	-	-	80	3,811
處分	-	-	( 232)	-	( 397)	-	-	-	( 827)	( 1,456)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.9.30 餘額	\$ -	\$ 25,596	\$ 3,777	\$ 3,240	\$ 24,807	\$ -	\$ 80,345	\$ -	\$ 2,284	\$ 140,049

(1) 民國102年及101年1月至9月不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為0。

(2) 資產投保情形：

保險標的	102年9月30日	101年9月30日	備 註
機器設備	\$ 8,000	\$ 2,810	火 險
房屋建築及辦公設備	375,759	385,749	火 險
合 計	\$ 383,759	\$ 388,559	

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

11. 無形資產

項 目	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 2,523	\$ 2,523
商 譽	1,111	1,111
成本合計	3,634	3,634
減：累計攤銷	( 2,469)	( 2,158)
淨 額	\$ 1,165	\$ 1,476

項 目	101 年 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日
電腦軟體成本	\$ 2,523	\$ 2,523
商 譽	1,111	-
成本合計	3,634	2,523
減：累計攤銷	( 2,016)	( 1,590)
淨 額	\$ 1,618	\$ 933

成 本	電腦軟體成本	商 譽	合 計
102. 1. 1 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634
增添	-	-	-
處分	-	-	-
重分類	-	-	-
102. 9. 30 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商 譽	合 計
102. 1. 1 餘額	\$ 2,158	\$ -	\$ 2,158
攤銷費用	311	-	311
處分	-	-	-
102. 9. 30 餘額	\$ 2,469	\$ -	\$ 2,469

成 本	電腦軟體成本	商 譽	合 計
101. 1. 1 餘額	\$ 2,523	\$ -	\$ 2,523
增添	-	1,111	1,111
處分	-	-	-
重分類	-	-	-
101. 9. 30 餘額	\$ 2,523	\$ 1,111	\$ 3,634

累計攤銷及減損	電腦軟體成本	商 譽	合 計
101. 1. 1 餘額	\$ 1,590	\$ -	\$ 1,590
攤銷費用	426	-	426
處分	-	-	-
101. 9. 30 餘額	\$ 2,016	\$ -	\$ 2,016

12. 長期應收款

項 目	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
催收款項	\$ 165,217	\$ 165,217
減：備抵呆帳	( 165,217)	( 165,217)
催收款淨額	\$ -	\$ -

項 目	101 年 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日
催收款項	\$ 199,824	\$ 211,730
減：備抵呆帳	( 199,824)	( 211,730)
催收款淨額	\$ -	\$ -

13. 存出保證金

項 目	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
土地保證金	\$ 24,532	\$ 24,532
建設保證金	21,810	5,965
其 他	2,833	1,027
合 計	\$ 49,175	\$ 31,524

項 目	101 年 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日
土地保證金	\$ 99,470	\$ 24,532
建設保證金	5,965	28,857
其 他	1,151	9,564
合 計	\$ 106,586	\$ 62,953

14. 短期借款

借 款 性 質	102 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率
信 用 借 款	\$ 50,000	1.45%~1.71%
抵 押 借 款	92,938	1.09%~2.52%
合 計	\$ 142,938	

借 款 性 質	101 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 184,311	1.09%~2.05%

借 款 性 質	101 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率
信 用 借 款	\$ 98,909	1.47%~1.86%
抵 押 借 款	57,857	1.05%~1.65%
合 計	\$ 156,766	

借款性質	101年1月1日	
	金額	利率
抵押借款	\$ 309,049	1.05%~1.86%

對於短期借款，本集團提供部分資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

#### 15. 應付短期票券

保證機構	102年9月30日	101年12月31日
兆豐票券	\$ -	\$ 50,000
大慶票券	85,000	-
萬通票券	85,000	-
合計	170,000	50,000
減：未攤銷折價	( 81)	-
淨額	\$ 169,919	\$ 50,000
利率區間	0.77%~0.81%	0.90%~1.15%

  

保證機構	101年9月30日	101年1月1日
合庫票券	\$ 50,000	\$ -
中華票券	-	50,000
合計	50,000	50,000
減：未攤銷折價	( 49)	( 43)
淨額	\$ 49,951	\$ 49,957
利率區間	0.53%~1.06%	0.53%~0.81%

對於應付短期票券，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

#### 16. 負債準備—流動

項 目	102年9月30日	101年12月31日
員工福利	\$ 1,689	\$ 1,814

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
員工福利	\$ 1,905	\$ 1,990

  

項 目	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 1,814	\$ 1,990
本期新增	505	615
本期使用	( 630)	( 700)
期末餘額	\$ 1,689	\$ 1,905

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

## 17. 長期借款

貸款機構	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日	還款方式
彰化銀行	\$ 470,000	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ 300,000	到期還款
土地銀行	-	-	-	250,000	到期還款
合 計	\$ 470,000	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ 550,000	
利率區間	1.745%~2.058%	1.824%~2.058%	1.745%~2.058%	1.745%~2.14%	

對於長期借款，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

## 18. 其他長期借款

保證機構	102年9月30日	101年12月31日
中華票券	\$ 50,000	\$ -
兆豐票券	160,000	210,000
國際票券	160,000	190,000
合 計	370,000	400,000
減：未攤銷折價	( 135)	( 196)
淨 額	\$ 369,865	\$ 399,804
利率區間	0.70%~0.90%	0.83%~0.90%

  

保證機構	101年9月30日	101年1月1日
兆豐票券	\$ 230,000	\$ 100,000
國際票券	160,000	255,000
合 計	390,000	355,000
減：未攤銷折價	( 248)	( 298)
淨 額	\$ 389,752	\$ 354,702
利率區間	0.65%~1.05%	0.83%~1.05%

對於其他長期借款，本集團提供部份資產作為擔保，請參閱附註(八)說明。

## 19. 退休金

(1) 確定福利計畫，本集團係採用民國101年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率分別認列民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9月30日之退休金費用。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年7月至9月	101年7月至9月
推銷費用	\$ 103	\$ 1,566
管理費用	\$ 178	\$ 810

  

	102年1月至9月	101年1月至9月
推銷費用	\$ 309	\$ 2,052
管理費用	\$ 534	\$ 1,222

(2) 確定提撥福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年7月至9月	101年7月至9月
推銷費用	\$ 258	\$ 58
管理費用	\$ 511	\$ 12,897
	102年1月至9月	101年1月至9月
推銷費用	\$ 756	\$ 951
管理費用	\$ 1,389	\$ 13,168

## 20. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	102年1月至9月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	384,848	\$ 3,848,484
現金減資	( 76,970)	( 769,697)
盈餘轉減資	-	-
9月30日	307,878	\$ 3,078,787
	101年1月至9月	
	股數(仟股)	金額
1月1日	384,848	\$ 3,848,484
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
9月30日	384,848	\$ 3,848,484

(2) 截至民國102年9月30日止，本公司額定資本額為6,000,000仟元，分為600,000仟股。

(3) 本公司辦理減少資本銷除普通股76,970仟股，每股面額10元，總額769,697仟元，業經金融監督管理委員會於民國102年8月2日金管證發字第1020028900號函申報生效，減資基準日為民國102年8月15日，已於民國102年8月26日完成經濟部減資變更登記。

民國102年11月1日為現金減資退還股款發放日。

## 21. 資本公積

項 目	102 年 9 月 30 日	101 年 12 月 31 日
庫藏股票交易	\$ 245,275	\$ 221,875
因採用權益法之投資而認列	860,741	860,540
其他	5,388	5,388
合 計	<u>\$ 1,111,404</u>	<u>\$ 1,087,803</u>

  

項 目	101 年 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日
庫藏股票交易	\$ 221,875	\$ 221,875
因採用權益法之投資而認列	860,838	860,983
其他	5,388	5,388
合 計	<u>\$ 1,088,101</u>	<u>\$ 1,088,246</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 22. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

項 目	102 年 1 月至 9 月	101 年 1 月至 9 月
期初餘額	\$ 1,651,301	\$ 473,966
採用權益法認列之關聯企業變動數	9,700	80,609
提列法定盈餘公積	( 110,984)	( 24,151)
本期損益	( 122,125)	946,629
盈餘分派	( 384,848)	-
期末餘額	<u>\$ 1,043,044</u>	<u>\$ 1,477,053</u>

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，於優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息後，其餘依下列順序分派：

- A. 員工紅利百分之五
- B. 董監事酬勞百分之一
- C. 於必要時，得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘按股份分派之。以上分派內容，應經股東會通過。本公司股利政策，依本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，保留所需之資金後，剩餘之盈餘再以股票股利或現金股利之方式分派。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
- (4) 本公司股東會分別於民國102年6月24日及101年6月28日決議通過民國101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定公積	\$ 110,984	\$ 24,151		
普通股現金股利	384,848	-	1	-
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞－現金	2,751	-		
員工紅利－現金	13,757	-		
合 計	<u>\$ 512,340</u>	<u>\$ 24,151</u>		

- (5) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國102年及101年7月至9月與102年及101年1月至9月員工紅利估列金額分別為0仟元、(1,080)仟元與0仟元、35,071仟元；董監酬勞估列金額分別為0仟元、(216)仟元與0仟元、7,014仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (6) 民國102年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞分別為13,757仟元及2,751仟元，與民國101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞無重大差異。

### 23. 其他權益

項 目	國外營運機構財務		其 他	合 計
	報表換算之兌換差額			
102.1.1 餘額	\$	291,118	\$ 25,033	\$ 316,151
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額		47,373	-	47,373
102.9.30 餘額	<u>\$</u>	<u>338,491</u>	<u>\$ 25,033</u>	<u>\$ 363,524</u>

項 目	國外營運機構財務		
	報表換算之兌換差額	其 他	合 計
101.1.1 餘額	\$ 370,246	\$ -	\$ 370,246
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	( 53,711)	-	( 53,711)
101.9.30 餘額	\$ 316,535	\$ -	\$ 316,535

#### 24. 庫藏股票

- (1) 本公司依據中華民國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	102年9月30日	101年9月30日
捷豐投資(股)公司	4,198 仟股	5,247 仟股
廣基建設(股)公司	3,844 仟股	4,805 仟股
寶豐資產管理(股)公司	14,523 仟股	18,154 仟股
合 計	22,565 仟股	28,206 仟股

- (2) 民國102年子公司持有本公司股票因本公司辦理現金減資減少5,641仟股。
- (3) 民國102年及101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)轉列庫藏股票分別為525,035仟元及581,310仟元。
- (4) 民國102年及101年9月30日各子公司持有本公司股票之市價分別為365,550仟元及514,759仟元。
- (5) 各子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利之分派但無表決權。

#### 25. 非控制權益

項 目	102年1月至9月	101年1月至9月
期初餘額	\$ 23,895	\$ 1,297
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	4,223	( 4,163)
非控制權益增減	( 236)	28,566
期末餘額	\$ 27,882	\$ 25,700

## 26. 營業收入

項 目	102 年 7 月至 9 月	101 年 7 月至 9 月
銷貨收入	\$ 35,741	\$ 30,646
租賃收入	7,508	10,642
投資收入	31	30,616
營建合約收入	79,628	4,799
勞務收入	114	-
合 計	<u>\$ 123,022</u>	<u>\$ 76,703</u>

項 目	102 年 1 月至 9 月	101 年 1 月至 9 月
銷貨收入	\$ 99,935	\$ 77,868
租賃收入	20,897	23,371
投資收入	31	40,869
營建合約收入	147,100	1,564,150
勞務收入	114	-
合 計	<u>\$ 268,077</u>	<u>\$ 1,706,258</u>

## 27. 其他收入

項 目	102 年 7 月至 9 月	101 年 7 月至 9 月
呆帳轉回收入	\$ -	\$ 205
其 他	1,390	2,351
合 計	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 2,556</u>

項 目	102 年 1 月至 9 月	101 年 1 月至 9 月
呆帳轉回收入	\$ 95	\$ 205
其 他	3,312	34,296
合 計	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 34,501</u>

## 28. 其他利益及損失

項 目	102 年 7 月至 9 月	101 年 7 月至 9 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	\$ 18,540	\$ 6,084
淨外幣兌換利益(損失)	203	( 33)
處分不動產、廠房及設備利益	49	-
處分投資利益	-	8,384
合 計	<u>\$ 18,792</u>	<u>\$ 14,435</u>

項 目	102 年 1 月至 9 月	101 年 1 月至 9 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	(\$ 36,102)	\$ 6,367
淨外幣兌換利益(損失)	( 229)	238
處分不動產、廠房及設備利益	209	-
處分投資利益	-	9,339
合 計	(\$ 36,122)	\$ 15,944

## 29. 財務成本

項 目	102 年 7 月至 9 月	101 年 7 月至 9 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,186	\$ 3,286
應付商業本票	1,190	336
減：符合要件之資產資本化金額	( 2,869)	( 3,350)
財務成本	\$ 1,507	\$ 272

項 目	102 年 1 月至 9 月	101 年 1 月至 9 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 7,449	\$ 10,541
應付商業本票	3,014	2,303
減：符合要件之資產資本化金額	( 5,822)	( 7,337)
財務成本	\$ 4,641	\$ 5,507

## 30. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	102 年 7 月至 9 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 2,814	\$ -	\$ 2,814
勞健保費用	-	1,342	1,342
退休金費用	-	1,050	1,050
其他用人費用	416	342	758
折舊費用	1,899	1,222	3,121
攤銷費用	-	46	46

性質別	101年7月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 3,528	\$ 13,690	\$ 17,218
勞健保費用	-	1,282	1,282
退休金費用	-	15,331	15,331
其他用人費用	466	531	997
折舊費用	941	1,811	2,752
攤銷費用	-	189	189

性質別	102年1月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 7,895	\$ 82,305	\$ 90,200
勞健保費用	-	4,039	4,039
退休金費用	-	2,988	2,988
其他用人費用	1,628	2,318	3,946
折舊費用	5,566	3,422	8,988
攤銷費用	-	311	311

性質別	101年1月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 3,697	\$ 86,850	\$ 90,547
勞健保費用	-	3,822	3,822
退休金費用	-	17,393	17,393
其他用人費用	574	1,442	2,016
折舊費用	4,790	3,960	8,750
攤銷費用	-	426	426

### 31. 所得稅

(1) 所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，於次年度經股東會決議盈餘分配案後列為當期所得稅費用。

(2) 所得稅費用組成部分：

	102年7月至9月	101年7月至9月
當年度所得稅費用	\$ 67,691	\$ -
以前年度所得稅調整	21,688	-
遞延所得稅費用	( 27,989)	-
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 61,390	\$ -

	102年1月至9月	101年1月至9月
當年度應負擔所得稅費用	\$ 67,691	\$ 21,599
以前年度所得稅調整	21,688	-
遞延所得稅費用	(28,033)	(7,669)
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 61,346	\$ 13,930

(3) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

項 目	102年7月至9月	101年7月至9月
稅前淨利(損)	\$ 18,272	(\$ 13,072)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 3,105	(\$ 2,222)
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	1,249	5,070
以前年度所得稅調整	21,688	-
遞延所得稅淨變動數	(22,460)	-
虧損扣抵	(630)	1,866
未分配盈餘加徵10%所得稅	61,401	-
暫時性差異	(2,963)	(4,714)
認列於損益之所得稅費用	\$ 61,390	\$ -

項 目	102年1月至9月	101年1月至9月
稅前淨利(損)	(\$ 56,556)	\$ 956,396
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	(\$ 9,615)	\$ 162,587
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	16,623	(133,900)
以前年度所得稅調整	21,688	-
遞延所得稅淨變動數	(22,460)	-
虧損扣抵	598	3,946
未分配盈餘加徵10%所得稅	61,401	-
暫時性差異	(6,889)	(18,703)
認列於損益之所得稅費用	\$ 61,346	\$ 13,930

(4) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	102年9月30日	101年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 16,339	\$ 3,420
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	1,043,044	1,651,301

項 目	101年9月30日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,116	\$ 1,116
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	1,477,053	473,966

項 目	101年 度	100年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	1.77%	0.84%
	(實際)	(實際)

(5) 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國99年度，民國101年及100年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

### 32. 其他綜合損益

本集團民國102年及101年7月至9月與民國102年及101年1月至9月認列於其他綜合損益明細如下：

項 目	102年7月至9月	101年7月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 19,901)	(\$ 27,950)

項 目	102年1月至9月	101年1月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 47,373	(\$ 53,711)

### 33. 每股盈餘

	102年7月至9月	101年7月至9月
(1) 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	(\$ 43,480)	(\$ 8,763)
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	( 43,480)	( 8,763)
本期流通在外加權平均股數(仟股)(註)	320,202	356,642
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.14)	(\$ 0.02)

(2) 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	(\$ 43,480)	(\$ 8,763)
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	320,202	356,642
員工分紅影響數(仟股)	-	2,306
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	320,202	358,948
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.14)	(\$ 0.02)

	102年1月至9月	101年1月至9月
(1) 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利(損)	(\$ 122,125)	\$ 946,629
減：特別股股利	-	-
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	( 122,125)	946,629
本期流通在外加權平均股數(仟股)(註)	344,362	356,642
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.35)	\$ 2.65

(2) 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	(\$ 122,125)	\$ 946,629
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
加權平均股數(仟股)	344,362	356,642
員工分紅影響數(仟股)	528	2,306
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	344,890	358,948
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.35)	\$ 2.64

### 34. 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102年及101年第3季經本公司評估結果，並無資產減損情形。

#### (七) 關係人交易

##### 1. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

- (1) 進貨：無。
- (2) 銷貨：無。
- (3) 財產交易：無。
- (4) 各項費用：無。
- (5) 各項收入

關係人類別	102年7月至9月	101年7月至9月	交易性質
關聯企業	\$ 143	\$ 143	租金收入

關係人類別	102年1月至9月	101年1月至9月	交易性質
關聯企業	\$ 429	\$ 429	租金收入

A. 上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月或季收取租金，其中與廣基建設(股)之重要租約內容：

租賃標的	102年1月至9月		101年1月至9月	
	租期/月租	金額	租期/月租	金額
台北市敦化南路一段2號5樓	102.1.1.~102.12.31.	\$ 50	101.1.1.~101.12.31.	\$ 50

##### (6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	102年9月30日	101年12月31日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年9月30日	101年1月1日
應收票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ 7,142

關係人類別	102年9月30日	101年12月31日
其他應收款		
關聯企業	\$ 124	\$ 124
其他關係人	92	130
合計	\$ 216	\$ 254

關係人類別	101年9月30日	101年1月1日
其他應收款		
關聯企業	\$ 124	\$ 130
其他關係人	-	180
合計	\$ 124	\$ 310

關係人類別	102年9月30日	101年12月31日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年9月30日	101年1月1日
應付票據及帳款		
關聯企業	\$ -	\$ 10,814

關係人類別	102年9月30日	101年12月31日
其他應付款		
關聯企業	\$ -	\$ -

關係人類別	101年9月30日	101年1月1日
其他應付款		
關聯企業	\$ -	\$ 415

(7) 資金融通：無。

(8) 背書保證：無。

## 2. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	102年1月至9月	101年1月至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 22,107	\$ 26,053
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	100	268
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總計	\$ 22,207	\$ 26,321

(八)抵質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	102年9月30日	101年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 200,092	\$ 186,730
其他金融資產－流動	2,000	31,596
存貨－待售房地	239,759	316,654
存貨－在建工程	2,040,306	1,540,640
不動產廠房及設備(淨額)	875,347	1,059,954
預付設備款	-	1,271,829
合 計	<u>\$ 3,357,504</u>	<u>\$ 4,407,403</u>

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 136,393	\$ 158,513
其他金融資產－流動	-	-
存貨－待售房地	316,654	391,089
存貨－在建工程	1,466,112	923,902
不動產廠房及設備(淨額)	1,061,722	1,067,025
預付設備款	1,267,647	1,259,564
合 計	<u>\$ 4,248,528</u>	<u>\$ 3,800,093</u>

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為6,300仟元、6,300仟元、6,300仟元及0仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團為工程履約保證、確保貸款債權等而收受之保證票據分別為407,965仟元、311,005仟元、311,135仟元及145,228仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
- 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團已開立未使用信用狀分別為：

項 目	102年9月30日	101年12月31日
信用狀金額	-	USD 427

  

項 目	101年9月30日	101年1月1日
信用狀金額	-	USD 192
- 截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日止，本集團無為他人背書保證之情形。

5. 子公司－寶豐資產管理與自民國101年4月與台灣土地銀行簽訂預售屋自備款價金返還履約保證，截至民國102年9月30日及101年12月31日止，計有建案廣豐公園II均為952,925仟元。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項

本公司於民國102年10月8日出售不動產－台北市松山區敦化南路一段2號4樓建物及其坐落土地予南山人壽保險股份有限公司，總買賣價款共計406,344仟元，預計產生處分利益224,663仟元。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與民國102年第1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十二)之1。

2. 金融工具

(1) 金融工具公允價值資訊

非衍生性金融商品	102年9月30日	
	帳面價值	公允價值
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 128,900	\$ 128,900
透過損益按公允價值衡量之金融資產	301,628	301,628
應收票據及款項	36,470	36,470
其他應收款項	5,057	5,057
以成本衡量之金融資產	124,777	124,777
其他金融資產	731,799	731,799
存出保證金	49,175	49,175
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-
<u>負 債</u>		
短期借款	142,938	142,938
應付短期票券	169,919	169,919
應付票據及款項	159,762	159,762
其他應付款項	912,362	912,362
長期負債	839,865	839,865
存入保證金	8,543	8,543
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-

非衍生性金融商品		101年12月31日	
資 產	帳面價值	公允價值	
現金及約當現金	\$ 523,559	\$ 523,559	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	305,541	305,541	
應收票據及款項	49,809	49,809	
其他應收款項	4,418	4,418	
以成本衡量之金融資產	123,717	123,717	
其他金融資產	304,128	304,128	
存出保證金	31,524	31,524	
衍生性金融商品			
資 產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	
負 債			
短期借款	184,311	184,311	
應付短期票券	50,000	50,000	
應付票據及款項	58,815	58,815	
其他應付款項	36,536	36,536	
長期負債	719,804	719,804	
存入保證金	16,194	16,194	
衍生性金融商品			
負 債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	
非衍生性金融商品		101年9月30日	
資 產	帳面價值	公允價值	
現金及約當現金	\$ 802,085	\$ 802,085	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	181,303	181,303	
應收票據及款項	44,293	44,293	
其他應收款項	6,445	6,445	
以成本衡量之金融資產	124,227	124,227	
其他金融資產	265,777	265,777	
存出保證金	106,586	106,586	
衍生性金融商品			
資 產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	
負 債			
短期借款	156,766	156,766	
應付短期票券	49,951	49,951	
應付票據及款項	243,605	243,605	
其他應付款項	85,167	85,167	
長期負債	709,752	709,752	
存入保證金	16,110	16,110	
衍生性金融商品			
負 債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	

非衍生性金融商品		101年1月1日	
資 產	帳面價值	公允價值	
現金及約當現金	\$ 486,422	\$ 486,422	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	217,696	217,696	
應收票據及款項	70,077	70,077	
其他應收款項	3,127	3,127	
以成本衡量之金融資產	126,187	126,187	
存出保證金	62,953	62,953	
衍生性金融商品			
資 產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	
負 債			
短期借款	309,049	309,049	
應付短期票券	49,957	49,957	
應付票據及款項	47,576	47,576	
其他應付款項	37,065	37,065	
長期負債	904,702	904,702	
存入保證金	15,912	15,912	
衍生性金融商品			
負 債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括基金)。
- B. 衍生性工具，其公允價值主要係採用評價技術決定，或採用交易對手報價資料，並多利用可觀察之市場資料，儘可能少依賴企業之特定估計。

(3) 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

項 目	102年9月30日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 301,628	\$ -	\$ -	\$ 301,628

項 目	101年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 305,541	\$ -	\$ -	\$ 305,541

  

項 目	101年9月30日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 181,303	\$ -	\$ -	\$ 181,303

  

項 目	101年1月1日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 217,696	\$ -	\$ -	\$ 217,696

(4) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

(5) 民國102年及101年1月至9月均無屬第三層級金融工具之變動。

### 3. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十二)之3。

#### (1) 重大財務風險之性質及程度

##### A. 市場風險

##### (A) 匯率風險

重大財務風險之性質及程度，與民國102年第1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十二)之3。

##### a. 匯率風險之暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及金額)

本集團暴露於外幣匯率風險之金額如下：

	102年9月30日					
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	變動幅度	敏感性分析 損益影響 權益影響	
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 6,201	\$ 29.57	\$ 183,517	升值1%	\$ 1,522	\$ -
港幣	5,064	3.813	19,308	升值1%	160	-
人民幣	1,000	4.833	4,913	升值1%	40	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	29.57	59,146	升值1%	491	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	385,753	3.813	1,470,878	升值1%	-	12,208
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	12,415	29.57	367,110	升值1%	3,047	-
港幣	1,634	3.813	6,277	升值1%	52	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						

101年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 7,131	\$ 29.04	\$ 207,306	升值 1%	\$ 1,721	\$ -
港幣	5,912	3.747	19,747	升值 1%	164	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	29.04	58,086	升值 1%	482	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	406,031	3.747	1,521,397	升值 1%	-	12,628
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	764	29.04	22,409	升值 1%	186	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						
101年9月30日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 1,235	\$29.295	\$ 36,378	升值 1%	\$ 300	\$ -
港幣	4,086	3.78	15,454	升值 1%	128	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	29.295	58,596	升值 1%	486	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	365,462	3.78	1,381,448	升值 1%	-	11,466
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	1,860	29.295	54,484	升值 1%	452	-
港幣	867	3.78	3,379	升值 1%	27	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						

101年1月1日						
	外幣	匯率	帳列金額	敏感性分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 5,395	\$30.275	\$ 163,387	升值 1%	\$ 1,356	\$ -
港幣	4,272	3.897	16,646	升值 1%	138	-
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	2,000	30.275	60,556	升值 1%	503	-
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
港幣	304,194	3.897	1,185,445	升值 1%	-	9,839
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	2,692	30.275	81,177	升值 1%	674	-
港幣	939	3.897	3,660	升值 1%	30	-
<b>非貨幣性項目</b>						
無						

#### b. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國102及101年1至9月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少3,016仟元及1,813仟元。

#### c. 利率風險

(a) 本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額			
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
<b>固定利率工具：</b>				
金融資產	\$ 766,792	\$763,722	\$ 994,251	\$432,949
金融負債	( 539,784)	( 449,804)	( 439,703)	( 404,659)
淨 額	\$ 227,008	\$313,918	\$ 554,548	\$ 28,290
<b>變動利率工具：</b>				
金融資產	\$ 73,329	\$ 54,585	\$ 70,852	\$ 50,412
金融負債	( 612,938)	( 504,311)	( 476,766)	( 859,049)
淨 額	(\$ 539,609)	(\$449,726)	(\$ 405,914)	(\$808,637)

(b) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(c) 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%將使民國102年及101年1月至9月淨利將各減少5,396仟元及4,059仟元。

B. 信用風險

(A) 信用風險管理：

本集團營運與財務之信用風險管理目的與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十二)之3。

(B) 信用集中風險：

截至民國102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日，前十大客戶之應收帳款餘額占本合併公司應收帳款餘額之百分比分別為41.85%、56.09%、31.91%及69.47%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與民國102年第1季合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十二)之3。

(B) 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

102年9月30日						
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 102,429	\$ 40,509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 142,938
應付短期票券	169,919	-	-	-	-	169,919
應付票據	139,876	2,681	66	-	-	142,623
應付帳款	17,139	-	-	-	-	17,139
其他應付款	912,362	-	-	-	-	912,362
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	839,865	-	-	839,865
合計	\$ 1,341,725	\$ 43,190	\$839,931	\$ -	\$ -	\$ 2,224,846

  

101年12月31日						
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	帳面金額
短期借款	\$ 118,708	\$ 65,603	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,311
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	50,000
應付票據	42,748	224	-	-	-	42,972
應付帳款	15,843	-	-	-	-	15,843
其他應付款	36,536	-	-	-	-	36,536
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	719,804	-	-	719,804
合計	\$ 263,835	\$ 65,827	\$719,804	\$ -	\$ -	\$ 1,049,466

非衍生金融負債	101年9月30日					帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	
短期借款	\$ 102,287	\$ 54,479	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 156,766
應付短期票券	49,951	-	-	-	-	49,951
應付票據	210,017	-	-	-	-	210,017
應付帳款	33,588	-	-	-	-	33,588
其他應付款	85,167	-	-	-	-	85,167
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	709,752	-	-	709,752
合計	\$ 481,010	\$ 54,479	\$709,752	\$ -	\$ -	\$ 1,245,241

非衍生金融負債	101年1月1日					帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	
短期借款	\$ 240,425	\$ 68,624	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 309,049
應付短期票券	49,957	-	-	-	-	49,957
應付票據	24,220	144	-	-	-	24,364
應付帳款	23,212	-	-	-	-	23,212
其他應付款	37,065	-	-	-	-	37,065
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	904,702	-	-	904,702
合計	\$ 374,879	\$ 68,768	\$904,702	\$ -	\$ -	\$ 1,348,349

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表二。

2. 轉投資事業相關資訊：附表三。

3. 大陸投資資訊：無。

附表一

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券者  
 民國 102 年 9 月 30 日

單位：仟股、仟單位、仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率%	市價或淨值	
本公司及子公司	股票 華航	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,289	\$ 25,407	—	\$ 25,407	
	FB 上證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,800	77,178	—	77,178	
	寶滙深	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,580	20,587	—	20,587	
	中國人壽	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	650	49,814	—	49,814	
	滬深 300	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	180	17,741	—	17,741	
	南方 A50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	900	32,599	—	32,599	
	中國石油	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	240	7,833	—	7,833	
	基金 A50 中國指數 ETF	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,873	69,544	—	69,544	
	FSIT(原 Stratus Media Group Inc.)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	1	—	1	
	全球高股息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100	924	—	924	
	台灣期貨交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,248	59,146	—	—	
	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	—	
	聯安健康事業	—	以成本衡量之金融資產—非流動	401	4,008	3.27	—	
	ASC-CHARWIE COMPANY	—	以成本衡量之金融資產—非流動	922	16,000	8.00	—	
	SMART MIND	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11	328	10.66	—	
	廣基	子公司	採權益法之投資	14,992	42,872	99.07	—	
	振豐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	1,861	3,692	9.40	—	
FULCREST	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	2,716	1,459,720	49.09	—		
大中華	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	9,390	142,628	3.59	—		

附表二

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國102年及101年9月30日

(1) 民國102年9月30日

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
廣豐公司	寶豐公司	母公司對子公司	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。	1.92%
			其他應收票據	393,380		4.27%
			其他應付款	36,307		0.39%
	捷豐公司	母公司對子公司	預收租金	15	依一般行情雙方議定，並於每年換約時一次收取租金。	0.01%
			租金收入	45		0.02%
			其他應收款	61,469		0.67%
			其他應付款	10,494		0.11%
	廣福公司	母公司對子公司	進貨	42	與一般廠商相同	0.02%
			銷貨收入	170		0.06%
			租金收入	612		0.23%
	廣海公司	母公司對子公司	其他應收款	331,345		3.60%
			其他應付款	6,458		0.07%

(2) 民國101年9月30日

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
廣豐實業(股)公司	寶豐公司	母公司對子公司	租金收入	\$ 5,143	與一般客戶相同 依一般行情雙方議定，並於 每年換約時一次收取租金。	0.30%
	捷豐公司	母公司對子公司	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。	-
			其他應收款	46,727		0.55%
			預收租金	15		-
	廣海公司	母公司對子公司	其他應付款	20,412	係代收款項	0.24%
	廣福公司	母公司對子公司	銷貨	7,316	與一般客戶相同	0.43%
			進貨	15,737	與一般客戶相同	0.92%
			應收票據	2,666		0.03%
			其他應付款	331		-
			存入保證金	4		-
佣金支出			316		0.02%	
租金收入			164		0.01%	
其他收入			2,887		0.17%	
	應付帳款	5,459	與一般客戶相同	0.06%		

附表三

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
轉投資事項相關資訊  
民國 102 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	上期期末	股 數	比 率%	帳面金額		
本公司	廣基	台北市敦化南路 一段 2 號 5 樓	建設業	\$ 117,595	\$ 117,595	14,992	99.07	\$ 42,872	\$ -	\$ -
本公司及 廣海	大中華	香港	船運業務、貿易業務及對 香港、中國之物業投資	USD 91 HKD 8,680	USD 91 HKD 8,680	9,390	3.59	142,628	207,214	7,439
廣海	FULCREST	英屬維京群島	一般投資業	USD 9,974	USD 9,974	2,716	49.09	1,459,720	109,666	53,835
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	-	-	-

#### (十四)部門資訊

為管理之目的，本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列七個應報導營運部門：

家紡事業部：各種棉紗、混紡紗、毛巾、床單、棉毛毯、尼絨成衣製造及買賣。

營建事業部：專業辦理公司所屬全省各地之辦公大樓、店面及住宅等商辦住房地不動產出租與經營管理業務。

其他事業部：轉投資及其他相關業務。

寶豐資產管理部：不動產開發、營建、物業管理及觀光服務業。

廣豐海外開發部：各種生產事業及興建商業大樓及國民住宅之投資。

捷豐投資部：證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司及文化事業公司之投資。

廣福毛巾部：各式紡紗、織布、不織布、印染、成衣服飾、鞋帽批發及零售業。

豐富餐飲部：烘焙炊蒸食品製造、食品什貨、飲料、批發及零售業。

## 1. 部門財務資訊

### (1) 民國102年1月至9月

	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	豐富餐飲部	調節及銷除	合計
營業收入：										
來自外部客戶收入	(\$ 320)	\$ 38,800	\$ -	\$ 114,994	\$ -	\$ 31	\$ 100,255	\$ 114	\$ 14,203	\$ 268,077
部門間收入	170	5,800	-	-	-	5,247	543	-	( 11,760)	-
收入合計	(\$ 150)	\$ 44,600	\$ -	\$ 114,994	\$ -	\$ 5,278	\$ 100,798	\$ 114	\$ 2,443	\$ 268,077
部門損益	(\$ 309)	\$ 14,094	(\$ 135,910)	(\$ 129,388)	\$ 34,452	(\$ 7,347)	\$ 16,957	(\$ 2,016)	\$ 138,938	(\$ 70,529)
部門總資產	\$ -	\$ 309,183	\$ 6,323,965	\$ 6,052,223	\$ 1,714,678	\$ 179,696	\$ 165,851	\$ 19,715	(\$ 5,569,531)	\$ 9,195,780
部門負債	\$ 12	\$ 91,110	\$ 1,312,878	\$ 2,880,494	\$ 367,110	\$ 75,209	\$ 58,455	\$ 1,731	(\$ 1,179,197)	\$ 3,607,802

### (2) 民國101年1月至9月

	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
營業收入：									
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)	-
收入合計	\$ 66,903	\$ 84,477	\$ -	\$ 1,487,396	\$ 11,247	\$ 29,622	\$ 55,018	(\$ 28,405)	\$ 1,706,258
部門損益	(\$ 18,979)	\$ 12,018	\$ 953,590	\$ 963,249	\$ 156,643	\$ 26,550	(\$ 16,916)	(\$ 1,187,400)	\$ 888,755
部門總資產	\$ 44,014	\$ 797,518	\$ 6,042,750	\$ 5,652,459	\$ 1,497,958	\$ 205,040	\$ 167,267	(\$ 5,907,345)	\$ 8,499,661
部門負債	\$ 12,442	\$ 13,482	\$ 663,055	\$ 1,476,246	\$ 54,484	\$ 61,451	\$ 68,808	(\$ 403,681)	\$ 1,946,287

(十五)首次採用國際財務報導準則

本合併財務報表係本集團依IFRSs所編製之首份第2季合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依IFRSs報導之金額。本集團就首次採用IFRSs所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 本集團適用國際財務報導準則第1號所選擇之豁免項目，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十五)之(6)。
2. 自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節：  
國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換IFRSs之調節，列示於下列各表：
  - (1) 民國101年1月1日及101年12月31日權益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十五)之(1)及(3)。
  - (2) 民國101年度綜合損益之調節，相關說明請參閱民國102年第1季合併財務報告附註(十五)之(5)。

3. 民國101年9月30日權益之調節

廣豐實業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國101年9月30日  
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 4,237,105	\$ -	\$ -	\$ 4,237,105	流動資產：
現金及約當現金	802,085			802,085	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	181,303			181,303	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
應收票據淨額	15,773			15,773	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
			660	660	當期所得稅資產
存貨淨額	2,690,902			2,690,902	存貨
預付款項	511,031		( 660)	510,371	預付款項
其他流動資產－其他	1,046			1,046	其他流動資產－其他
非流動資產：	4,342,506	( 71,170)	-	4,271,336	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	1,418,491			1,418,491	採用權益法之投資
固定資產	2,344,799		( 1,267,647)	1,077,152	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
			1,267,647	1,267,647	預付設備款
存出保證金	106,586			106,586	存出保證金
遞延費用	-			-	
其他資產－其他	2,169			2,169	其他資產－其他
其他金融資產－非流動	265,777			265,777	其他金融資產－非流動
資產總計	\$ 8,579,611	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,508,441	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：	\$ 1,148,618	\$ -	\$ -	\$ 1,148,618	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	應付短期票券
應付票據	210,017			210,017	應付票據
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	35,706	( 1,905)	( 33,801)	-	
其他應付款	51,366		33,801	85,167	其他應付款
預收款項	588,140			588,140	預收款項
其他流動負債	1,485			1,485	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	320,000			320,000	長期借款
其他長期借款	389,752			389,752	其他長期借款
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
負債總計	2,273,083	14,355	-	2,287,438	負債總計
歸屬母公司業主之權益	6,280,828	( 85,525)	-	6,195,303	歸屬母公司業主之權益
股本	3,848,484			3,848,484	股本
資本公積	1,013,423	74,678		1,088,101	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	1,243,179	233,874		1,477,053	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	214,346	102,189	-	316,535	其他權益
累積換算調整數	316,535			316,535	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)	( 496,266)		( 581,310)	庫藏股票
少數股權	25,700			25,700	非控制股權
權益總計	6,306,528	( 85,525)	-	6,221,003	權益總計
負債及權益總計	\$ 8,579,611	(\$ 71,170)	\$ -	\$ 8,508,441	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 1,905 仟元。
2. 退休金會計處理	<p data-bbox="792 397 2033 525">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 data-bbox="792 537 2033 703">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 data-bbox="792 716 2033 799">3. 本集團依上述規定，使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 1,927 仟元，保留盈餘因而減少 44,332 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 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，使庫藏股增加 496,266 仟元，保留盈餘因而增加 347,449 仟元，備供出售金融資產未實現損益增加 74,139 仟元及資本公積增加 74,678 仟元。

#### 4. 綜合損益調節

##### (1) 民國101年7月至9月合併綜合損益之調節

廣豐實業股份有限公司及子公司  
綜合損益表  
民國101年7月1日至9月30日  
(未經會計師核閱或查核)

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		金 額	國際財務報導準則
	金 額	認列及 衡量差異	表達差異		
營業收入	\$ 76,703	\$ -	\$ -	\$ 76,703	營業收入
營業成本	( 78,077)	-	-	( 78,077)	營業成本
營業毛利	( 1,374)	-	-	( 1,374)	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	( 15,585)	361	-	( 15,224)	推銷費用
管理費用	( 19,889)	282	-	( 19,607)	管理費用
	( 35,474)	643	-	( 34,831)	
營業利益	( 36,848)	643	-	( 36,205)	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
採權益法認列之投資收益	5,392	-	-	5,392	採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額
利息收入	1,995	-	-	1,995	利息收入
處分投資利益	8,384	-	-	8,384	處分投資利益
其他收入淨額	9,599	-	-	9,599	其他利益及支出
	25,370	-	-	25,370	
營業外費用及損失					
利息費用	( 272)	-	-	( 272)	財務成本
什項支出	( 1,932)	-	-	( 1,932)	什項支出
兌換損失	( 33)	-	-	( 33)	兌換損失
	( 2,237)	-	-	( 2,237)	
稅前淨損	( 13,715)	643	-	( 13,072)	稅前淨利
所得稅費用	-	-	-	-	所得稅費用
合併總淨損	(\$ 13,715)	\$ 643	\$ -	(\$ 13,072)	
				( 27,950)	其他綜合損益
				( 27,950)	國外營運機構財務報表換算之兌換差異
				\$ 41,022	本期其他綜合損益(稅後淨額)
					本期綜合損益總額
歸屬子：					淨利歸屬子：
母公司股東	(\$ 9,406)	\$ 643	\$ -	(\$ 8,763)	母公司業主
少數股權	( 4,309)	-	-	( 4,309)	非控制權益
合併總淨損	(\$ 13,715)	\$ 643	\$ -	(\$ 13,072)	合併總淨損

## (2) 民國101年1月至9月綜合損益之調節

廣豐實業股份有限公司及子公司  
綜合損益表  
民國101年1月1日至9月30日  
(未經會計師核閱或查核)

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
營業收入	\$ 1,706,258	\$ -	\$ -	\$ 1,706,258	營業收入
營業成本	( 787,900)	-	-	( 787,900)	營業成本
營業毛利	918,358	-	-	918,358	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	( 92,300)	1,056	-	( 91,244)	推銷費用
管理費用	( 84,839)	871	-	( 83,968)	管理費用
	( 177,139)	1,927	-	( 175,212)	
營業利益	741,219	1,927	-	743,146	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	5,307	-	-	5,307	利息收入
權益法認列之投資收益	163,982	-	-	163,982	權益法認列之投資收益
壞帳轉回利益	205	-	-	205	壞帳轉回利益
股利收入	959	-	-	959	股利收入
處分投資利益	9,339	-	-	9,339	處分投資利益
兌換利益	238	-	-	238	外幣兌換利益
金融資產評價利益淨額	6,367	-	-	6,367	其他利益及支出
其他收入淨額	34,296	-	-	34,296	其他利益及支出
	220,693	-	-	220,693	
營業外費用及損失					財務成本
利息費用	( 5,507)	-	-	( 5,507)	什項支出
什項支出	( 1,936)	-	-	( 1,936)	
	( 7,443)	-	-	( 7,443)	
稅前淨利	954,469	1,927	-	956,396	稅前淨利
所得稅費用	( 21,599)	7,669	-	( 13,930)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 932,870	\$ 9,596	\$ -	\$ 942,466	本期淨利
				( 53,711)	其他綜合損益
				( 53,711)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				\$ 888,755	本期其他綜合損益(稅後淨額)
					本期綜合損益總額
歸屬子：					淨利歸屬子：
母公司股東	\$ 937,033	\$ 9,596	\$ -	\$ 946,629	母公司業主
少數股權	( 4,163)	-	-	( 4,163)	非控制權益
合併總淨利	\$ 932,870	\$ 9,596	\$ -	\$ 942,466	合併總淨利

重大差異說明及影響：

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 1,927 仟元，保留盈餘因而減少 44,332 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。