

股票代碼：2542

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段76號8樓
電話：(02)2755-5899

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

興富發建設股份有限公司董事會 公鑒：

興富發建設股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳嘉吟



邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇三年五月六日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31			103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,977.714	5	5,927.758	6	4,941.882	6	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 52,809.847	50	49,659.118	49	41,238.215	49
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)、(十)及八)	697.972	1	690.448	1	559.906	1	2110 應付短期票券(附註六(八))	1,162.729	1	945.755	1	537.819	1
1150 應收票據淨額(附註八)	78.559	-	125.161	-	100.515	-	2150 應付票據	47.284	-	65.063	-	97.708	-
1170 應收帳款淨額	410.760	-	410.554	-	702.271	1	2170 應付帳款	3,468.970	3	4,663.299	5	4,233.240	5
1190 應收建造合約款(附註六(三))	55.214	-	196.981	-	47.161	-	2190 應付建造合約款(附註六(三))	227.804	-	243.977	-	662.153	1
130X 存貨(附註六(四)及八)	85,063.111	81	80,327.515	79	65,834.990	78	2200 其他應付款(附註七)	1,323.819	2	1,206.389	1	1,295.581	2
1410 預付款項	4,583.098	4	4,392.123	4	2,757.238	3	2230 當期所得稅負債	424.666	-	424.666	-	358.940	-
1476 其他金融資產-流動(附註八及九(二))	7,873.720	7	7,819.478	8	6,691.722	8	2250 負債準備-流動(附註六(十一))	124.160	-	119.416	-	98.632	-
1479 其他流動資產-其他	197.903	-	233.638	-	232.317	-	2305 其他金融負債-流動(附註九(二))	4,913	-	1,949	-	291.204	-
	103,938.051	98	100,123.656	98	81,868.002	97	2310 預收款項(附註六(十三)及九(一))	18,275.269	18	17,394.038	17	10,164.018	12
非流動資產：							2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十))	534.621	1	540.881	1	838.131	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十))	-	-	-	-	741	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	18.736	-	18.664	-	18.773	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	194.472	-	196.202	-	197.392	-	2399 其他流動負債-其他	234.821	-	237.284	-	220.381	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	18.298	-	18.298	-	18.298	-		78,657.639	75	75,520.499	74	60,054.795	71
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	-	-	32.702	-	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	900.071	2	909.379	2	887.087	2	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及(十))	150	-	150	-	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	287.304	-	288.571	-	292.372	-	2530 應付公司債(附註六(十))	1,401.395	1	1,396.062	2	430.653	1
1780 無形資產	26.252	-	28.942	-	31.929	-	2540 長期借款(附註六(九))	148.019	-	152.761	-	168.184	-
1840 遞延所得稅資產	36.276	-	36.276	-	35.332	-	2570 遞延所得稅負債	59.687	-	59.687	-	59.687	-
1915 預付設備款	18.788	-	-	-	-	-	2640 應計退休金負債(附註六(十四))	21.731	-	21.746	-	19.634	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	4.045	-	12.031	-	503.800	1		1,630.982	1	1,630.406	2	678.158	1
1990 其他非流動資產-其他	87.105	-	87.105	-	87.105	-		80,288.621	76	77,150.905	76	60,732.953	72
	1,572.611	2	1,576.804	2	2,086.758	3	負債總計						
資產總計							權益：						
	\$ 105,510.662	100	101,700.460	100	83,954.760	100	歸屬母公司業主之權益：						
							3100 股本(附註六(十六))	5,982.701	6	5,982.701	6	5,982.701	7
							3200 資本公積(附註六(十六))	2,352.440	2	2,352.165	2	2,297.407	3
							3310 保留盈餘(附註六(十五)及(十六))：						
							法定盈餘公積	3,013.199	3	3,013.199	3	2,463.312	3
							特別盈餘公積	36.165	-	36.165	-	17.671	-
							未分配盈餘	10,936.118	10	10,283.303	10	10,049.701	12
							其他權益(附註六(十六))	(4,502)	-	(3,041)	-	(2,203)	-
							庫藏股票(附註六(十六))	(12,583)	-	(12,583)	-	(12,583)	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	22,303.538	21	21,651.909	21	20,796.006	25
							36XX 非控制權益	2,918.503	3	2,897.646	3	2,425.801	3
							權益總計	25,222.041	24	24,549.555	24	23,221.807	28
							負債及權益總計	\$ 105,510.662	100	101,700.460	100	83,954.760	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



~4~

會計主管：



 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 興富發建設股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,920,786	100	14,373,796	100
5000	營業成本(附註六(四))	1,817,675	62	9,005,256	63
	營業毛利	1,103,111	38	5,368,540	37
	營業費用(附註六(十六))：				
6100	推銷費用	144,014	5	723,513	5
6200	管理費用	202,013	7	204,874	1
		346,027	12	928,387	6
	營業淨利	757,084	26	4,440,153	31
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十九))	16,754	1	23,552	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	7,431	-	77,074	1
7050	財務成本(附註六(十九))	(82,542)	(3)	(91,721)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	-	-	(1,406)	-
	營業外收入及支出合計	(58,357)	(2)	7,499	-
	繼續營業部門稅前淨利	698,727	24	4,447,652	31
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	34,678	1	628,436	4
8200	本期淨利	664,049	23	3,819,216	27
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	269	-	691	-
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(1,730)	-	15,600	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(1,461)	-	16,291	-
8500	本期綜合損益總額	662,588	23	3,835,507	27
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	652,815	23	3,808,532	27
8620	非控制權益	11,234	-	10,684	-
		664,049	23	3,819,216	27
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	651,354	23	3,824,823	27
8720	非控制權益	11,234	-	10,684	-
		\$ 662,588	23	\$ 3,835,507	27
	每股盈餘(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 1.11		6.45	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.10		6.44	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~5~



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
興發建設股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	庫藏股			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,982,701	2,297,494	2,463,312	17,671	6,241,169	8,722,152	(286)	(18,208)	(18,494)	(12,583)	16,971,270	2,413,427	19,384,697
本期淨利	-	-	-	-	3,808,532	3,808,532	-	-	-	-	3,808,532	10,684	3,819,216
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	691	15,600	16,291	-	16,291	-	16,291
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,808,532	3,808,532	691	15,600	16,291	-	3,824,823	10,684	3,835,507
盈餘指撥及分配：													
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,690	1,690
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 5,982,701	2,297,407	2,463,312	17,671	10,049,701	12,530,684	405	(2,608)	(2,203)	(12,583)	20,796,006	2,425,801	23,221,807
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 5,982,701	2,352,165	3,013,199	36,165	10,283,303	13,332,667	757	(3,798)	(3,041)	(12,583)	21,651,909	2,897,646	24,549,555
本期淨利	-	-	-	-	652,815	652,815	-	-	-	-	652,815	11,234	664,049
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	269	(1,730)	(1,461)	-	(1,461)	-	(1,461)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	652,815	652,815	269	(1,730)	(1,461)	-	651,354	11,234	662,588
盈餘指撥及分配：													
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	275	-	-	-	-	-	-	-	-	275	-	275
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,623	9,623
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 5,982,701	2,352,440	3,013,199	36,165	10,936,118	13,985,482	1,026	(5,528)	(4,502)	(12,583)	22,303,538	2,918,503	25,222,041

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



~6~

會計主管：



 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 興富發建設股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 698,727	4,447,652
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,018	8,989
攤銷費用	3,189	4,102
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(7,524)	(77,034)
利息費用	82,542	91,721
利息收入	(5,549)	(3,973)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	1,406
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1	7
收益費損項目合計	82,677	25,218
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	46,960	33,861
應收帳款增加	(206)	(38,173)
應收建造合約款減少(增加)	141,767	(27,211)
存貨(增加)減少	(4,495,054)	5,848,503
預付款項(增加)減少	(192,486)	228,686
其他流動資產減少(增加)	35,779	(37,442)
其他金融資產增加	(54,176)	(1,913,368)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,517,416)	4,094,856
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(17,779)	(70,113)
應付帳款減少	(1,194,328)	(276,813)
應付建造合約款(減少)增加	(16,173)	260,094
其他應付款項增加	116,807	79,254
負債準備增加	4,744	9,542
預收款項增加(減少)	881,231	(746,620)
其他金融負債增加	2,964	146,555
其他流動負債減少	(2,793)	(179,560)
應計退休金負債減少	(15)	(2)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(225,342)	(777,663)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,742,758)	3,317,193
調整項目合計	(4,660,081)	3,342,411
營運產生之現金(流出)流入	(3,961,354)	7,790,063
支付之所得稅	(33,454)	(739,214)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,994,808)	7,050,849

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,684)	(10,622)
處分不動產、廠房及設備	-	2
取得無形資產	(280)	-
處分無形資產	-	1,828
其他金融資產減少(增加)	7,986	(259,364)
預付設備款增加	(13,549)	-
收取之利息	5,119	2,108
投資活動之淨現金流出	(5,408)	(266,048)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,582,996	2,434,950
短期借款減少	(2,432,267)	(8,035,668)
應付短期票券增加(減少)	216,974	(869,073)
償還長期借款	(4,670)	(5,005)
支付之利息	(313,475)	(284,572)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,049,558	(6,759,368)
匯率變動對現金及約當現金之影響	614	691
本期現金及約當現金(減少)增加數	(950,044)	26,124
期初現金及約當現金餘額	5,927,758	4,915,758
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,977,714	4,941,882

董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~7-1~

會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

興富發建設股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十九年一月二十三日奉經濟部核准設立，原名鉅福建設股份有限公司，經歷次更名，民國七十八年五月合併宏巨建設股份有限公司，並變更名稱為宏巨建設股份有限公司。另，於民國八十九年間合併興富發建設股份有限公司，復於民國九十二年五月，再次變更名稱為興富發建設股份有限公司，註冊地址為台北市敦化南路二段76號8樓。本公司民國一〇三年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「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」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1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」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等，經評估該修正對合併公司並無重大影響。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	齊裕營造(股)公司 (以下稱齊裕公司)	營造業、住宅及大樓開發租售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	巨豐旅館管理顧問(股)公司 (以下稱巨豐公司)	住宅及大樓開發租售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	宏亮娛樂(股)公司 (以下稱宏亮公司)	一般投資業、住宅及大樓開發租售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	金駿營造(股)公司 (以下稱金駿公司)	營造業、住宅及大樓開發租售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	博元建設(股)公司 (以下稱博元公司)	住宅及大樓開發租售業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	汶萊齊裕營造(有)公司 (以下稱汶萊齊裕公司)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	廣陽投資(股)公司 (以下稱廣陽投資公司)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	元盛國際(股)公司 (以下稱元盛公司)	建材批發業	100.00 %	100.00 %	- % (註2)	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	詮享商貿(有)公司 (以下稱詮享公司)	建材批發業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	興富裕商貿(有)公司 (以下稱興富裕公司)	建材批發業	100.00 %	- %	- %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
廣陽投資 公司	潤隆建設(股)公司(原國賓大地 環保事業(股)公司) (以下稱潤隆公司)	廢棄物處理、住宅及大樓開發租賃業	8.41 % (註1)	8.43 % (註1)	10.28 % (註1)	廣陽投資公司未直接或間接持股超過50%，但因廣陽投資公司具有實質控制力，故將其視為子公司

註1：潤隆公司於各期間因有擔保公司債轉換新股，廣陽投資公司因非按原持股比例認購，致使持股比例下降。

註2：民國一〇二年三月三十一日齊裕公司持有元盛公司45%，及董事席次未過半，故非屬子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

因出售建案土地所產生之土地增值稅，屬出售土地所得而產生之稅負，應於當期發生時認列於所得稅費用項下。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 2,233	2,129	2,072
支票存款及活期存款	4,935,481	5,421,029	4,199,810
定期存款	-	499,600	-
附買回債券	40,000	5,000	740,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,977,714</u>	<u>5,927,758</u>	<u>4,941,882</u>

(二)金融資產/負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量－金融資產：			
持有供交易			
上市(櫃)股票	\$ 697,900	690,340	559,554
公司債評價	72	108	1,093
小計	697,972	690,448	560,647
備供出售金融資產：			
上市股票	194,472	196,202	197,392
以成本衡量之金融資產：			
未上市股票	18,298	18,298	18,298
合計	<u>\$ 910,742</u>	<u>904,948</u>	<u>776,337</u>
透過損益按公允價值衡量－金融負債：			
持有供交易			
公司債評價	<u>\$ 150</u>	<u>150</u>	<u>-</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

按公允價值衡量認列於損益及其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)及(十九)。
截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(三)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

	103年1月至3月	102年1月至3月	
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>312,789</u>	<u>165,907</u>	
	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 2,415,494	2,181,384	734,408
加：累計已認列工程總(損)益	<u>132,959</u>	<u>116,407</u>	<u>38,362</u>
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	2,548,453	2,297,791	772,770
減：累計工程進度請款金額	<u>2,721,043</u>	<u>2,344,787</u>	<u>1,387,762</u>
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	\$ <u>55,214</u>	<u>196,981</u>	<u>47,161</u>
合約工作列報為負債之應付客戶帳款	\$ <u>227,804</u>	<u>243,977</u>	<u>662,153</u>
建造合約之工程保留款	\$ <u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
製造業：			
零件備品	\$ 11,097	11,902	13,490
遞延存貨	<u>13,438</u>	<u>22,965</u>	<u>47,349</u>
小計	<u>24,535</u>	<u>34,867</u>	<u>60,839</u>
建設業：			
待售房地	4,736,008	3,692,374	4,234,277
營建用地	20,166,690	15,118,756	18,944,641
在建房地	59,923,973	59,969,436	41,750,087
預付土地款	<u>211,905</u>	<u>1,512,082</u>	<u>845,146</u>
小計	<u>85,038,576</u>	<u>80,292,648</u>	<u>65,774,151</u>
合計	\$ <u>85,063,111</u>	<u>80,327,515</u>	<u>65,834,990</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,817,675千元及9,005,256千元。民國一〇三年一月一日至三月三十一日存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而分別減少認列銷貨成本800千元；民國一〇二年一月一日至三月三十一日並無認列存貨跌價損失及沖減迴轉之情形。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ -	-	32,702

於民國一〇二年九月二十五日合併公司為集團經營考量，以42,033千元取得元盛國際興業股份有限公司剩餘55%之股份，其權益由45%增加至100%，自此取得對該公司之控制。

(六)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸、辦公、其他 設備及租賃改良	未完工程	總 計
民國103年1月1日	\$ 680,271	144,513	9,706	69,650	5,239	909,379
民國103年3月31日	\$ 680,129	143,294	8,738	67,910	-	900,071
民國102年1月1日	\$ 674,426	146,521	12,801	47,200	3,248	884,196
民國102年3月31日	\$ 674,426	151,515	11,208	49,938	-	887,087

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

帳面金額：	土地及改良物	房屋及建築	總 計
民國103年1月1日	\$ 146,489	142,082	288,571
民國103年3月31日	\$ 146,489	140,815	287,304
民國102年1月1日	\$ 146,489	147,150	293,639
民國102年3月31日	\$ 146,489	145,883	292,372

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款/應付短期票券

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 4,314,383	3,798,310	1,738,135
擔保銀行借款	48,518,758	45,860,808	39,500,080
應付短期票券	1,162,729	945,755	537,819
減：聯貸主辦費	(23,294)	-	-
合 計	\$ 53,972,576	50,604,873	41,776,034
利率區間	1.25%~3.0655%	1.25%~3.002%	1.00%~3.00%

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為6,595,151千元及4,524,877千元，利率分別為1.25%~3.002%及1.00%~3.00%；償還之金額分別為3,227,448千元及10,994,668千元，利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
擔保銀行借款	\$ 166,755	171,425	186,957
減：一年內到期部分	(18,736)	(18,664)	(18,773)
合 計	\$ 148,019	152,761	168,184
利率區間	2.16%~2.47%	2.16%~2.47%	2.16%~2.47%

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)應付公司債/一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債

有擔保轉換公司債明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,100,000	3,100,000	1,600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(118,984)	(128,157)	(74,916)
累積已轉換金額	(1,045,000)	(1,034,900)	(256,300)
減：一年內到期部份	(534,621)	(540,881)	(838,131)
期末應付公司債餘額	\$ 1,401,395	1,396,062	430,653

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
嵌入式衍生工具－ 買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡 量之金融(資產)負債)	<u>78</u>	<u>42</u>	<u>(1,093)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<u>163,854</u>	<u>164,739</u>	<u>128,566</u>
	103年1月至3月	102年1月至3月	
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡 量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>(36)</u>	<u>(464)</u>	
利息費用(列報於財務成本)	<u>8,971</u>	<u>9,589</u>	

子公司分別於民國一〇〇年一月(債一)、十月(債二)及一〇二年九月(債三)在台灣發行票面零利率零%之五年期及三年期有擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股29.78元(債一)、30.20元(債二)及31.80(債三)，遇有子公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

本債券發行滿6個月(債一)、滿4個月(債二)後及滿3個月(債三)，若本公司普通股於台灣證券交易所連續三十個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，按所約定之債券贖回收益率，將本債券贖回。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額加計利息補償金予以償還。另債權人得於發行滿三年時(債一)、滿二年時(債二)及滿三年時(債三)，要求本公司贖回，其約定買回價格分別為面額之104.56%(債一)、102.51%(債二)及103.797%(債三)。

本公司債一及債二之賣回權分別於民國一〇三年一月及一〇二年十月到期，將原負債組成要素屬賣回權部分，認列為當期損益項下。

前述有擔保轉換公司債提供擔品情形說明請詳附註八。

(十一)負債準備

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
保固準備	<u>\$ 124,160</u>	<u>119,416</u>	<u>98,632</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日子公司之保固負債準備主要與工程承攬相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，子公司預期該負債多數係將於完工年度之一至三年度發生。

子公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)預收款項

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
預收房地款	\$ 18,223,911	17,341,303	10,136,111
預收租金	1,899	249	180
其他	49,459	52,486	27,727
	<u>\$ 18,275,269</u>	<u>17,394,038</u>	<u>10,164,018</u>

上述預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註九(一)。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
管理費用	\$ <u>140</u>	<u>130</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ <u>201</u>	<u>239</u>
營業費用	\$ <u>6,078</u>	<u>4,595</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用		
當期發生		
所得稅	-	-
土地增值稅	33,758	628,436
調整前期之當期所得稅	920	-
所得稅費用	<u>34,678</u>	<u>628,436</u>

2.合併公司係依據估計年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前淨利計算所得稅。由於估計全年有效稅率時預計之差異調節項目與截至報導日之實際差異間存有重大落差，故不予揭露會計所得與課稅所得之差異調節。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	10,936,118	10,283,303	10,049,701
	<u>\$ 10,936,118</u>	<u>10,283,303</u>	<u>10,049,701</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 383,325</u>	<u>383,328</u>	<u>218,842</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	102年度(預計) 3.73 %	101年度(實際) 8.87 %	

民國一〇二年度預計稅額扣抵比率係按民國一〇三年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配民國八十七年及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	\$ 24,154	24,154	24,154
庫藏股票交易	50,892	50,892	28,273
處分子公司股權價格與帳面價值差額	40,925	40,650	8,511
轉換公司債轉換溢價	2,228,050	2,228,050	2,228,050
認股權	-	-	-
合併溢額	62	62	62
其他	8,357	8,357	8,357
	<u>\$ 2,352,440</u>	<u>2,352,165</u>	<u>2,297,407</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額，加計上年度未分配盈餘數為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

餘時，其中員工紅利不低於分配數百分之一及董監事酬勞分配不高於分配數百分之三，股東股利之現金部份不低於股東分配數之百分之十，其員工紅利屬股票紅利者，其分配之對象得包括符合一定條件之本公司從屬公司員工。本公司將掌握營業上所處的經濟環境變動特性，以求永續經營及長遠發展。董事會於擬定盈餘分配案時，應注重股利之穩定性與成長性、並得視當年度營運情況及考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策發放方式。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一〇一年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為7,000千元及45,000千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額皆為56,500千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為24,000千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月二十五日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月十三日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.00	1,196,540	3.00	1,794,900
股票股利	5.00	2,991,351	-	-
合 計		<u>\$ 4,187,891</u>		<u>1,794,900</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.庫藏股

合併公司之子公司購入本公司股票共計7,539千股，每股帳面價值為零元，至民國一〇三年三月三十一日止均尚未出售，民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為71.80元、63.00元及62.60元。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益
民國103年1月1日	\$ 757	(3,798)
合併公司	269	(1,730)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,026</u>	<u>(5,528)</u>
民國102年1月1日	\$ (286)	(18,208)
合併公司	691	15,600
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 405</u>	<u>(2,608)</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>652,815</u>	<u>3,808,532</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>590,731</u>	<u>590,731</u>
	<u>1.11</u>	<u>6.45</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	652,815	3,808,532
可轉換公司債之稅後利息費用及評價損益	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>652,815</u>	<u>3,808,532</u>
普通股加權平均流通在外股數	590,731	590,731
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	72	544
可轉換公司債轉換之影響	-	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>590,803</u>	<u>591,275</u>
	<u>1.10</u>	<u>6.44</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
房地銷售收入	\$ 2,534,481	14,102,560
勞務提供收入	56,800	88,674
租金收入	3,894	6,821
工程合約收入	322,647	172,007
其他營業收入(副產品收入)	2,964	3,734
	<u>\$ 2,920,786</u>	<u>14,373,796</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息收入	\$ 5,549	3,973
什項收入	11,205	19,579
	<u>\$ 16,754</u>	<u>23,552</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ (1)	73
處分不動產、廠房及設備損失	(1)	(7)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	7,560	77,498
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	(36)	(464)
什項支出	(91)	(26)
	<u>\$ 7,431</u>	<u>77,074</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 314,113	260,399
公司債折價攤銷數	8,971	9,589
減：利息資本化	(240,542)	(178,267)
	<u>\$ 82,542</u>	<u>91,721</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.匯率風險：無。

2.公允價值及帳面價值

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以攤銷後成本列帳之負債						
可轉換公司債-負債組成部分	\$ 1,936,016	1,936,094	1,936,943	1,936,985	1,268,784	1,267,691

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，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。
- ③第三級：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)。

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日以公允價值衡量之金融資產為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「備供出售金融資產」，該等金融資產採用公允價值均屬第一等級。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者一致。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十)。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	本期認列收入		預收房地款		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ -	37,487	6,040	5,600	39,237

合併公司銷售關係人之價格係比照合併公司福利作業管理辦法辦理，其收款條件與關係人無重大差異。

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ 5,000	5,000	5,000

(二)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	14,143	33,173

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	應付短期票券	\$ -	71,200	69,500
應收票據	銀行借款	-	150,159	70,720
存貨(建設業)	銀行借款及發行商業本票	73,189,931	68,940,777	54,524,732
其他金融資產－流動及非流動	銀行借款、發行商業本票、銷售擔保及專案信託資金、應付公司債、履約保證金及價金信託	7,093,839	6,999,371	6,142,008
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付公司債	830,069	833,075	816,668
投資性不動產淨額	銀行借款	258,117	259,325	262,949
		<u>\$ 81,371,956</u>	<u>77,253,907</u>	<u>61,886,577</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為所推出工程與承購戶簽訂之出售房地及出售容積合約價款如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已簽訂之銷售合約價款	\$ <u>91,447,540</u>	<u>88,993,596</u>	<u>57,074,255</u>
已依約收取金額	\$ <u>18,223,911</u>	<u>17,341,303</u>	<u>10,136,111</u>

2.合併公司因購置營建用地及容積而簽訂土地買賣合約而未認列之承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得存貨(建設業)	\$ <u>305,088</u>	<u>3,604,458</u>	<u>2,405,263</u>

3.子公司截至民國一〇三年三月三十一日，與新北市政府之環境保護局簽訂「新北市垃圾焚化底渣委託再利用處理計劃」合約，明細如下：

	合約期間
新北市政府環保局	102.12.20~106.12.19

4.子公司與業主簽訂承攬合約價款如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已簽訂之承攬合約價款	\$ <u>2,972,556</u>	<u>4,288,814</u>	<u>2,863,155</u>
已依約收取金額	\$ <u>1,680,020</u>	<u>2,488,272</u>	<u>1,195,436</u>

5.子公司於民國一〇三年三月三十一日，因出售台中案工程之土石方而簽訂之合約總價7,856千元(未稅)，已依約收取為5,185千元(未稅)。

(二)其他：

- 1.於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為351,107千元、362,815千元及304,564千元(帳列其他金融資產一流動)。
- 2.截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因房地預約買賣而與承購戶簽訂預約書並收取存入保證金分別為零元、零元及287,100千元(帳列其他金融負債一流動)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

子公司於民國一〇三年四月七日經董事會決議發行一〇三年度第一次有擔保普通公司債1,500,000千元，並於四月十八日經金管證發字第1030013507號函核准申報生效。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	44,287	82,842	127,129	31,212	115,639	146,851
勞健保費用	435	12,968	13,403	558	8,284	8,842
退休金費用	201	6,218	6,419	239	4,725	4,964
其他員工福利費用	2,007	2,289	4,296	1,440	1,751	3,191
折舊費用	6,016	4,002	10,018	5,918	3,071	8,989
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	117	3,072	3,189	1,491	2,611	4,102

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	齊裕營造	2	22,303,538	8,800,000	8,409,573	4,679,573	1,100,000	37.71 %	44,607,076	Y	N	N
0	本公司	博元建設	3	22,303,538	7,303,000	7,303,000	4,419,700	1,440,000	32.74 %	44,607,076	Y	N	N

註1：0代表本公司

註2：與本公司之關係定義如下：

- 1：有業務關係之公司
- 2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司
- 3：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司

註3：本公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書之限額，訂定額度如下：

- (1)對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值的百分之二百為限。
- (2)對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值百分之一百為限。

註4：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票－利碩投資	-	以成本衡量之金融 資產－非流動	712,500	12,932	19.00 %	-	註1
"	股票－超級傳播	-	以成本衡量之金融 資產－非流動	36,480	366	0.13 %	-	"
"	股票－台灣新光建築經 理(股)公司	-	以成本衡量之金融 資產－非流動	500,000	5,000	1.67 %	-	"
"	股票－達麗建設事業 (股)公司	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 －流動	9,902,890	356,504	6.03 %	356,504	
"	股票－台灣企銀(股)公 司	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 －流動	1,081,600	9,724	0.02 %	9,724	
"	股票－台灣企銀(股)公 司	-	備供出售金融資產 －非流動	21,632,000	194,472	0.42 %	194,472	
巨豐旅館	股票－尚鼎建設	-	以成本衡量之金融 資產－非流動	60,000	-	15.00 %	-	註1
"	股票－興富發建設	本公司之母公司	備供出售金融資產 －流動	2,134,429	153,252	0.36 %	153,252	
宏亮娛樂	股票－興富發建設	本公司之母公司	備供出售金融資產 －非流動	4,125,544	296,214	0.69 %	296,214	
齊裕營造	股票－興富發建設	本公司之母公司	備供出售金融資產 －流動	1,279,535	91,871	0.21 %	91,871	
"	股票－達麗建設事業 (股)公司	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 －流動	5,104,164	183,750	3.11 %	183,750	
"	公司債－中國力霸	-	持有至到期日金融 資產－流動	3	-	- %	-	註2
潤隆建設	股票－達麗建設事業 (股)公司	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 －流動	4,108,927	147,922	2.50 %	147,922	

註1：屬非公開發行公司且未於公開市場交易，無明確之市價。

註2：已全數提列減損損失。

註3：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事 實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前去移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日 期	金 額		
博元建設	武嶺段	103.02.13	425,286	191,379	林君	非關係人	-	-	-	-	鑑價	規劃興 建中

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	齊裕營造	本公司之子公司	發包工程	813,486	19.54 %	依合約逐 期付款	-		(645,646)	(40.52) %	
齊裕營造	興富發建設	本公司之母 公司	承包工程	(813,486)	(58.91) %	依合約逐 期付款	-		645,646	64.05 %	註1
齊裕營造	潤隆建設	本公司之孫 公司	承包工程	(155,577)	(11.27) %	依合約逐 期付款	-		148,389	14.72 %	"

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
潤隆建設	齊裕營造	本公司之法人董事母子公司	發包工程	155,577	65.98 %	依合約逐期付款	-		(148,389)	(31.11) %	

註1：齊裕公司係以完工百分比法認列之營建收入，計列銷貨之金額。

註2：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公司	645,646	5.68 %	-	-	-	-
"	潤隆建設	本公司之孫公司	148,389	3.93 %	-	-	-	-

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	齊裕營造	1	在建房地	629,764	與同業相當	0.60 %
			1	應付帳款	645,646	與同業相當	0.61 %
			1	營業成本	764,966	與同業相當	26.19 %
		潤隆建設	1	採用權益法之投資	30,138	與同業相當	0.03 %
1	齊裕營造	本公司	2	預收工程款	629,764	與同業相當	0.60 %
			2	應收帳款	645,646	與同業相當	0.61 %
			2	營業收入	764,966	與同業相當	26.19 %
		潤隆建設	3	營業收入	148,067	與同業相當	5.07 %
			3	採用權益法之投資	45,205	與同業相當	0.04 %
2	潤隆建設	本公司	2	在建房地	30,138	與同業相當	0.03 %
		齊裕營造	3	營業成本	148,067	與同業相當	5.07 %
			3	在建房地	45,205	與同業相當	0.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	巨豐旅館	台灣	住宅及大樓開發租售業等	12,000	12,000	1,200,000	100.00 %	21,179	(12)	(12)	
"	宏亮娛樂	台灣	住宅及大樓開發租售業等	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	34,941	(12)	(12)	
"	齊裕營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租售業等	30,041	30,041	38,000,000	100.00 %	43,673	(44,362)	(60,451)	

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	金駿營造	台灣	營造業、住宅 及大樓開發租 售業等	22,500	22,500	2,250,000	100.00 %	33,154	(342)	(342)	
齊裕營造	博元建設	台灣	住宅及大樓工 業廠房等開發 租售	737,000	737,000	73,700,000	100.00 %	606,976	(20,385)	得免揭露	
"	汶萊齊裕營造	汶萊	轉投資	-	-	-	100.00 %	(907)	-	"	註1
"	廣陽投資	台灣	一般投資事業	284,050	284,050	29,900,000	100.00 %	425,801	1,017	"	
"	元盛國際興業	台灣	建材批發業	78,484	78,484	8,100,000	100.00 %	72,899	(261)	"	
廣陽投資	潤隆建設	台灣	環保科技、不 動產開發及租 售業等	259,765	259,765	14,879,759	8.41 %	287,926	12,266	"	

註1：齊裕營造為汶萊齊裕營造有限公司登記100%持股之股東，其註冊股本為1,000千股，已實際投入股本金額為零元。

註2：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
詮享商貿(上 海)有限公司	建材、家具 、五金及機械 批發業等	26,555 USD900,000	(一)	26,555	-	-	26,555 USD900,000	(3,729)	100.00%	(3,729)	5,728	-
興富裕商貿 (廈門)有限公 司	建材批發業	27,104 USD900,000	(一)	-	27,104	-	27,104 USD900,000	2	100.00%	2	27,367	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
53,659 (USD1,800,000)	26,555 (USD900,000)	13,382,123

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	建設	營造	環保 科技	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
103年1月至3月						
來自外部客戶收入	\$ 2,538,375	322,178	59,764	469	-	2,920,786
部門間收入	131	1,058,722	-	11,177	(1,070,030)	-
收入總計	<u>\$ 2,538,506</u>	<u>1,380,900</u>	<u>59,764</u>	<u>11,646</u>	<u>(1,070,030)</u>	<u>2,920,786</u>
應報導部門損益	<u>\$ 644,938</u>	<u>(20,898)</u>	<u>19,900</u>	<u>(2,995)</u>	<u>57,782</u>	<u>698,727</u>
102年1月至3月						
來自外部客戶收入	\$ 14,109,381	172,007	92,408	-	-	14,373,796
部門間收入	123	1,123,421	-	-	(1,123,544)	-
收入總計	<u>\$ 14,109,504</u>	<u>1,295,428</u>	<u>92,408</u>	<u>-</u>	<u>(1,123,544)</u>	<u>14,373,796</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,344,528</u>	<u>(8,971)</u>	<u>41,866</u>	<u>(2,470)</u>	<u>72,699</u>	<u>4,447,652</u>
應報導部門資產						
103年3月31日	<u>\$ 99,682,291</u>	<u>6,659,633</u>	<u>923,512</u>	<u>1,028,011</u>	<u>(2,782,785)</u>	<u>105,510,662</u>
102年12月31日	<u>\$ 95,419,720</u>	<u>6,974,127</u>	<u>986,674</u>	<u>948,348</u>	<u>(2,628,409)</u>	<u>101,700,460</u>
102年3月31日	<u>\$ 77,982,645</u>	<u>7,021,159</u>	<u>1,109,526</u>	<u>874,803</u>	<u>(3,033,373)</u>	<u>83,954,760</u>