

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九月三十日
(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	12～25
(七)關係人交易	25～26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26～27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27～28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28～31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31～32
(十四)部門資訊	32



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之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：

陳嘉明
邾世欽



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

民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日經核閱，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

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		103.9.30		102.12.31		102.9.30				103.9.30		102.12.31		102.9.30	
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	9,530,945	9	5,927,758	6	3,940,194	9	2100	短期借款(附註六(八))	\$	46,063,527	44	49,659,118	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)		699,451	1	690,448	1	610,077	1	2110	應付短期票券(附註六(八))		753,720	1	945,755	1
1150	應收票據淨額(附註八)		275,432	-	125,161	-	140,961	-	2150	應付票據		8,938	-	65,063	-
1170	應收帳款淨額		496,784	-	410,554	-	350,945	1	2170	應付帳款		4,301,074	5	4,663,299	5
1190	應收建造合約款(附註六(三))		78,362	-	196,981	-	93,296	-	2190	應付建造合約款(附註六(三))		270,427	-	243,977	-
130X	存貨(附註六(四)及八)		79,102,005	76	80,327,515	79	71,959,289	77	2200	其他應付款(附註七)		1,476,876	1	1,206,389	1
1410	預付款項		3,777,807	4	4,392,123	4	3,924,458	4	2230	當期所得稅負債		160,990	-	424,666	-
1476	其他金融資產-流動(附註八及九(二))		8,154,494	9	7,819,478	8	7,886,283	7	2250	負債準備-流動(附註六(十一))		157,108	-	119,416	-
1479	其他流動資產-其他		327,868	-	233,638	-	251,374	-	2305	其他金融負債-流動(附註九(二))		6,434	-	1,949	-
			102,443,148	99	100,123,656	98	89,156,877	99	2310	預收款項(附註六(十三)及九(一))		14,524,548	15	17,394,038	17
									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))		345,860	-	540,881	1
									2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))		18,689	-	18,664	-
									2399	其他流動負債-其他		262,205	-	237,284	-
												68,350,396	66	75,520,499	74
非流動資產：															
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))	-	-	-	-	300	-	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	-	-	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))		202,025	-	196,202	-	191,227	-	2530	應付公司債(附註六(十))		3,412,296	3	1,396,062	2
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))		18,298	-	18,298	-	18,298	-	2540	長期借款(附註六(九))		138,724	-	152,761	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		907,780	1	909,379	2	904,399	1	2570	遞延所得稅負債		59,687	-	59,687	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)		284,770	-	288,571	-	289,838	-	2640	應計退休金負債		21,890	-	21,746	-
1780	無形資產		31,514	-	28,942	-	32,052	-				3,632,747	3	1,630,406	2
1840	遞延所得稅資產		36,276	-	36,276	-	35,332	-				71,983,143	69	77,150,905	76
1915	預付設備款		36,520	-	-	-	-	-	負債總計						
1980	其他金融資產-非流動(附註八)		512,718	-	12,031	-	12,511	-	權益：						
1990	其他非流動資產-其他		87,105	-	87,105	-	87,105	-	歸屬母公司業主之權益：						
			2,117,006	1	1,576,804	2	1,571,062	1	3100	股本(附註六(十六))		8,974,051	9	5,982,701	6
									3200	資本公積(附註六(十六))		2,372,154	2	2,352,165	2
										保留盈餘(附註六(十五)及(十六))：					
									3310	法定盈餘公積		3,653,944	3	3,013,199	3
									3320	特別盈餘公積		3,041	-	36,165	-
									3350	未分配盈餘		14,275,340	14	10,283,303	10
									3400	其他權益(附註六(十六))		2,626	-	(3,041)	-
									3500	庫藏股票(附註六(十六))		(12,583)	-	(12,583)	-
										歸屬於母公司業主之權益合計		29,268,573	28	21,651,909	21
									36XX	非控制權益		3,308,438	3	2,897,646	3
										權益總計		32,577,011	31	24,549,555	24
										負債及權益總計		\$ 104,560,154	100	101,700,460	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 18,655,009	100	4,701,879	100	29,663,692	100	23,850,965	100
5000 營業成本(附註六(四))	11,122,797	60	3,149,359	67	17,849,475	60	15,044,957	63
營業毛利	7,532,212	40	1,552,520	33	11,814,217	40	8,806,008	37
營業費用(附註六(十六))：								
6100 推銷費用	841,606	5	345,611	7	1,341,128	5	1,551,440	7
6200 管理費用	325,831	1	191,934	4	791,905	2	589,893	2
	1,167,437	6	537,545	11	2,133,033	7	2,141,333	9
營業淨利	6,364,775	34	1,014,975	22	9,681,184	33	6,664,675	28
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九))	76,562	-	16,104	-	125,859	1	66,959	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	8,644	-	35,616	1	3,891	-	125,161	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(76,409)	-	(85,033)	(2)	(240,167)	(1)	(269,774)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	-	-	317	-	-	-	(1,315)	-
營業外收入及支出合計	8,797	-	(32,996)	(1)	(110,417)	-	(78,969)	-
繼續營業部門稅前淨利	6,373,572	34	981,979	21	9,570,767	33	6,585,706	28
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	185,362	1	77,871	2	522,077	2	1,221,090	5
本期淨利	6,188,210	33	904,108	19	9,048,690	31	5,364,616	23
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	747	-	(126)	-	(156)	-	862	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	631	-	5,275	-	5,823	-	9,435	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	1,378	-	5,149	-	5,667	-	10,297	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,189,588	33	909,257	19	9,054,357	31	5,374,913	23
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 5,952,238	32	907,843	19	8,787,549	30	5,374,275	23
8620 非控制權益	235,972	1	(3,735)	-	261,141	1	(9,659)	-
	\$ 6,188,210	33	904,108	19	9,048,690	31	5,364,616	23
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 5,953,616	32	912,992	19	8,793,216	30	5,384,572	23
8720 非控制權益	235,972	1	(3,735)	-	261,141	1	(9,659)	-
	\$ 6,189,588	33	909,257	19	9,054,357	31	5,374,913	23
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 6.72		1.02		9.92		6.07	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.71		1.02		9.89		6.05	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



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

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

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		保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	合 計	庫 藏 股				
	普 通 股 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	差 額						
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(損)	-	-	-	-	5,374,275	5,374,275	-	-	-	-	5,374,275	(9,659)	5,364,616
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	862	9,435	10,297	-	10,297	-	10,297
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,374,275	5,374,275	862	9,435	10,297	-	5,384,572	(9,659)	5,374,913
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	549,887	-	(549,887)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,494	(18,494)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,794,900)	(1,794,900)	-	-	-	-	(1,794,900)	-	(1,794,900)
發放予子公司股利調整資本公積	-	22,619	-	-	-	-	-	-	-	-	22,619	-	22,619
認列對子公司所有權權益變動數	-	32,052	-	-	-	-	-	-	-	-	32,052	-	32,052
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432,558	432,558
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 5,982,701	2,352,165	3,013,199	36,165	9,252,163	12,301,527	576	(8,773)	(8,197)	(12,583)	20,615,613	2,836,326	23,451,939
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(損)	-	-	-	-	8,787,549	8,787,549	-	-	-	-	8,787,549	261,141	9,048,690
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(156)	5,823	5,667	-	5,667	-	5,667
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,787,549	8,787,549	(156)	5,823	5,667	-	8,793,216	261,141	9,054,357
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	640,745	-	(640,745)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積回轉	-	-	-	(33,124)	33,124	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,196,541)	(1,196,541)	-	-	-	-	(1,196,541)	-	(1,196,541)
普通股股票股利	2,991,350	-	-	-	(2,991,350)	(2,991,350)	-	-	-	-	-	-	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	15,079	-	-	-	-	-	-	-	-	15,079	-	15,079
認列對子公司所有權權益變動數	-	4,910	-	-	-	-	-	-	-	-	4,910	-	4,910
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149,651	149,651
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 8,974,051	2,372,154	3,653,944	3,041	14,275,340	17,932,325	601	2,025	2,626	(12,583)	29,268,573	3,308,438	32,577,011

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,570,767	6,585,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	31,828	27,549
攤銷費用	9,968	12,646
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(9,003)	(126,615)
利息費用	240,167	269,774
利息收入	(31,048)	(16,929)
股利收入	-	(500)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	1,315
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(847)	7
收益費損項目合計	241,065	167,247
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：		
應收票據增加	(148,462)	(6,598)
應收帳款(增加)減少	(86,230)	313,153
應收建造合約款減少(增加)	118,619	(73,346)
存貨減少	1,974,832	103,806
預付款項減少(增加)	590,036	(1,038,689)
其他流動資產增加	(34,267)	(43,803)
其他金融資產增加	(334,542)	(3,109,757)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,079,986	(3,855,234)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(56,125)	(113,530)
應付帳款減少	(362,226)	(1,018,802)
應付建造合約款增加	26,450	102,227
其他應付款項增加	303,521	4,109
負債準備增加	37,692	26,809
預收款項(減少)增加	(2,869,490)	4,023,527
其他金融負債增加(減少)	4,485	(117,434)
其他流動負債增加(減少)	24,550	(173,081)
應計退休金負債增加	144	73
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,890,999)	2,733,898
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(811,013)	(1,121,336)
調整項目合計	(569,948)	(954,089)
營運產生之現金流入	9,000,819	5,631,617
支付之所得稅	(848,370)	(1,273,444)
營業活動之淨現金流入	8,152,449	4,358,173

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九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得子公司之現金流入	-	5,219
取得不動產、廠房及設備	(33,119)	(29,889)
處分不動產、廠房及設備	1,732	2
取得無形資產	(12,220)	(6,770)
其他金融資產(增加)減少	(500,687)	231,925
預付設備款增加	(30,714)	-
收取之利息	28,758	16,929
收取之股利	-	500
投資活動之淨現金(流出)流入	(546,250)	217,916
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	13,402,353	10,500,858
短期借款減少	(16,976,948)	(13,386,953)
應付短期票券減少	(192,035)	(1,156,962)
發行公司債	2,000,000	1,495,000
償還長期借款	(14,012)	(15,878)
發放現金股利	(1,232,473)	(2,161,740)
支付之利息	(990,108)	(826,608)
籌資活動之淨現金流出	(4,003,223)	(5,552,283)
匯率變動對現金及約當現金之影響	211	630
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,603,187	(975,564)
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	<u>\$ 9,530,945</u>	<u>3,940,194</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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，原名鉉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九月三十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十一月十一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：

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
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15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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)。

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)

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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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
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務	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 %	100.00 %	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	8.04 % (註1)	8.43 % (註1)	8.43 % (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。

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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,698	2,129	2,112
支票存款及活期存款	7,522,029	5,421,029	3,938,082
定期存款	-	499,600	-
附買回債券	<u>2,006,218</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 9,530,945</u></u>	<u><u>5,927,758</u></u>	<u><u>3,940,194</u></u>

(二)金融資產/負債

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
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	\$ 699,451	690,340	609,803
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	<u>-</u>	<u>108</u>	<u>574</u>
小計	699,451	690,448	610,377
備供出售金融資產：			
上市股票	202,025	196,202	191,227
以成本衡量之金融資產：			
未上市股票	<u>18,298</u>	<u>18,298</u>	<u>18,298</u>
合計	<u><u>\$ 919,774</u></u>	<u><u>904,948</u></u>	<u><u>819,902</u></u>
透過損益按公允價值衡量－金融負債：			
持有供交易			
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	<u><u>\$ 150</u></u>	<u><u>150</u></u>	<u><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)。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>331,879</u>	<u>397,249</u>	<u>1,403,299</u>	<u>975,802</u>
	103.9.30	102.12.31	102.9.30	
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 1,417,667	2,181,384	1,562,453	
加：累計已認列工程總(損)益	<u>82,412</u>	<u>116,407</u>	<u>84,158</u>	
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	1,500,079	2,297,791	1,646,611	
減：累計工程進度請款金額	<u>1,692,084</u>	<u>2,344,787</u>	<u>2,057,601</u>	
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	\$ <u>78,362</u>	<u>196,981</u>	<u>93,296</u>	
合約工作列報為負債之應付客戶帳款	\$ <u>270,427</u>	<u>243,977</u>	<u>504,286</u>	

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
製造業：			
零件備品	\$ 12,109	11,902	11,695
製成品	<u>25,947</u>	<u>22,965</u>	<u>44,658</u>
小計	<u>38,056</u>	<u>34,867</u>	<u>56,353</u>
建設業：			
待售房地	9,384,860	3,692,374	1,993,882
營建用地	10,729,185	15,118,756	16,221,591
在建房地	58,419,432	59,969,436	53,127,683
預付土地款	<u>530,472</u>	<u>1,512,082</u>	<u>559,780</u>
小計	<u>79,063,949</u>	<u>80,292,648</u>	<u>71,902,936</u>
合計	\$ <u>79,102,005</u>	<u>80,327,515</u>	<u>71,959,289</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為11,122,797千元、3,149,359千元、17,849,475千元及15,044,957千元。民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因部份待售房地已出售，致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1,300千元及4,100千元；民國一〇二年一月一日至九月三十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)

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

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

	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
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ 680,271	144,513	9,706	69,650	5,239	909,379
民國103年9月30日	\$ 679,844	143,550	7,097	77,289	-	907,780
民國102年1月1日	\$ 674,426	146,521	12,801	47,200	3,248	884,196
民國102年9月30日	\$ 680,414	147,170	10,625	66,190	-	904,399

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九月三十日間均無重大增添、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)。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十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

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ 146,489	142,082	288,571
民國103年9月30日	\$ 146,489	138,281	284,770
民國102年1月1日	\$ 146,489	147,150	293,639
民國102年9月30日	\$ 146,489	143,349	289,838

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九月三十日間均無重大增添、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)，本期租金收入及所發生之直接營運費用請詳附註六(十二)。

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。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 3,127,038	3,798,310	5,329,472
擔保銀行借款	42,957,485	45,860,808	38,623,366
應付短期票券	753,720	945,755	249,930
減：聯貸主辦費	(20,996)	-	-
合 計	<u>\$ 46,817,247</u>	<u>50,604,873</u>	<u>44,202,768</u>
利率區間	1.14%~3.27%	1.25%~3.00%	1.30%~3.06%

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九月三十日新增金額分別為17,170,288千元及13,280,207千元；償還之金額分別為20,936,918千元及17,323,264千元，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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保銀行借款	\$ 157,413	171,425	176,084
減：一年內到期部分	(18,689)	(18,664)	(18,590)
合 計	<u>\$ 138,724</u>	<u>152,761</u>	<u>157,494</u>
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九月三十日間均無重大發行、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

子公司應付公司債明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
有擔保轉換公司債—流動	\$ 345,860	540,881	537,184
有擔保普通公司債—非流動	2,000,000	-	-
有擔保轉換公司債—非流動	1,412,296	1,396,062	1,390,630
合 計	<u>\$ 3,758,156</u>	<u>1,936,943</u>	<u>1,927,814</u>

1.子公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日間發行有擔保普通公司債為2,000,000千元，票面利率為1.60%~1.70%，發行期間均為5年。

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)

2.有擔保轉換公司債明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>	
發行轉換公司債總金額	\$ 3,100,000	3,100,000	3,100,000	
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(100,144)	(128,157)	(137,286)	
累積已轉換金額	(1,241,700)	(1,034,900)	(1,034,900)	
減：一年內到期部份	<u>(345,860)</u>	<u>(540,881)</u>	<u>(537,184)</u>	
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,412,296</u>	<u>1,396,062</u>	<u>1,390,630</u>	
	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>	
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>\$ 150</u>	<u>42</u>	<u>(574)</u>	
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 146,828</u>	<u>164,739</u>	<u>164,739</u>	
	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
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>(82)</u>	<u>(108)</u>	<u>(1,134)</u>
利息費用(列報於財務成本)	<u>\$ 8,875</u>	<u>6,713</u>	<u>26,787</u>	<u>25,950</u>

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)，若子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，則子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)，要求子公司贖回，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)。

子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。

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、三年期及五年期有擔保轉換公司債。

子公司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。

前述有擔保轉換公司債提供擔品情形說明請詳附註八。

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)

(十一)負債準備

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
保固準備	\$ <u>157,108</u>	<u>119,416</u>	<u>115,899</u>

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九月三十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

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
一年內	\$ 8,349	12,265	11,506
一年至五年	<u>10,945</u>	<u>21,628</u>	<u>19,540</u>
	\$ <u>19,294</u>	<u>33,893</u>	<u>31,046</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為2,808千元、2,803千元、8,423千元及8,418千元。投資性不動產所產生之維護及保養費用(列報於「管理費用」)如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
產生租金收入者	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>20</u>

(十三)預收款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
預收房地款	\$ 14,460,636	17,341,303	14,906,748
預收租金	853	249	2,769
其他	<u>63,059</u>	<u>52,486</u>	<u>24,648</u>
	\$ <u>14,524,548</u>	<u>17,394,038</u>	<u>14,934,165</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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
管理費用	\$ <u>140</u>	<u>139</u>	<u>420</u>	<u>419</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)

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ <u>207</u>	<u>236</u>	<u>623</u>	<u>705</u>
營業費用	\$ <u>7,066</u>	<u>5,439</u>	<u>19,504</u>	<u>14,744</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期發生				
所得稅	\$ (6,079)	(1,105)	(50)	(1,105)
土地增值稅	<u>191,462</u>	<u>77,270</u>	<u>354,961</u>	<u>893,435</u>
	<u>185,383</u>	<u>76,165</u>	<u>354,911</u>	<u>892,330</u>
未分配盈餘加徵百分之十	(21)	1,706	161,040	328,761
調整前期之當期所得稅	-	-	6,126	(1)
所得稅費用	\$ <u>185,362</u>	<u>77,871</u>	<u>522,077</u>	<u>1,221,090</u>

2.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。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	<u>14,275,340</u>	<u>10,283,303</u>	<u>9,252,163</u>
	<u>\$ 14,275,340</u>	<u>10,283,303</u>	<u>9,252,163</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 409,899</u>	<u>383,328</u>	<u>345,346</u>
		<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>7.42 %</u>	<u>8.87 %</u>

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。

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九月三十日間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.股本

民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為8,974,051千元、5,982,701千元及5,982,701千元。

本公司於民國一〇三年六月十一日經股東常會決議，以盈餘轉增資每千股配發500股計2,991,350千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，另經董事會決議以民國一〇三年八月二十七日為增資基準日，並業已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 24,154	24,154	24,154
庫藏股票交易	65,971	50,892	50,892
認列對子公司所有權權益變動數	45,560	40,650	40,650
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>\$ 2,372,154</u>	<u>2,352,165</u>	<u>2,352,165</u>

3.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。

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)

(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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為60,000千元、10,000千元及90,000千元、70,000千元，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，民國一〇一年度及一〇二年度與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇三年六月十一日及民國一〇二年六月十三日經股東常會決議民國一〇二年度及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	1,196,541	3.00	1,794,900
股票股利	5.00	2,991,350	-	-
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)

4.庫藏股

子公司於九十年底公司法修正前，為投資目的陸續於公開市場購入本公司股票，截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

103.9.30			
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>市價</u>
巨豐旅館	3,202 \$	1,733	155,600
宏亮娛樂	6,188	10,850	300,752
齊裕營造	1,919	-	93,278
	11,309 \$	12,583	549,630
102.12.31			
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>市價</u>
巨豐旅館	2,134 \$	1,733	134,469
宏亮娛樂	4,125	10,850	259,909
齊裕營造	1,280	-	80,611
	7,539 \$	12,583	474,989
102.9.30			
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>市價</u>
巨豐旅館	2,134 \$	1,733	139,165
宏亮娛樂	4,125	10,850	268,985
齊裕營造	1,280	-	83,426
	7,539 \$	12,583	491,576

5.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售 金融資產 未實現(損)益</u>
民國103年1月1日	\$ 757	(3,798)
合併公司	(156)	5,823
民國103年9月30日餘額	\$ 601	2,025
民國102年1月1日	\$ (286)	(18,208)
合併公司	862	9,435
民國102年9月30日餘額	\$ 576	(8,773)

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 5,952,238	907,843	8,787,549	5,374,275
普通股加權平均流通在外股數	886,096	886,096	886,096	886,096
	<u>\$ 6.72</u>	<u>1.02</u>	<u>9.92</u>	<u>6.07</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 5,952,238	907,843	8,787,549	5,374,275
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)	\$ 5,952,238	907,843	8,787,549	5,374,275
普通股加權平均流通在外股數	886,096	886,096	886,096	886,096
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	1,391	174	2,864	2,094
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>887,487</u>	<u>886,270</u>	<u>888,960</u>	<u>888,190</u>
	<u>\$ 6.71</u>	<u>1.02</u>	<u>9.89</u>	<u>6.05</u>

(十八)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
房地銷售收入	\$ 18,276,657	4,213,994	28,104,384	22,606,479
勞務提供收入	38,331	81,949	129,744	240,235
租金收入	3,089	5,133	10,921	17,230
工程合約收入	331,879	397,249	1,403,299	975,802
其他營業收入(副產品收入)	5,053	3,554	15,344	11,219
	<u>\$ 18,655,009</u>	<u>4,701,879</u>	<u>29,663,692</u>	<u>23,850,965</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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息收入	\$ 11,684	3,668	31,048	16,929
什項收入	64,878	12,436	94,811	50,030
	<u>\$ 76,562</u>	<u>16,104</u>	<u>125,859</u>	<u>66,959</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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (13)	(96)	20	(262)
處分不動產、廠房及設備 (損)益	(4)	-	847	(7)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損)益	14,586	36,586	9,111	127,749
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨(損)益	(36)	(82)	(108)	(1,134)
什項支出	(5,889)	(792)	(5,979)	(1,185)
	<u>\$ 8,644</u>	<u>35,616</u>	<u>3,891</u>	<u>125,161</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 302,717	276,830	951,095	798,996
普通公司債利息	11,607	-	11,607	-
公司債折價攤銷數	8,875	6,713	26,787	25,950
工程存出保證金折現	-	(1,842)	-	960
減：利息資本化	(246,790)	(196,668)	(749,322)	(556,132)
	<u>\$ 76,409</u>	<u>85,033</u>	<u>240,167</u>	<u>269,774</u>

(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)。

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)

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一 年 以 內	1-3年	3-5年	超過5年
103年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 43,093,902	45,513,150	10,170,254	22,295,998	12,960,652	86,246
無擔保銀行借款	3,127,038	3,225,624	2,103,630	903,602	218,392	-
應付短期票券	753,720	755,000	755,000	-	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,758,156	1,758,156	698	345,162	1,412,296	-
應付公司債	2,000,000	2,158,333	33,500	67,000	2,057,833	-
應付票據、帳款及其他應付款	5,786,888	5,786,888	5,735,141	22,081	29,666	-
	\$ 56,519,704	59,197,151	18,798,223	23,633,843	16,678,839	86,246
102年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 46,032,233	48,814,068	11,552,685	18,998,731	18,168,948	93,704
無擔保銀行借款	3,798,310	3,875,040	3,263,967	611,073	-	-
應付短期票券	945,755	946,000	946,000	-	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,936,943	1,936,943	197,754	343,127	1,396,062	-
應付票據、帳款及其他應付款	5,934,751	5,934,751	5,839,749	95,002	-	-
	\$ 58,647,992	61,506,802	21,800,155	20,047,933	19,565,010	93,704
102年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 38,799,450	41,050,470	6,518,738	24,036,486	10,399,024	96,222
無擔保銀行借款	5,329,472	5,471,813	3,639,540	1,832,273	-	-
應付短期票券	249,930	250,000	250,000	-	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,927,814	1,927,814	-	537,184	1,390,630	-
應付票據、帳款及其他應付款	4,754,106	4,754,106	4,692,416	61,690	-	-
	\$ 51,060,772	53,454,203	15,100,694	26,467,633	11,789,654	96,222

合併公司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。

2. 匯率風險：無。

3. 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：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	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	<u>\$ 1,758,156</u>	<u>1,758,306</u>	<u>1,936,943</u>	<u>1,936,985</u>	<u>1,927,814</u>	<u>1,927,240</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)

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九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十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九月三十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)。

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ -	-	-	37,487	5,930	5,600	5,600

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，其收款條件與非關係人無重大差異。

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他應付款	其他關係人	\$ 5,000	5,000	5,000

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)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>49,830</u>	<u>20,092</u>	<u>82,110</u>	<u>67,213</u>

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	應付短期票券	\$ -	71,200	62,800
應收票據	銀行借款	-	150,159	-
存貨(建設業)	銀行借款及發行商業本票	61,656,836	68,940,777	61,541,740
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	7,852,991	6,999,371	6,636,238
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付公司債	827,381	833,075	837,039
投資性不動產淨額	銀行借款	255,700	259,325	260,533
		<u>\$ 70,592,908</u>	<u>77,253,907</u>	<u>69,338,350</u>

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已簽訂之銷售合約價款	<u>\$ 77,387,025</u>	<u>88,993,596</u>	<u>79,025,760</u>
已依約收取金額	<u>\$ 14,460,636</u>	<u>17,341,303</u>	<u>14,906,748</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得存貨(建設業)	<u>\$ 906,627</u>	<u>3,604,458</u>	<u>1,895,105</u>

3.子公司截至民國一〇三年九月三十日，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

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.子公司與業主簽訂承攬合約價款如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已簽訂之承攬合約價款	\$ 5,583,814	4,337,559	2,959,701
已依約收取金額	\$ 1,865,375	2,534,765	2,057,601

5.子公司於民國一〇三年九月三十日，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.於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為698,297千元、362,815千元及362,815千元(帳列其他金融資產一流動)。另，上述部分之合建案，合併公司就地主分得部分之房地承諾一定金額之保證。
- 2.截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，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24,530千元(帳列其他金融負債一流動)。
- 3.於民國一〇三年九月三十日止，子公司與共同投資方簽訂委託業務管理之合約，總價為14,286千元，並已依約收取金額為3,571千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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7月至9月			102年7月至9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	51,120	178,510	229,630	45,097	100,112	145,209
勞健保費用	479	13,348	13,827	505	10,173	10,678
退休金費用	207	7,206	7,413	236	5,578	5,814
其他員工福利費用	2,379	3,413	5,792	1,701	4,050	5,751
折舊費用	5,619	5,851	11,470	5,707	3,535	9,242
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	165	3,236	3,401	1,557	2,869	4,426

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)

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9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	143,401	375,227	518,628	105,315	302,679	407,994
勞健保費用	1,397	38,081	39,478	1,544	27,462	29,006
退休金費用	623	19,924	20,547	705	15,163	15,868
其他員工福利費用	6,458	9,959	16,417	4,460	8,547	13,007
折舊費用	17,091	14,737	31,828	17,581	9,968	27,549
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	450	9,518	9,968	4,570	8,076	12,646

(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九月三十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	29,268,573	8,800,000	8,101,073	4,791,073	950,000	27.68 %	58,537,146	Y	N	N
0	本公司	博元建設	3	29,268,573	7,872,000	7,872,000	4,742,000	1,340,200	26.90 %	58,537,146	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	10,159,670	357,113	6.02 %	357,113	
"	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	1,124,864	10,101	0.02 %	10,101	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	22,497,280	202,025	0.42 %	202,025	
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	3,201,643	155,600	0.36 %	155,600	
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	6,188,316	300,752	0.69 %	300,752	
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	1,919,302	93,278	0.21 %	93,278	
"	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	5,236,514	184,063	3.10 %	184,063	
"	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	4,215,470	148,174	2.49 %	148,174	

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，其前次移轉資料				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		
興富發建設	龍富二	103.06.25	1,292,850	387,855	黃君等人	非關係人	-	-	-	-	繼價	規劃興 建中
興富發建設	五福二	106.06.25	426,195	426,195	皇鼎建設 (股)公司	"	-	-	-	-	"	"
博元建設	武巖段	103.02.13	425,286	425,286	林君	"	-	-	-	-	"	"

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。

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)

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	3,787,412	33.02 %	依合約逐期付款	-		(794,467)	(37.90) %	註2
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公司	承包工程	(3,499,222)	(52.64) %	依合約逐期付款	-		794,467	47.63 %	註1
齊裕營造	潤隆建設	本公司之孫公司	承包工程	(1,028,051)	(15.47) %	依合約逐期付款	-		235,650	14.13 %	"
齊裕營造	博元建設	本公司之子公司	承包工程	(685,860)	(10.32) %	依合約逐期付款	-		296,422	17.77 %	"
齊裕營造	元盛國際	本公司之子公司	發包工程	227,049	3.55 %	依合約逐期付款	-		(9,019)	(0.33) %	註2
潤隆建設	齊裕營造	本公司之法人董事母公司	發包工程	1,197,984	59.21 %	依合約逐期付款	-		(235,650)	(35.48) %	"
博元建設	齊裕營造	本公司之母公司	發包工程	898,394	65.55 %	依合約逐期付款	-		(296,422)	(95.69) %	"
元盛國際	齊裕營造	本公司之母公司	承包工程	(227,049)	(85.30) %	依合約逐期付款	-		9,019	24.56 %	註1

註1：承包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：發包公司係以逐期估驗計價數，計列進貨之金額。

註3：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	794,467	7.21 %	-	-	-	-
"	潤隆建設	本公司之孫公司	235,650	6.79 %	-	-	-	-
"	博元建設	本公司之子公司	296,422	5.26 %	-	-	-	-

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	493,995	與同業相當	0.47 %
			1	應付帳款	794,467	與同業相當	0.76 %
			1	營業成本	3,538,802	與同業相當	11.93 %
		潤隆建設	1	採用權益法之投資	30,138	與同業相當	0.03 %
		元盛國際	2	營業成本	11,746	與同業相當	0.04 %
1	齊裕營造	本公司	2	預收工程款	493,995	與同業相當	0.47 %
			2	應收帳款	794,467	與同業相當	0.76 %
			2	營業收入	3,538,802	與同業相當	11.93 %
		潤隆建設	3	營業收入	1,033,703	與同業相當	3.48 %
			3	採用權益法之投資	38,979	與同業相當	0.04 %
		博元建設	3	營業收入	685,860	與同業相當	2.31 %
		元盛國際	3	營業成本	117,952	與同業相當	0.40 %
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	1,033,703	與同業相當	3.48 %
			3	在建房地	38,979	與同業相當	0.04 %
3	博元建設	齊裕營造	3	在建房地	685,860	與同業相當	2.31 %
4	元盛國際	本公司	2	營業收入	11,746	與同業相當	0.04 %
		齊裕營造	3	營業收入	117,952	與同業相當	0.40 %

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。

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)

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九月三十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 %	19,714	4,259	(10)	
"	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 %	32,032	8,278	27	
"	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 %	157,448	(29,767)	76,692	
"	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 %	32,499	(997)	(997)	
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 %	592,781	(48,679)	得免揭露	
"	汶萊齊裕營造	汶萊	轉投資	-	-	-	100.00 %	(906)	1	"	註1
"	廣陽投資	台灣	一般投資事業	284,050	284,050	29,900,000	100.00 %	498,462	23,837	"	
"	元盛國際興業	台灣	建材批發業	78,484	78,484	8,100,000	100.00 %	66,742	2,607	"	
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	8.04 %	310,721	284,921	"	

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
					匯出	收回						
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 USD900,000	-	-	26,555 USD900,000	(4,209)	100.00%	(4,209)	5,231	-
興富裕商貿(廈門)有限公司	建材批發業	27,104 USD900,000	(一)	-	27,104 USD900,000	-	27,104 USD900,000	(7,464)	100.00%	(7,464)	19,492	-

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)	53,659 (USD1,800,000)	17,561,144

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)。

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)

(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。

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7月至9月						
來自外部客戶收入	\$ 18,279,746	331,879	43,384	-	-	18,655,009
部門間收入	129	1,692,782	-	-	(1,692,911)	-
收入總計	<u>\$ 18,279,875</u>	<u>2,024,661</u>	<u>43,384</u>	<u>-</u>	<u>(1,692,911)</u>	<u>18,655,009</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,396,420</u>	<u>(18,442)</u>	<u>6,749</u>	<u>29,360</u>	<u>(40,515)</u>	<u>6,373,572</u>
102年7月至9月						
來自外部客戶收入	\$ 4,219,127	397,249	85,503	-	-	4,701,879
部門間收入	146	1,502,095	-	-	(1,502,241)	-
收入總計	<u>\$ 4,219,273</u>	<u>1,899,344</u>	<u>85,503</u>	<u>-</u>	<u>(1,502,241)</u>	<u>4,701,879</u>
應報導部門損益	<u>\$ 764,366</u>	<u>158,915</u>	<u>34,469</u>	<u>15,030</u>	<u>9,199</u>	<u>981,979</u>
103年1月至9月						
來自外部客戶收入	\$ 28,115,305	1,403,299	145,088	-	-	29,663,692
部門間收入	392	5,388,285	-	-	(5,388,677)	-
收入總計	<u>\$ 28,115,697</u>	<u>6,791,584</u>	<u>145,088</u>	<u>-</u>	<u>(5,388,677)</u>	<u>29,663,692</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,487,263</u>	<u>32,806</u>	<u>34,415</u>	<u>24,702</u>	<u>(8,419)</u>	<u>9,570,767</u>
102年1月至9月						
來自外部客戶收入	\$ 22,623,709	975,802	251,454	-	-	23,850,965
部門間收入	392	4,837,460	-	-	(4,837,852)	-
收入總計	<u>\$ 22,624,101</u>	<u>5,813,262</u>	<u>251,454</u>	<u>-</u>	<u>(4,837,852)</u>	<u>23,850,965</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,295,429</u>	<u>64,170</u>	<u>109,907</u>	<u>7,940</u>	<u>108,260</u>	<u>6,585,706</u>
應報導部門資產						
103年9月30日	<u>\$ 100,557,370</u>	<u>6,786,502</u>	<u>1,334,221</u>	<u>991,554</u>	<u>(5,109,493)</u>	<u>104,560,154</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9月30日	<u>\$ 89,573,941</u>	<u>3,456,776</u>	<u>963,561</u>	<u>955,828</u>	<u>(4,222,167)</u>	<u>90,727,939</u>